



სს გალტ ენდ თაგარტი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	30 ივნისი 2016	31 დეკემბერი 2015
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (საღიღერო)	№1	191,491	2,004,444
ფული ბანკში (კლიენტები)		11,025,945	6,746,213
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2		-
სავაჭრო ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	3,887,627	5,213,627
დარიცხული მოთხოვნები	№4	1,480,697	532,234
გაცემული მოკლევადიანი სესხი			-
გაცემულ სესხზე და დეპოზიტებზე დარიცხული პროცენტი			3,298
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		5,211.62	292,713
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	762,804	244,416
სულ მიმდინარე აქტივები		17,353,777	15,036,946
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	288,760	342,923
საინვესტიციო ქონება		949,531	949,531
გადავადებული სავადასახადო აქტივი		106,168	106,168
ინვესტიციები შეიღობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	2,623,611	2,623,611
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	316,370	393,734
არამატერიალური აქტივები		198,503	221,729
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		4,461,974	4,133,174
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,944,917	8,770,870
მთლიანი აქტივები		26,298,693	23,807,816
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		11,025,937	6,746,214
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	1,383,753	169,437
მოკლევადიანი სესხი		-	1,511,301
სავადასახადო ვალდებულებები		(122,953)	328,043
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		354,154	655,591
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		12,640,891	9,410,586
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	10,764,236
საემისიო კაპიტალი		25,157,702	24,959,537
გაუნაწილებელი მოგება		(21,546,179)	(21,326,543)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(717,957)	-
მთლიანი კაპიტალი		13,657,803	14,397,230
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		26,298,693	23,807,816

- (0.0)

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



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

	შენიშვნა	II კვარტალი 2016	II კვარტალი 2015
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	59,549	85,082
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ხარჯი)		(147,741)	(44,568)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	№9	458,463	662,455
საპროცენტო შემოსავლები		324,280	224,776
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		(149,220)	25,631
სულ საოპერაციო შემოსავალი		545,332	953,376
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		67,864	3,456
შრომის ანაზღაურება		340,660	244,005
დარიცხული ბონუსი		232,560	120,000
ადმინისტრაციული ხარჯი		160,838	78,487
ცვეთა და ამორტიზაცია		32,411	7,472
სხვა საერთო ხარჯი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		30,822	-
სულ საოპერაციო ხარჯი		865,155	453,420
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		(319,823)	499,956
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		2,091	17,859
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		2,091	17,859
მოგება დაბეგვრამდე		(317,732)	517,815
მოგების გადასახალი		(48,410)	77,672
წმინდა მოგება (ზარალი)		(269,322)	440,143

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
6 თვის ბრუნვა	4,668,050	17,831,950			2,175,926	24,675,926
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისი მდგომარეობით	9,991,150	24,964,353			8,047,798	43,003,301
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(21,546,179)	14,375,759
6 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(717,957)	(717,957)
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისი მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(22,264,135)	13,657,803

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	6 თვე 2016	6 თვე 2015
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(269,322)	440,143
ცვთვის კორექტირება	32,411	7,472
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(665,510)	11,479,452
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება	(40,270)	74,761
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	(739,791)	(697,126)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	391,846	195,036
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	4,373,605	(11,521,847)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,082,969	(22,109)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(14,628)	(41,884)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	11,678	200
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	2,711,992	176,252
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება		(22,430,700)
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება		(433)
მიღებული დივიდენდი		-
სულ:	2,709,042	(22,296,565)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	(1,681,206)	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	4,668,050
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	198,165	17,831,950
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	(220,386)	-
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	-
სულ:	(1,703,427)	22,500,000
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	4,088,584	181,326
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7,128,852	7,709,395
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	11,217,436	7,890,721

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის II 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 მანქანებლები 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) ვადაძვე ფლობილი სავალო ფასიანი ქაღალდები - ამორტიზირებული ღირებულებით
- 4) კაპიტალის ინსტრუმენტებში განხორციელებული ინვესტიციების შეფასება, რომელთაც აქტიურ ბაზარზე არ გააჩნიათ 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 ლარებში.

№1 - ფული ბანკში	6/30/2016	12/31/2015
საღიღეროს ფულადი სახსრები	191,491	834,494
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6,988	31,990
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	176,730	802,504
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	7,773	-
კლიენტების ფულადი სახსრები	11,025,945	7,056,227
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბა	10,997,252	7,056,227
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ	28,693	-
სულ ფული ბანკში:	11,217,436	7,890,721

№2

№3

სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 3,780,755 და 20,404 ლარი შესაბამისად ამ მუხლში გაერთიანებულია აგრეთვე გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, თელიანი ველი და Liberty consumer, რაც შეადგენს 84,337 და 4,791 ლარს შესაბამისად.

სულ სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	3,801,159	5,213,627
BANK - (Liberty Bank)	7,299.29	7,299.29
NRGY (JSC Caucasus Energy & Infrastructure)	940.80	940.80
AMA (აბალოთია)	2	2
JSC Kazbegi	631	631
Khashuri Glass	5	5
SNPS GF (SINTAL AGRICULTURE)	527	527
KER PW (Kernel Holding SA DR)	-	-
FRR LN (Frontera Resources CORP/ORD)	-	-
SNRP LN	549	549
WES PW (WESTA ISIC S.A)	21	21
TRANSG	1,139	1,139
UEN LN	19	19
TBCB LI	42	-
SCTY US	715	715
BBRY US	-	-
NM US	996	-
BPC LN (BP Plc)	4,284	-
PGN US	416	-
CMLS US	780	-
KGC US	-	-
AVGR LI	1,569	-
უკრაინული ფასიანი ქაღალდები	467	465
TB - სხვაზინო ვალდებულება	166,409	160,000
GLCBND2017 -8.75 %	1,234,680	1,983,582
JSC M2 Real Estate 9.5 03.17	584,019	602,340
\$EVEX9.5_17	653,484	941,828
GWP (Georgian Water & Power)	-	1,513,562
NIKORA0318	240,519	-
GETC20716253	901,645	-
სულ მთლიანი პორტფელები	3,801,159	5,213,627

№4

სავაჭროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე (რომლის 9% 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 2016 წლის 31 იანვრის მდგომარეობით შეადგინა 4,461,974 ლარი.

№5

ისტორიული ღირებულება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
			აღებული ქონებია გაუმჯობესება		
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	156,752	95,667	137,687	28,900	419,006
ცვლილება 6 თვე	4,038	8,207	466	-	12,711
ჩამოწერა	-	-	-	(28,900)	(28,900)
ნაშთი 2016 წლის 31 ივნისი	160,790	103,874	138,153	-	402,817

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
			აღებული ქონებია გაუმჯობესება		
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	31,134	32,541	9,315	4,487	77,477
ცვლილება 6 თვე	14,819	9,127	17,122	-	41,068
ჩამოწერა	-	-	-	(4,487)	(4,487)
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისი	45,953	41,668	26,437	-	114,058
ძირითადი საშუალება	114,837	62,206	111,716	-	288,759

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2015 მდგომარეობით – 949,531

საინვესტიციო ქონება 30 ივნისი 2016 მდგომარეობით – 949,531

№6	6/30/2016	12/31/2015
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	2,623,611	2,623,611
შპს გალტ ენდ თაგარტ ჰოლდინგი 94.34 %	2,623,611	2,623,611

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. 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. სასტუმრო "კემპინსკის" ბადამბარის შენობა, მე-9 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 წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში სააქციო საზოგადოება "G&T"-ის ფილიალის ფინანსური მარეგულირება. II კვარტლის ანგარიშგებაში დაკორექტირდა - ამოღებულ იქნა აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში სააქციო საზოგადოება "G&T"-ის ფილიალის ფინანსური მარეგულირება.

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%)	6/30/2016	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	II კვ-2016 წელი	II კვ-2015 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	-	-
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	3,064,077	330,000
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	-	1,091,128
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	-	(286,255)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებული ზარალი	(3,004,528)	(1,082,290)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	-	32,501
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ზარალი)	59,549	85,082

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2016 წლის II კვ-ში, კომპანიამ გაუწია სხვადასხვა ემიტენტებს ობლიგაციებისა და ფასიანი ქაღალდების განთავსების მომსახურება, რისთვისაც ჯამში მიიღო შემოსავალი **458,463** ლარი.

მიმდინარე წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,767 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ II კვარტალში შეადგინა 565,408,934 ლარი, რაოდენობრივად 922,234,560 ცალი აქცია.

2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა **26,298,693** ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგენს **17,353,777** ლარს, ხოლო ვალდებულებები - **12,640,891** ლარს, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 87%. მოკლევადიან სესხზე - 0%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 11%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 3% და მოგების გადასახადზე - 1%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2015 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 10%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 34 %-ით.

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

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

ქეთევან ვანიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
 გენერალური დირექტორი