

ბალანსის უწყისი 31-12-2022

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფულიდი სახსრები GEL	ლ668
ფულიდი სახსრები GBP	ლ23,328
ფულიდი სახსრები USD	ლ131,411
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	ლ1,299
ავანსები	ლ7,216

არამატერიალური აქტივები

სებ-ის ლიცენზია	ლ5,000
-----------------	--------

სულ აქტივები

ლ168,922

ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	ლ4,641
-------------------------	--------

სულ ვალდებულებები

ლ4,641

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	ლ162,748
გაუნაწილებელი მოგება	ლ1,533

სულ საკუთარი კაპიტალი

ლ164,281

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი

ლ168,922

მოგება ზარალის უწყისი 01-01-2022-დან 31-12-2022 ჩათვლით

შემოსავლები

საკომისიო შემოსავალი	ლ277,929
----------------------	----------

სულ შემოსავალი

ლ277,929

ხარჯები

სხვა ხარჯები	(ლ5,775)
გადასახადები	(ლ49,195)
ვალუტის გადაფასების ხარჯი	(ლ23,600)

სულ ხარჯები

(ლ78,569)

წმინდა მოგება

ლ199,360

ფულადი სახსრების მოძრაობა 01-01-2022-დან 31-12-2022 ჩათვლით

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	ლ199,360
ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	ლ985
მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(ლ8,514)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	ლ191,830
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	ლ0
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
გადახდილი დივიდენდი	(ლ200,000)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(ლ200,000)
ფულადი სახსრების ცვლილება	(ლ8,169)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	ლ163,577
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	ლ155,408

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2022-დან 31-12-2022 ჩათვლით

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2022 მდგომარეობით	ლ162,749		ლ2,172	ლ164,921
ბრუნვა 01/01/2022-დან 30/09/2022-ის ჩათვლით			(ლ639)	(ლ639)
ნაშთი 30/09/2021 მდგომარეობით	ლ162,749		ლ1,533	ლ164,282

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს „აღფა კაპიტალ ედვაიზორი“ (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 კორპორატიული კლიენტებისთვის ფასიანი ქაღალდების განთავსების თაობაზე და კორპორატიული ფინანსების მიმართულებით სხვადასხვა ფინანსური რჩევების მიცემა. 2021 წლის 9 ნოემბერს კომპანიამ ეროვნული 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 სასესხო კაპიტალის, სავალო ფასიანი ქაღალდების ემისიის, და დაფინანსების მოძიების მიმართულებით;
- რჩევებს კორპორატიული ფინანსების მიმართულებით, შერწყმის, შესყიდვის ან გასხვისების 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 ედვაიზორი"-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 31 დეკემბერს გამოყენებულია შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31 დეკემბერი 2022

1 აშშ დოლარი/ლარი	2.7020
1 გირვანქა/ლარი	3.2581
1 ევრო/ლარი	2.8844

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.