



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2026

2026

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2026

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 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3/31/2026	3/31/2025
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	4,065,397	6,978,404
ფინანსურ ინსტიტუტებში განთავსებული თანხები	3	13,114,859	1,718,208
სხვა აქტივები		1,711,041	2,491,642
საგადასახადო აქტივი		-	485
ინვესტიციები	4	1,588,103	1,076,672
არამატერიალურ აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები		168,765	386,648
არამატერიალური აქტივები	5	902,433	706,761
აქტივის გამოყენების უფლება		13,754	156,652
სულ აქტივები		21,564,352	13,515,472
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		13,845	172,906
სხვა ვალდებულებები	6	1,639,047	1,208,870
საგადასახადო ვალდებულება		1,945,353	-
სულ ვალდებულებები		3,598,244	1,381,777
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		16,504,054	11,918,115
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(17,881)	(13,313)
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		(358,360)	(1,609,403)
სულ კაპიტალი		17,966,108	12,133,695
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		21,564,352	13,515,472

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ანა მჭედლიძე
უფროსი ფინანსური მენეჯერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3/31/2026	3/31/2025
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	7	4,116,616	1,263,519
სულ საოპერაციო შემოსავალი		4,116,616	1,263,519
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,777,640	1,267,475
პერსონალის ხარჯები		2,571,227	1,755,814
ადმინისტრაციული ხარჯები		726,765	231,520
ცვეთა და ამორტიზაცია		50,809	31,208
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	9,987
სულ საოპერაციო ხარჯები		5,136,429	3,296,003
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		(1,019,813)	(2,032,483)
საპროცენტო შემოსავალი		688,019	481,746
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება / (ზარალი)		(26,566)	(58,665)
არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		661,453	423,081
მოგება დაბეგვრამდე		(358,360)	(1,609,403)

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
ნაშთი 01/01/2026 მდგომარეობით	1,838,295	16,504,054	58,387	18,400,736
ბრუნვა 01/01/2026-დან - 31/03/2026-მდე	-	(358,360)	(76,268)	(434,628)
ნაშთი 31/03/2026 მდგომარეობით	1,838,295	16,145,694	(17,881)	17,966,108

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2026-დან 31.03.2026-მდე	01.01.2025-დან 31.03.2025-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(358,360)	(1,609,403)
ცვეთის კორექტირება	50,809	31,208
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(307,551)	(1,578,195)
სხვა დებიტორული დავალიანების (ზრდა) / შემცირება	22,596	(1,566,150)
სხვა ვალდებულებების ზრდა / (შემცირება)	(3,076,215)	(814,694)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა / (შემცირება)	73,781	-
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(2,979,838)	(2,380,844)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,287,389)	(3,959,039)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების (ზრდა) / შემცირება	-	(37,849)
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) / შემცირება	-	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) / შემცირება	(24,967)	(40,106)
გადაფასების რეზერვი ზრდა / (შემცირება)	(76,268)	(97,049)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(101,234)	(175,003)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	(3,388,623)	(4,134,042)
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	20,568,879	12,830,655
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	17,180,256	8,696,613

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 მისამართი: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 11. საფოსტო მისამართი: 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 "ლიბერთი ბანკში, სს "იმბანკი საქართველოსა" და სს "ზაზის 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 2026

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 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	3/31/2026		3/31/2025	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	12,890,799	2,946,134	5,071,382	1,907,022
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	1,343,323	-	1,718,208
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	12,890,799	4,289,457	5,071,382	3,625,231

შენიშვნა 4 - ინვესტიციები

	3/31/2026	3/31/2025
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,588,103	1,076,672
სულ ინვესტიციები	1,588,103	1,076,672

შენიშვნა 6 - ვალდებულებები

	3/31/2026	3/31/2025
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსები	1,015,757	755,295
სხვა ვალდებულებები	623,290	453,575
სულ ვალდებულებები	1,639,047	1,208,870

შენიშვნა 7 - შემოსავლები

	3/31/2026	3/31/2025
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	2,578,424	1,202,922
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	1,353,112	38,563
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	185,079	22,034
სულ შემოსავლები	4,116,616	1,263,519

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,425,353
---	-----------

მატება	-
--------	---

ნაშთი 2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,425,353
--	-----------

ამორტიზაცია

ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	476,240
---	---------

დარიცხული ამორტიზაცია	46,680
-----------------------	--------

ნაშთი 2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	522,920
--	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	949,113
---	---------

ნაშთი 2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	902,433
--	---------