



# შპს "ფიდელის ველს მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 2024



**შპს. ფიდელის ველს მენეჯმენტი**

**ფინანსური ანგარიშგებები**  
30 სექტემბერი 2024

	<b><u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u></b>	2
	<b><u>მოგება-ზარალის ანგარიშგება</u></b>	3
	<b><u>კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</u></b>	4
	<b><u>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება</u></b>	5
	<b><u>ფინანსური ანგარიშგებების შინაშენები</u></b>	6 - 9
შენიშვნა 1	ზოგადი ასპექტები	6
შენიშვნა 2	ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები	6
შენიშვნა 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	7
შენიშვნა 4	გადასახადები	7
შენიშვნა 5	მოკლევადიანი მოთხოვნები	7
შენიშვნა 6	მიმდინარე ვალდებულებები (1 წელზე ნაკლები)	7
შენიშვნა 7	ძირითადი საშუალებები	8
შენიშვნა 8	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9


რევაზ მაჩაიძე  
დირ.მინდ.მოქმედი


თამარ ხუცია  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**  
30 სექტემბერი 2024  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	9/30/2024	6/30/2024
<b>აქტივები</b>			
მატერიალური აქტივები	5	547,184.34	547,184.34
არამატერიალური აქტივები	6		
წინასწარ გადახდილი	7	0.14	0.14
მიმდინარე აქტივები, გარდა ნაღდი ფულისა	9	4,655.85	4,655.85
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	8	78,676.27	101,066.35
<b>სულ აქტივები</b>		<b>630,516.60</b>	<b>652,906.68</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
წარმოქმნილი კრედიტორული ვალდებულებები	12 -	86,204.99 -	86,204.99
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	21,005.15	22,740.41
გრძელვადიანი ვალდებულებები	11		
<b>სულ ვალდებულებები</b>	-	<b>65,199.84 -</b>	<b>63,464.58</b>
<b>კაპიტალი</b>			
ავტორიზებული და გაცემული სააქციო კაპიტალი	10	40,000.00	40,000.00
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	10	850,855.16	850,855.16
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)	10 -	195,138.72 -	174,483.90
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>695,716.44</b>	<b>716,371.26</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>630,516.60</b>	<b>652,906.68</b>

  
რეგამ მაჩაიძე  
დირ.მინდ.მოქმედი

  
თამარ ხუჯუა  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

30 სექტემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**3 თვის პერიოდი**

**01/07/2024-30/09/2024**

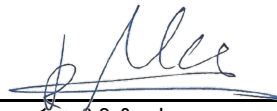
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>	838
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	0
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>	<b>838</b>

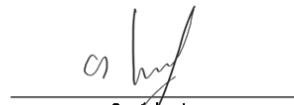
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>	
გაყიდვების ღირებულება	0
პერსონალის ხარჯები	18,878
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2,081
ცვეთა	0
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>	<b>20,959</b>

<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>(20,122)</b>
-----------------------------------	-----------------

საპროცენტო შემოსავალი	0
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)	533
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	0
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>533</b>

<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>(20,654)</b>
---------------------------	-----------------

  
დირ.მინდ.მოქმედი

  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება**  
30 სექტემბერი 2024  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	სანქსდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	40,000	780,585	820,585
მოგება (ზარალი) 01/01/2023-დან - 31/12/2023-მდე	-	70,270	70,270
ნაშთი 31/12/2023 მდგომარეობით	40,000	850,855	890,855
მოგება (ზარალი) 01/01/2024-დან - 30/09/2024-მდე	-	195,139	195,139
ნაშთი 30/09/2024 მდგომარეობით	40,000	655,716	695,716

რევაზ მაჩაიძე  
დირ.მინდ.მოქმედი

თამარ ხუჭუა  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**  
 30 სექტემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

01/07/2024-დან  
 30/09/2024-ჩათვლით

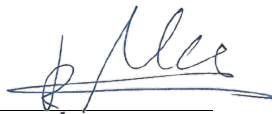
**ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან**


მოგება დაბეგვრამდე	(20,654)
ცვთვის კორექტირება	0
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(20,654)
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	0
სხვა ანგარიშების შემცირება (ზრდა)	
სხვა ვალდებულებების ზრდა(შემცირება)	(1,735)
სავადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	0
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>(1,735)</b>

**ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან**

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>(22,390)</b>

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	101,066.35
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	78,676.27

  
 რევაზ მაჩაიძე  
 დირ.მინდ.მოქმედი

  
 თამარ ხუჭუა  
 მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2024

თანხები მოყვებულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები**

ფიდელის ველს მენეჯმენტი დაარსდა, როგორც შემზღვეული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 2017 წლის 26 ივნისს. კომპანიის ერთადერთი დამფუძნებელი პარტნიორი 2018 წლის 22 მარტამდე იყო სტეფანო ბიაჯი, ხოლო ამჟამად მისი დამფუძნებლები არიან: შპს ბლე ლიბრა 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 სანესდებო კაპიტალი შეადგენს 40,000 ლარს. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია ანდრია აფაქიძის ქუჩა N11, ოფისი 3, მე-6 სართული, თბილისი, 0171, საქართველო. კომპანია ახორციელებს 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).

სავაჭრო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი (Trade and other receivables)

სავაჭრო 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 მესაკუთრების თანხა, ამის გამო არ აისახება კომპანიის ბალანსზე. ლიკენზიის მფლობელი არ იღებს ზემოთ აღნიშნული სახსრებიდან სარგებელს, ამიტომ ეს თანხები გამოიყენება მხოლოდ ნომინალური მფლობელობის ანგარიშებზე.

**შენიშვნა 7 - მატერიალური აქტივები**

კომპანია მატერიალური აქტივების ცვეთას ანგარიშობს წლის ბოლოსათვის

ამჟამად, გაცემული სააქციო კაპიტალი შეადგენს 40,000.00 ლარს, ხოლო გაუნაწილებელი მოგება და მოგება 2024 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრის ჩათვლით 655,716 ლარია. კომპანიის მინიმალური კაპიტალი შეადგენს 500,000.00 ლარს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, კომპანია ითვლისწინებს კაპიტალ დაბანდებულ დამატებით რესურსებს 195,716 ლარის ოდენობით.

გაუნაწილებელი მოგება 2024 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრის ჩათვლით

კომპანიის სანესდებო კაპიტალი

სრული საკუთარი კაპიტალი

მოთხოვნილი მინიმალური კაპიტალი

**დამატებითი რესურსი**

655,716 ლარი

40,000 ლარი

695,716 ლარი

500,000 ლარი

**195,716 ლარი**

რევაზ მაჩაიძე  
დირ.მინდ.მოქმედი

  
თამარ თქეშელაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
 30 სექტემბერი 2024  
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

<b>შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები</b>		9/30/2024		6/30/2024	
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში					
ვერო		35,279	11,575	4,194	1,394
აშშ დოლარი		72	27	-	-
შეიცარიელი ფრანკი		-	-	-	-
გირვანქა სტერლინგი		-	-	-	-
ლარი		33,883	33,883	53,245	53,245
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>		<b>69,235</b>		<b>57,439</b>	
ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკებში					
ვერო		4,123	1,353	36,776	12,225
აშშ დოლარი		-	-	-	-
შეიცარიელი ფრანკი		-	-	-	-
გირვანქა სტერლინგი		-	-	-	-
ფულადი სახსრები საშლვარგარეთ		-	-	-	-
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>		<b>4,123</b>		<b>36,776</b>	
<b>მცირედი ფულადი სახსრები (ნაღდი სახით)</b>		9/30/2024		6/30/2024	
		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
ვერო		28	9	28	9
აშშ დოლარი		-	-	-	-
შეიცარიელი ფრანკი		56	18	56	18
გირვანქა სტერლინგი		-	-	-	-
ლარი		655	655	655	655
<b>სულ მცირედი ფულადი სახსრები (ნაღდი სახით)</b>		<b>739</b>		<b>739</b>	
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)</b>		9/30/2024		6/30/2024	
		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
<i>ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში</i>					
ვერო		1,698,894	557,380	2,030,614	675,026
აშშ დოლარი		-	-	-	-
<i>ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკებში</i>					
ვერო		2,236,074	733,620	1,759,469	584,891
აშშ დოლარი		-	-	-	-
შეიცარიელი ფრანკი		-	-	-	-
<i>სხვა ფინანსურ ინსტრუმენტებში</i>					
ვერო		-	-	-	-
აშშ დოლარი		-	-	-	-
გირვანქა სტერლინგი		-	-	-	-
<b>სულ ფულადი სახსრები (კლიენტების)</b>		<b>3,934,968</b>		<b>3,790,084</b>	
<b>შენიშვნა 4 - გადასახადები</b>		9/30/2024		6/30/2024	
		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
იმპორტის გადასახადი		0	0	0	0
ხელფასების სამემოსავლო გადასახადი		19,500	13,000	13,000	13,000
საპენსიო გადასახადი		2,617	2,017	2,017	2,017
ქონების გადასახადი		0	0	0	0
უკუდაბეგვრის დღე		12,633	12,633	12,633	12,633
არარეზიდენტის სამემოსავლო გადასახადი		0	0	0	0
ოფისის ქირის სამემოსავლო გადასახადი		0	0	0	0
<b>სულ გადასახადები</b>		<b>34,750</b>		<b>27,650</b>	
<b>შენიშვნა 5 - მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>		9/30/2024		6/30/2024	
		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
მოთხოვნები სავაჭრო საქმიანობიდან		10	10	10	10
მოთხოვნები საბროკერო საქმიანობიდან (საკომისიოები)		0	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		4,646	4,646	4,646	4,646
<b>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>		<b>4,656</b>		<b>4,656</b>	
<b>შენიშვნა 6 - მოკლევადიანი ვალდებულებები (1 წელზე ნაკლები)</b>		9/30/2024		6/30/2024	
		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		16,437	16,639	16,639	16,639
ვალდებულებები სავაჭრო საქმიანობიდან		-86,205	-86,205	-86,205	-86,205
მესაკუთრის სესხი		583	583	583	583
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები (1 წელზე ნაკლები)</b>		<b>16,815</b>		<b>16,997</b>	

რევაზ მაჩაიძე  
 დირ.მინდ.მოქმედი

თამარ ხუტია  
 მთავარი ბუღალტერი





**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**  
 30 სექტემბერი 2024  
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 7.1 -ძირითადი საშუალებები**

**საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 562,909.65

კლება - 15,407.94

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 547,501.71

**ცვეთა**

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 234,203.17

**დარიცხული ცვეთა**

ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 234,203.17

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 328,706.48

ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 313,298.54

**შენიშვნა 7.2 - არამატერიალური აქტივები**

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით -

მატება / (კლება) -

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით -

**ცვეთა**

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 12,728.10

დარიცხული ცვეთა - 12,728.10

ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით -

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 12,728.10

ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით -

რევაზ მაჩაიძე  
 დირ. მინდ. მოქმედი

თამარ ხუციუა  
 მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**  
30 სექტემბერი 2024  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

9/30/2024

ხელფასები და მასთან დაკავშირებული საგადასახადო გადასახადები	68,058
კლიენტების პორტფელთან დაკავშირებული ადმინისტრაციული ხარჯი	-
კლიენტების პორტფელთან დაკავშირებული მენეჯმენტის ხარჯი	-
ამორტიზაციის ხარჯი	-
მივლინების ხარჯი	8,139
სადაზღვევო ხარჯი	-
ოფისის ხარჯი	6,051
საკომუნიკაციო ხარჯი	28,340
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები	21,140
განცხადების განთავსების ხარჯი	-
საფოსტო ხარჯი	1,056
სხვა ხარჯები	-
თანამშრომლებზე განეული ხარჯი	1,086
საკურსო სხვაობა	5,820
არასაოპერაციო ზარალი	-
ბანკის საკომისიო	7,485
საგადასახადო ხარჯი	12,633
<b>სულ საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>159,576</b>

რევაზ მაჩაიძე  
დირ.მინდ.მოქმედი

თამარ შუკუა  
მთავარი ბუღალტერი