

ბალანსის უწყისი 31-03-2026 მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	31-03-2026	31-03-2025
აქტივები ფული და ფულის ექვივალენტები	6	15,216	588,942
ფინანსური აქტივები (ინვესტიცია ფონდში - რეალური ღირებულებით მოგება/ზარალში ასახვით)	7	570,362	4,462
მოკლევადიანი მოთხოვნები		-	2,017
საგადასახადო აქტივი		1,297	-
ძირითადი საშუალებები	9	3,957	6,219
ინვესტიციები		-	-
არამატერიალური აქტივები	8	5,000	5,000
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		-	-
სულ აქტივები		595,832	606,640
ვალდებულებები	12	4,817	4,084
საიჯარო ვალდებულება		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		4,817	4,084
საწესდებო კაპიტალი	11	190,048	185,048
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		16,155	32,697
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		-	-
სუბორდინირებული სესხი	10	384,812	384,812
სულ კაპიტალი		591,015	602,557
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		595,832	606,640

მოგება ზარალის უწყისი 01-01-2026-დან 31-03-2026 ჩათვლით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	31-03-2026	31-03-2025
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	13	38,545	333,503
სულ საოპერაციო შემოსავალი		38,545	333,503
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		-	-
პერსონალის ხარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
სხვა ხარჯები	14	(3,503)	(11,080)

სულ საოპერაციო ხარჯები		(3,503)	(11,080)
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		35,041	322,423
საპროცენტო შემოსავალი		3,372	5,299
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		973	(10,921)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		1,204	-
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		5,549	(5,622)
მოგება დაბეგვრამდე		40,590	316,801
გადასახადები	15	(5,602)	(51,824)
წმინდა მოგება		34,988	264,977

ფულადი სახსრების მოძრაობა 01-01-2026-დან 31-03-2026 ჩათვლით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	31-03-2026	31-03-2025
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	34,988	264,977
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	34,988	264,977
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(1,297)	(1,933)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(46,540)	(4,316)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(47,837)	(6,249)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(12,849)	258,728
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	19,598	(81,316)
ძირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	-	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	-	-
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	-	-
გაცემული დივიდენდი	(23,500)	(217,400)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,902)	(298,716)
კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	11,000
სუბორდინირებული სესხების ზრდა (შემცირება)	-	-

წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	-	11,000
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების ცვლილება	(16,751)	(28,987)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	31,967	33,450
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	15,216	4,463

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01-01-2026-დან 31-03-2026 ჩათვლით

	საწესდებო კაპიტალი	სუბორდინ ირებული სესხი	გაუნაწილ ებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2026 მდგომარეობით	190,048	384,812	4,667	579,527
ბრუნვა 01/01/2026-დან 31/03/2026-ის ჩათვლით	-	-	11,488	11,488
ნაშთი 31/03/2026 მდგომარეობით	190,048	384,812	16,155	591,015

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	602,557

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს „აღფა კაპიტალ ედვოკატი“ (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 ნომერი: 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 2026 წლის, 31 მარტის შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31 მარტი 2026

1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6998
1 ევრო/ლარი	3.1032
1 გირვანქა/ლარი	3.5726

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 ედვაიზორ"-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 2026 წლის 31 მარტს შეადგენს 5,000 ლარს (2025 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 2026 წლის 31 მარტს შეადგენს 3,957 ლარს (2025 წლის 31 მარტისთვის: 6,219 ლარი)

შენიშვნა - 10: სუბორდინირებული სესხი

2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით, კომპანიას აღებული აქვს სხვა და სხვა სუბორდინირებული სესხები და მათი ნაშთი შეადგენს 384,812 ლარს (2025 წლის 31 მარტი: 384,812 ლარი).

შენიშვნა - 11: საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ და, შესაბამისად, 2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 190,048 ლარს (2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით: 185,048 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 2026 წლის პირველ კვარტალში შეადგენს 38,545 ლარს, რომელიც მოიცავს შემოსავალს სხვადასხვა საბროკერო მომსახურებიდან და კორპორატიული ფინანსების მიმართულებით სხვადასხვა ფინანსური რჩევების მიცემისაგან (2025 წლის პირველი კვარტლის მაჩვენებელი იყო: 333,503 ლარი).

შენიშვნა - 14: სხვა ხარჯი

2026 წლის, პირველი კვარტლის სხვა ხარჯი შეადგენს 3,503 ლარს (2025 წლის პირველი კვარტლის შესაბამისი ხარჯი იყო: 11,080 ლარი).

შენიშვნა - 15: დაბეგვრა

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

ლევან წუნუაშვილი

მართვითი პარტნიორი