



# შპს "ფიდელის ველს მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგებები

**30 ივნისი 2019**

2019



**შპს. ფიდელის ველს მენეჯმენტი**

**ფინანსური ანგარიშგებები**

30 ივნისი 2019

	<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	მოკლევადიანი მოთხოვნები	8
შენიშვნა 6	მიმდინარე ვალდებულებები (1 წელზე ნაკლები)	8
შენიშვნა 7	მატერიალური აქტივები	9
შენიშვნა 8	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
შენიშვნა 9	კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	10



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი  
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
30 ივნისი 2019  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30/06/2019	31/12/2018
<b>აქტივები</b>			
მატერიალური აქტივები	4	17,467.93	17,467.93
მიმდინარე აქტივები, გარდა ნაღდი ფულისა ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	2	1,112,008.54	1,081,073.94
		1,579,368.33	793,588.83
<b>სულ აქტივები</b>		<b>2,708,844.80</b>	<b>1,892,130.70</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
წარმოქმნილი კრედიტორული ვალდებულებები		229,566.89	168.67
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		256,948.23	461,339.47
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>486,515.12</b>	<b>461,508.14</b>
<b>კაპიტალი</b>			
ავტორიზებული და გაცემული სააქციო კაპიტალი		40,000.00	40,000.00
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		1,390,622.56	573,982.15
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		791,707.12	816,640.41
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>2,222,329.68</b>	<b>1,430,622.56</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>2,708,844.80</b>	<b>1,892,130.70</b>

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანაშემწე



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**

**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

30 ივნისი 2019

თანხები მიცემულია ერთეულ ლარებში

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	30/06/2019	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2018
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>	1,434,585.06	1,563,652.13	1,448,863.10	1,559,391.46
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	405,450.36	0.00	405,450.36	0
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>	<b>1,840,035.42</b>	<b>1,563,652.13</b>	<b>1,854,313.46</b>	<b>1,559,391.46</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>				
გაყიდვების ღირებულება	574,714.65	1,079,377.45	574,714.65	1,079,377.45
პერსონალის ხარჯები	72,339.82	51,676.21	72,339.82	51,676.21
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	504,005.57	262,857.06	504,005.57	262,857.06
ცვლილება	866.57	866.57	0.00	866.57
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>	<b>1,151,060.04</b>	<b>1,394,777.29</b>	<b>1,151,060.04</b>	<b>1,394,777.29</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>688,975.38</b>	<b>168,874.84</b>	<b>703,253.42</b>	<b>164,614.17</b>
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)	(88,453.70)	49,424.96	(88,453.70)	49,424.96
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	(14,278.04)	(309.98)	0.00	(4,570.65)
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>(102,731.74)</b>	<b>49,114.98</b>	<b>(88,453.70)</b>	<b>44,854.31</b>
<b>მოგება დაზღვევამდე</b>	<b>791,707.12</b>	<b>119,759.86</b>	<b>791,707.12</b>	<b>119,759.86</b>

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანამშრომელი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება**  
**30 ივნისი 2019**  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	40,000.00	573,982.15	1,430,622.56
მოგება (ზარალი) 01/01/2018-დან - 01/07/2018-მდე	-	112,652.20	112,652.20
ნაშთი 01/07/2018 მდგომარეობით	40,000.00	686,634.35	686,634.35
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	40,000.00	1,390,622.56	1,430,622.56
მოგება (ზარალი) 01/01/2019-დან - 01/07/2019-მდე	-	791,707.12	791,707.12
ნაშთი 01/07/2019 მდგომარეობით	40,000.00	2,182,329.68	2,222,329.68

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანამშრომელი



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი  
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
 30 ივნისი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01/01/2019-დან 30/06/2019-ჩათვლით	01/01/2018-დან 30.06.2018-ჩათვლით
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	791,707.12	114,127.93
ცვეთის კორექტირება	0.00	0.00
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>791,707.12</b>	<b>114,127.93</b>
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(30,934.60)	15,429.43
სხვა ანგარიშების შემცირება (ზრდა)	25,006.98	(45,918.27)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	0.00	
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>(5,927.62)</b>	<b>(30,488.84)</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.00	(9,321.75)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.00	(9,321.75)
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>785,779.50</b>	<b>74,317.34</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>793,588.83</b>	<b>399,592.65</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>1,579,368.33</b>	<b>473,909.99</b>

ნუგზარ დვალი  
 დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
 ბუღალტრის თანაშემწე



**შპს ფიდელის გელს მენეჯმენტი**

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

30 ივნისი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები**

ფიდელის ველს მენეჯმენტი დაარსდა, როგორც შებენიერი კაპიტალის მფლობელის საზოგადოება 2017 წლის 26 ივნისს. კომპანიის ერთადერთი დამფუძნებელი პარტნიორი 2018 წლის 22 მარტამდე იყო სტეფანო ზიაჯი, 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 ავჯიძის ქუჩა N 11, ოფისი 3, მე -6 ბართული, 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. ლიცენზიის 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 საექსპლუატაციო კაპიტალი შეადგენს 40,000.00 ლარს, ხოლო გაუნაწილებელი მოგება და მოგება წელიწადში 2,182,330.00 ლარია. კომპანიის მინიმალური კაპიტალი შეადგენს 500,000.00 ლარს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, კომპანია ითვალისწინებს კაპიტალ დაზანდებულ დამატებით რესურსებს 1,722,330.00 ლარის ოდენობით.

გაუნაწილებელი მოგება 2018 წლის 1 იანვრიდან, 2019 წლის 30 ივნისის ჩათვლით	2,182,330.00	ლარი
კომპანიის საწესდებო კაპიტალი	40,000.00	ლარი
სრული საკუთარი კაპიტალი	2,222,330.00	ლარი
მოთხოვნილი მინიმალური კაპიტალი	500,000.00	ლარი
<b>დამატებითი რესურსი</b>	<b>1,722,330.00</b>	<b>ლარი</b>

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანაშემწე



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

<b>შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები</b>		<b>30/06/2019</b>		<b>31/12/2018</b>	
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)</b>		<b>ლარი (ექვივალენტი)</b>	<b>უცხოური ვალუტა</b>	<b>ლარი (ექვივალენტი)</b>	<b>უცხოური ვალუტა</b>
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში					
ევრო	1,277,469.93	391,177.98	523,595.91	170,546.86	
აშშ დოლარი	44,091.89	15,369.99	4,269.15	1,594.99	
შვეიცარიული ფრანკი	2,933.57	996.93	2,736.54	1,003.57	
ლარი	112,217.25		97,421.45		
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>GEL 1,436,712.64</b>		<b>GEL 628,023.05</b>		
ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკებში					
ევრო	128,875.14	39,463.25	151,662.94	49,400.00	
შვეიცარიული ფრანკი	(817.07)	(277.67)	(768.90)	(281.98)	
გირვანქა სტერლინგი	(815.11)	(224.03)	(758.96)	(223.52)	
<b>ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ</b>	<b>GEL 127,242.96</b>		<b>GEL 150,135.08</b>		
<b>მცირედი ფულადი სახსრები (ნაღდი სახით)</b>	<b>30/06/2019</b>		<b>31/12/2018</b>		
	<b>ლარი (ექვივალენტი)</b>	<b>უცხოური ვალუტა</b>	<b>ლარი (ექვივალენტი)</b>	<b>უცხოური ვალუტა</b>	
ევრო	99.64	30.51	169.72	55.28	
შვეიცარიული ფრანკი	57.38	19.5	53.17	19.50	
ლარი	15,255.71		15,207.81		
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)</b>	<b>30/06/2019</b>		<b>31/12/2018</b>		
	<b>ლარი (ექვივალენტი)</b>	<b>უცხოური ვალუტა</b>	<b>ლარი (ექვივალენტი)</b>	<b>უცხოური ვალუტა</b>	
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში					
ევრო	9,109,734.78	2,789,519.79	2,134,106.39	695,126.02	
აშშ დოლარი	133,197.59	46,431.34	124,278.12	46,431.34	
ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკებში					
ევრო	11,090,817.44	3,396,153.18	13,716,893.59	4,467,897.98	
აშშ დოლარი	739,075.69	257,634.36	4,181.06	1,562.08	
შვეიცარიული ფრანკი	2,596.73	882.46	(150.30)	(55.12)	
გირვანქა სტერლინგი	3,551.11	976.01	20.64	6.08	
კანადური დოლარი	GEL 11,210.13	5,116.68	11,338.64	5,763.26	
იაპონური იენი	GEL 17,149.13	643,591.01	6,671.39	274,791.74	
<b>სულ ფულადი სახსრები (კლიენტების)</b>	<b>GEL 21,107,332.60</b>		<b>GEL 15,997,339.53</b>		
<b>შენიშვნა 4 - გადასახადები</b>					
ქონების გადასახადი	GEL 4.33		112.29		
ოფისის ქირის საშემოსავლო გადასახადი	GEL 1,941.30		3,301.59		
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი	GEL 421.92		1,103.05		
ხელფასების საშემოსავლო გადასახადი	GEL 14,168.46		70,928.27		
საპენსიო გადასახადი	GEL 2,852.44		0.00		
უკუდაბეგრის დღე	GEL 68,752.93		169,849.78		

<b>შენიშვნა 5 - მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
მოთხოვნები სავაჭრო საქმიანობიდან	1,027,231.82	1,080,185.94
მოთხოვნები საბროკერო საქმიანობიდან (საკომისიოები)	84,776.72	888.00
<b>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>	<b>1,112,008.54</b>	<b>1,081,073.94</b>

<b>შენიშვნა 6 - მოკლევადიანი ვალდებულებები (1 წელზე ნაკლები)</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	264,582.98	708.90
ვალდებულებები სავაჭრო საქმიანობიდან	221,349.14	460,216.24
მესაკუთრის სესხი	583.00	583.00





**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**  
**30 ივნისი 2019**

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 5 -მატერიალური აქტივები**

**საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 26,752.27

მატება 0.00

ნაშთი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 26,752.27

**ამორტიზაცია**

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 9,284.34

დარიცხული ამორტიზაცია -

ნაშთი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 9,284.34

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 17,467.93

ნაშთი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 17,467.93

ნუგზარ დვალი  
დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
ბუღალტრის თანაშემწე



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**  
**30 ივნისი 2019**  
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 6 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

	30/06/2019	30/06/2018
იჯარის ხარჯი	7,765.20	8,306.55
კომუნიკაციის ხარჯი	288.05	153.42
საკონსულტაციო ხარჯი	-	0.00
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-	0.00
საკანცელარიო ხარჯი	1,027.20	2,409.30
ოფისის ხარჯი	238,770.56	152,526.80
მივლინების ხარჯი	11,968.06	29,814.47
დაზღვევის ხარჯი	-	0.00
რეესტრის ხარჯი	-	0.00
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	0.00
ხელფასები და გადასახადები	72,339.82	51,676.21
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები	11,052.17	1,524.92
საგადასახადო ხარჯები	71,120.48	55,562.68
სხვადასხვა ხარჯი	73,560.15	51,920.94
<b>სულ საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>487,891.69</b>	<b>353,895.29</b>

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

2018 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 90 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 778,520,496.00 ლარს.

2019 წლის მეორე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 87 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 2,775,390,322 ლარს.

ნუგზარ დვალი  
 დირექტორი

ანა ლორთქიფანიძე  
 ბუღალტრის თანაშემწე