



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

2023

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
2023 წლის I კვარტლის მდგომარეობით 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	6
შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	9
შინაარსი 4 გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	10
შინაარსი 5 ძირითადი საშუალებები	10
შინაარსი 6 სხვა აქტივები	12
შინაარსი 7 საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	13

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/03/2023	31/12/2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	<u>3</u>	356,159	390,279
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	<u>3</u>	-	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	<u>4</u>	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	7,813	8,669
არამატერიალური აქტივები	<u>6</u>	23,927	26,336
სავაჭრო მოთხოვნები		97,681	93,798
სხვა აქტივები		-	-
აქტივის გამოყენების უფლება		-	-
სულ აქტივები		489,680	523,182
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		730	16,810
სახელფასო ვალდებულება		990	990
საგადასახადო ვალდებულებები		(850)	11,660
სხვა		(3,630)	0
სულ ვალდებულებები		(2,760)	29,460
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	(3,944)
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(1,888)	111,248
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(15,198)	(110,164)
სულ საკუთარი კაპიტალი		489,437	507,608
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		486,677	537,068

2023

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
 2023 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის
 მინიშნებული

		3 თვის პერიოდი	
		შენიშვნა	
		31/03/2023	31/12/2022
საოპერაციო შემოსავალი			
2023 წლის	საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	5,130	81,042
	აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
	სხვა შემოსავალი	-	-
	წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან	-	-
	სულ შემოსავალი	5,130	81,042
საოპერაციო ხარჯი			
	გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	3,750	54,931
	ცვეთა და ამორტიზაცია	7,431	10,884
	სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-	40,804
	საკონსულტაციო ხარჯები	-	-
	კომუნალური ხარჯები	-	-
	ოფისის იჯარი ხარჯი	-	-
	სულ ხარჯები	11,181	106,619
	საოპერაციო მოგება/ზარალი	(6,051)	(25,577)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
	საპროცენტო შემოსავალი	2,872	(4,168)
	საპროცენტო ხარჯი	-	-
	საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	(12,020)	(5,538)
	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	685
	სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(9,148)	(9,021)
	საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	(15,199)	(34,598)

#

მურათ აქარ
 გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2023 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	102,648	609,171
გადაფასების რეზერვი		-		
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(28,218)	(28,218)
წმინდა ზრდა/კლება		-		-
2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	74,430	580,953
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	-	(1,888)	508,579
გადაფასების რეზერვი	-	(3,944)	-	(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(15,198)	(15,198)
ბალანსი 2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(17,086)	489,437

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	31/03/2023	31/03/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	315	2,122
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(11,193)	
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	1,740
გადახდილი გადასახადები	(14,697)	
სხვა აქტივების ზრდა		
კაპიტალის ზრდა		
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(2,970)	(43,230)
სხვა გადახდილი თანხები		(45,814)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(28,545)	(85,182)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საპროცენტო შემოსავლები	2,872	
სასესხო ვალდებულებების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	2,872	-
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე		(1,648)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	416,156	502,986
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	390,484	416,156
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(25,672)	(86,830)

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 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.

2023 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



2023

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.

2023 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



2023

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3

ქართული ლარი (GEL)

ა.შ.შ დოლარი (USD)

90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები

ჯამი

	31/03/2023	31/12/2022
ქართული ლარი (GEL)	135,710 #	158,490
ა.შ.შ დოლარი (USD)	229,829	228,990
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	-	-
ჯამი	365,539	387,481

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2023 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	31/03/2023		31/12/2022	
	წილი	ღირებულება	წილი	ღირებულება
ფასიანი ქაღალდები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

2023

მურათ აქარ
 გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	12,092	5,238	17,330
მატება	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
2023 წ. გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 მარტი	12,092	5,238	17,330
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	5,662	2,997	8,659
პერიოდის ცვეთა	596	261	857
გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 მარტი	6,259	3,258	9,517
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტი	17,754	8,235	8,671
ნაშთი 2023 წლის 31 მარტი	18,351	8,496	7,813

2023

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 6	პროგრამული უზრუნველყოფა	ლიცენზიები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	42,768	5,406	48,174
მატება			
გადაფასება			
გასვლა			
ნაშთი 2023 წლის 31 მარტი	42,768	5,406	48,174
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტი	19,334	2,504	21,838
პერიოდის ცვეთა	2,138	270	2,409
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	21,472	2,774	24,247
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	23,434	2,902	26,336
ნაშთი 2023 წლის 31 მარტი	21,296	2,631	23,927