



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2025

2025

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 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

31 დეკემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	12/31/2025	12/31/2024
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	18,050,393	7,678,354
ფინანსურ ინსტიტუტებში განთავსებული თაქ	3	1,313,316	5,152,301
სხვა აქტივები		1,500,143	944,477
საგადასახადო აქტივი		77,134	3,523
ინვესტიციები	4	1,038,823	1,038,823
არამატერიალურ აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები		143,798	241,401
არამატერიალური აქტივები	5	1,015,815	811,902
აქტივის გამოყენების უფლება		126,691	165,836
სულ აქტივები		23,266,113	16,036,617
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		147,478	179,997
სხვა ვალდებულებები	6	3,676,267	2,016,474
გადავადებული მოგების გადასახადი		2,109,870	-
სულ ვალდებულებები		5,933,614	2,196,471
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		11,918,115	11,918,115
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		58,387	83,736
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		3,517,702	-
სულ კაპიტალი		17,332,499	13,840,146
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		23,266,113	16,036,617

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	12/31/2025	12/31/2024
საოპერაციო შემოსავალი			3 თვე
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	7	7,420,336	4,326,952
სულ საოპერაციო შემოსავალი		7,420,336	4,326,952
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,981,716	1,787,316
პერსონალის ხარჯები		2,243,375	1,025,384
ადმინისტრაციული ხარჯები		733,036	280,832
ცვეთა და ამორტიზაცია		45,686	27,861
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	9,987
სულ საოპერაციო ხარჯები		5,013,799	3,131,380
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		2,406,537	1,195,572
საპროცენტო შემოსავალი		770,060	518,818
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(19,548)	68,094
გადავადებული მოგების გადასახადის ხარჯი		(2,109,870)	-
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(1,359,358)	586,912
მოგება დაბეგვრამდე		1,047,179	1,782,484

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 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 - 01/01/2025-მდე		2,070,894	(260,078)	1,810,816
ნაშთი 31/12/2024 მდგომარეობით	1,838,295	11,918,115	83,736	13,840,146
ნაშთი 01/01/2025 მდგომარეობით	1,838,295	11,918,115	83,736	13,840,146
ბრუნვა 01/01/2025 -დან - 01/01/2026-მდე		3,517,702	(25,349)	3,492,353
ნაშთი 31/12/2025 მდგომარეობით	1,838,295	15,435,817	58,387	17,332,499

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.10.2025-დან 01.01.2026-მდე	01.10.2024-დან 01.01.2025-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,047,179	1,782,484
ცვთის კორექტირება	45,686	37,848
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	1,092,864	1,820,332
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	1,695,261	1,391,972
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	1,044,169	(217,324)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	2,109,870	
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	4,849,300	1,174,648
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,942,165	2,994,980
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(67,165)	141,189
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(57,157)	(169,478)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(124,322)	(28,289)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	5,817,843	2,966,691
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>13,545,866</i>	<i>9,863,964</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	19,363,709	12,830,655

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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", სს "ლიბერთი ბანკი"

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 დეკემბერი 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 დეკემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	12/31/2025		12/31/2024	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	13,964,970	4,085,423	5,823,117	1,855,237
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,313,316		5,152,301
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	13,964,970	5,398,739	5,823,117	7,007,538
		-		-

შენიშვნა 4 - ინვესტიციები

	12/31/2025	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

	12/31/2025	12/31/2024
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსები	3,081,181	1,615,017
სხვა ვალდებულებები	595,086	401,457
სულ ვალდებულებები	3,676,267	2,016,474
	-	-

შენიშვნა 7 - შემოსავლები

	12/31/2025	12/31/2024
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	4,161,916	1,545,650
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	2,909,503	1,194,469
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	348,917	1,586,833
სულ შემოსავლები	7,420,336	4,326,952
	-	-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2025

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	949,546
მატება	557,806
ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,507,351

ამორტიზაცია

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	337,197
დარიცხული ამორტიზაცია	154,339
ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	491,536

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	612,348
ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,015,815

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი