



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

2024

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	2
<u>2024 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება</u>	3
<u>ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება</u>	4
<u>კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება</u>	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
<u>შინაარსი 1 ზოგადი ინფორმაცია</u>	6
<u>შინაარსი 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები</u>	6
<u>შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები</u>	9
<u>შინაარსი 4 გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები</u>	10

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	30.06.2024	31.12.2023
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	3	377,341	366,976
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	-	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	54,106	67,895
არამატერიალური აქტივები	6	11,884	16,701
სავაჭრო მოთხოვნები		50,036	44,570
სხვა აქტივები		1,027	-
აქტივის გამოყენების უფლება		-	-
სულ აქტივები		498,494	500,242
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		674	2,055
სახელფასო ვალდებულება		990	990
საგადასახადო ვალდებულებები		(3,668)	(236)
სხვა		-	-
სულ ვალდებულებები		(2,004)	2,809
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	(3,944)
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(9,090)	1,085
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		3,065	(10,175)
სულ საკუთარი კაპიტალი		500,499	497,433
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		498,495	500,242

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	30.06.2024	31.12.2023
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		30,338	26,510
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან		-	-
სულ შემოსავალი		30,338	26,510
საოპერაციო ხარჯი			
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(7,575)	(15,000)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(18,607)	(23,100)
საიჯარო ხარჯი		(8,026)	(6,594)
საკონსულტაციო ხარჯები		(5,900)	(5,900)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(4,376)	(7,282)
სულ ხარჯები		(44,484)	(57,876)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(14,146)	(31,365)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		4,918	10,361
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		10,577	(159)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(10)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		1,717	11,000
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		17,212	21,192
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		3,065	(10,173)

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



30.06.2024 31.12.2023

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

მოხმარებლებისგან მიღებული თანხები	8,520	10,256
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(6,075)	5,751
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(1,410)	(17,801)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(6,140)	(11,880)
სხვა გადახდილი თანხები	(23)	(58)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(5,128)	(13,733)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საპროცენტო შემოსავლები	4,916	10,361
სასესხო ვალდებულებების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	4,916	10,361

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	10,577	1,613
---	--------	-------

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	366,977	368,735
---	----------------	----------------

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	377,341	366,977
--	----------------	----------------

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(212)	(1,758)
---	--------------	----------------

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მეორე 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	-	-	(5,088)	(5,088)
წმინდა ზრდა/კლება				-
2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(4,005)	502,518
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(9,090)	497,433
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	3,065	3,065
ბალანსი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(6,025)	500,499

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" ("ფას") შესაბამისად. მარეგულირებელი მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოება და ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოეთხოვება ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფას") 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 მეორე კვარტლის მდგომარეობით

მურათაქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	30.06.2024	31.03.2024
ქართული ლარი (GEL)	73,490	130,671
ა.შ.შ დოლარი (USD)	41,566	195,177
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	262,285	39,782
ჯამი	377,341	365,630

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2024 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	30.06.2024		31.12.2023	
ფასიანი ქაღალდები	წილი	დირებულება	წილი	დირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

მურათ აქარ
 გენერალური დირექტორი

