

ბალანსის უწყისი 30-09-2022

აქტივები	
მიმდინარე აქტივები	
ფულიდი სახსრები GEL	€29,070
ფულიდი სახსრები GBP	€22,018
ფულიდი სახსრები USD	€109,664
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	€100,044
არამატერიალური აქტივები	
სეზ-ის ლიცენზია	€5,000
სულ აქტივები	€265,796
ვალდებულებები	
მიმდინარე ვალდებულებები	€17,821
სულ ვალდებულებები	€17,821
საკუთარი კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	€162,748
გაუნაწილებელი მოგება	€85,226
სულ საკუთარი კაპიტალი	€247,975
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	€265,796

მოგება ზარალის უწყისი 01-01-2022-დან 30-09-2022 ჩათვლით

შემოსავლები	
საკომისიო შემოსავალი	€159,008
სხვა შემოსავალი	€4,296
სულ შემოსავალი	€163,303
ხარჯები	
საბანკო მომსახურების ხარჯები	€1,348
სხვა ხარჯები	€5,386
გადასახადები	€10,545
ვალუტის გადაფასების ხარჯი	€19,170
სულ ხარჯები	€36,449
წმინდა მოგება	€126,854

ფულადი სახსრების მოძრაობა 01-01-2022-დან 30-09-2022 ჩათვლით

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	€126,854
ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	€14,165
მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(€100,044)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	€40,976
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	€0
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
გადახდილი დივიდენდი	(€43,800)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(€43,800)
ფულადი სახსრების ცვლილება	(€2,824)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	€163,577
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	€160,753

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2022-დან 30-09-2022 ჩათვლით

	ინვესტიციების	სულ
საწესდებო	გადაფასების	საკუთარი
კაპიტალი	რეზერვი	კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2022 მდგომარეობით		€164,921
ბრუნვა 01/01/2022-დან 30/09/2022-ის ჩათვლით	€2,172	€83,054
ნაშთი 30/09/2021 მდგომარეობით	€162,749	€85,226
	€162,749	€247,975

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "აღფა კაპიტალ ელვარირი" (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა და რეგისტრირებულია საგადასახადო ორგანოში 2021 წლის 15 სექტემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია ოპერირებს საქართველოს კონსტიტუციის, ქართული კანონმდებლობისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. კომპანიის სარეგისტრაციო ნომერია: 405482721.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან ირაკლი ელაშვილი და ლევან წუწუნავა, რომლებიც კომპანიაში ფლობენ შესაბამისად 75%-იან და 25%-იან წილებს. ანგარიშგების გამოცემის მომენტში საჯარო რეესტრის მონაცემების მიხედვით ირაკლი ელაშვილი და ლევან წუწუნავა არიან კომპანიის ხელმძღვანელობაზე და წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირები. კომპანიის დირექტორი არის ირაკლი ელაშვილი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საკონსულტაციო მომსახურებას კორპორაციული კლიენტებისთვის ფასიანი ქაღალდების განთავსების თაობაზე და კორპორატიული ფინანსების მიმართულებით სხვადასხვა ფინანსური რჩევების მიცემა. 2021 წლის 9 ნოემბერს კომპანია მეროვნული ბანკისგან მიიღო საბროკერო საქმიანობის ლიცენზია „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 23-ე მუხლის „ა“-„დ“ ქვეპუნქტებით განსაზღვრული საქმიანობების განხორციელების მიზნით.

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს:

- რჩევებს სასესიო კაპიტალის, სავალო ფასიანი ქაღალდების ემისიის, და დაფინანსების მოძიების მიმართულებით;
- რჩევებს კორპორატიული ფინანსების მიმართულებით, შერწყმის, შესყიდვის ან გასხვიების სტრატეგიული ამოცანების დაგეგმვისა და პროექტის მართვისა და დასრულების ნაწილში;
- საკონსულტაციო მომსახურებას ინვესტიციების სტრუქტურირების და აქტივების დაცვის მიმართულებით.

კომპანია რეგისტრირებულია მისამართზე: ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალო, ლისი ვერანდა, იასამნების ქ. N5, ბ.3

შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "აღფა კაპიტალ ელვარირი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

სამუშაო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის 2022 წლის 30 სექტემბერს გამოყენებულია შემდეგი გაცვლითი კურსები:

30 სექტემბერი 2022

1 აშშ დოლარი/ლარი	2.8352
1 გირვანქა/ლარი	3.0751

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ვალდებულებებით

ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

გადასახდელი ვალდებულებები

გადასახდელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი დარიცხვისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.