

ბალანსის უწყისი 31-03-2023

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	
ფულიდი სახსრები GEL	€12,358
ფულიდი სახსრები GBP	€22,650
ფულიდი სახსრები USD	€124,312
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	€2,723
ავანსები	€5,960
არამატერიალური აქტივები	
სებ-ის ლიცენზია	€5,000
სულ აქტივები	€173,003
ვალდებულებები	
მიმდინარე ვალდებულებები	(€1,876)
სულ ვალდებულებები	(€1,876)
საკუთარი კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	€162,748
გაუნაწილებელი მოგება	€12,131
სულ საკუთარი კაპიტალი	€174,879
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	€173,003

მოგება ზარალის უწყისი 01-01-2023-დან 31-03-2023 ჩათვლით

შემოსავლები	
საკომისიო შემოსავალი	€177,404
სულ შემოსავალი	€177,404
ხარჯები	
სხვა ხარჯები	(€5,293)
გადასახადები	(€28,398)
ვალუტის გადაფასების ხარჯი	(€7,760)
სულ ხარჯები	(€41,451)
წმინდა მოგება	€135,953

ფულადი სახსრების მოძრაობა 01-01-2023-დან 31-03-2023 ჩათვლით

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	€135,953
ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(€5,597)
მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(€2,570)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	€127,786
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	€0
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
გადახდილი დივიდენდი	(€123,871)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(€123,871)
ფულადი სახსრების ცვლილება	€3,915
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	€155,405
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	€159,320

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2023-დან 31-03-2023 ჩათვლით

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების		სულ საკუთარი კაპიტალი
		გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებ ელი მოგება	
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	€162,749	€49	€162,798	
ბრუნვა 01/01/2023-დან 31/03/2023-ის ჩათვლით		€12,082	€12,082	
ნაშთი 31/03/2023 მდგომარეობით	€162,749	€12,131	€174,880	

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს „აღფა კაპიტალ ელვაიზორი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა და რეგისტრირებულია საგადასახადო ორგანოში 2021 წლის 15 სექტემბერს, როგორც მეზღუდული 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 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 სასესიო 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 ელვაიზორი"-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 2023 წლის 31 მარტს გამოყენებულია შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31 მარტი 2023

1 აშშ დოლარი/ლარი	2.5604
1 გირვანქა/ლარი	3.1624

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.