



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2025

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2025

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები	7
შენიშვნა 1 ზოგადი ასპექტები	7
შენიშვნა 2 ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები	7
შენიშვნა 3 ფული და ფულის ექვივალენტები	9
შენიშვნა 4 ინვესტიციები	9
შენიშვნა 5 არამატერიალური აქტივები	10
შენიშვნა 6 ვალდებულებები	9
შენიშვნა 7 შემოსავლები	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება*31 მარტი 2025**თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში*

	შენიშვნა	03/31/2025	12/31/2024
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	6,978,404	7,678,354
ფინანსურ ინსტიტუტებში განთავსებული ,	3	1,718,208	5,152,301
სხვა აქტივები		2,491,642	944,477
საგადასახადო აქტივი		485	3,523
ინვესტიციები	4	1,076,672	1,038,823
არამატერიალურ აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები		386,648	241,401
არამატერიალური აქტივები	5	706,761	811,902
აქტივის გამოყენების უფლება		156,652	165,836
სულ აქტივები		13,515,472	16,036,617
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		172,906	179,997
სხვა ვალდებულებები	6	1,208,870	2,016,474
სულ ვალდებულებები		1,381,777	2,196,471
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		11,918,115	11,918,115
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(13,313)	83,736
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(1,609,403)	
სულ კაპიტალი		12,133,695	13,840,146
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13,515,472	16,036,617

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	03/31/2025	03/31/2024
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	7	1,263,519	1,530,151
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,263,519	1,530,151
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,267,475	936,047
პერსონალის ხარჯები		1,755,814	1,445,351
ადმინისტრაციული ხარჯები		231,520	287,249
ცვეთა და ამორტიზაცია		31,208	27,678
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	9,987
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,296,003	2,706,312
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(2,032,483)	(1,176,161)
საპროცენტო შემოსავალი		481,746	472,566
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(58,665)	(55,798)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)			0
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		423,081	416,768
მოგება დაბეგვრამდე		(1,609,403)	(759,392)

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,847,221	343,814	12,029,330
ბრუნვა 01/01/2024 -დან - 31/03/2024-მდე		(759,392)	(84,753)	(844,145)
ნაშთი 31/03/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,087,829	259,061	11,185,185
ნაშთი 01/01/2025 მდგომარეობით	1,838,295	11,918,115	83,736	13,840,146
ბრუნვა 01/01/2025 -დან - 31/03/2025-მდე		(1,609,403)	(97,049)	(1,706,451)
ნაშთი 31/03/2025 მდგომარეობით	1,838,295	10,308,713	(13,313)	12,133,695

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2025-დან 31.03.2025-მომდე	01.01.2024-დან 31.03.2024-მომდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(1,609,403)	(759,392)
ცვეთის კორექტირება	31,208	27,678
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(1,578,195)	(731,714)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(1,566,150)	648,922
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(814,694)	(2,798,839)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(2,380,844)	(2,149,918)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,959,039)	(2,881,632)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	(37,849)	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(40,106)	263,211
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(97,049)	(84,753)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(175,003)	178,458
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(4,134,042)	(2,703,174)
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>12,830,655</i>	<i>9,841,464</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	8,696,613	7,138,290

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი კაპიტალი" ("კომპანია") რეგისტრირებულია ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს (ს/კ 204929961, რეგისტრაციის ნომერი 5/4-2089).

კომპანიის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 11. საფოსტო მისამართია: ქ. თბილისი, კ. მარჯანიშვილის ქ. 7

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1,838,295 ლარს. კომპანიის 100 %-იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი" (ს/კ 204854595).

კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს "თიბისი ბანკში", სს "საქართველოს ბანკში", სს "ბანკ ქართუში" და სს "ბაზის ბანკში".

შენიშვნა 2 - ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი კაპიტალი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო კანონმდებლობის მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

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, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სარგებლობის ვადის გათვალისწინებით და იანგარიშება შეძენის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-დან 10 წლამდე.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

გადასახადელი ვალდებულებები

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

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

დაბეგვრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)**

	03/31/2025		12/31/2024	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	5,071,382	1,907,022	5,823,117	1,855,237
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,718,208		5,152,301
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	5,071,382	3,625,231	5,823,117	7,007,538
		-		-

შენიშვნა 4 - ინვესტიციები

	03/31/2025	12/31/2024
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,038,823	1,038,823
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	37,849	-
სულ ინვესტიციები	1,076,672	1,038,823
	-	-

შენიშვნა 6 - ვალდებულებები

	03/31/2025	12/31/2024
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსეზ	755,295	1,615,017
სხვა ვალდებულებები	453,575	401,457
სულ ვალდებულებები	1,208,870	2,016,474
	-	-

შენიშვნა 7 - შემოსავლები

	03/31/2025	03/31/2024
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	1,202,922	867,650
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	38,563	626,314
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	22,034	36,186
სულ შემოსავლები	1,263,519	1,530,151
	-	-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები**კომპიუტერული პროგრამები****საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	949,546
---	---------

მატება	125,621
--------	---------

ნაშთი 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,075,166
--	-----------

ამორტიზაცია

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	337,197
---	---------

დარიცხული ამორტიზაცია	31,208
-----------------------	--------

ნაშთი 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	368,405
--	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	612,348
---	---------

ნაშთი 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	706,761
--	---------

-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი