

### ბალანსის უწყისი 30-06-2023 მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	
აქტივები ფული და ფულის ექვივალენტები	170,908
მოკლევადიანი მოთხოვნები	
საგადასახადო აქტივი	
ძირითადი საშუალებები	8,480
ინვესტიციები	
არამატერიალური აქტივები	5,000
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები ემოსავალი	
<b>სულ აქტივები</b>	<b>184,388</b>
ვალდებულებები	2,873
საიჯარო ვალდებულება	
სხვა ვალდებულებები	1,142
<b>სულ ვალდებულებები</b>	<b>4,015</b>
კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	162,748
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	17,625
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	
<b>სულ კაპიტალი</b>	<b>180,373</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>	<b>184,388</b>

### მოგება ზარალის უწყისი 01-01-2023-დან 30-06-2023 ჩათვლით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>	
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	267,404
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>	<b>267,404</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>	
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები	
პერსონალის ხარჯები	
ადმინისტრაციული ხარჯები	
ცვეთა და ამორტიზაცია	
სხვა ხარჯები	(9,547)
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>	<b>(9,547)</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>257,857</b>

საპროცენტო შემოსავალი	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)	(3,908)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>	<b>(3,908)</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>253,949</b>
გადასახადები	(45,502)
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>208,447</b>

**ფულადი სახსრების მოძრაობა 01-01-2023-დან 31-06-2023 ჩათვლით**

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	
წმინდა მოგება	208,447
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>208,447</b>
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	6,113
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	294
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>6,407</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>214,854</b>
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	
ძირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	(8,480)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	
გაცემული დივიდენდი	(190,871)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(199,351)</b>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების ცვლილება	15,503
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>155,405</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>170,908</b>

## საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2023-დან 30-06-2023 ჩათვლით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	162,749	49	162,798
ბრუნვა 01/01/2023-დან 30/06/2023-ის ჩათვლით		17,576	17,576
ნაშთი 30/06/2023 მდგომარეობით	162,749	17,625	180,374

### შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს „აღფა კაპიტალ ელვაიზორი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა და რეგისტრირებულია საგადასახადო ორგანოში 2021 წლის 15 სექტემბერს, როგორც შუზღუდული 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 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 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 ანგარიშების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

### ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "აღფა კაპიტალი ბანკი"-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 30 ივნისის გამოყენებულია შემდეგი გაცვლითი კურსები:

30 ივნისი 2023

1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6177
1 გირვანქა/ლარი	3.3132

### 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.