

ბალანსის უწყისი 31-03-2025 მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	31-03-2025	31-03-2024
აქტივები ფული და ფულის ექვივალენტები	6	4,462	160,752
ფინანსური აქტივები (ინვესტიცია ფონდში - რეალური ღირებულებით მოგება/ზარალში ასახვით)	7	588,942	-
მოკლევადიანი მოთხოვნები		2,017	-
საგადასახადო აქტივი		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	6,219	7,349
ინვესტიციები		-	-
არამატერიალური აქტივები	9	5,000	5,000
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		-	2,500
სულ აქტივები		606,640	175,601
ვალდებულებები	10	4,084	1,219
საიჯარო ვალდებულება		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	1,062
სულ ვალდებულებები		4,084	2,281
საწესდებო კაპიტალი	11	185,048	174,048
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		32,697	(3,634)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		-	-
სუბორდინირებული სესხი	12	384,812	2,906
სულ კაპიტალი		602,557	173,320
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		606,640	175,601

მოგება ზარალის უწყისი 01-01-2025-დან 31-03-2025 ჩათვლით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	31-03-2025	31-03-2024
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	13	333,503	30,000
სულ საოპერაციო შემოსავალი		333,503	30,000
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		-	-
პერსონალის ხარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
სხვა ხარჯები	14	(11,080)	(3,075)

სულ საოპერაციო ხარჯები		(11,080)	(3,075)
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		322,423	26,925
საპროცენტო შემოსავალი		5,299	86
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(10,921)	
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	(227)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(5,622)	(141)
მოგება დაბეგვრამდე		316,801	26,784
გადასახადები	15	(51,824)	(3,814)
წმინდა მოგება		264,977	22,969

ფულადი სახსრების მოძრაობა 01-01-2025-დან 31-03-2025 ჩათვლით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	31-03-2025	31-03-2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	264,977	22,969
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	264,977	22,969
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(1,933)	-
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(4,316)	(5,090)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	258,728	(5,090)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	(81,316)	17,879
ძირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	-	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	-	-
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	-	-
გაცემული დივიდენდი	(217,400)	(16,000)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(298,716)	(16,070)
კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	11,000	-
სუბორდინირებული სესხების ზრდა (შემცირება)	-	-

წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	11,000	-
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების ცვლილება	(28,987)	1,809
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	33,450	158,943
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	4,463	160,752

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2025-დან 31-03-2025 ჩათვლით

	საწესდებო კაპიტალი	სუბორდინ ირებული სესხი	გაუნაწილ ებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2025 მდგომარეობით	174,048	384,812	(14,880)	543,980
ბრუნვა 01/01/2025-დან 31/03/2025-ის ჩათვლით	11,000	-	47,577	58,577
ნაშთი 31/03/2025 მდგომარეობით	185,048	384,812	32,697	602,577

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2024-დან 31-03-2024 ჩათვლით

	საწესდებო კაპიტალი	სუბორდინ ირებული სესხი	გაუნაწილ ებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	174,048	2,976	(10,603)	166,421
ბრუნვა 01/01/2024-დან 31/03/2024-ის ჩათვლით	-	(70)	6,969	6,899
ნაშთი 31/03/2024 მდგომარეობით	177,025	2,906	(3,634)	173,320

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.

კომპანიამ 2021 წლის 9 ნოემბერს „საქართველოს ეროვნული ბანკისგან“ მოიპოვა „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 23-ე მუხლის „ა“-„დ“ პუნქტებით განსაზღვრული საქმიანობების ლიცენზია და დააკმაყოფილა ლიცენზიის მოთხოვნით განსაზღვრული მინიმუმი კაპიტალის შევსება. ხოლო 2024 წლის 6 ივნისს, კომპანიამ მოიპოვა „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 23-ე მუხლის „ა“, „ბ“, „გ“, „დ“, „ე“, „ზ“, „თ“, „ლ“ და „მ“ პუნქტებით განსაზღვრული საქმიანობების ლიცენზია და დააკმაყოფილა ლიცენზიის მოთხოვნით განსაზღვრული მინიმუმი კაპიტალის შევსება. შესაბამისად, კომპანიას შეუძლია კლიენტებს შესთავაზოს სრული

საბროკერო სერვისი. კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს:

- სავალო ფასიანი ქაღალდებისა და დაფინანსების მოძიების მიმართულებით სრულ მომსახურებას;
- 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 მომზადების საფუძვლები

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

შენიშვნა - 3 საანგარიშო პერიოდი

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

შენიშვნა - 4 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 გამოყენებულია 2025 წლის, 31 მარტის შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31 მარტი 2025

1 აშშ დოლარი/ლარი	2.7673
1 ევრო/ლარი	2.9818
1 გირვანქა/ლარი	3.5814

შენიშვნა - 5 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

შენიშვნა - 6: ფულადი სახსრები

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

შენიშვნა - 7: ფინანსური აქტივები (ინვესტიცია ფონდში - რეალური ღირებულებით მოგება/ზარალში ასახვით)

2024 წლის 10 ივნისს მპს "აღფა კაპიტალ ედვანზორ"-მა შეიძინა ლოკალური საინვესტიციო ფონდის (შემდგომში „ფონდი“) B კლასის საინვესტიციო ერთეულები, თითო ერთეულის ღირებულებით 1 აშშ დოლარი და მას შემდეგ ახდენს ამ ფონდში ინვესტირებებს საჭიროებების შესაბამისად. ფონდი ახდენს ინვესტიციებს მოკლევადიან აშშ ხაზინის ობლიგაციებში, რომლებიც ითვლება მაღალი ლიკვიდურობისა და დაბალი რისკის მქონე ინვესტიციებად.

შენიშვნა - 8: არამატერიალური აქტივები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე ლიცენზიას, რომლის ღირებულება 2025 წლის 31 მარტს შეადგენს 5,000 ლარს (2024 წლის 31 მარტისთვის: 5,000 ლარი).

შენიშვნა - 9: ძირითადი საშუალებები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები წარმოადგენს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არსებულ ძირითად აქტივებს, რომლის ღირებულება 2025 წლის 31 მარტს შეადგენს 6,219 ლარს (2024 წლის 31 მარტისთვის: 7,349 ლარი)

შენიშვნა - 10: სუბორდინირებული სესხი

2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით, კომპანიას აღებული აქვს სხვა და სხვა სუბორდინირებული სესხები და მათი ნაშთი შეადგენს 384,812 ლარს (2024 წლის 31 მარტი: 2,906 ლარი).

შენიშვნა - 11: საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ და, შესაბამისად, 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 185,048 ლარს (2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით: 174,048 ლარი).

შენიშვნა - 12: გადასახდელი ვალდებულებები

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

შენიშვნა - 13: შემოსავალი მომსახურებიდან კომპანიის შემოსავლები 2025 წლის პირველ კვარტალში შეადგენს 333,503 ლარს, რომელიც მოიცავს შემოსავალს საკონსულტაციო მომსახურებიდან კორპორაციული კლიენტებისთვის ფასიანი ქაღალდების განთავსების თაობაზე და კორპორატიული ფინანსების მიმართულებით სხვადასხვა ფინანსური რჩევების მიცემისაგან (2024 წლის პირველი კვარტლის მაჩვენებელი იყო: 30,000 ლარი).

შენიშვნა - 14: სხვა ხარჯი

2025 წლის, პირველი კვარტლი სხვა ხარჯი შეადგენს 11,080 ლარს (2024 წლის პირველი კვარტლის შესაბამისი ხარჯი იყო: 3,075 ლარი).

შენიშვნა - 15: დაბეგვრა

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



ლევან წუწუნავა

მართველი პარტნიორი