



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

2024

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	2
<u>2024 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება</u>	3
<u>ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება</u>	4
<u>კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება</u>	5
<u>ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</u>	
<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 მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	30/09/2024	31/12/2023
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	<u>3</u>	12,856	366,976
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	361,669	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	<u>4</u>	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	47,212	67,895
არამატერიალური აქტივები	<u>6</u>	9,475	16,701
სავაჭრო მოთხოვნები		43,902	44,570
სხვა აქტივები		1,027	-
აქტივის გამოყენების უფლება		-	-
სულ აქტივები		480,241	500,242
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		2,248	2,055
სახელფასო ვალდებულება		-	990
საგადასახადო ვალდებულებები		(3,655)	(236)
სხვა		-	-
სულ ვალდებულებები		(1,407)	2,809
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	(3,944)
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(7,757)	1,085
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(17,119)	(10,175)
სულ საკუთარი კაპიტალი		481,648	497,433
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		480,241	500,242

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	30/09/2024	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		(11,363)	(15,000)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(27,911)	(23,100)
საიჯარო ხარჯი		(8,026)	(6,594)
საკონსულტაციო ხარჯები		(5,900)	(5,900)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(4,979)	(7,282)
სულ ხარჯები		(58,179)	(57,876)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(27,841)	(31,365)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		7,196	10,361
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		3,526	(159)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(10)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	11,000
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		10,722	21,192
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(17,119)	(10,173)

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



30/09/2024 31/12/2023

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	14,654	10,256
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(6,467)	5,751
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(2,415)	(17,801)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(8,910)	(11,880)
სხვა გადახდილი თანხები	(36)	(58)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,174)	(13,733)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შექმნისთვის გადახდილი თანხები:	-	-
---	---	---

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საპროცენტო შემოსავლები	7,196	10,361
სასესხო ვალდებულების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	7,196	10,361
---	--------------	---------------

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	3,526	1,613
---	-------	-------

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

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	374,525	366,977
--	----------------	----------------

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	4,022	(1,758)
---	--------------	----------------

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მესამე 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)	(7,757)	498,766
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(17,119)	(17,119)
ბალანსი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(24,876)	481,648

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 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" ("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 წარმოდგენილი 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 მესამე კვარტლის მდგომარეობით

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	30/09/2024	31/03/2024
ქართული ლარი (GEL)	12,854	130,671
ა.შ.შ დოლარი (USD)	2	195,177
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	361,669	39,782
ჯამი	374,525	365,630

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	30/09/2024		31/12/2023	
ფასიანი ქაღალდები	წილი	ღირებულება	წილი	ღირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი





"Abbey Asset Management" LLC

Financial statements

As of the 3rd Quarter of 2024

2024

Contents

Financial Statements

<u>Financial Statement</u>	2
<u>As of the 3rd Quarter of 2024</u>	
<u>Profit and loss account</u>	3
<u>Cash Flow Reporting</u>	4
<u>Reporting on Changes in Equity</u>	5

Financial Statement Explanatory Notes

<u>Contents 1 General Information</u>	6
<u>Contents 2 Important Principles Used in Compiling Financial Statements</u>	6
<u>Contents 3 Cash and Cash Equivalents</u>	9
<u>Contents 4 financial assets available for sale</u>	10

"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2024

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Note	30/09/2024	31/12/2023
Assets			
Cash and their equivalents (own)	<u>3</u>	12,856	366,976
Bank deposits for more than 90 days	3	361,669	-
Financial assets available for sale	<u>4</u>	4,100	4,100
Fixed assets	<u>5</u>	47,212	67,895
Intangible assets	<u>6</u>	9,475	16,701
Trading requirements		43,902	44,570
Other assets		1,027	-
Right to use the asset		-	-
Total assets		480,241	500,242
Obligations			
Trade commitments		2,248	2,055
Payroll obligation			990
Tax liabilities		(3,655)	(236)
Other		-	-
Total liabilities		(1,407)	2,809
Capital			
Authorized capital		510,467	510,467
Revaluation reserve		(3,944)	(3,944)
Accumulated other full revenues		-	-
Retained earnings		(7,757)	1,085
Current period profit/(loss)		(17,119)	(10,175)
Total equity		481,648	497,433
Total equity and liabilities		480,241	500,242

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2024

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



Content	30/09/2024	31/12/2023
Operating income		
Income from brokerage services	30,338	26,510
Income from the sale of shares		
Other income		
Net profit from rate difference		
Total income	30,338	26,510
Operating expense		
Salary and other benefits issued	(11,363)	(15,000)
Depreciation and amortization	(27,911)	(23,100)
Lease Expenses	(8,026)	(6,594)
Consulting costs	(5,900)	(5,900)
Other administrative expenses	(4,979)	(7,282)
Total costs	(58,179)	(57,875)
Operating profit / loss	(27,841)	(31,365)
Non-operating profit / loss		
Interest income	7,196	10,361
Interest expense		
Profit / loss from rate difference	3,526	(159)
Other non-operating expenses		(10)
Other non-operating income		11,000
Total non-operating profit/loss	10,722	21,192
Net profit/(loss)for the reporting period	(17,119)	(10,173)

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2024

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	30/09/2024	31/12/2023
Cash flows from operating activities:		
Funds received from customers	14,654	10,256
Amounts paid to suppliers	(6,467)	5,751
Interest earned / paid	-	-
Taxes paid	(2,415)	(17,801)
Growth of other assets	-	-
Capital increase	-	-
Salaries and other benefits paid	(8,910)	(11,880)
Other amounts paid	(36)	(58)
Net cash from operating activities	(3,174)	(13,733)
Cash flows from investment activities:		
Funds paid for the purchase of financial assets for sale:	-	-
Net cash from investment activities:		
Interest income	7,196	10,361
Payment of the loan obligation		
Capital increase		
Net cash from financial activities	7,196	10,361
Effect of rate difference on monetary funds	3,526	1,613
Cash and their equivalents at the beginning of the reporting period	366,977	368,735
Cash and their equivalents at the end of the reporting period	374,525	366,977
Net increase or decrease in cash and their equivalents	7,548	(1,758)

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2024

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Authorized capital	Revaluation reserve	Accumulated profit	Sum
Balance as of 2023 January 1	510,467	(3,944)	1,083	507,606
Revaluation reserve				-
Net profit for the reporting period	-		(5,088)	(5,088)
Net increase/decrease		-		-
2023 as of June 30	510,467	(3,944)	(4,005)	502,518

Balance as of 2024 January 1	510,467	(3,944)	(7,757)	498,766
Redeemed shares	-		-	-
Shares sold	-	-	-	-
Issue of new shares	-	-	-	-
Revaluation reserve	-	-	-	-
Revaluation reserve	-		-	-
Net profit for the reporting period	-		(17,119)	(17,119)
Balance sheet 2024 as of September 30	510,467	(3,944)	(24,876)	481,648

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Explanatory notes

Note 1. General information

"Abbey Asset Management" LLC is registered in St. Tbilisi tax inspection, 2007, May 31.

The legal address of the company is: Batumi city, Lech and Maria Kaczynski Street, N 1A, floor 13, Block D, apartment D1203

The main direction of the company's activities is the management of assets/investment funds. The authorized capital of "Abbey Asset Management " LLC is 510 467 gel. 100% of the company's share belongs to Fatma Ozturk Gumussu. The company has no branches and representative offices. The society has opened an account at JSC" Bank of Georgia", "TBC Bank", " Liberty Bank", "Terra bank".

Note 2. Important principles used in compiling financial statements.

Submission of financial reports:

Financial statements are prepared in accordance with the" International Financial Reporting Standards "(IFRS"). Due to regulatory requirements, the company is required to conduct accounting and prepare financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards ("IFRS"). The present financial statements are prepared at historical cost.

As of the 3rd Quarter of 2024

Foreign currency transactions:

Financial statements are presented in GEL, which is the company's functional currency. Transactions in foreign currency are measured in functional currency, which is converted at the current exchange rate on the day of the operation. The conversion of monetary assets and liabilities in foreign currency to gel takes place on the day of the balance sheet at the exchange rate of the National Bank of Georgia. Profit and loss caused by conversion of transactions in foreign currency is recognized in the profit and loss statement as profit caused by conversion of foreign currency minus loss-rate difference.

The differences between the contracted exchange rate of a foreign currency transaction and the exchange rate of the National Bank of Georgia on the day of the transaction are included in the profit from foreign currency transactions minus the loss - in the rate difference article.

Taxes:

Taxes are calculated based on the tax code of Georgia.

As of the 3rd Quarter of 2024

Murat Akar
General Director



The image shows a handwritten signature in blue ink on the left. To its right is a circular official stamp. The stamp contains the following text: 'საქართველოში მდებარე არაფინანსური კომპანია' (Non-financial company located in Georgia) at the top, 'GEORGIA. "ABBHEY ASSET MANAGEMENT" LLC' around the inner border, 'Murat Akar' in the center, and '205207970' at the bottom.

"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2024



Cash, their equivalents and deposits

Note 3	30/09/2024	31/03/2024
Georgian Gel (GEL)	12,854	130,671
USD (USD)	2	195,177
Deposits for more than 90 days	361,669	39,782
Sum	374,525	365,630

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting
As of the 3rd Quarter of 2024



Available financial assets for sale

Note 4 Securities	30/09/2024		31/12/2023	
	Share	Cost	Share	Cost
JSC Georgian Stock Exchange (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
Total financial assets available for sale		4,100		4,100

Murat Akar
General Director

