



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

2024

შინაარსი	
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
2024 წლის მეოთხე 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

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	<u>3</u>	48,622	2,377
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	370,522	364,600
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	<u>4</u>	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	40,315	67,895
არამატერიალური აქტივები	<u>6</u>	7,066	16,701
სავაჭრო მოთხოვნები		44,028	39,803
სხვა აქტივები		1,027	254
აქტივის გამოყენების უფლება		-	-
სულ აქტივები		515,680	495,730
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		3,641	439
სახელფასო ვალდებულება		990	990
საგადასახადო ვალდებულებები		(3,663)	(4,465)
სხვა		-	-
სულ ვალდებულებები		968	(3,036)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	(3,944)
სხვა რეზერვი და დაფინანსება		40,000	
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(31,812)	(7,757)
სულ საკუთარი კაპიტალი		514,712	498,766
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		515,680	495,730

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		30,888	37,510
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
წმინდა მოგება საკუროსო სხვაობიდან		-	-
სულ შემოსავალი		30,888	37,510
საოპერაციო ხარჯი			
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(15,150)	(15,150)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(37,215)	(23,100)
საიჯარო ხარჯი		(8,026)	(6,594)
საკონსულტაციო ხარჯები		(5,900)	(5,900)
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება			(5,495)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(7,803)	(2,020)
სულ ხარჯები		(74,093)	(58,259)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(43,206)	(20,748)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		9,244	10,361
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		9,907	1,557
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(10)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		19,150	11,908
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(24,055)	(8,840)

მურათ აქაძე

გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



31.12.2024 31.12.2023

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	15,082	10,256
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(6,895)	5,751
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(2,415)	(17,801)
სხვა აქტივების ზრდა	40,000	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(12,705)	(11,880)
სხვა გადახდილი თანხები	(51)	(58)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	33,016	(13,733)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შემენისთვის გადახდილი თანხები:

- -

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საპროცენტო შემოსავლები	9,244	10,361
სასესხო ვალდებულების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან

9,244 10,361

საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე

9,907 1,613

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში

366,977 368,735

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

419,143 366,977

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება

42,260 (1,758)



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	1,083	507,606
გადაფასების რეზერვი				-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(8,840)	(8,840)
წმინდა ზრდა/კლება		-		-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(7,757)	498,767

ბალანსი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(7,757)	498,766
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	40,000	-	40,000
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(24,055)	(24,055)
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	510,467	36,056	(31,812)	514,712



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 მისამართი: 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.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

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.

2024 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეოთხე 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

	31.12.2024	30.09.2024
ქართული ლარი (GEL)	48,619	12,854
ა.შ.შ დოლარი (USD)	2	2
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	370,522	361,669
ჯამი	419,143	374,525

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	31.12.2024		31.12.2023	
	წილი	დირეზულება	წილი	დირეზულება
ფასიანი ქაღალდები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი

