



სს გალტ ენდ თაგარტი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	30 სექტემბერი 2016	31 დეკემბერი 2015
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)	№1	246,984	2,004,444
ფული ბანკში (კლიენტები)		10,662,280	6,746,213
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2		-
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	3,843,169	5,213,627
დარიცხული მოთხოვნები	№4	577,460	532,234
გაცემული მოკლევადიანი სესხი			-
გაცემულ სესხზე და დეპოზიტებზე დარიცხული პროცენტი			3,298
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები			292,713
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	662,481	244,416
სულ მიმდინარე აქტივები		15,992,375	15,036,946
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	273,959	342,923
საინვესტიციო ქონება		949,531	949,531
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			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		186,961	221,729
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		4,665,474	4,133,174
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,015,905	8,770,870
მთლიანი აქტივები		25,008,279	23,807,816
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		10,708,052	6,746,214
ძირითად საქმიანობაზე გავწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	530,988	169,437
მოკლევადიანი სესხი		-	1,511,301
საგადასახადო ვალდებულებები		3,223	328,043
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		463,650	655,591
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		11,705,914	9,410,586
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	10,764,236
საემისიო კაპიტალი		25,157,702	24,959,537
გაუნაწილებელი მოგება		(21,550,653)	(21,326,543)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(1,068,920)	-
მთლიანი კაპიტალი		13,302,365	14,397,230
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		25,008,279	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	III კვარტალი 2016	III კვარტალი 2015
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	(925)	(93,764)
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ხარჯი)		(19,605)	(50,690)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	№9	280,405	177,138
საპროცენტო შემოსავლები		381,535	367,746
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		(44,204)	458,380
		617,737	1,003,264
სულ საოპერაციო შემოსავალი			
		597,207	858,810
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		15,867	7,422
შრომის ანაზღაურება		353,894	329,772
დარიცხული ბონუსი		260,710	192,560
ადმინისტრაციული ხარჯი		108,626	92,634
ცვეთა და ამორტიზაცია		32,811	16,626
სხვა საერთო ხარჯი			1,871
საპროცენტო ხარჯი			-
სულ საოპერაციო ხარჯი		771,909	640,884
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)			
		(174,703)	217,926
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		10,187	23,445
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	0
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		10,187	23,445
მოგება დაბეგვრამდე			
		(164,516)	241,371
მოგების გადასახადი			(16,379)
წმინდა მოგება (ზარალი)		(164,516)	257,750

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	ჩვეულებრივი აქციები	სამისიო 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
9 თვის ბრუნვა	5,441,136	18,025,299	-	-	2,433,676	25,900,111
ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702			8,305,549	44,227,487
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(21,550,653)	14,371,285
9 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(1,068,920)	(1,068,920)
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(22,619,573)	13,302,365

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	9 თვე 2016	9 თვე 2015
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(164,516)	2,433,676
ცვეთის კორექტირება	32,811	30,218
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	903,237	(12,799,076)
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება	45,896	(233,680)
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	105,535	(2,560,939)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(317,884)	12,872,233
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(743,268)	12,720,227
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(138,189)	12,462,660
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(18,009)	(108,474)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	11,542	(219,172)
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	44,458	(253,859)
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	-	(22,479,022)
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	-	2,754
მიღებული დივიდენდი	-	-
სულ:	37,991	(23,057,773)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	(203,500)	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	5,441,136
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	-	18,025,299
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	(4,474)	-
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	-
სულ:	(207,974)	23,466,435
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(308,172)	12,871,322
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	11,217,436	20,898,471
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასრულისას	10,909,264	33,769,792

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის III 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 ვარიანტის 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	9/30/2016	12/31/2015
სადილეროს ფულადი სახსრები	246,984	834,494
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	18,614	31,990
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	151,473	802,504
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	76,898	-
კლიენტების ფულადი სახსრები	10,662,280	7,056,227
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	10,662,280	7,056,227
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	-	-
სულ ფული ბანკში:	10,909,264	7,890,721

№2

№3

საეაჯროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 3,730,557 და 21,736 ლარი შესაბამისად ამ მუხლში გაერთიანებულია აგრეთვე გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, თელიანი ველი და Liberty consumer, რაც შეადგენს 86,053 და 4,824 ლარს შესაბამისად.

სულ საეაჯროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	3,752,293	5,213,627
BANK - (Liberty Bank)	7,299.29	7,299.29
NRGY (JSC Caucasus Energy & Infrastructure)	940.80	940.80
AMA (აბალთია)	2	2
JSC Kazbegi	631	631
Khashuri Glass	5	5
SNPS GF (SINTAL AGRICULTURE)	-	527
SNRP LN	549	549
WES PW (WESTA ISIC S.A)	21	21
TRANSG	1,139	1,139
UEN LN	19	19
TBCB LI	3,068	-
SCTY US	715	715
NM US	996	
SUNEUS	403	
BPC LN (BP Pic)	4,284	
PGN US	416	
CMLS US	780	
უკრაინული ფასიანი ქაღალდები	467	465
TB - სახაზინო ვალდებულება	164,922	160,000
GLCBND2017 -8.75 %	1,201,826	1,983,582
JSC M2 Real Estate 9.5 03.17	565,052	602,340
\$EVEX9.5_17	665,240	941,828
GWP (Georgian Water & Power)	-	1,513,562
NIKORA0318	233,820	
GETC20716253	899,698	
სულ მთლიანი პორტფელები	3,752,293	5,213,627

№4

საეაჯროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე (რომლის 4% წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს შორის დადებულ გარიგებებს, რომელიც ამავდროულად აისახება კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულების მუხლებზე- მოკლევადიანი ვალდებულება) ბალანსში ასახული სხვა გრძელვადიანი აქტივი შედგება კლიენტზე გაცემული სესხებისა და მასზე დარიცხული პროცენტისგან, რომელმაც 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგინა 4,665,474 ლარი.

№5

ისტორიული ღირებულება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	156,752	95,667	137,687	28,900	419,006
ცვლილება 9 თვე	9,079	8,207	1,757	-	19,043
ჩამოწერა	-	-	-	(28,900)	(28,900)
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბერი	165,831	103,874	139,444	-	409,149

ცვლილება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	31,134	32,541	9,315	4,487	77,477
ცვლილება 9 თვე	22,613	13,783	25,804	-	62,200
ჩამოწერა	-	-	-	(4,487)	(4,487)
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბერი	53,747	46,324	35,119	-	135,190
ძირითადი საშუალება	112,084	57,550	104,325	-	273,959

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2015 მდგომარეობით – 949,531
საინვესტიციო ქონება 30 სექტემბერი 2016 მდგომარეობით – 949,531

№6	9/30/2016	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 კომპანიებია:

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. 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 წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში სააქციო საზოგადოება "G&T"-ის ფილიალის ფინანსური მაჩვენებლები. II კვარტლის ანგარიშგებაში დაკორექტირდა - ამოღებულ იქნა 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%)	9/30/2016	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	III კვ-2016 წელი	III კვ-2015 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	-	-
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	37,719	305,430
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	-	4,734
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	(38,644)	(307,364)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებული ხარჯი		
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ხარჯი	-	(96,564)
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ხარჯი)	(925)	(93,764)

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2016 წლის III კვ-ში, კომპანიამ გაუწია სხვადასხვა ემიტენტებს ობლიგაციებისა და ფასიანი ქაღალდების განთავსების მომსახურება, რისთვისაც ჯამში მიიღო შემოსავალი **280,405** ლარი.

მიმდინარე წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,839 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ III კვარტალში შეადგინა 310,712,575 ლარი, რაოდენობრივად 40,486,187 ცალი აქცია.

2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა **25,008,279** ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგენს **15,992,375** ლარს, ხოლო ვალდებულებები - **11,705,914** ლარს, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 91%. მოკლევადიან სესხზე - 0%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 5%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 4%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2015 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 5%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 24 %-ით.

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