



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

2022

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები	
შინაარსი 1 ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	7
შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	9
შინაარსი 4 გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	10
შინაარსი 5 ძირითადი საშუალებები	11
შინაარსი 6 არა მატერიალური აქტივები	12
შინაარსი 7 სხვა აქტივები	13
შინაარსი 8 საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	14

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	30.06.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	3	41,095	149,794
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	334,787	353,192
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	103,780	117,394
არამატერიალური აქტივები	6	30,582	35,971
სხვა აქტივები	7	72,529	2,831
სულ აქტივები		586,873	663,282
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		67,959	43,787
საგადასახადო ვალდებულებები		(3,501)	-
მიღებული სესხი		-	-
სულ ვალდებულებები		64,458	43,787
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გაუნაწილებელი მოგება		11,949	109,028
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		522,416	619,495
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		586,873	663,282

მურათ აქარ
დირექტორი

გიორგი სამნიძე
ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"



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

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	აპრილი - ივნისი 2022	აპრილი - ივნისი 2021	30.06.2022	30.06.2021
შემოსავალი				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	81,042	-	87,672	18
საპროცენტო შემოსავალი	1,740	3,207	2,148	6,596
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	-	-
სხვა შემოსავალი	(9,826)	(7,436)	(17,547)	2,325
წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან	(225)	(48,927)	(432)	(20,466)
სულ შემოსავალი	72,731	(53,156)	71,841	(11,527)
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(54,931)	(45,515)	(93,555)	(85,323)
ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>8</u> (41,514)	(48,331)	(54,506)	(113,041)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(10,884)	(18,406)	(20,859)	(36,628)
სულ ხარჯები	(107,329)	(112,252)	(168,920)	(234,992)
მოგება დაბეგრამდე	(34,598)	(165,408)	(97,079)	(246,519)
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	(34,598)	(165,408)	(97,079)	(246,519)

მურათ აქარ
 დირექტორი



გიორგი სამნიძე
 ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



30.06.2022 30.06.2021

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	-	-
ფულადი ნაკადები სხვა მომსახურებიდან	19,747	10,648
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2,148	3,207
სხვა აქტივების ზრდა		
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით შემცირება (ზრდა)		-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(75,535)	(39,023)
სხვა გადახდილი თანხები	(60,352)	(74,912)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(113,992)	(100,080)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საინვესტიციო საქმიანობა	-	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	-

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(13,112)	(11,545)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(13,112)	(11,545)

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	502,986	792,895
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	375,882	681,270
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(127,104)	(111,625)

მურათ აქარ
დირექტორი

გიორგი სამნიძე
ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2022 წლის მეორე 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)	632,774	828,830
კაპიტალის ზრდა / (შემცირება)	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(246,519)	(246,519)
ბალანსი 2021 წლის 31 ივნისის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	386,255	582,311
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	-	109,028	619,495
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(97,079)	(97,079)
ბალანსი 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	510,467	-	11,949	522,416

მურათ აქარ
დირექტორი

გიორგი სამშიძე
ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ბათუმი, ლეხ და მარია კაჩინსკების ქუჩა N1ა

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს აქტივების/საინვესტიციო ფონდების მართვა. შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 510,467 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის ფაქტმა 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.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშება მოიცავს :

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

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.

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	30.06.2022	31.12.2021
ქართული ლარი (GEL)	41,095	149,770
ა.შ.შ დოლარი (USD)	-	24
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	-	-
ევრო (EUR)	-	-
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	-	-
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	334,787	353,192
ჯამი	375,882	502,986

მურათაქარ
დირექტორი



გიორგი სამნიძე
ბუღალტერი

კ სამნიძე

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები				
შენიშვნა 4	31.06.2022		31.12.2021	
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4,100	1	4,100
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

მურათ აქარ
დირექტორი



გიორგი სამნიძე
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

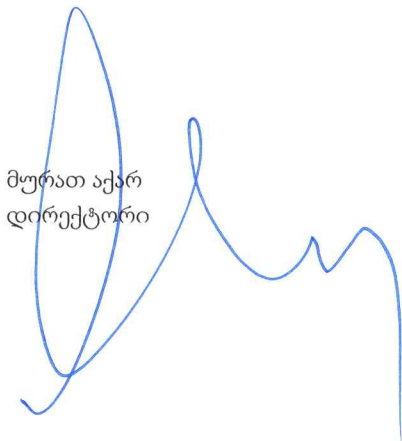
2022 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



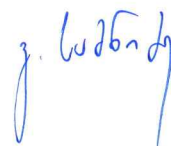
ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	12,092	144,366	156,458
მატება	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	(4,692)	(4,692)
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისი	12,092	139,674	151,766
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	(3,225)	(35,839)	(39,064)
პერიოდის ცვეთა	(1,163)	(12,451)	(13,614)
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისისათვის	(4,388)	(48,290)	(52,678)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	8,867	108,527	117,394
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისი	7,704	91,384	103,780

მურათ აქარ
დირექტორი




გიორგი
სამნიძე
ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 6	პროგრამული უზრუნველყოფა	ლიცენზიები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	42,768	5,406	48,174
მატება	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისი	42,768	5,406	48,174
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	(10,780)	(1,423)	(12,203)
პერიოდის ცვეთა	(4,277)	(1,112)	(5,389)
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისი	(15,057)	(2,535)	(17,592)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	31,988	3,983	35,971
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისი	27,711	2,871	30,582

მურათ აქარ
დირექტორი



გიორგი სამნიძე
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



სხვა აქტივები

	30.06.2022	31.12.2021
შენიშვნა 7		
სავაჭრო მოთხოვნები	71,608	-
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	-	-
ავანსები და სხვა აქტივები	-	-
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	920	2,831
ჯამი	72,529	2,831

მურათ აქარ
დირექტორი



გიორგი სამნიძე
ბუღალტერი

გ. სამნიძე

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	აპრილი - ივნისი 2022	აპრილი - ივნისი 2021	30.06.2022	30.06.2021
მცირეფასიანი ინვენტარი	-	-	-	413
სარეკლამო ხარჯი	-	2,466	462	2,572
საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები	4,834	9,684	7,543	20,947
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-	-	-	12,959
სხვა ხარჯი	36,680	36,181	46,501	76,150
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	41,514	48,331	54,506	113,041

მურათ აქარ
დირექტორი



გიორგი სამნიძე
ბუღალტერი

გ. სამნიძე