



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

2025

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
------------------------------------	---

2025 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

2025 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/03/2025	31/12/2024
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	<u>3</u>	1,378	48,622
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	<u>3</u>	409,945	370,522
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	<u>4</u>	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	33,421	40,315
არამატერიალური აქტივები	<u>6</u>	4,658	7,066
სავაჭრო მოთხოვნები		44,028	44,028
სხვა აქტივები		1,027	1,027
აქტივის გამოყენების უფლება		-	-
სულ აქტივები		<u>498,556</u>	<u>515,680</u>
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		6,972	3,641
სახელფასო ვალდებულება		990	990
საგადასახადო ვალდებულებები		(3,129)	(3,663)
სხვა		-	-
სულ ვალდებულებები		<u>4,832</u>	<u>968</u>
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	(3,944)
სხვა რეზერვი და დაფინანსება		40,000	40,000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(52,799)	(31,812)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>493,724</u>	<u>514,712</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>498,556</u>	<u>515,680</u>

მურათ აქაბი
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/03/2025	31/12/2024
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		-	30,888
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
წმინდა მოგება საკუროს სხვაობიდან		-	-
სულ შემოსავალი		-	30,888
საოპერაციო ხარჯი			
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(3,788)	(15,150)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(9,304)	(37,215)
საიჯარო ხარჯი		-	(8,026)
საკონსულტაციო ხარჯები		(5,900)	(5,900)
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(706)	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(354)	(7,803)
სულ ხარჯები		(20,052)	(74,093)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(20,052)	(43,206)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		2,530	9,244
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკუროს სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		(2,924)	9,907
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(394)	19,150
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(20,446)	(24,055)

მურათო ქაჩაძე
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	31/03/2025	31/12/2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	-	15,082
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3,576)	(6,895)
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(750)	(2,415)
სხვა აქტივების ზრდა	-	40,000
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(3,045)	(12,705)
სხვა გადახდილი თანხები	(55)	(51)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(7,426)	33,016
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საპროცენტო შემოსავლები	2,530	9,244
სასესხო ვალდებულების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	2,530	9,244
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(2,923)	9,907
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	419,143	366,977
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	411,324	419,143
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(4,896)	52,166

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)	ჯამი
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	1,083	507,606
გადაფასების რეზერვი				-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(33,436)	(33,436)
წმინდა ზრდა/კლება		40,000		40,000
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	510,467	36,056	(32,353)	514,170

ბალანსი 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	36,056	(32,353)	514,170
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(20,446)	(20,446)
ბალანსი 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	36,056	(52,799)	493,724

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 ფაქტა ოზთურქ გუმუშსუს. 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.

2025 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.

2025 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3

ქართული ლარი (GEL)

ა.შ.შ დოლარი (USD)

90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები

ჯამი

31/03/2025

31/12/2024

1,376

48,619

2

2

409,945

370,522

411,323

419,143

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2025 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	31/03/2025		31/12/2024	
ფასიანი ქაღალდები	წილი	ღირებულება	წილი	ღირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი





"Abbey Asset Management" LLC

Financial statements

As of the 1st Quarter of 2025

2025

Contents

Financial Statements

Financial Statement	2
As of the 1st Quarter of 2025	
Profit and loss account	3
Cash Flow Reporting	4
Reporting on Changes in Equity	5

Financial Statement Explanatory Notes

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

"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2025

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Note	31/03/2025	31/12/2024
Assets			
Cash and their equivalents (own)	<u>3</u>	1,378	48,622
Bank deposits for more than 90 days	3	409,945	370,522
Financial assets available for sale	<u>4</u>	4,100	4,100
Fixed assets	<u>5</u>	33,421	40,315
Intangible assets	<u>6</u>	4,658	7,066
Trading requirements		44,028	44,028
Other assets		1,027	1,027
Right to use the asset		-	-
Total assets		<u>498,556</u>	<u>515,680</u>
Obligations			
Trade commitments		6,972	3,641
Payroll obligation		990	990
Tax liabilities		(3,129)	(3,663)
Other		-	-
Total liabilities		<u>4,832</u>	<u>968</u>
Capital			
Authorized capital		510,467	510,467
Revaluation reserve		(3,944)	(3,944)
Other Reserves and Financing		40,000	40,000
Accumulated other full revenues		-	-
Current period profit/(loss)		(52,799)	(31,812)
Total equity		<u>493,724</u>	<u>514,712</u>
Total equity and liabilities		<u>498,556</u>	<u>515,680</u>

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2025

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Content	31/03/2025	31/12/2024
Operating income			
Income from brokerage services		-	30,888
Income from the sale of shares			
Other income			
Net profit from rate difference			
Total income		-	30,888
Operating expense			
Salary and other benefits issued		(3,788)	(15,150)
Depreciation and amortization		(9,304)	(37,215)
Lease Expenses			(8,026)
Consulting costs		(5,900)	(5,900)
Cost of Goods Sold		(706)	
Other administrative expenses		(354)	(7,803)
Total costs		(20,052)	(74,093)
Operating profit / loss		(20,052)	(43,206)
Non-operating profit / loss			
Interest income		2,530	9,244
Interest expense			
Profit / loss from rate difference		(2,924)	9,907
Other non-operating expenses			
Other non-operating income			
Total non-operating profit/loss		(394)	19,150
Net profit/(loss)for the reporting period		(20,446)	(24,055)

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2025

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	31/03/2025	31/12/2024
Cash flows from operating activities:		
Funds received from customers	-	15,082
Amounts paid to suppliers	(3,576)	(6,895)
Interest earned / paid		
Taxes paid	(750)	(2,415)
Growth of other assets		40,000
Capital increase		-
Salaries and other benefits paid	(3,045)	(12,705)
Other amounts paid	(55)	(51)
Net cash from operating activities	(7,426)	33,016
Cash flows from investment activities:		
Funds paid for the purchase of financial assets for sale:	-	-
Net cash from investment activities:		
Interest income	2,530	9,244
Payment of the loan obligation		
Capital increase		
Net cash from financial activities	2,530	9,244
Effect of rate difference on monetary funds	(2,923)	9,907
Cash and their equivalents at the beginning of the reporting period	419,143	366,977
Cash and their equivalents at the end of the reporting period	411,323	419,143
Net increase or decrease in cash and their equivalents	(7,819)	52,166

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2025

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Authorized capital	Revaluation reserve	Accumulated profit	Sum
Balance as of 2024 January 1	510,467	(3,944)	1,083	507,606
Revaluation reserve				-
Net profit for the reporting period	-		(33,436)	(33,436)
Net increase/decrease		40,000		40,000
2024 as of December 31	510,467	36,056	(32,353)	514,170

Balance as of 2025 January 1	510,467	36,056	(32,353)	514,170
Redeemed shares	-		-	-
Shares sold	-	-	-	-
Issue of new shares	-	-	-	-
Revaluation reserve	-	-	-	-
Net profit for the reporting period	-		(20,446)	(20,446)
Balance sheet 2025 as of March 31	510,467	36,056	(52,799)	493,724

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 1st Quarter of 2025

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 2025

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2025



Cash, their equivalents and deposits

Note 3

Georgian Gel (GEL)

USD (USD)

Deposits for more than 90 days

Sum

31/03/2025

31/12/2024

1,376

48,619

2

2

409,945

370,522

411,323

419,143

Murat Akh
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 1st Quarter of 2025



Available financial assets for sale

Note 4		31/03/2025		31/12/2024	
Securities	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	

