



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2025

2025

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 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	8
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

30 ივნისი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	6/30/2025	12/31/2024
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	8,624,448	7,678,354
ფინანსურ ინსტიტუტებში განთავსებული	3	1,874,615	5,152,301
სხვა აქტივები		1,581,910	944,477
საგადასახადო აქტივი		-	3,523
ინვესტიციები	4	1,038,823	1,038,823
არამატერიალურ აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები		80,951	241,401
არამატერიალური აქტივები	5	798,809	811,902
აქტივის გამოყენების უფლება		146,665	165,836
სულ აქტივები		14,146,221	16,036,617
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		164,728	179,997
სხვა ვალდებულებები	6	1,974,213	2,016,474
სულ ვალდებულებები		2,138,941	2,196,471
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		11,918,115	11,918,115
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		1,408	83,736
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(1,750,538)	-
სულ კაპიტალი		12,007,280	13,840,146
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		14,146,221	16,036,617

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	6/30/2025	6/30/2024
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	7	3,202,195.25	4,062,953
სულ საოპერაციო შემოსავალი		3,202,195	4,062,953
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,426,734	1,491,404
პერსონალის ხარჯები		1,945,098	1,730,508
ადმინისტრაციული ხარჯები		620,283	184,776
ცვეთა და ამორტიზაცია		36,152	27,844
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	9,987
სულ საოპერაციო ხარჯები		4,038,253	3,444,518
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(836,058)	618,434
საპროცენტო შემოსავალი		669,031	399,379
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		19,739	159,172
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	24,578
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		688,770	583,129
მოგება დაბეგვრამდე		(147,288)	1,201,563

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 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 - 30/06/2024-მდე		442,171	(170,133)	272,038
ნაშთი 30/06/2024 მდგომარეობით	1,838,295	10,289,392	173,681	12,301,368
ნაშთი 01/01/2025 მდგომარეობით	1,838,295	11,918,115	83,736	13,840,146
ბრუნვა 01/01/2025 -დან - 30/06/2025-მდე		(1,750,538)	(82,328)	(1,832,866)
ნაშთი 30/06/2025 მდგომარეობით	1,838,295	10,167,578	1,408	12,007,280

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.04.2025-დან 30.06.2025-მდე	01.04.2024-დან 30.06.2024-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგრამდე	(147,288)	1,201,563
ცვეთის კორექტირება	36,152	27,844
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(111,136)	1,229,407
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	911,467	(811,225)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	765,342	746,640
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	1,676,809	(64,585)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,565,673	1,164,823
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	37,849	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	213,649	26,929
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	-	1,690,672
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(14,720)	(97,607)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	236,778	1,619,994
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	1,802,451	2,784,816
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>8,696,613</i>	<i>7,138,290</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	10,499,063	9,923,106

-

-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 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 შემენის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	6/30/2025		12/31/2024	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	3,509,971	5,114,477	5,823,117	1,855,237
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,874,615		5,152,301
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	3,509,971	6,989,092	5,823,117	7,007,538
		-		-

შენიშვნა 4 - ინვესტიციები

	6/30/2025	12/31/2024
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,038,823	1,038,823
სულ ინვესტიციები	1,038,823	1,038,823
	-	-

შენიშვნა 6 - ვალდებულებები

	6/30/2025	12/31/2024
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსები	1,530,911	1,615,017
სხვა ვალდებულებები	443,302	401,457
სულ ვალდებულებები	1,974,213	2,016,474
	-	-

შენიშვნა 7 - შემოსავლები

	6/30/2025	6/30/2024
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	1,166,879	1,127,442
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	1,223,800	2,631,639
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	811,517	303,871
სულ შემოსავლები	3,202,195	4,062,953
	-	-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	949,546
მატება	253,820
ნაშთი 2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,203,366

ამორტიზაცია

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	337,197
დარიცხული ამორტიზაცია	67,360
ნაშთი 2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	404,557

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	612,348
ნაშთი 2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	798,809

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი