GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30 ივნისი 2017	31 დეკემბერი 2016
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)	№1	202,004	445,567
ფული ბანკში (კლიენტები)		25,998,488	14,785,970
სავაჭრო ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№2	5,854,647	7,889,971
დარიცხული მოთხოვნები	№3	744,887	428,643
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	1,011,718	549,042
სულ მიმდინარე აქტივები		**33,811,743**	**24,099,193**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	357,030	277,766
საინვესტიციო ქონება		949,531	949,531
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	2,623,611	2,623,611
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	928,592	928,592
არამატერიალური აქტივები		163,898	175,283
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,592,490	5,572,218
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**10,615,152**	**10,527,001**
მთლიანი აქტივები		**44,426,895**	**34,626,194**
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		25,993,635	14,785,975
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	1,181,732	644,719
მოკლევადიანი სესხი		782,500	451,184
საგადასახადო ვალდებულებები		7,463	147,218
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		450,110	600,000
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**28,415,439**	**16,629,096**
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		**2,426,497**	**2,692,067**
მთლიანი ვალდებულებები		**30,841,937**	**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		(1,720,500)	933,746
მთლიანი კაპიტალი		**13,584,959**	**15,305,031**
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		**44,426,895**	**34,626,194**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

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

	შენიშვნა	II კვარტალი 2017	II კვარტალი 2016
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	26,852	59,549
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ხარჯი)		(78,246)	(147,741)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
ფინასური მომსახურება	№9	434,225	458,463
სულ საოპერაციო შემოსავალი		382,831	370,271
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება		16,409	67,864
დარიცხული ბონუსი		399,850	340,660
ადმინისტრაციული ხარჯი		336,005	232,560
ცვეთა და ამორტიზაცია		130,859	160,838
სხვა საერთო ხარჯი		36,686	32,411
სულ საოპერაციო ხარჯი		919,808.49	834,333.41
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		(536,977.67)	(464,062)
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
საპროცენტო შემოსავლები			
საპროცენტო ხარჯი		436,917	324,280
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		(60,032)	(30,822)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		(151,435)	(149,220)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		13,513	2,091
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		-	-
		238,963	146,330
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი		(298,015)	(317,732)
წმინდა მოგება (ზარალი)			(48,410)
		(298,015)	(269,322)

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	ჩვეულებრივი აქციები	სამხისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(21,546,179)	**14,375,759**
6 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(717,957)	**(717,957)**
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	**10,764,236**	**25,157,702**	-	-	**(22,264,135)**	**13,657,803**
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(20,616,480)	**15,305,458**
6 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(1,720,500)	**(1,720,500)**
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	**10,764,236**	**25,157,702**	-	-	**(22,336,980)**	**13,584,959**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	6 თვე 2017	6 თვე 2016
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(298,015)	(269,322)
ცვეთის კორექტირება	36,686	32,411
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	1,913,780	(665,510)
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		(40,270)
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	(578,910)	(739,791)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	16,459,178	391,846
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(2,257,265)	4,373,605
გადახდილი გადასახადები	(8,787)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**15,266,667**	**3,082,969**
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(105,794)	(14,628)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	6,701	11,678
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	894,768	2,711,992
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	93,155	
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	-	
მიღებული დივიდენდი	8,446	-
სულ:	**897,276**	**2,709,042**
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	108,380	(1,681,206)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	-	198,165
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	-	(220,386)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	-
სულ:	**108,380**	**(1,703,427)**
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	**16,272,323**	**4,088,584**
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	9,928,170	7,128,852
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას	**26,200,492**	**11,217,436**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

GALT & TAGGART

CREATING OPPORTUNITIES

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2017 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 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 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 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	6/30/2017	6/30/2016
სადილეროს ფულადი სახსრები	**202,004**	**476,551**
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	44,443	163,066
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	124,020	238,286
უცხოური ვალუტა არარეზიდებტ ბანკში	33,541	75,199
კლიენტების ფულადი სახსრები	**25,998,488**	**6,652,301**
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბა	25,910,250	6,652,301
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენწ	88,239	-
სულ ფული ბანკში:	**26,200,492**	**7,128,852**

№2

სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 5,467,363 და 293,375 ლარი შესაბამისად
ამ მუხლში გაერთიანებულია აგრეთვე გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, თელიანი ველი და Liberty consumer, რაც შეადგენს 86,053 და 7,855 ლარს შესაბამისად.

სულ სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	**5,854,647**	**3,887,627**
AMA (ამალთეა)	2	2
Banki (Liberty Bank)	9,303	7,299
NRGY (სს კავკასუს ენერჯი ენდ ინფრასტრაქჩა) 0.	-	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
TRANSG	1,139	1,139
UEN LN	19	19
POPJPNI LX	240,545	
TBCB LI	3,068	42
SCTY US (SOLARCITY CORP)		715
WES PW (WESTA ISIC S.A)	26	21
NM US	996	996
BPC LN (BP Plc)	4,284	4,284
PGN US	416	416
CMLS US	780	780
FRR LN (Frontera Resources)	31,145	1,569
WINE (თელიანი ველი)	86,053	82,777
GTC (გალტ ენდ თაგგარტ კაპიტალი)	7,855	3,691
TB-სახაზინო ვალდებულებები	762,414	1,068,054
GLCBND2017 -8.75 %	886,991	1,234,680
$EVEX9.5_17	-	653,484
NIKORA0318	585,760	240,519
M21019	3,232,199	584,019
სულ მთლიანი პორტფელები	**5,854,647**	**3,887,627**

№3-4

სავაჭროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე 744,887 (რომლის 61 % წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს შორის დადებულ გარიგებებს, რომელიც ამაღდროულად აისახება კონტრაქგენტების მიმართ ვალდებულების მუხლებზე - მოკლევადიანი ვალდებულება) ბალანსში ასახული სხვა გრძელვადიანი აქტივი შედგება კლიენტზე გაცემული სესხებისა და მასზე დარიცხული პროცენტისგან, რომელმაც 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობითშეადგინა 5,592,490 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 6 თვე	41,795	**81,135**	2,848		125,778
ჩამოწერა	-	-	-		-
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისი	220,215	198,080	142,292	-	560,587

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 6 თვე	17,488	11,552	17,474	-	46,514
ჩამოწერა	-	-	-		-
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისი	79,466	62,783	61,308	-	203,557
ძირითადი საშუალება	**140,749**	**135,297**	**80,984**	-	**357,030**

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2016 მდგომარეობით – 949,531

საინვესტიციო ქონება 30 ივნისი 2017 მდგომარეობით – 949,531

№6	**6/30/2017**	**6/30/2016**
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	**2,623,611**	**2,623,611**
შპს გალტ ენდ თაგგარტ ჰოლდინგი 94.34 %	2,623,611	2,623,611

სს გალტ ენდ თაგარტის შვილობილი კომპანიებია:

1. გალტ ენდ თაგგარტ 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. 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

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%)

	6/30/2017	6/30/2016
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	IIკვ.–2017 წელი	IIკვ.–2016 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	-	-
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	2,441,449	3,064,077
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	-	-
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	(2,414,597)	-
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებადი ზარალი		(3,004,528)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	-	-
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ზარალი)	**26,852**	**59,549**

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2017 წლის IIკვ-ში, კომპანიამ გასწია ფინასური მომსახურება, რისთვისაც მიიღო შემოსავალი 434,225 ლარი .

მიმდინარე წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,687 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ II კვარტალში შეადგინა 481,222,736 ლარი, რაოდენობრივად 435,679,256 ცალი აქცია, ტრანზაქციების რაოდენობა 660.

2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 44,426,895 ლარი; მიმდინარე აქტივებმა შეადგინა 33,717,835 ლარი, ხოლო ვალდებულებებმა - 30,841,937 ლარი, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 84% . მოკლევადიან სესხზე - 3%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 4%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 1%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2016 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 28%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 60 %-ით.

გრძელვადიანი ვალდებულება: - 2,426,497 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