



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

2025

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	2
<u>2025 წლის მეოთხე 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

2025 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31.12.2025	31.12.2024
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთრი)	<u>3</u>	18.958	419.143
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	<u>4</u>	4.100	4.100
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	26.047	40.315
არამატერიალური აქტივები	<u>6</u>	2.249	7.066
სავაჭრო მოთხოვნები		36.964	45.055
გაცემული სესხები		471.699	-
სულ აქტივები		<u>560.016</u>	<u>515.680</u>
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		15.440	3.642
სახელფასო ვალდებულება		500	990
საგადასახადო ვალდებულებები		(3.616)	(3.122)
სხვა		(0)	(0)
სულ ვალდებულებები		<u>12.324</u>	<u>1.510</u>
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510.467	510.467
გადაფასების რეზერვი		36.056	36.056
გაუნაწილებელი მოგება		(32.353)	(7.757)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		33.521	(24.596)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>547.692</u>	<u>514.171</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>560.016</u>	<u>515.680</u>

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	31.12.2025	31.12.2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	73.570	20.787
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(10.166)	(13.026)
გაცემული სესხები	(450.000)	-
გადახდილი გადასახადები	(3.881)	(3.240)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	40.000
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(11.880)	(11.880)
სხვა გადახდილი თანხები	(205)	(48)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:	(402.562)	32.593
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საპროცენტო შემოსავლები	10.443	9.244
სასესხო ვალდებულებების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	10.443	9.244
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(8.065)	10.330
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	419.143	366.976
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	18.958	419.143
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(400.185)	52.167

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510.467	(3.944)	(32.353)	498.766
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
კაპიტალის ზრდა				
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	33.521	33.521
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	510.467	(3.944)	1.168	474.172

ბალანსი 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	(3.944)	-	474.171
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
კაპიტალის ზრდა				
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	-	-
ბალანსი 2025 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	-	(3.944)	-	547.693

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



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: 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 "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.

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.

2025 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2025 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	31.12.2025	31.12.2024
ქართული ლარი (GEL)	13.556	171.145
ა.შ.შ დოლარი (USD)	5.402	247.998
ჯამი	18.958	419.143

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2025 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4 ფასიანი ქაღალდები	31.12.2025		31.12.2024	
	წილი	დირებულება	წილი	დირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4.100	2%	4.100
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4.100		4.100

მურათ აქარ
 გენერალური დირექტორი

