



სს გალტ ენდ თაგარტი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	31 მარტი 2017	31 დეკემბერი 2016
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)		393,709	445,567
ფული ბანკში (კლიენტები)	№1	9,534,461	14,785,970
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2	-	-
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	6,842,570	7,889,971
დარიცხული მოთხოვნები	№4	2,658,667	428,643
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	432,808	549,042
სულ მიმდინარე აქტივები		19,862,215	24,099,193
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	266,982	277,766
საინვესტიციო ქონება		949,531	949,531
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	2,623,611	2,623,611
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	928,592	928,592
არამატერიალური აქტივები		170,599	175,283
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,406,675	5,572,218
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,345,990	10,527,001
მთლიანი აქტივები		30,208,205	34,626,194
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		9,534,457	14,785,975
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	2,802,784	644,719
მოკლევადიანი სესხი		469,085	451,184
საგადასახადო ვალდებულებები		3,354	147,218
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		1,050,750	600,000
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		13,860,430	16,629,096
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		2,464,802	2,692,067
მთლიანი ვალდებულებები		16,325,231	19,321,163
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	10,764,236
საემისიო კაპიტალი		25,157,702	25,157,702
გაუნაწილებელი მოგება		(20,616,480)	(21,550,653)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(1,422,485)	933,746
მთლიანი კაპიტალი		13,882,974	15,305,031
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		30,208,205	34,626,194

0.0 (0.0)

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 2016
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	3,560	345
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ხარჯი)		15,881	(200,806)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	№9	38,155	181,002
საპროცენტო შემოსავლები		423,491	406,158
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		(744,519)	(125,674)
		(282,873)	461,485
სულ საოპერაციო შემოსავალი		(263,432)	261,025
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		24,785	113,831
შრომის ანაზღაურება		413,382	329,899
დარიცხული ბონუსი		555,561	195,510
ადმინისტრაციული ხარჯი		118,314	70,268
ცვეთა და ამორტიზაცია		33,442	31,882
სხვა საერთო ხარჯი			20,315
საპროცენტო ხარჯი		58,171	46,747
სულ საოპერაციო ხარჯი		1,203,656	808,452
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		(1,467,087)	(547,427)
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		44,602	16,266
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		44,602	16,266
მოგება დაბეგვრამდე		(1,422,485)	(531,162)
მოგების გადასახალი			(83,277)
წმინდა მოგება (ზარალი)		(1,422,485)	(447,884)

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 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(21,524,708)	14,397,230
3 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(447,884)	(447,884)
ნაშთი 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(21,972,592)	13,949,346
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(20,616,480)	15,305,458
3 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(1,422,485)	(1,422,485)
ნაშთი 2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(22,038,965)	13,882,974

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	3 თვე 2017	3 თვე 2016
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(1,422,485)	(447,884)
ცვთვის კორექტირება	33,442	31,882
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(2,230,024)	(282,953)
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		(410,726)
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	116,234	508,905
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(5,251,517)	(93,882)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	2,608,815	521,034
გადახდილი გადასახადები	(143,865)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(6,289,400)	(173,626)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(1,720)	4,497
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	4,684	11,548
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	1,140,556	(1,385,992)
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	(93,155)	77,364
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	(64,332)	3,298
მიღებული დივიდენდი		-
სულ:	986,032	(1,289,284)
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	(5,303,368)	(1,621,804)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	15,231,538	8,750,656
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	9,928,170	7,128,852

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2017 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 მანქვნებლები 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 ვარიეტების 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	3/31/2017	3/31/2016
სადიდეროს ფულადი სახსრები	393,709	476,551
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	85,296	163,066
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	274,806	238,286
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	33,607	75,199
კლიენტების ფულადი სახსრები	9,534,461	6,652,301
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბა	9,363,297	6,652,301
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ	171,164	-
სულ ფული ბანკში:	9,928,170	7,128,852

№2

№3

სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 6,486,243 და 263,171 ლარი შესაბამისად
ამ მუხლში გაერთიანებულია აგრეთვე გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, თელიანი ველი და Liberty consumer, რაც შეადგენს 86,053 და 3,559 ლარს შესაბამისად.

სულ სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	6,842,570	6,599,619
AMA (აბალოთია)	2.00	2.00
Banki (Liberty Bank)	9,302.67	7,299.29
NRGY (სს კავკასუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა) O.	941	941
JSC Kazbegi	631	631
khmt (Khashuri Glass)	5	5
უკრაინული ფასიანი ქაღალდები	467	467
SNRP LN (Strategic Natural Resources 6028)	549	549
SNPS GF (SINTAL AGRICULTURE)		527
m2 (JSC M2 9.5% 04/2015 Bond)		576,885
TRANSG	1,139	1,139
UEN LN	19	19
POPJPNI LX	240,545	
TBCB LI	3,068	2,327
SCTY US (SOLARCITY CORP)		715
WES PW (WESTA ISIC S.A)	26	21
NM US	996.05	996.05
BPC LN (BP Plc)	4,283.88	4,283.88
PGN US	415.80	415.80
CMLS US	779.88	779.88
JKS US		49,351.10
WINE (თელიანი ველი)	86,053	73,853
GTC (გალტ ენდ თაგბარტ კაპიტალი)	7,102	3,559
TB-სახაზინო ვალდებულებები	792,680	1,227,167
GLCBND2017 -8.75 %	1,097,533	1,942,999
\$EVEX9.5_17	394,004	953,086
NIKORA0318	579,310	237,585
M21019	3,622,717	
GWP (Georgian Water & Power)		1,514,014
სულ მთლიანი პორტფელები	6,842,570	6,599,619

№4

სავაჭროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე 2,658,667 (რომლის 18 % წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს შორის დადებულ გარიგებებს, რომელიც ამავედროულად აისახება კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულების მუხლებზე - მოკლევადიანი ვალდებულება)
ბალანსში ასახული სხვა გრძელვადიანი აქტივი შედგება კლიენტზე გაცემული სესხებისა და მასზე დარიცხული პროცენტისგან, რომელმაც 2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგინა 5,406,675 ლარი.

№5

ისტორიული ღირებულება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერი	178,420	116,945	139,444	-	434,809
ცვლილება 3 თვე	8,323	-	2,848	-	11,171
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ნაშთი 2017 წლის 31 მარტი	186,743	116,945	142,292	-	445,980

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერი	61,977	51,232	43,834	-	157,043
ცვლილება 3 თვე	8,300	5,074	8,581	-	21,955
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ნაშთი 2017 წლის 31 მარტი	70,277	56,306	52,415	-	178,998
ძირითადი საშუალება	116,466	60,639	89,877	-	266,982

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2016 მდგომარეობით – 949,531

საინვესტიციო ქონება 31 მარტი 2017 მდგომარეობით – 949,531

№6	3/31/2017	3/31/2016
ინვესტიციები შეიღობილ 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 99.23%-ს ფლობს სს „გალტ ენდ თაგარტი“ ხოლო 0.77 %-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. მუშფივის ქ. 1ჯ. სასტურმო "კემინსკის" ბაღამბარის 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

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%)	3/31/2017	3/31/2016
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	928,592	316,370
GSE (საფონდო ბირჟა - (44 %) 15.33%	110,250	316,370
TSE (JSC Tbilisi Stock Exchange) - 21.6%	818,342	

№8 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი და ხარჯი

შემოსავალი	1კვ-2017 წელი	1კვ-2016 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	-	-
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	1,345,233	47,237
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	-	-
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	(1,341,673)	-
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებული ზარალი	-	(46,892)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	-	-
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ზარალი)	3,560	345

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2017 წლის 1კვ-ში, კომპანიამ გასწია ფინანსური მომსახურება, რისთვისაც მიიღო შემოსავალი 8,123 ლარი .

მიმდინარე წლის 31 მარტის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,770 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ I კვარტალში შეადგინა 122,383,759.82 ლარი, რაოდენობრივად 21,607,478 ცალი აქცია.

2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით, მოღიანმა აქტივებმა შეადგინა 30,208,205 ლარი; მიმდინარე აქტივებმა შეადგინა 19,769,060 ლარი, ხოლო ვალდებულებებმა - 16,325,231 ლარი, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 58%. მოკლევადიან სესხზე - 3%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 17%. დარიცხულ ვალდებულებებზე 6%. არსებული მდგომარეობით მოღიანი აქტივები 2016 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით შემცირდა 13%-ით, ხოლო მოღიანი ვალდებულებები შემცირდა 16 %-ით.

- გრძელვადიანი ვალდებულება: - 2,464,802 ლარი.
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 10,764,236 ლარს
- საემისიო კაპიტალი შეადგენს - 25,157,702 ლარს

საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2017 წლის საკუთარი კაპიტალის მოთხოვნას - რაც განისაზღვრება არანაკლებ 500,000 ლარი.

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი