



სს გალტ ენდ თაგარტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2015	31 დეკემბერი 2014
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)		1,998,687	1,602,351
ფული ბანკში (კლიენტები)	№1	6,746,213	3,696,004
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2	-	-
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	5,315,263	3,531,178
დარიცხული მოთხოვნები	№4	525,470	419,022
გაცემული მოკლევადიანი სესხი		-	-
გაცემულ სესხზე და დეპოზიტებზე დარიცხული პროცენტი		3,298	5,600
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		384,166	35,847
საგადასახადო აქტივი		165,844	-
სულ მიმდინარე აქტივები		15,138,941	9,290,001
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		347,565	92,181
საინვესტიციო ქონება	№5	949,531	949,531
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		102,857	102,857
ინვესტიციები შეიღობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	32,447,277	11,045,875
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	316,370	157,970
არამატერიალური აქტივები		219,440	9,723
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	№4	4,133,174	1,899,375
სულ გრძელვადიანი აქტივები		38,516,214	14,257,512
მთლიანი აქტივები		53,655,155	23,547,513
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		6,746,214	3,696,058
ძირითად საკმინობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	173,012	380,576
მოკლევადიანი სესხი		1,500,000	-
საგადასახადო ვალდებულებები		328,043	611,224
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		564,778	532,278
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		9,312,047	5,220,137
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	5,323,100
საემისიო კაპიტალი		25,157,702	7,132,403
გაუნაწილებელი მოგება		5,871,873	3,526,810
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2,549,297	2,345,063
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი კაპიტალი		44,343,108	18,327,376
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		53,655,155	23,547,513

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
მოგება-ზარალის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	IV კვარტალი 2015	IV კვარტალი 2014	12 თვე 2015	12 თვე 2014
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)					
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	160,052	455,099	339,126	545,686
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ზარჯი)		(3,698)	(54,966)	(50,744)	954,107
სხვა საოპერაციო შემოსავალი					
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	№9	426,363	176,283	2,344,242	3,500,481
საპროცენტო შემოსავლები		372,808	119,177	1,246,755	549,883
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		36,828	155,239	1,627,249	104,940
სულ საოპერაციო შემოსავალი		992,353	850,831	5,506,627	5,655,096
საოპერაციო ხარჯები					
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		222,265	13,806	245,872	47,409
შრომის ანაზღაურება		291,097	335,491	1,323,822	511,920
დარიცხული 2015 წლის ბონუსი		302,216	1,225,000	734,775	1,270,000
ადმინისტრაციული ხარჯი		84,334	66,241	346,135	218,935
ცვეთა და ამორტიზაცია		31,642	7,709	61,860	18,238
სხვა საერთო ხარჯი		661	800,783	4,258	809,436
საპროცენტო ხარჯი		11,301	10,855	11,301	51,494
სულ საოპერაციო ხარჯი		943,516	2,459,885	2,728,022	2,927,432
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		48,837	(1,609,054)	2,778,605	2,727,664
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარჯი)					
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		13,400	15,219	84,916	31,234
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-	-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		13,400	15,219	84,916	31,234
მოგება დაბეგრამდე					
მოგების გადასახადი		62,237	(1,593,835)	2,863,520	2,758,898
წმინდა მოგება (ზარალი)		(53,384)	(265,944)	314,224	413,835
წმინდა მოგება (ზარალი)		115,620	(1,327,890)	2,549,297	2,345,063

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კორტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	ჩვეულებრივი აქციები	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2014 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(9,701)	105,624	(204,072)	14,587,321
9 თვის ბრუნვა	174,825	325,175	2,251	-	3,672,954	4,175,205
ნაშთი 2014 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	5,323,100	9,872,369	(7,450)	105,624	3,468,882	18,762,525
ნაშთი 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,323,100	7,132,403	-	-	5,871,873	18,327,376
12 თვის ბრუნვა	5,441,136	18,025,299	-	-	2,549,297	26,015,732
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	8,421,170	44,343,108

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	12 თვე 2015	12 თვე 2014
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	2,549,297	2,345,063
ცვთვის კორექტირება	61,860	18,238
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(106,449)	97,628
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება	(175,064)	(699,005)
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	1,385,212	(1,908,676)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	3,050,155	928,748
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(283,181)	316,952
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,481,830	1,098,948
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(317,243)	(97,195)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(209,717)	(1,852)
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	(1,682,449)	(1,211,886)
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	(21,661,439)	(522,699)
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	2,301	84,326
მიღებული დივიდენდი	-	-
სულ:	(23,868,547)	(1,749,307)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	(2,633,174)	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	5,441,136	174,825
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	18,025,299	(2,414,791)
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	-	3,730,882
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	(95,924)
სულ:	20,833,261	1,394,992
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	3,446,544	744,633
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5,298,355	4,553,722
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	8,744,899	5,298,355

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის IV კვარტლის ანგარიშგებაზე**

2014 წლის 26 აგვისტოს დარეგისტრირდა სს ბი ჯი კაპიტალი-ს სახელის ცვლილება სს გალტ ენდ თაგარტ-ზე.

სს გალტ ენდ თაგარტი ბუღალტრულ ჩანაწერებს და აღრიცხვას ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საქრთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად (თანხობრივი მანკვენებლები წარმოდგენილია ღარებში თუ ტექსტში სხვაგვარად არ არის მითითებული).

ფინანსური ანგარიშგება არის ინდივიდუალური, საწარმო იყენებს კონსოლიდაციისაგან გათავისუფლების უფლებას

ბუღალტრული აღრიცხვის წესები

ფინანსური აქტივის შეფასება

- 1) სავაჭროდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდი - ფასდება რეალური საბაზრო ღირებულებით მოგება/ზარალის ცვლილებით.
- 2) სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები - ფასდება რეალური საბაზრო ღირებულებით საკუთარ კაპიტალში ცვლილებით.
- 3) ვაღამდე ფლობილი სავალო ფასიანი ქაღალდები - ამორტიზირებული ღირებულებით
- 4) კაპიტალის ინსტრუმენტებში განხორციელებული ინვესტიციების შეფასება, რომელთაც აქტიურ ბაზარზე არ გაანწიათ კვორტირებული საბაზრო ფასი და რომელთა ღირებულების ზუსტად დადგენა შეუძლებელია, განისაზღვრება მათი შესყიდვის თვითღირებულებით.

რეალიზაციის ასახვა

სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდების რეალურ საბაზრო ფასად შეფასების შედეგად მიღებული რეალიზებული და არარეალიზებული მოგებისა და ზარალის აღიარება ისახება მოგება-ზარალის უწყისში, ყოველი თვის ბოლოს.

სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფინანსური აქტივების არარეალიზებული მოგების და ზარალის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალში გადაფასების რეზერვის ანგარიშზე ცვლილების შეტანით, ხოლო ამ კლასის ფინანსური აქტივების გაყიდვისას, თავდაპირველად კაპიტალში გადაფასების რეზერვის ანგარიშზე აღიარებული, აკუმულირებული მოგების და ზარალის გადატანა ხდება მოგება/ზარალის უწყისში.

2012 წლის 1 კვარტალში კომპანიამ შეცვალა გადაფასების მეთოდი აღიარებულ აქტივზე და მოთხოვნის (მყიდველის) ბოლო ფასის ნაცვლად სარგებლობს ბოლო გარიგების საბაზრო ფასით, ხოლო შესაძენ აქტივზე კვლავ იყენებს – მიწოდების (გამყიდველის) ფასს. როდესაც შეუძლებელია დადგინდეს მოთხოვნის და მიწოდების მიმდინარე ფასები, ყველაზე ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი ჩაითვლება რეალური საბაზრო ღირებულებად, იმ შემთხვევაში, თუ ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღიდან არ მომხდარა მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლევებები. თუ კომპანიას შეუძლია დაადასტუროს რომ ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი არ წარმოადგენს რეალურ საბაზრო ღირებულებას, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება.

უცხოურ ბაზარზე მიღებული შემოსავლები აისახება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს დაფიქსირებული ეროვნული ბანკის კურსით ღარებში.

№4

სავაჭროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე (რომლის 33% წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს შორის დადებულ გარიგებებს, რომელიც ამავედროულად აისახება კონტრაქტების მიმართ ვალდებულების მუხლებზე- მოკლევადიანი ვალდებულება) ბალანსში ასახული სხვა გრძელვადიანი აქტივი შედგება კლიენტზე გაცემული სესხებისა და მასზე დარიცხული პროცენტისგან, რომელმაც 2015 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით შეადგინა 4,133,174 ლარი.

№5

ისტორიული ღირებულება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
			აღებული ქონებია გაუმჯობესება		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბერი	39,770	75,793	6,132		121,695
ცვლილება 12 თვე	116,982	19,874	131,555	28,900	297,311
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	156,752	95,667	137,687	28,900	419,006
ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბერი	14,995	14,339	180		29,513
ცვლილება 12 თვე	14,031	14,492	9,766	3,538	41,827
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	29,026	28,830	9,946	3,639	71,441
ძირითადი საშუალება	127,726	66,837	127,741	25,261	347,565

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2014 მდგომარეობით – 949,531

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2015 მდგომარეობით – 949,531

№6	12/31/2015	12/31/2014
ინვესტიციები შევიდობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	32,447,277	11,045,875
შპს გალტ ენდ თაგარტ ჰოლდინგი 94.34 %	32,447,277	10,174,977
სს გეოჰიდრო - 85%	-	238,724
სს სვანეთი ჰიდრო - 100%	-	632,174
სს ზოტი ჰიდრო - 100%	-	-

სს გალტ ენდ თაგარტის შვილობილი კომპანიები:

1. გალტ ენდ თაგარტ ჰოლდინგს ლიმიტედ (Galt and Taggart Holdings Limited) რომლის 94.34%-ს ფლობს სს გალტ ენდ თაგარტი, ხოლო 5.66%-ს ფლობს სს „საქართველოს ბანკი“. კომპანია რეგისტრირებულია კვიპროსზე 2006 წლის 3 ივლისს, სარეგისტრაციო ნომერი 179498, იურიდიული მისამართი: Arch. Makariou III 58, IRIS TOWER, 7-th floor, Flat/Office 702 P.C. 1075, Nicosia, Cyprus.
 2. სს გეოჰიდრო (Jsc GeoHydro), რომლის 85%-ს ფლობს სს გალტ ენდ თაგარტი, ხოლო 15%-ს ფლობს საქართველოს ენერჯეტიკის განვითარების ფონდი. კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში 2013 წლის 11 ოქტომბერს, საიდენტიფიკაციო კოდი 405013710, იურიდიული მისამართი გაგარინის ქ.29ა, საქართველო, თბილისი, 0160. 2015 წლის 9 ნოემბერს რეალიზებულ იქნა ინვესტიციის 85%.
 3. სს სვანეთი ჰიდრო (Jsc Svaneti Hydro) რომლის 65%-ს ფლობს სს „გალტ ენდ თაგარტი“, ხოლო 35%-ს ფლობს RP GLOBAL Austria GmbH კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში 2013 წლის 6 დეკემბერს, საიდენტიფიკაციო კოდი 405021275 იურიდიული მისამართი გაგარინის ქ. 29ა, საქართველო, თბილისი 016. 2015 წლის 9 ნოემბერს რეალიზებულ იქნა ინვესტიციის 65%.
 4. სააქციო საზოგადოება "G&T"-ის აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში ფილიალი - დარეგისტრირდა 2013 წლის 28 დეკემბერს და ფუნქციონირებს როგორც სს „გალტ ენდ თაგარტი“-ს ფილიალი ქ. ბაქოში. რეგისტრაციის ნომერი №1303493141, მისამართი: აზერბაიჯანის რესპუბლიკა, 1006 ქ. ბაქო, იასამალის რაიონი, მ. მუშვიტის ქ. 1ჯ. სასტურმო "კემპინსკის" ბადამბარის შენობა, მე-6 სართული
 5. სს ზოტი ჰიდრო (Jsc ZotiHydro) რომლის 100%-ს ფლობს სს გალტ ენდ თაგარტი, კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში 2015 წლის 20 აგვისტოს, საიდენტიფიკაციო კოდი 404499654, იურიდიული მისამართი დადამაშენებლის გამზ.79, საქართველო, თბილისი, 0102 2015 წლის 6 ოქტომბერს რეალიზებულ იქნა ინვესტიციის 100 %.
- აღსანიშნავია რომ შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებს სს „გალტ ენდ თაგარტი“-ს 100%-იანი აქციონერის სს „საქართველოს ბანკი“-ს ჯგუფის დონეზე.
- სს „გალტ ენდ თაგარტი“ შვილობილ საწარმოებში შეტანილი ინვესტიციების აღრიცხვას აწარმოებს ინვესტიციების ისტორიული ღირებულებით.

№7 ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	12/31/2015	12/31/2014
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)		
GSE საფონდო ბირჟა 44 %	316,370	157,970

№8 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი და ხარჯი

შემოსავალი	IV კვ-2015 წელი	IV კვ-2014 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	1,073,600	1,480
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	289,472	2,750,397
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	355,417	345,127
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	(919,220)	(2,800)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებადი ზარალი	(283,801)	(2,758,357)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	(355,417)	119,251
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ზარალი)	160,052	455,099

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2015 წლის IV კვ-ში, კომპანიამ გაუწია სხვადასხვა ემიტენტებს ობლიგაციებისა და ფასიანი ქაღალდების განთავსების მომსახურება, რისთვისაც ჯამში მიიღო შემოსავალი 426,363 ლარი .

მიმდინარე წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1675 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ IV კვარტალში შეადგინა 102,167,148 ლარი, რაოდენობრივად 52,928,413 ცალი აქცია.

2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა **53,655,155** ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგენს **15,037,304** ლარს, ხოლო ვალდებულებები - **9,312,047** ლარს, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 72%. მოკლევადიან სესხზე - 16%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 2%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 6% და მოგების გადასახადზე - 4%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2014 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 128%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები 78%-ით.

გრძელვადიანი ვალდებულება: 0 ლარი.
 საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 10,764,236 ლარს
 საემისიო კაპიტალი შეადგენს - 25,157,702 ლარს

საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2015 წლის საკუთარი კაპიტალის მოთხოვნას - რაც განისაზღვრება არანაკლებ 500,000 ლარი.

ქეთევან ვანიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კორტავა
 განერალური დირექტორი