



# შპს "ფიდელის ველს მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2018

2018



**შპს. ფიდელის ველს მენეჯმენტი**

**ფინანსური ანგარიშგებები**

31 დეკემბერი 2018

---

	<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	3
	<u>მოგება-ზარალის ანგარიშგება</u>	4
	<u>კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</u>	5
	<u>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება</u>	6
	<u>ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები</u>	7-10
შენიშვნა 1	ზოგადი ასპექტები	7
შენიშვნა 2	ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები	7
შენიშვნა 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	8
შენიშვნა 4	გადასახადები	8
შენიშვნა 5	მატერიალური აქტივები	9
შენიშვნა 6	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
შენიშვნა 7	კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	10



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი  
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
31 დეკემბერი 2018  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30/09/2018	31/12/2018
<b>აქტივები</b>			
მატერიალური აქტივები	4	15,318.06	17,467.93
მიმდინარე აქტივები, გარდა ნაღდი ფულისა ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	2	793,684.53	744,392.94
		626,572.32	793,588.83
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,435,574.91</b>	<b>1,555,449.70</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
წარმოქმნილი კრედიტორული ვალდებულებები		324,437.68	422,236.95
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		201,025.90	38,113.19
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>525,463.58</b>	<b>460,350.14</b>
<b>კაპიტალი</b>			
ავტორიზებული და გაცემული სააქციო კაპიტალი		40,000.00	40,000.00
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		252,526.92	252,526.92
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		617,584.41	802,572.64
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>910,111.33</b>	<b>1,095,099.56</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>1,435,574.91</b>	<b>1,555,449.70</b>

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანაშემწე



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**  
**31 დეკემბერი 2018**  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	სამი თვის პერიოდი	
	შენიშვნა	
	30/09/2018	31/12/2018
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>	2,359,108.27	3,109,417.45
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	23,928.72	23,928.72
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>	<b>2,383,036.99</b>	<b>3,133,346.17</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>		
გაყიდვების ღირებულება	1,538,409.37	1,899,260.07
პერსონალის ხარჯები	80,785.26	111,130.34
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	462,571.79	632,422.67
ცვეთა		6,340.10
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>	<b>2,081,766.42</b>	<b>2,649,153.18</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>301,270.57</b>	<b>484,192.99</b>
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)	17,893.97	11,489.16
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	(13,354.58)	(9,015.58)
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>4,539.39</b>	<b>2,473.58</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>296,731.18</b>	<b>481,719.41</b>

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანამშრომელი



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი  
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება  
31 დეკემბერი 2018  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	40,000.00	573380.15	613380.15
მოგება (ზარალი) 01/01/2018-დან - 31/12/2018-მდე	0	481719.41	481719.41
ნაშთი 31/12/2018 მდგომარეობით	40000.00	1055099.56	1095099.56

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანამშრომელი



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი  
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
 31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2018- დან 30.09.2018- ჩათვლით	01.01.2018-დან 31.12.2018-ჩათვლით
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	296,731.18	481,719.41
ცვეთის კორექტირება		6,340.10
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>296,731.18</b>	<b>488,059.51</b>
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(71,264.55)	(21,972.96)
სხვა ანგარიშების შემცირება (ზრდა)	10,974.77	(54,138.67)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(6,340.10)
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>(60,289.78)</b>	<b>(82,451.73)</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9,461.73)	(11,611.60)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9,461.73)	(11,611.60)
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>226,979.67</b>	<b>393,996.18</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>399,592.65</b>	<b>399,592.65</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>626,572.32</b>	<b>793,588.83</b>

ნუგზარ დვალი  
 დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
 ბუღალტრის თანაშემწე



**შპს ფიდელის გელს მენეჯმენტი**

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები**

ფიდელის გელს მენეჯმენტი დაარსდა, როგორც შუზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 2017 წლის 26 ივნისს. კომპანიის ერთადერთი დამფუძნებელი პარტნიორი 2018 წლის 22 მარტამდე იყო სტეფანო ბიაჯი, ხოლო ამჟამად მისი დამფუძნებლები არიან: შპს ბლუ ლობრა კონსალტინგ ლიმიტედ, მალტა, C82975 (22%), შპს AVMC CYP HOLDING LTD, კვიპროსი, HE 371448 (68 %), შპს სი ბი ჰოლდინგ, ესტონეთი, 14441721 (10 %). კომპანიის მფლობელები არიან რაფაელა მაროლიო, ჯორჯო სარონე, რობერტო ლორენზინი, კარლო ბორიონე და კომპანიის დირექტორი - ნუგზარ დვალი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 40,000 ლარს. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია ანდრია ავაქიძის ქუჩა N 11, ოფისი 3, მე -6 სართული, თბილისი, 0171, საქართველო. კომპანია ანხორციელებს საბროკერო საქმიანობას საქართველოს და მსოფლიოს ფასიანი ქაღალდების ბაზრებზე, ასევე საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ინვესტიციების მენეჯმენტი და საკონსულტაციო მომსახურება.

**შენიშვნა 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები**

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები**

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად (IFRS).

საკაპრო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი (Trade and other receivables)

საკაპრო შემოსავალი არის კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მიღებული შემოსავალი, რომელიც აისახება იმავე კვირის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე, როგორც კი შემოსავალი მისაღები გახდება დებიტორებისგან.

**შენიშვნა 3 - ნომინალურ მფლობელობის ანგარიშებზე განთავსებული კლიენტების თანხები**

ნომინალური მფლობელობის ანგარიშებზე განთავსებული კლიენტების სახსრები წარმოადგენს ინვესტორების მიერ კომპანიაში განთავსებულ თანხებს, ეს თანხები არ არის ბენეფიციარი მესაკუთრეების თანხა, ამის გამო არ აისახება კომპანიის ბალანსზე. ლიკენზიის მფლობელი არ იღებს ზემოთ აღნიშნული სახსრებიდან სარგებელს, ამიტომ ეს თანხები გამოიყენება მხოლოდ ნომინალური მფლობელობის ანგარიშებზე.

**შენიშვნა 3 - მატერიალური აქტივები**

კომპანია მატერიალური აქტივების ცვეთას ანგარიშობს წლის ბოლოსათვის

ამჟამად, გაცემული საექციო კაპიტალი შეადგენს 40000 ლარს, ხოლო გაუნაწილებელი მოგება და მოგება წელიწადში 1055100 ლარია. კომპანიის მინიმალური კაპიტალი შეადგენს 500 000 ლარს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, კომპანია ითვალისწინებს კაპიტალ დაზანდებულ დამატებით რესურსებს 595100 ლარის ოდენობით.

გაუნაწილებელი მოგება 2018 წლის 1 იანვრიდან, 31 დეკემბრის ჩათვლით	1,055,100.00 ლარი
კომპანიის საწესდებო კაპიტალი	<u>40000 ლარი</u>
სრული საკუთარი კაპიტალი	1,095,100.00
მოთხოვნილი მინიმალური კაპიტალი	<u>500,000.00</u>
<b>დამატებითი რესურსი</b>	<b>595,100.00</b>

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანაშემწე



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

<b>შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები</b>				
ფული და ფულის ექვივალენტები ( საკუთარი )		30/09/2018		31/12/2018
	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
<b>ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში</b>				
ევრო	565,998.83	186,761.31	523,595.91	170,546.86
აშშ დოლარი	111.74	42.73	4,269.15	1,594.99
შვეიცარიული ფრანკი	1,736.85	648.15	2,736.54	1,003.57
ლარი	58,724.92	58,724.92	97,421.45	
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>		<b>GEL 626,572.34</b>	<b>GEL 628,023.05</b>	
<b>ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკებში</b>				
ევრო			151,662.94	49,400.00
შვეიცარიული ფრანკი			-768.9	-281.98
გირვანქა სტერლინგი			-758.96	-223.52
<b>ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ</b>			<b>GEL 150,135.08</b>	
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>			<b>GEL 150,135.08</b>	
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების) ნონინალური მფლობელობის ანგარიშებზე</b>				
		30/09/2018		31/12/2018
	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
<b>ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში</b>				
ევრო	3,849,315.95	1,270,149.79	2,134,106.39	695,126.02
აშშ დოლარი	121,422.60	46,431.34	124,278.12	46,431.34
<b>ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკებში</b>				
ევრო			13,716,893.59	4,467,897.98
აშშ დოლარი			4,181.06	1,562.08
შვეიცარიული ფრანკი			(150.30)	(55.12)
გირვანქა სტერლინგი			20.64	6.08
კანადური დოლარი			11,338.64	5,763.26
იაპონური იენი			667,139.39	274,791.74
<b>სულ ფულადი სახსრები (კლიენტების)</b>		<b>GEL 3,970,738.55</b>	<b>GEL 16,657,807.53</b>	
<b>შენიშვნა 4 - გადასახადები</b>				
ქონების გადასახადი			112.29	
ოფისის ქირის საშემოსავლო გადასახადი			3,301.59	
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი			1,103.05	
ხელფასების საშემოსავლო გადასახადი			18,202.07	
უკუდაბეგვრის დღე			169,849.78	





**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**  
**31 დეკემბერი 2018**

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 5 -მატერიალური აქტივები**

**საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 8800.57

მატება 17951.70

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 26,752.27

**ამორტიზაცია**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 2,944.24

დარიცხული ამორტიზაცია 6,340.10

ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 9,284.34

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 5,856.33

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 17,467.93

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანაშემწე



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**  
**31 დეკემბერი 2018**  
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 6 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

	<i>30/09/2018</i>	<i>31/12/2018</i>
იჯარის ხარჯი	12,478.60	13,206.34
კომუნიკაციის ხარჯი	1,464.71	1,822.71
საკანცელარიო ხარჯი	3,726.35	5,480.51
ოფისის ხარჯი	244,599.71	329,713.48
მივლინების ხარჯი	56,894.54	54,773.23
ხელფასები და გადასახადები	80,785.26	111,130.34
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები	16,161.11	18,999.41
საგადასახადო ხარჯები	114,468.64	174,366.71
სხვადასხვა ხარჯი	30,672.10	51,889.54
<b>სულ საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>561,251.02</b>	<b>761,382.27</b>

**შენიშვნა 7 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა**

2018 წლის მესამე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 91 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 296,174,228.00 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 22,531,624.09 ცალს

2018 წლის მეოთხე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 91 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 2,227,442,579.00 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 150,610.580 ცალს

ნუგზარ დვალი  
 დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
 ბუღალტრის თანამშემვე