

ბალანსის უწყისი 30-06-2025 მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	30-06-2025	30-06-2024
აქტივები ფული და ფულის ექვივალენტები	6	1,327	534,826
ფინანსური აქტივები (ინვესტიცია ფონდში - რეალური ღირებულებით მოგება/ზარალში ასახვით)	7	582,965	-
მოკლევადიანი მოთხოვნები		-	-
საგადასახადო აქტივი		1,441	-
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		596,952	549,675
ვალდებულებები	10	2,771	1,177
საიჯარო ვალდებულება		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	1,062
სულ ვალდებულებები		2,771	2,239
საწესდებო კაპიტალი	11	187,548	174,048
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		21,821	(23,034)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		-	-
სუბორდინირებული სესხი	12	384,812	396,422
სულ კაპიტალი		594,181	547,436
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		596,952	549,675

მოგება ზარალის უწყისი 01-01-2025-დან 30-06-2025 ჩათვლით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	30-06-2025	30-06-2024
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	13	326,665	95,000
სულ საოპერაციო შემოსავალი		326,665	95,000
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		-	-
პერსონალის ხარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
სხვა ხარჯები	14	(9,140)	(32,074)

სულ საოპერაციო ხარჯები		(9,140)	(32,074)
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		317,525	62,926
საპროცენტო შემოსავალი		8,622	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(20,222)	7,616
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	-
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(11,600)	7,616
მოგება დაბეგვრამდე		305,925	70,545
გადასახადები	15	(51,824)	(15,972)
წმინდა მოგება		254,101	54,569

ფულადი სახსრების მოძრაობა 01-01-2025-დან 30-06-2025 ჩათვლით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	30-06-2025	30-06-2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	254,101	54,569
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	254,101	54,569
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(1,357)	-
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(5,629)	(5,132)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	247,115	(5,132)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		49,437
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	(75,338)	-
ძირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	-	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	-	-
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	-	-
გაცემული დივიდენდი	(217,400)	(67,000)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(292,738)	(67,000)
კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	13,500	393,446
სუბორდინირებული სესხების ზრდა (შემცირება)	-	393,446

წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	13,500	375,883
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების ცვლილება	(32,123)	158,943
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	33,450	534,826
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,327	54,569

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2025-დან 30-06-2025 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 30/06/2025-ის ჩათვლით	13,500	-	36,701	50,201
ნაშთი 30/06/2025 მდგომარეობით	185,048	384,812	21,821	594,181

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2024-დან 30-06-2024 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 30/06/2024-ის ჩათვლით	-	393,446	(12,431)	381,015
ნაშთი 30/06/2024 მდგომარეობით	177,048	396,422	(23,034)	547,436

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, 30 ივნისის შემდეგი გაცვლითი კურსები:

30 ივნისი 2025

1 აშშ დოლარი/ლარი	2.7236
1 ევრო/ლარი	2.1882
1 გირვანქა/ლარი	3.7376

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 ედვანისორ"-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 30 შეადგენს 5,000 ლარს (2024 წლის 30 ივნისისთვის: 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 30 ივნისს შეადგენს 6,219 ლარს (2024 წლის 30 ივნისისთვის: 7,349 ლარი)

შენიშვნა - 10: სუბორდინირებული სესხი

2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, კომპანიას აღებული აქვს სხვა და სხვა სუბორდინირებული სესხები და მათი ნაშთი შეადგენს 384,812 ლარს (2024 წლის 30 ივნისი: 396,422 ლარი).

შენიშვნა - 11: საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ და, შესაბამისად, 2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 187,548 ლარს (2024 წლის 30 ივნისის 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 326,665 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: 95,000 ლარი).

შენიშვნა - 14: სხვა ხარჯი

2025 წლის, მეორე კვარტლი სხვა ხარჯი შეადგენს 9,140 ლარს (2024 წლის მეორე კვარტლის შესაბამისი ხარჯი იყო: 32,074 ლარი).

შენიშვნა - 15: დაბეგვრა

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



ლევან ჩუჩუნაძე

მართველი პარტნიორი