



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

**შინაარსი**

**ფინანსური ანგარიშგება**

<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	<u>2</u>
<u>მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება</u>	<u>3</u>
<u>ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება</u>	<u>4</u>
<u>კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება</u>	<u>5</u>

**ფინანსური ანგარიშგების ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები**

<u>შინაარსი 1 ზოგადი ინფორმაცია</u>	<u>6</u>
<u>შინაარსი 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები</u>	<u>6</u>
<u>შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები</u>	<u>9</u>
<u>შინაარსი 4 გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები</u>	<u>10</u>
<u>შინაარსი 5 ძირითადი საშუალებები</u>	<u>11</u>

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
<b>აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთრი)	3	390,279	503,001
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	-	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	8,669	114,959
არამატერიალური აქტივები	6	26,336	35,970
სავაჭრო მოთხოვნები		93,798	0
სხვა აქტივები		-	-
აქტივის გამოყენების უფლება		-	-
<b>სულ აქტივები</b>		<b>523,181</b>	<b>658,031</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
სავაჭრო ვალდებულებები		16,810	32,690
სახელფასო ვალდებულება		990	10,997
საგადასახადო ვალდებულებები		11,660	2,585
სხვა		(0)	0
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>29,460</b>	<b>46,272</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	(3,944)
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		111,248	110,536
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(109,736)	-
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>508,035</b>	<b>617,059</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>537,495</b>	<b>663,331</b>

მურათ აქარ  
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება  
 2022 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის  
 მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი	
	31.12.2022	31.12.2021
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>		
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	4,630	
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	
სხვა შემოსავალი	-	
წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან	-	
<b>სულ შემოსავალი</b>	<b>4,630</b>	<b>-</b>
<b>საოპერაციო ხარჯი</b>		
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	3,860	58,758
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,413	10,260
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	1,313	40,804
საკონსულტაციო ხარჯები	2,907	
კომუნალური ხარჯები	78	
ოფისის იჯარი ხარჯი	-	
<b>სულ ხარჯები</b>	<b>17,570</b>	<b>109,822</b>
<b>საოპერაციო მოგება/ზარალი</b>	<b>(12,940)</b>	<b>(109,822)</b>
<b>არასაოპერაციო მოგება/ზარალი</b>		
საპროცენტო შემოსავალი	2,374	2,773
საპროცენტო ხარჯი	-	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	69,668	(3,762)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(49,713)	685
<b>სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი</b>	<b>22,330</b>	<b>(304)</b>
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)</b>	<b>9,390</b>	<b>(110,126)</b>

მურათ აქარ  
 გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	31.12.2022	31.12.2021
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	60,840	20,000
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(34,077)	
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	12,114
გადახდილი გადასახადები	(28,205)	
სხვა აქტივების ზრდა		
კაპიტალის ზრდა		
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(78,308)	(154,269)
სხვა გადახდილი თანხები	(433)	(205,997)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(80,183)</b>	<b>(328,152)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	-	-
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>		
საპროცენტო შემოსავლები	4,850	
სასესხო ვალდებულებების გადახდა		(299,204)
კაპიტალის ზრდა		310,467
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>4,850</b>	<b>11,263</b>
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(37,656)	(3,467)
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>503,268</b>	<b>823,624</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>	<b>390,279</b>	<b>503,268</b>
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(75,333)</b>	<b>(320,356)</b>

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2022 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	551,545	747,601
გადაფასების რეზერვი		-		
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(315,808)	(315,808)
წმინდა ზრდა/კლება	310,467	-		310,467
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	235,737	742,260
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	-	111,248	621,715
გადაფასების რეზერვი	-	(3,944)	-	(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(109,736)	(109,736)
ბალანსი 2022 წლის 30 დეკემბრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	1,511	508,035

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი





შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი" რეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2007 წლის 31 მაისს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქალაქი ბათუმი, ლეხ და მარია კაჩინსკების ქუჩა, N 1ა, სართული 13, ბლოკი D, ბინა D1203

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს აქტივების/საინვესტიციო ფონდების მართვა. შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 510 467 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის ფატმა ოზთურქ გუმუშუს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში", "თიბისი ბანკში", "ლიბერთი ბანკში", "ტერა ბანკში".

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

*ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა:*

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია "ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების" ("ფასს") შესაბამისად. მარეგულირებელი მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოება და ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოეთხოვება ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებით.

მურათ აქარ  
გენერალური დირექტორი



უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები:



ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღეს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.

მურათ აქარ  
გენერალური დირექტორი





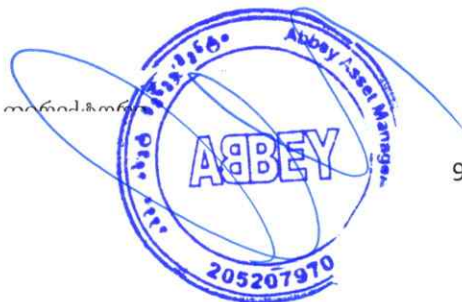
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"  
ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები  
2022 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	31.12.2021	31.12.2021
ქართული ლარი (GEL)	94,907	103,975
ა.შ.შ დოლარი (USD)	295,372	399,011
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	-	-
ჯამი	<u>390,279</u>	<u>502,986</u>

მურათ აქარ  
ინჟინერული ორბიტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"  
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2022 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები				
შენიშვნა 4	31.12.2022		31.12.2021	
ფასიანი ქაღალდები	წილი	დირებულეზა	წილი	დირებულეზა
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

მურათ აქარ  
გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"  
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
 2022 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	12,092	143,774	155,866
მატება	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
გასვლა		(138,537)	(138,537)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	12,092	5,237	17,329

აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	(3,276)	(37,631)	(40,907)
პერიოდის ცვეთა	(2,386)	(27,522)	(29,908)
გასვლა		62,156	62,156
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	(5,662)	(2,998)	(8,660)

წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	8,815	(32,394)	114,959
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	6,430	2,240	8,669

მურათ აქარ  
 გენერალური დირექტორი

