



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

2025

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
2025 წლის მესამე 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 მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	30/09/2025	30/09/2024
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	<u>3</u>	9,879	12,856
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	1,491	361,669
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	<u>4</u>	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	19,471	47,212
არამატერიალური აქტივები	<u>6</u>	-	9,475
დარიცხული მოთხოვნები		9,222	
სავაჭრო მოთხოვნები		35,709	43,902
სხვა აქტივები		1,391	1,027
გაცემული სესხები		450,000	-
სულ აქტივები		531,264	480,241
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		2,942	2,248
სახელფასო ვალდებულება		990	-
საგადასახადო ვალდებულებები		(3,486)	(3,655)
სხვა		-	-
სულ ვალდებულებები		446	(1,407)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	(3,944)
სხვა რეზერვი და დაფინანსება		40,000	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		(32,353)	(7,757)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		16,647	(17,119)
სულ საკუთარი კაპიტალი		530,817	481,648
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		531,264	480,241

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი




თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



30/09/2025 31/12/2024

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	19,819	15,082
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(9,275)	(6,895)
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(3,106)	(2,415)
სხვა აქტივების ზრდა	-	40,000
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(8,910)	(12,705)
სხვა გადახდილი თანხები	53,370	(51)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	51,898	33,016

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:

- -

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საპროცენტო შემოსავლები	10,435	9,244
სასესხო ვალდებულებების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
გაცემული სესხები	(450,000)	-

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან

(439,565) 9,244

საკუროსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე

(8,606) 9,907

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში

419,143 366,977

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

11,370 419,144

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება

(396,273) 52,167



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის მესამე 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)	(9,090)	497,433
გადაფასების რეზერვი				-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		3,065	3,065
წმინდა ზრდა/კლება		-		-
2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(6,025)	500,498

ბალანსი 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(32,353)	514,711
გამოსყიდული აქციები	-	-	-	-
გაყიდული აქციები	-	-	-	-
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		16,647	16,647
ბალანსი 2025 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(15,706)	530,817

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 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 2025 წლის მესამე 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 მესამე კვარტლის მდგომარეობით

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის მესამე 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

30/09/2024

31/03/2024

2,058

12,876

7,821

2

1,491

453,690

11,370

466,568

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2025 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	30/09/2025		31/12/2024	
	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

მურათ აქარ

გენერალური დირექტორი





"Abbey Asset Management" LLC

Financial statements

As of the 3rd Quarter of 2025

2025

Contents

Financial Statements

Financial Statement	2
As of the 3rd 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 3rd Quarter of 2025

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Note	30/09/2025	30/09/2024
Assets			
Cash and their equivalents (own)	<u>3</u>	9,879	12,856
Bank deposits for more than 90 days	<u>3</u>	1,491	361,669
Financial assets available for sale	<u>4</u>	4,100	4,100
Fixed assets	<u>5</u>	19,471	47,212
Intangible assets	<u>6</u>		9,475
Accrued Receivables		9,222	
Trading requirements		35,709	43,902
Other assets		1,391	1,027
Loans Issued		450,000	-
Total assets		<u>531,264</u>	<u>480,241</u>
Obligations			
Trade commitments		2,942	2,248
Payroll obligation		990	
Tax liabilities		(3,486)	(3,655)
Other		-	-
Total liabilities		<u>446</u>	<u>(1,407)</u>
Capital			
Authorized capital		510,467	510,467
Revaluation reserve		(3,944)	(3,944)
Other reserves and Financing		40,000	-
Retained earnings		(32,353)	(7,757)
Current period profit/(loss)		16,647	(17,119)
Total equity		<u>530,817</u>	<u>481,648</u>
Total equity and liabilities		<u>531,264</u>	<u>480,241</u>

Murat Akar

General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2025

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Content	30/09/2025	30/09/2024
Operating income			
Income from brokerage services			30,338
Income from the sale of shares			
Other income			
Net profit from rate difference			
Total income		-	30,338
Operating expense			
Salary and other benefits issued		(11,363)	(11,363)
Depreciation and amortization		(27,911)	(27,911)
Consulting costs		(5,900)	(5,900)
Other administrative expenses		(3,150)	(4,979)
Total costs		(48,324)	(58,179)
Operating profit / loss		(48,324)	(27,841)
Non-operating profit / loss			
Interest income		19,657	7,196
Interest expense			
Profit / loss from rate difference		(8,606)	3,526
Other non-operating expenses			
Other non-operating income		53,920	
Total non-operating profit/loss		64,970	10,722
Net profit/(loss)for the reporting period		16,647	(17,119)

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2025

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	30/09/2025	31/12/2024
Cash flows from operating activities:		
Funds received from customers	19,819	15,082
Amounts paid to suppliers	(9,275)	(6,895)
Interest earned / paid		-
Taxes paid	(3,106)	(2,415)
Growth of other assets	-	40,000
Capital increase	-	-
Salaries and other benefits paid	(8,910)	(12,705)
Other amounts paid	53,370	(51)
Net cash from operating activities	51,898	33,016
Cash flows from investment activities:		
Funds paid for the purchase of financial assets for sale:	-	-
Net cash from investment activities:		
Interest income	10,435	9,244
Payment of the loan obligation		
Capital increase		
Loans Issued	(450,000)	
Net cash from financial activities	(439,565)	9,244
Effect of rate difference on monetary funds	(8,606)	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	11,370	419,143
Net increase or decrease in cash and their equivalents	(396,273)	52,166

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd 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)	(9,090)	497,433
Revaluation reserve				-
Net profit for the reporting period	-		3,065	3,065
Net increase/decrease		-		-
2024 as of June 30	510,467	(3,944)	(6,025)	500,498

Balance as of 2025 January 1	510,467	36,056	(32,353)	514,711
Redeemed shares	-		-	-
Shares sold	-	-	-	-
Issue of new shares	-	-	-	-
Revaluation reserve	-	-	-	-
Revaluation reserve	-		-	-
Net profit for the reporting period	-		16,647	16,647
Balance sheet 2025 as of September 30	510,467	36,056	(15,706)	530,817

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 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 3rd Quarter of 2025

Murat Akar
General Director



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2025



Cash, their equivalents and deposits

Note 3	30/09/2024	31/03/2024
Georgian Gel (GEL)	2,058	12,876
USD (USD)	7,821	2
Deposits for more than 90 days	1,491	453,690
Sum	11,370	466,568



"Abbey Asset Management" LLC

Financial condition reporting

As of the 3rd Quarter of 2025



Available financial assets for sale

Note 4		30/09/2025		31/12/2024	
Securities	Share	Cost	Sahre	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

