



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2026

2026

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	6/30/2026	6/30/2025
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	4,067,319	8,624,448
ფინანსურ ინსტიტუტებში განთავსებული თანხები	3	15,425,916	1,874,615
სხვა აქტივები		2,433,427	1,581,910
საგადასახადო აქტივი		-	-
ინვესტიციები	4	1,588,103	1,038,823
არამატერიალურ აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები		89,756	80,951
არამატერიალური აქტივები	5	953,358	798,809
აქტივის გამოყენების უფლება		3,767	146,665
სულ აქტივები		24,561,647	14,146,221
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		4,423	164,728
სხვა ვალდებულებები	6	2,319,099	1,974,213
საგადასახადო ვალდებულება		1,945,353	-
სულ ვალდებულებები		4,268,875	2,138,941
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		16,504,054	11,918,115
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		14,483	1,408
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		1,935,940	(1,750,538)
სულ კაპიტალი		20,292,772	12,007,280
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		24,561,647	14,146,221

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ანა მჭედლიძე
უფროსი ფინანსური მენეჯერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	6/30/2026	6/30/2025
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	7	6,457,043	3,202,195
სულ საოპერაციო შემოსავალი		6,457,043	3,202,195
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		2,077,909	1,426,734
პერსონალის ხარჯები		2,506,945	1,945,098
ადმინისტრაციული ხარჯები		447,946	620,283
ცვეთა და ამორტიზაცია		67,328	36,152
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	9,987
სულ საოპერაციო ხარჯები		5,110,115	4,038,253
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		1,346,928	(836,058)
საპროცენტო შემოსავალი		1,054,399	669,031
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება / (ზარალი)		(107,027)	19,739
არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		947,372	688,770
მოგება დაბეგვრამდე		2,294,300	(147,288)

	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 - 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
ნაშთი 01/01/2026 მდგომარეობით	1,838,295	16,504,054	58,387	18,400,736
ბრუნვა 01/01/2026-დან - 30/06/2026-მდე	-	1,935,940	(43,904)	1,892,036
ნაშთი 30/06/2026 მდგომარეობით	1,838,295	18,439,994	14,483	20,292,772

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.04.2026-დან 30.06.2026-მდე	01.04.2025-დან 30.06.2025-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	2,294,300	(147,288)
ცვეთის კორექტირება	67,328	36,152
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	2,361,629	(111,136)
სხვა დებიტორული დავალიანების (ზრდა) / შემცირება	(722,386)	911,467
სხვა ვალდებულებების ზრდა / (შემცირება)	680,052	765,342
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა / (შემცირება)	0	-
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(42,334)	1,676,809
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,319,295	1,565,673
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების (ზრდა) / შემცირება	-	37,849
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) / შემცირება	-	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) / შემცირება	(38,679)	213,649
გადაფასების რეზერვი ზრდა / (შემცირება)	32,364	(14,720)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6,315)	236,778
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	2,312,980	1,802,451
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>17,180,256</i>	<i>8,696,613</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	19,493,235	10,499,063

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

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	6/30/2026		6/30/2025	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	15,736,253	2,442,806	3,509,971	5,114,477
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	1,314,176	-	1,874,615
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	15,736,253	3,756,982	3,509,971	6,989,092

შენიშვნა 4 - ინვესტიციები

	6/30/2026	6/30/2025
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,588,103	1,038,823
სულ ინვესტიციები	1,588,103	1,038,823

შენიშვნა 6 - ვალდებულებები

	6/30/2026	6/30/2025
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	2,057,876	1,530,911
სხვა ვალდებულებები	261,222	443,302
სულ ვალდებულებები	2,319,099	1,974,213

შენიშვნა 7 - შემოსავლები

	6/30/2026	6/30/2025
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	4,175,603	1,166,879
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	2,207,999	1,223,800
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	73,441	811,517
სულ შემოსავლები	6,457,043	3,202,195

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2026

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

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

მატება	113,700
--------	---------

ნაშთი 2026 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,539,053
---	-----------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	109,455
-----------------------	---------

ნაშთი 2026 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	585,695
---	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2026 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	953,358
---	---------