



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 2025

2025

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 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 სექტემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	9/30/2025	12/31/2024
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	11,178,527	7,678,354
ფინანსურ ინსტიტუტებში განთავსებული	3	2,367,339	5,152,301
სხვა აქტივები		3,195,404	944,477
საგადასახადო აქტივი		27,318	3,523
ინვესტიციები	4	1,052,199	1,038,823
არამატერიალურ აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები		323,857	241,401
არამატერიალური აქტივები	5	762,202	811,902
აქტივის გამოყენების უფლება		136,678	165,836
სულ აქტივები		19,043,525	16,036,617
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		156,255	179,997
სხვა ვალდებულებები	6	2,632,098	2,016,474
სულ ვალდებულებები		2,788,353	2,196,471
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		11,918,115	11,918,115
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		29,897	83,736
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		2,468,864	-
სულ კაპიტალი		16,255,172	13,840,146
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		19,043,525	16,036,617

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	9/30/2025	9/30/2024
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	7	8,489,512	2,677,729
სულ საოპერაციო შემოსავალი		8,489,512	2,677,729
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		2,305,792	1,659,919
პერსონალის ხარჯები		2,108,972	1,564,825
ადმინისტრაციული ხარჯები		401,911	167,617
ცვეთა და ამორტიზაცია		36,606	27,998
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	9,987
სულ საოპერაციო ხარჯები		4,863,269	3,430,347
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		3,626,243	(752,617)
საპროცენტო შემოსავალი		700,239	272,296
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(66,267)	(76,275)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	(10,881)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		633,973	185,140
მოგება დაბეგვრამდე		4,260,216	(567,478)

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 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 - 30/09/2024-მდე		(105,520)	(90,600)	(196,120)
ნაშთი 30/09/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,741,701	253,214	11,833,210
ნაშთი 01/01/2025 მდგომარეობით	1,838,295	11,918,115	83,736	13,840,146
ბრუნვა 01/01/2025 -დან - 30/09/2025-მდე		2,468,864	(53,839)	2,415,025
ნაშთი 30/09/2025 მდგომარეობით	1,838,295	14,386,979	29,897	16,255,172

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.07.2025-დან 30.09.2025-მდე	01.07.2024-დან 30.09.2024-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგრამდე	4,260,216	(567,478)
ცვეთის კორექტირება	36,606	27,998
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	4,296,822	(539,479)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	157,898	(364,094)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	657,885	864,375
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	815,783	500,280
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,112,605	(39,199)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	-	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(206,300)	27,641
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(13,376)	(127,116)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	28,490	79,533
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(191,187)	(19,943)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	4,921,418	(59,142)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	8,624,448	9,923,106
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	13,545,866	9,863,964

-

-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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

30 სექტემბერი 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 სექტემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	9/30/2025		12/31/2024	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	9,918,223	1,260,303	5,823,117	1,855,237
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		2,367,339		5,152,301
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	9,918,223	3,627,643	5,823,117	7,007,538
		-		-

შენიშვნა 4 - ინვესტიციები

	9/30/2025	12/31/2024
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,038,823	1,038,823
რელიზებადი ფასიანი ქაღალდები	13,376	-
სულ ინვესტიციები	1,052,199	1,038,823
	-	-

შენიშვნა 6 - ვალდებულებები

	9/30/2025	12/31/2024
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსები	2,305,886	1,615,017
სხვა ვალდებულებები	326,212	401,457
სულ ვალდებულებები	2,632,098	2,016,474
	-	-

შენიშვნა 7 - შემოსავლები

	9/30/2025	9/30/2024
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	4,304,971	1,317,144
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	2,317,412	1,323,644
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	1,867,128	36,941
სულ შემოსავლები	8,489,512	2,677,729
	-	-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

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

მატება	256,140
--------	---------

ნაშთი 2025 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	1,205,686
--	-----------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	103,966
-----------------------	---------

ნაშთი 2025 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	441,163
--	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2025 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	764,522
--	---------

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი