



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

2024

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	2
<u>2023 წლის II 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 პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/03/2024	31/12/2023
<b>აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთრი)	<u>3</u>	365,630	366,976
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	<u>3</u>	-	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	<u>4</u>	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	61,002	67,895
არამატერიალური აქტივები	<u>6</u>	14,292	16,701
სავაჭრო მოთხოვნები		63,323	44,570
სხვა აქტივები		255	-
აქტივის გამოყენების უფლება		-	-
<b>სულ აქტივები</b>		<b>508,602</b>	<b>500,242</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
სავაჭრო ვალდებულებები		8,741	2,055
სახელფასო ვალდებულება		990	990
საგადასახადო ვალდებულებები		(4,297)	(236)
სხვა		-	-
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>5,434</b>	<b>2,809</b>
<b>კაპიტალი</b>			
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)		5,734	(10,175)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>503,168</b>	<b>497,433</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>508,602</b>	<b>500,242</b>

მურათ აქარ  
გენერალური დირექტორი



## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/03/2024	31/12/2023
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		27,000	26,510
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან		-	-
<b>სულ შემოსავალი</b>		<b>27,000</b>	<b>26,510</b>
<b>საოპერაციო ხარჯი</b>			
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(3,788)	(15,000)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(9,304)	(23,100)
საიჯარო ხარჯი		(3,951)	(6,594)
საკონსულტაციო ხარჯები		(5,900)	(5,900)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(785)	(7,282)
<b>სულ ხარჯები</b>		<b>(23,728)</b>	<b>(57,876)</b>
<b>საოპერაციო მოგება/ზარალი</b>		<b>3,272</b>	<b>(31,365)</b>
<b>არასაოპერაციო მოგება/ზარალი</b>			
საპროცენტო შემოსავალი		2,460	10,361
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		2	(159)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(10)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	11,000
<b>სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი</b>		<b>2,462</b>	<b>21,192</b>
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)</b>		<b>5,734</b>	<b>(10,173)</b>

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	31/03/2024	31/12/2023
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	-	10,256
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(175)	5,751
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(650)	(17,801)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(2,970)	(11,880)
სხვა გადახდილი თანხები	(12)	(58)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(3,807)</b>	<b>(13,733)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	-	-
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>		
საპროცენტო შემოსავლები	2,459	10,361
სასესხო ვალდებულების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>2,459</b>	<b>10,361</b>
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	-	1,613
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>366,977</b>	<b>368,735</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>	<b>365,629</b>	<b>366,977</b>
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(1,348)</b>	<b>(1,758)</b>

მურათ აქარაძე  
 გენერალური დირექტორი  
 შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის პირველი 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)	(1,888)	504,635
გადაფასების რეზერვი				-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(15,198)	(15,198)
წმინდა ზრდა/კლება				-
2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(17,086)	489,437

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	-		5,734	5,734
ბალანსი 2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(3,356)	503,168

მურათ აქარა  
გენერალური დირექტორი




## შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

### ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

#### შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბზი 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 "აბზი 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 პირველი კვარტლის მდგომარეობით**

მურათ აქარ  
გენერალური დირექტორი





შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	31/03/2024	31/12/2023
ქართული ლარი (GEL)	130,671	132,889
ა.შ.შ დოლარი (USD)	195,177	39,780
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	39,782	194,308
<b>ჯამი</b>	<b>365,630</b>	<b>366,976</b>



მურათ აქაძე  
გენერალური დირექტორი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	31/03/2024		31/12/2023	
	წილი	ღირებულება	წილი	ღირებულება
ფასიანი ქაღალდები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

მურათაქარ  
გენერალური დირექტორი



**"Abbey Asset Management" LLC**

**Financial statements**

**As of the 1st Quarter of 2024**

**2024**

## Contents

### Financial Statements

<u>Financial Statement</u>	2
<u>As of 2nd quarter 2023</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 1st Quarter of 2024

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Note	31/03/2024	31/12/2023
<b>Assets</b>			
Cash and their equivalents (own)	<u>3</u>	365,630	366,976
Bank deposits for more than 90 days	<u>3</u>	-	-
Financial assets available for sale	<u>4</u>	4,100	4,100
Fixed assets	<u>5</u>	61,002	67,895
Intangible assets	<u>6</u>	14,292	16,701
Trading requirements		63,323	44,570
Other assets		255	-
Right to use the asset		-	-
<b>Total assets</b>		<u>508,602</u>	<u>500,242</u>
<b>Obligations</b>			
Trade commitments		8,741	2,055
Payroll obligation		990	990
Tax liabilities		(4,297)	(236)
Other		-	-
<b>Total liabilities</b>		<u>5,434</u>	<u>2,809</u>
<b>Capital</b>			
Authorized capital		510,467	510,467
Revaluation reserve		(3,944)	(3,944)
Accumulated other full revenues		-	-
Retained earnings		(9,090)	1,085
Current period profit/(loss)		5,734	(10,175)
<b>Total equity</b>		<u>503,168</u>	<u>497,433</u>
<b>Total equity and liabilities</b>		<u>508,602</u>	<u>500,242</u>

Murat Akar  
General Director





"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2024

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Content	31/03/2024	31/12/2023
<b>Operating income</b>			
Income from brokerage services		27,000	26,510
Income from the sale of shares			
Other income			
Net profit from rate difference			
<b>Total income</b>		<u>27,000</u>	<u>26,510</u>
<b>Operating expense</b>			
Salary and other benefits issued		(3,788)	(15,000)
Depreciation and amortization		(9,304)	(23,100)
Lease Expenses		(3,951)	(6,594)
Consulting costs		(5,900)	(5,900)
Other administrative expenses		(785)	(7,282)
<b>Total costs</b>		<u>(23,728)</u>	<u>(57,875)</u>
<b>Operating profit / loss</b>		<u>3,272</u>	<u>(31,365)</u>
<b>Non-operating profit / loss</b>			
Interest income		2,460	10,361
Interest expense			
Profit / loss from rate difference		2	(159)
Other non-operating expenses			(10)
Other non-operating income			11,000
<b>Total non-operating profit/loss</b>		<u>2,462</u>	<u>21,192</u>
<b>Net profit/(loss)for the reporting period</b>		<u>5,734</u>	<u>(10,173)</u>

Murat Akal  
General Director



"Abbey Asset Management" LLC



Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2024

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	31/03/2024	31/12/2023
<b>Cash flows from operating activities:</b>		
Funds received from customers	-	10,256
Amounts paid to suppliers	(175)	5,751
Interest earned / paid	-	-
Taxes paid	(650)	(17,801)
Growth of other assets	-	-
Capital increase	-	-
Salaries and other benefits paid	(2,970)	(11,880)
Other amounts paid	(12)	(58)
<b>Net cash from operating activities</b>	<b>(3,807)</b>	<b>(13,733)</b>
<b>Cash flows from investment activities:</b>		
Funds paid for the purchase of financial assets for sale:	-	-
<b>Net cash from investment activities:</b>		
Interest income	2,459	10,361
Payment of the loan obligation	-	-
Capital increase	-	-
<b>Net cash from financial activities</b>	<b>2,459</b>	<b>10,361</b>
Effect of rate difference on monetary funds	-	1,613
<b>Cash and their equivalents at the beginning of the reporting period</b>	<b>366,977</b>	<b>368,735</b>
<b>Cash and their equivalents at the end of the reporting period</b>	<b>365,629</b>	<b>366,977</b>
<b>Net increase or decrease in cash and their equivalents</b>	<b>(1,348)</b>	<b>(1,758)</b>



  
 Murat Akar  
 General Director

"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 1st 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)	(1,888)	504,635
Revaluation reserve				-
Net profit for the reporting period	-		(15,198)	(15,198)
Net increase/decrease		-		-
2023 as of March 31	510,467	(3,944)	(17,086)	489,437

Balance as of 2024 January 1	510,467	(3,944)	(9,090)	497,433
Redeemed shares	-		-	-
Shares sold	-	-	-	-
Issue of new shares	-	-	-	-
Revaluation reserve	-	-	-	-
Revaluation reserve	-		-	-
Net profit for the reporting period	-		5,734	5,734
Balance sheet 2024 as of March 31	510,467	(3,944)	(3,356)	503,168

Murat Akal  
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 1st 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 1st Quarter of 2024

Murat Akh  
General Director





**"Abbey Asset Management" LLC**

Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2024



---

Cash, their equivalents and deposits

Note 3	31/03/2024	31/12/2023
Georgian Gel (GEL)	130,671	132,889
USD (USD)	195,177	39,780
Deposits for more than 90 days	39,782	194,308
<b>Sum</b>	<b>365,630</b>	<b>366,976</b>

  
Murat Akhmetov  
General Director



**"Abbey Asset Management" LLC**

Financial condition reporting  
As of the 1st Quarter of 2024



Available financial assets for sale

Note 4		31/03/2024		31/12/2023	
Securities	Share	Cost	Sahre	Cost	
JSC Georgian Stock Exchange (GSE)	2%	4,100	2%	4,100	
<b>Total financial assets available for sale</b>		<b>4,100</b>		<b>4,100</b>	

