



შპს "ფიდელის ველს მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2019

2019



შპს. ფიდელის ველს მენეჯმენტი

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2019

| | | |
|------------|---|-------|
| | <u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u> | 2 |
| | <u>მოგება-ზარალის ანგარიშგება</u> | 3 |
| | <u>კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</u> | 4 |
| | <u>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება</u> | 5 |
| | <u>ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები</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 | მატერიალური აქტივები | 8 |
| შენიშვნა 8 | საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | 9 |
| შენიშვნა 9 | კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა | 9 |



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2019
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | შენიშვნა | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| აქტივები | | | |
| მატერიალური აქტივები | 7 | 149,921 | 17,468 |
| არამატერიალური აქტივები | 7 | 2,178 | 1,081,074 |
| მიმდინარე აქტივები, გარდა ნაღდი ფულისა | 4 | 1,809,279 | 793,589 |
| ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი) | 3 | 753,366 | |
| სულ აქტივები | | 2,714,745 | 1,892,131 |
| ვალდებულებები | | | |
| წარმოქმნილი კრედიტორული ვალდებულებები | 5 | (352,815) | (460,216) |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 5 | (267,989) | (1,292) |
| სულ ვალდებულებები | | (620,804) | (461,508) |
| კაპიტალი | | | |
| ავტორიზებული და გაცემული სააქციო კაპიტალი | | (40,000) | (40,000) |
| გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი) | | (1,390,623) | (573,982) |
| მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი) | | (663,319) | (816,640) |
| სულ კაპიტალი | | (2,093,942) | (1,430,623) |
| სულ ვალდებულებები და კაპიტალი | | (2,714,745) | (1,892,131) |

რევაზ მაჩაიძე
დირ.მინდ.მოქმედი

ანა ლორთქიფანიძე
ბუღალტრის თანაშემწე



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი
მოგება-ზარალის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი 2019

თანხები მიცემულია ერთეულ ლარებში

| | 3 თვის პერიოდი | | 12 თვის პერიოდი | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 01/10/2019 - 31/12/2019 | 01/10/2018 - 31/12/2018 | 01/01/2019 - 31/12/2019 | 01/01/2018 - 31/12/2018 |
| საოპერაციო შემოსავალი | 2,460,126 | 2,797,823 | 2,031,905 | 1,425,843 |
| შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან | 0 | 0 | 0 | 0 |
| სულ საოპერაციო შემოსავალი | 2,460,126 | 2,797,823 | 2,031,905 | 1,425,843 |
| საოპერაციო ხარჯები | | | | |
| გაყიდვების ღირებულება | 1,351,138 | 1,899,260 | 1,399,036 | 1,079,377 |
| პერსონალის ხარჯები | 150,033 | 111,130 | 80,785 | 51,676 |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | 1,394,507 | 408,572 | 394,849 | 262,857 |
| ცვლათა | 47,393 | 6,340 | 867 | 867 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები | 2,943,072 | 2,425,302 | 1,875,536 | 1,394,777 |
| საოპერაციო მოგება (ზარალი) | (482,946) | 372,521 | 156,370 | 31,066 |
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი) | (70,426) | 13,249 | 17,894 | 49,425 |
| სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი) | (1,075,839) | (681,220) | (232,689) | (138,119) |
| არასაოპერაციო მოგება (ზარალი) | (1,146,265) | (667,971) | (214,795) | (88,694) |
| მოგება დაზღვევამდე | 663,319 | 1,040,491 | 371,164 | 119,760 |

რევაზ მარაიძე
 დირ.მინდ.მოქმედი

ანა ლორთქიფანიძე
 ბუღალტრის თანამშრომელი



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2019
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | საწესდებო კაპიტალი | მოგება (ზარალი) | სულ საკუთარი კაპიტალი |
|---|-----------------------|-----------------|--------------------------|
| ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით | 40,000 | 573,982 | 613,982 |
| მოგება (ზარალი) 01/01/2018-დან - 31/12/2018-მდე | - | 1,040,491 | 1,040,491 |
| ნაშთი 31/12/2018 მდგომარეობით | - | 1,614,473 | 1,614,473 |
| ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით | 40,000 | 1,390,623 | 1,430,623 |
| მოგება (ზარალი) 01/01/2019-დან - 31/12/2019-მდე | - | 663,319 | 663,319 |
| ნაშთი 31/12/2019 მდგომარეობით | 40,000 | 2,053,942 | 2,093,942 |

რევაზ მაჩაიძე
დირ.მინდ.მოქმედი

ანა ლორთქიფანიძე
ბუღალტრის თანამშრომელი



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | 01/01/2019-დან 31/12/2019-ჩათვლით | 01/01/2018-დან 31.12.2018-ჩათვლით |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან | | |
| მოგება დაბეგვრამდე | 663,319 | 816,640 |
| ცვეთის კორექტირება | 47,393 | 6,340 |
| საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე | 710,712 | 822,981 |
| კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა) | (728,205) | (358,654) |
| სხვა ანგარიშების შემცირება (ზრდა) | 159,296 | (52,981) |
| სხვა ვალდებულებების ზრდა(შემცირება) | 0 | 1,526 |
| საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება) | (47,393) | (6,340) |
| საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები | (616,303) | (416,449) |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან | | |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან | (134,632) | (12,535) |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან | (134,632) | (12,535) |
| ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება) | (40,223) | 393,996 |
| ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში | 793,589 | 399,593 |
| ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს | 753,366 | 793,589 |

რევაზ მაჩაიძე
 დირ.მინდ.მოქმედი

ანა ლორთქიფანიძე
 ბუღალტრის თანამშემვე



შპს ფიდელის გელს მენეჯმენტი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

ფიდელის გელს მენეჯმენტი დაარსდა, როგორც შეზღუდული 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 ავჯიძის 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).

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 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 საექსპლუატაციო კაპიტალი შეადგენს 40,000.00 ლარს, ხოლო გაუნაწილებელი მოგება და მოგება წელიწადში 2,053,942 ლარია. კომპანიის მინიმალური კაპიტალი შეადგენს 500,000.00 ლარს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, კომპანია ითვალისწინებს კაპიტალ დაზანდებულ დამატებით რისკს 1,590,237 ლარის ოდენობით.

| | | |
|--|------------------|------|
| გაუნაწილებელი მოგება 2018 წლის 1 იანვრიდან, 2019 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით | 2,053,942 | ლარი |
| კომპანიის საწესდებო კაპიტალი | 40,000 | ლარი |
| სრული საკუთარი კაპიტალი | 2,093,942 | ლარი |
| მოთხოვნილი მინიმალური კაპიტალი | 500,000 | ლარი |
| დამატებითი რესურსი | 1,593,942 | ლარი |

რევაზ მაჩაიძე
დირ.მინდ.მოქმედი

ანა ლორთქიფანიძე
ბუღალტრის თანაშემწე



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი) | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | |
|--|--------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | ლარი (ექვივალენტი) | უცხოური ვალუტა | ლარი (ექვივალენტი) | უცხოური ვალუტა |
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში | | | | |
| ევრო | 497,350 | 154,616 | 523,596 | 170,547 |
| აშშ დოლარი | 25,351 | 8,840 | 4,269 | 1,595 |
| შვეიცარიული ფრანკი | 2,940 | 997 | 2,737 | 1,004 |
| ლარი | 80451.4 | 80451.4 | 97,421 | - |
| სულ საკუთარი ფულადი სახსრები | 606,092 | | 628,023 | |
| ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკებში | | | | |
| ევრო | 133,590 | 41,623 | 151,663 | 49,400 |
| შვეიცარიული ფრანკი | -800 | -271 | -769 | -282 |
| გირვანქა სტერლინგი | -799 | -213 | -759 | -224 |
| ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ | | | | |
| სულ საკუთარი ფულადი სახსრები | 131,990 | | 150,135 | |
| მცირედი ფულადი სახსრები (ნაღდი სახით) | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | |
| | ლარი (ექვივალენტი) | უცხოური ვალუტა | ლარი (ექვივალენტი) | უცხოური ვალუტა |
| ევრო | 101 | 31 | 170 | 55 |
| შვეიცარიული ფრანკი | 58 | 19 | 53 | 20 |
| ლარი | 15,126 | 15,126 | 15,208 | |
| ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების) | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | |
| | ლარი (ექვივალენტი) | უცხოური ვალუტა | ლარი (ექვივალენტი) | უცხოური ვალუტა |
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში | | | | |
| ევრო | 835,481 | 260,315 | 2,134,106 | 695,126 |
| აშშ დოლარი | 133,052 | 46,397 | 124,278 | 46,431 |
| ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკებში | | | | |
| ევრო | 1,775,581 | 553,226.62 | 13,716,894 | 4,467,898 |
| აშშ დოლარი | 5,930,616 | 2,068,073.99 | 4,181 | 1,562 |
| სულ ფულადი სახსრები (კლიენტების) | 8,674,730 | | 15,979,459 | |
| შენიშვნა 4 - გადასახადები | | | | |
| ქონების გადასახადი | 834 | | 112 | |
| ოფისის ქირის საშემოსავლო გადასახადი | 3,578 | | 3,302 | |
| არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი | 422 | | 1,103 | |
| ხელფასების საშემოსავლო გადასახადი | 29,340 | | 18,202 | |
| საპენსიო გადასახადი | 5,887 | | - | |
| უკუდაბეგერის დღე | 206,073 | | 169,850 | |
| სულ გადასახადები | 246,134 | | 192,569 | |
| შენიშვნა 5 - მოკლევადიანი მოთხოვნები | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | |
| მოთხოვნები სავაჭრო საქმიანობიდან | 940,500 | | 651,881 | |
| მოთხოვნები საბროკერო საქმიანობიდან (საკომისიოები) | 300,527 | | 426,817 | |
| სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები | 1,241,027 | | 1,078,698 | |
| შენიშვნა 6 - მოკლევადიანი ვალდებულებები (1 წელზე ნაკლები) | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | |
| სხვა მიმდინარე ვალდებულებები | 267,406 | | 709 | |
| ვალდებულებები სავაჭრო საქმიანობიდან | 352,815 | | 460,216 | |
| მესაკუთრის სესხი | 583 | | 583 | |
| სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები (1 წელზე ნაკლები) | 620,804 | | 461,508 | |
| რევაზ მაჩაიძე | | | ანა ლორთქიფანიძე | |
| დირ.მინდ.მოქმედი | 8 | | ბულაღტრის თანამემწე | |



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი
ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები
31 დეკემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 5 -მატერიალური აქტივები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 32,659.58

მატება 178,307.25

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 210,966.83

ამორტიზაცია

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 47,393.45

დარიცხული ამორტიზაცია 9,284.34

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 56,677.79

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 14,733.87

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 154,289.04

რევაზ მაჩაიძე
დირ.მინდ.მოქმედი

ანა ლორთქიფანიძე
ბუღალტრის თანაშემწე



შპს ფიდელის ველს მენეჯმენტი
ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები
31 დეკემბერი 2019
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 6 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------------|----------------|
| იჯარის ხარჯი | 16,204 | 13,206 |
| კომუნიკაციის ხარჯი | 544 | 276 |
| საბანკო მომსახურების ხარჯი | 2,987 | 4,391 |
| საკანცელარიო ხარჯი | 501,026 | 119,988 |
| დაზღვევის ხარჯი | 35,166 | 54,649 |
| ოფისის ხარჯი | 1,534 | - |
| მივლინების ხარჯი | 150,033 | 111,130 |
| იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები | 22,005 | 18,999 |
| საგადასახადო ხარჯები | 210,906 | 174,367 |
| სხვადასხვა ხარჯი | 581,103 | 42,285 |
| სულ საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები | 1,521,508 | 539,291 |

შენიშვნა 7 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2018 წლის მეოთხე კვარტლის ბოლო მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 91 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 296,174,228.00 ლარს.

2019 წლის მეოთხე კვარტლის ბოლო მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 70 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 103,399,991.10 ლარს.

რევაზ მაჩაიძე
დირ.მინდ.მოქმედი

ანა ლორთქიფანიძე
ბუღალტრის თანაშემწე