



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

2026

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
2026 წლის პირველი 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

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/03/2026	31/12/2025
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	<u>3</u>	17,298	18,689
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	<u>4</u>	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	23,942	31,363
არამატერიალური აქტივები	<u>6</u>	1,446	5,176
სავაჭრო მოთხოვნები		33,747	34,553
გაცემული სესხები		474,658	465,682
სულ აქტივები		555,191	559,563
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		9,485	16,210
სახელფასო ვალდებულება		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა		-	(0)
სულ ვალდებულებები		9,485	16,210
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		40,000	40,000
გაუნაწილებელი მოგება		(7,114)	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		2,353	(7,114)
სულ საკუთარი კაპიტალი		545,706	543,353
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		555,191	559,563

მურათ აქნო

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/03/2026	31/12/2025
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
სხვა შემოსავალი		-	169
წმინდა მოგება საკუროსო სხვაობიდან		-	-
სულ შემოსავალი		-	169
საოპერაციო ხარჯი			
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(1,250)	(14,513)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(3,101)	(10,843)
საკონსულტაციო ხარჯები		-	(5,900)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(2,111)	(4,286)
სულ ხარჯები		(6,462)	(35,541)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(6,462)	(35,372)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		8,876	26,125
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		(61)	(8,754)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		8,815	17,371
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,353	(18,001)

მურათ აქაძე
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	31/03/2026	31/12/2025
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	3,000	73,570
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(4,101)	(10,166)
გაცემული სესხები	-	(450,000)
გადახდილი გადასახადები	770	(3,881)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(1,000)	(11,880)
სხვა გადახდილი თანხები	-	(205)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,331)	(402,562)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საპროცენტო შემოსავლები	-	10,443
სასესხო ვალდებულებების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	10,443
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(61)	(8,065)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	18,690	418,874
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	17,298	18,690
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(1,392)	(400,184)

მურათ აქაძე
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	40,000	10,888	561,355
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
კაპიტალის ზრდა				
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(18,002)	(18,002)
ბალანსი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	510,467	40,000	(7,114)	543,354
ბალანსი 2026 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	40,000	(7,114)	543,353
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
კაპიტალის ზრდა				
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		2,352	2,352
ბალანსი 2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	40,000	(4,762)	545,706

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.

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

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.

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	31/03/2026	31/12/2025
ქართული ლარი (GEL)	17,032	13,526
ა.შ.შ დოლარი (USD)	266	5,163
ჯამი	17,298	18,689

მურათ ბეარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2026 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	31/03/2026		31/12/2025	
ფასიანი ქაღალდები	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

