GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31 მარტი 2016	31 დეკემბერი 2015
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)	№1	476,551	2,004,444
ფული ბანკში (კლიენტები)		6,652,301	6,746,213
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2		-
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	6,599,619	5,213,627
დარიცხული მოთხოვნები	№4	815,187	532,234
გაცემული მოკლევადიანი სესხი			-
გაცემულ სესხზე და დეპოზიტებზე დარიცხული პროცენტი			3,298
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		9,519.90	292,713
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	18,705	244,416
სულ მიმდინარე აქტივები		**14,571,884**	**15,036,946**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	306,544	342,923
საინვესტიციო ქონება		949,531	949,531
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		106,168	106,168
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	2,623,611	2,623,611
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	316,370	393,734
არამატერიალური აქტივები		210,181	221,729
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		4,293,096	4,133,174
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**8,805,501**	**8,770,870**
მთლიანი აქტივები		**23,377,385.00**	**23,807,816**
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		6,652,331	6,746,214
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	567,470	169,437
მოკლევადიანი სესხი		1,512,329	1,511,301
საგადასახადო ვალდებულებები		(82,683)	328,043
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		778,591	655,591
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**9,428,039**	**9,410,586**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	10,764,236
საემისიო კაპიტალი		24,959,537	24,959,537
გაუნაწილებელი მოგება		(21,326,543)	(21,326,543)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(447,884)	-
მთლიანი კაპიტალი		**13,949,346**	**14,397,230**
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		**23,377,385.00**	**23,807,816**

-

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

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

	შენიშვნა	I კვარტალი 2016	I კვარტალი 2015
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	**345**	**187,756**
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ხარჯი)		**(200,806)**	**48,212**
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	№9	181,002	1,078,286
საპროცენტო შემოსავლები		406,158	281,425
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		(125,674)	1,106,410
		461,485	**2,466,120**
სულ საოპერაციო შემოსავალი		**261,025**	**2,702,088**
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		113,831	12,730
შრომის ანაზღაურება		329,899	458,947
დარიცხული ბონუსი		195,510	120,000
ადმინისტრაციული ხარჯი		70,268	90,681
ცვეთა და ამორტიზაცია		31,882	6,120
სხვა საერთო ხარჯი		20,315	1,725
საპროცენტო ხარჯი		46,747	-
სულ საოპერაციო ხარჯი		**808,452**	**690,203**
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		**(547,427)**	**2,011,886**
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		16,266	30,212
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		**16,266**	**30,212**
მოგება დაბეგვრამდე		**(531,162)**	**2,042,098**
მოგების გადასახადი		(83,277)	306,315
წმინდა მოგება (ზარალი)		**(447,884)**	**1,735,783**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
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 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,323,100	7,132,403			5,871,873	**18,327,376**
3 თვის ბრუნვა					1,735,783	**1,735,783**
ნაშთი 2015წლის 31 მარტი მდგომარეობით	**5,323,100**	**7,132,403**			**7,607,656**	**20,063,159**
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(21,326,543)	**14,397,230**
3 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(447,884)	**(447,884)**
ნაშთი 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	**10,764,236**	**24,959,537**	**-**	**-**	**(21,774,427)**	**13,949,346**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	3 თვე 2016	3 თვე 2015
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(447,884)	1,735,783
ცვეთის კორექტირება	31,882	6,120
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(282,953)	(14,629,701)
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება	(410,726)	(347,368)
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	508,905	(1,408,557)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(93,882)	3,165,148
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	521,034	14,386,725
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**(173,626)**	**2,908,150**
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	4,497	(16,010)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	11,548	195
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	(1,385,992)	(484,916)
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	77,364	-
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	3,298	3,621
მიღებული დივიდენდი		-
სულ:	**(1,289,284)**	**(497,111)**
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	(158,894)	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	-	-
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	-	-
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	-
სულ:	**(158,894)**	**-**
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	**(1,621,804)**	**2,411,040**
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	8,750,656	5,298,355
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას	**7,128,852**	**7,709,395**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის I 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 საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად (თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში 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) ვადამდე ფლობილი სავალო ფასიანი ქაღალდები - ამორტიზირებული ღირებულებით

4) კაპიტალის ინსტრუმენტებში განხორციელებული ინვესტიციების შეფასება, რომელთაც აქტიურ ბაზარზე არ გააჩნიათ კვოტირებული 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 შეუძელებელია 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 ცვლელებები. 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 ლარებში.

№1 - ფული ბანკში	3/31/2016	3/31/2015
სადილეროს ფულადი სახსრები	**476,551**	**1,602,351**
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	163,066	57,041
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	238,286	791,163
უცხოური ვალუტა არარეზიდებტ ბანკში	75,199	-
კლიენტების ფულადი სახსრები	**6,652,301**	**3,696,004**
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბა	6,652,301	6,861,190
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ	-	-
სულ ფული ბანკში:	**7,128,852**	**5,298,355**

№2

№3

სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 6,451,736 და 70,471 ლარი შესაბამისად
ამ მუხლში გაერთიანებულია აგრეთვე გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, თელიანი ველი და Liberty consumer, რაც შეადგენს 73,853 და 3,511 ლარს შესაბამისად.

სულ სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	**6,599,619**	**4,016,094**
AMA (ამალთეა)	2.00	2.00
Banki (Liberty Bank)	7,299.29	6,671.99
NRGY (სს კავკასუს ენერჯი ენდ ინფრასტრაქჩა) 0.	941	-
JSC Kazbegi	631	631
khmt (Khashuri Glass)	5	5
TB-სახაზინო ვალდებულებები	1,227,167	164,417
უკრაინული ფასიანი ქაღალდები	467	888
WINE (თელიანი ველი)	73,853	90,940
GTC (გალტ ენდ თაგგარტ კაპიტალი)	3,559	179,669
GTC GDR (Jsc Liberty Consumer)		106,457
SNRP LN (Strategic Natural Resources 6028)	549	549
SNPS GF (SINTAL AGRICULTURE)	527	509
m2 (JSC M2 9.5% 04/2015 Bond)	576,885	506,988
GLCBND2017 -8.75 %	1,942,999	2,048,767
TRANSG	1,139	1,127
UEN LN	19	18
JSC M2 Real Estate 9.5 03.17		900,253
JSC M2 8.42% 06/2015 Bond		2,378
UHRVX (Swatch Group AG)		49,126
SRENVX (SWISS RE AG)		(43,301)
TBCB LI	2,327	
SCTY US (SOLARCITY CORP)	715	
WES PW (WESTA ISIC S.A)	21	
NM US	996.05	
BPC LN (BP Plc)	4,283.88	
PGN US	415.80	
CMLS US	779.88	
JKS US	49,351.10	
GWP (Georgian Water & Power)	1,514,014	
$EVEX9.5_17	953,086	
NIKORA0318	237,585	
სულ მთლიანი პორტფელები	**6,599,619**	**4,016,094**

№4

სავაჭროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე (რომლის 6% წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს შორის დადებულ გარიგებებს, რომელიც ამავდროულად აისახება კონტრაქგენტების მიმართ ვალდებულების მუხლებზე- მოკლევადიანი ვადლებულება) ბალანსში ასახული სხვა გრძელვადიანი აქტივი შედგება კლიენტზე გაცემული სესხებისა და მასზე დარიცხული პროცენტისგან, რომელმაც 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობითშეადგინა 4,293,096 ლარი.

№5

ისტორიული ღირებულება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	158,146	95,667	137686.6	28900.21	420,400
ცვლილება 3 თვე	1,503	7,713		-	9,216
ჩამოწერა	-	-	-	(28,900)	(28,900)
ნაშთი 2016 წლის 31 მარტი	159,649	103,380	137,687	-	400,716

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	31,134.00	32,541	9314.81	4486.78	77,477
ცვლილება 3 თვე	7,346	4,478	8509.8	0	20,334
ჩამოწერა	-	-	0	(3,638.78)	(3,639)
ნაშთი 2016 წლის 31 მარტი	38,480	37,019	17,825	848	94,172
ძირითადი საშუალება	**121,169**	**66,361**	**119,862**	**(848)**	**306,544**

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2015 მდგომარეობით – 949,531
საინვესტიციო ქონება 31 მარტი 2016 მდგომარეობით – 949,531

№6	**3/31/2016**	**3/31/2015**
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	**2,623,611**	**11,045,875**
შპს გალტ ენდ თაგგარტ ჰოლდინგი 94.34 %	2,623,611	10,174,977
სს გეოჰიდრო - 85%	-	238,724
სს სვანეთი ჰიდრო - 100%	-	632,174

სს გალტ ენდ თაგარტის შვილობილი კომპანიებია:

1. გალტ ენდ თაგგარტ 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. 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. მუშფიგის ქ. 1ჯ. სასტუმრო "კემპინსკის" ბადამბარის შენობა, მე-6 სართული .ამჟამად ფილიალის ფუნქციონირება შეჩერებულია.

აღსანიშნავია რომ შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებს სს „გალტ ენდ თაგარტი"-ს 100%–იანი აქციონერის სს „საქართველოს ბანკი"-ს ჯგუფის დონეზე. 2015 წლის აუდიტის დასკვნის შესაბამისად სს გალტ ენდ თაგარტის ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში სააქციო საზოგადოება "G&T"-ის ფილიალის ფინანსური მაჩვენებლები. სს „გალტ ენდ თაგარტი" შვილობილ საწარმოებში შეტანილი ინვესტიციების აღრიცხვას აწარმოებდა ინვესტიციების ისტორიული ღირებულებით. 2015 წლის აუდიტის დასკვნის შესაბამისად, მოხდა ინვესტიციების გადაფასება საბაზრო ღირებულებით.

№7 ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)

	3/31/2016	12/31/2015
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)		
GSE საფონდო ბირჟა 44 %	**316,370**	**316,370**

№8 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი და ხარჯი

შემოსავალი	**Iკვ.–2016 წელი**	**Iკვ.–2015 წელი**
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	-	-
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	47,237	26,147,210
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	-	189,273
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	-	-
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებადი ზარალი	(46,891.960)	(26,018,539)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	-	(130,188)
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ზარალი)	**345**	**187,756**

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2016 წლის Iკვ-ში, კომპანიამ გაუწია სხვადასხვა ემიტენტებს ობლიგაციებისა და ფასიანი ქაღალდების განთავსების მომსახურება, რისთვისაც ჯამში მიიღო შემოსავალი 181,002.40 ლარი .

მიმდინარე წლის 31 მარტის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,665 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ I კვარტალში შეადგინა 140,691,966 ლარი, რაოდენობრივად 153,554,908 ცალი აქცია.

2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა **23,377,385** ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგენს **14,571,884** ლარს, ხოლო ვალდებულებები - **9,428,039** ლარს, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 71% . მოკლევადიან სესხზე - 16%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 6%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 8% და მოგების გადასახადზე - 1%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2015 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით შემცირდა 2%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 0.2 %-ით.

გრძელვადიანი ვალდებულება: 0 ლარი.
საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 10,764,236 ლარს
საემისიო კაპიტალი შეადგენს - 24,959,537 ლარს

საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2016 წლის საკუთარი კაპიტალის მოთხოვნას - რაც განისაზღვრება არანაკლებ 500,000 ლარი.

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი