



## **შპს "ფიდელის ველს მენეჯმენტი"**

**ფინანსური ანგარიშგებები**

**30 ივნისი 2024**



შპს. ფილელის ველს მენეჯმენტი

ფინანსური ანგარიშგებები  
30 ივნისი 2024

	<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	2
	<u>მოგება-ზარალის ანგარიშგება</u>	3
	<u>კაპიტალში ყველილებების ანგარიშგება</u>	4
	<u>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება</u>	5
	<u>ფინანსური ანგარიშგებების შინაშენები</u>	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 მამაიძე  
დირ. მინდ. მოქმედი

თამარ სუჭვა  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**  
**30 ივნისი 2024**

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	6/30/2024	3/31/2024
<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	101,066.35	154,716.55
<b>სულ აქტივები</b>		<b>652,906.68</b>	<b>706,556.88</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
ნარმოქმნილი კრედიტორული ვალდებულებები	12 -	86,204.99 -	86,204.99
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	22,740.41	49,543.91
გრძელვადიანი ვალდებულებები	11		
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>63,464.58 -</b>	<b>36,661.08</b>
<b>კაპიტალი</b>			
ავტორიზებული და ვაცემული სააქციო კაპიტალი	10	40,000.00	40,000.00
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	10	850,855.16	850,855.16
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)	10 -	174,483.90 -	147,637.20
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>716,371.26</b>	<b>743,217.96</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>652,906.68</b>	<b>706,556.88</b>

რეგან მაჩაიძე  
 დირ. მინდ. მოქმედი

თამარ ხუცია  
 მთავარი ბუღალტერი



შპს ფიდელოს ველს მენეჯმენტი  
მოგება-ზარალის ანგარიშგება  
30 ივნისი 2024  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

3 თვის პერიოდი

01/04/2024-30/06/2024

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

საოპერაციო ხარჯები	
გაყიდვების ღირებულება	0
პერსონალის ხარჯები	19,043
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13,715
ცვეთა	0
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>	<b>32,759</b>

<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>(32,759)</b>
-----------------------------------	-----------------

საპროცენტო შემოსავალი	(4,601)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)	(1,311)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	0
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>(5,912)</b>

<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>(38,671)</b>
---------------------------	-----------------

რევაზ მაჩაიძე  
დირ.მინდ.მოქმედი

თამარ ნუჭუა  
მთავარ მუღალატერი



შპს ფიდელის გელს მენეჯმენტი  
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება  
30 ივნისი 2024  
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	40,000	1,229,567	1,269,567
მოგება (ზარალი) 01/01/2023-დან - 31/12/2023-მდე	-	104,129	104,129
ნაშთი 31/12/2023 მდგომარეობით	40,000	1,333,696	1,373,696
მოგება (ზარალი) 01/01/2024-დან - 30/06/2024-მდე	-	174,484	174,484
ნაშთი 30/06/2024 მდგომარეობით	40,000	1,159,212	1,199,212

რეგამ მაჩაიძე  
დირ.მინდ.მოქმედი

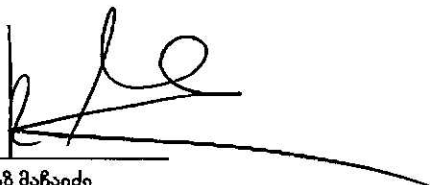
თამარ ხუცია  
მთავარი ბუღალტერი

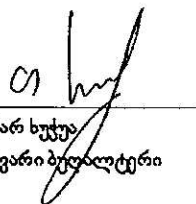


შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი  
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
 30 ივნისი 2024  
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

01/04/2024-დან  
 30/06/2024-ჩათვლით

<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	
მოგება დაბეგვრამდე	(26,847)
ცვდის კორექტირება	0
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>(26,847)</b>
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	0
სხვა ანგარიშების შემცირება (ზრდა)	
სხვა ვალდებულებების ზრდა(შემცირება)	(26,804)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	0
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>(26,804)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	
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>(53,650)</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>154,716.55</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>101,066.35</b>

  
 რევაზ მაჩაიძე  
 დირ.მინდ.მოქმედი

  
 თამარ ხუჭია  
 მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფინანსური გელს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**  
**30 ივნისი 2024**

თანაგები მოკლებულია გრძელვადიან ლარებში

**შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები**

ფინანსური გელს მენეჯმენტი დაარსდა, როგორც შებენიერი 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 ღვალაძე.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 40,000 ლარს. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია ანდრია აუაქიოს ქუჩა N11, ოფისი 3, მე-6 სართული, თბილისი, 0171, საქართველო. კომპანია ახორციელებს საბროკერო საქმიანობას საქართველოს და შსოფლოს 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).

საუაჯრო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი (Trade and other receivables)

საუაჯრო შემოსავალი არის კომპანიის საქმიანობიდან გამოდინარე 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 მსაკუთრების თანხა, ამის გამო არ აისახება კომპანიის ბალანსზე. ლიციენზიის 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, ვაცემული სააქციო კაპიტალი შეადგენს 40,000.00 ლარს, ხოლო გუენაწილეგელი შოგება და შოგება 2024 წლის 1 იანვრიდან 30 ივნისის ჩათვლით 1,159,212 ლარია. კომპანიის მინიმალური კაპიტალი შეადგენს 500,000.00 ლარს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. აქედან გამოდინარე, კომპანია ითვალისწინებს კაპიტალ დაბანდებულ დამატებით რესურსებს 699,212 ლარის ოდენობით.

გუენაწილეგელი შოგება 2024 წლის 1 იანვრიდან 30 ივნისის ჩათვლით

1,159,212 ლარი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი

40,000 ლარი

სრული საკუთარი კაპიტალი

1,199,212 ლარი

მოთხოვნილი მინიმალური კაპიტალი

500,000 ლარი

დამატებითი რესურსი

699,212 ლარი

რეგამ შაჩაიძე  
 დირ. მინდ. მოქმედი

თამარ კუცავა  
 მთავარი ბუღალტერი



**შპს ფილიალის გელს მენეჯმენტი**  
ფინანსური ანგარიშგების შენამუშეობა  
30 ივნისი 2024

თანკის მოქმედი წინააღმდეგობები

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები		6/30/2024		3/31/2024	
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები</b>					
ფული		4,194	1,394	14,299	4,920
აშშ დოლარი		-	-	0	0
შვეიცარიული ფრანკი		-	-	-	-
გერმანული სტერლინგი		-	-	-	-
ლარი		53,245	53,245	94,562	94,562
<b>სულ საკუთარი ფული და ფულის ექვივალენტები</b>		<b>57,439</b>		<b>108,861</b>	
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები არარეზიდენტ ბანკებში</b>					
ფული		36,776	12,225	41,143	14,157
აშშ დოლარი		-	-	-	-
შვეიცარიული ფრანკი		-	-	1,020	341
გერმანული სტერლინგი		-	-	1,018	299
ფული და ფულის ექვივალენტები საზღვარგარეთ		-	-	-	-
<b>სულ არარეზიდენტ ბანკებში ფული და ფულის ექვივალენტები</b>		<b>36,776</b>		<b>39,103</b>	
<b>შეზღუდული ფული და ფულის ექვივალენტები (ნაღდი სახის)</b>					
		6/30/2024		3/31/2024	
		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
ფული		28	9	28	9
აშშ დოლარი		-	-	-	-
შვეიცარიული ფრანკი		56	18	56	19
გერმანული სტერლინგი		-	-	-	-
ლარი		655	655	690	690
<b>სულ შეზღუდული ფული და ფულის ექვივალენტები (ნაღდი სახის)</b>		<b>739</b>		<b>774</b>	
		6/30/2024		3/31/2024	
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)</b>		ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა	ლარი (ექვივალენტი)	უცხოური ვალუტა
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)</b>					
ფული		2,030,614	675,026	1,959,809	674,331
აშშ დოლარი		-	-	-	-
<b>ფული და ფულის ექვივალენტები არარეზიდენტ ბანკებში</b>					
ფული		1,759,469	584,891	1,701,323	585,391
აშშ დოლარი		-	-	-	-
შვეიცარიული ფრანკი		-	-	-	-
<b>სხვა ფინანსური ინსტრუმენტები</b>					
ფული		-	-	-	-
აშშ დოლარი		-	-	-	-
გერმანული სტერლინგი		-	-	-	-
ლარი		-	-	-	-
<b>სულ ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)</b>		<b>3,790,084</b>		<b>3,661,132</b>	
		6/30/2024		3/31/2024	
<b>შენიშვნა 4 - გადასახადები</b>					
მოგების გადასახადი		0		0	
ამორტის გადასახადი		0		0	
სედელების საშემოსავლო გადასახადი		13,000		7,500	
საპროცენტო გადასახადი		2,017		1,095	
ქონების გადასახადი		0		0	
უკუდაბეგრის დღე		12,633		8,577	
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი		0		0	
ოფისის ქირის საშემოსავლო გადასახადი		0		0	
სულ გადასახადები		<b>27,650</b>		<b>17,172</b>	
<b>შენიშვნა 5 - მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>					
		6/30/2024		3/31/2024	
მოთხოვნები სავაჭრო საქმიანობიდან		10		10	
მოთხოვნები საბრო კურო საქმიანობიდან (საკომისიონები)		0		-	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		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>					
		6/30/2024		3/31/2024	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		16,639		26,211	
ვალდებულებები სავაჭრო საქმიანობიდან		-86,205		-86,205	
შენიშვნის სესხი		583		583	
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები (1 წელზე ნაკლები)</b>		<b>68,983</b>		<b>59,411</b>	

რევაზ შანიძე  
დირ. პირ. მოქმედი

თამარ ხუციანი  
მთავარი აკრედიტორი





**შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი**  
**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**  
 30 ივნისი 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 ივნისის მდგომარეობით 234,203.17

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 328,706.48

ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის 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 ივნისის მდგომარეობით -

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 12,728.10

ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით -

რივაშ მაჩაიძე  
 დირ. მინდ. მოქმედი

თამარ ხუჭუა  
 მთავარი ბუღალტერი



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი  
ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები  
30 ივნისი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

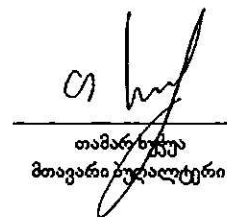
შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

6/30/2024

ხელფასები და მასთან დაკავშირებული საგადასახადო გადასახადები	49,180
კლიენტების პორტფელთან დაკავშირებული ადმინისტრაციული ხარჯი	-
კლიენტების პორტფელთან დაკავშირებული მენეჯმენტის ხარჯი	-
ამორტიზაციის ხარჯი	-
მივლინების ხარჯი	8,139
სადაზღვევო ხარჯი	-
ოფისის ხარჯი	4,654
საკომუნიკაციო ხარჯი	27,952
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები	21,140
განცხადების განთავსების ხარჯი	-
საფოსტო ხარჯი	1,056
სხვა ხარჯები	-
თანამშრომლებზე განეული ხარჯი	916
საკურსო სხვაობა	6,353
არასაოპერაციო ზარალი	-
ბანკის საკომისიო	233
საგადასახადო ხარჯი	6,854
	12,633
<b>სულ საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>138,644</b>



რევაზ მაჩაიძე  
დირ. მინდ. მოქმედი



თამარ ჩქვა  
მთავარი პუბლიკერი