



სს გალტ ენდ თაგარტი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	30 სექტემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (საღიღერო)	№1	1,406,629	445,567
ფული ბანკში (კლიენტები)		26,646,128	14,785,970
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2	-	-
საეჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	6,601,601	7,889,971
დარიცხული მოთხოვნები	№4	732,800	428,643
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	734,018	549,042
სულ მიმდინარე აქტივები		36,121,176	24,099,193
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	329,196	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		151,781	175,283
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		6,048,918	5,572,218
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,031,628	10,527,001
მთლიანი აქტივები		47,152,804	34,626,194
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		26,646,125	14,785,975
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	1,276,297	644,719
მოკლევადიანი სესხი		1,888,062	451,184
საგადასახადო ვალდებულებები		3,727	147,218
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		756,927	600,000
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		30,571,137	16,629,096
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		2,125,049	2,692,067
მთლიანი ვალდებულებები		32,696,186	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		(848,841)	933,746
მთლიანი კაპიტალი		14,456,617	15,306,031
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		47,152,804	34,626,194

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



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

	შენიშვნა	III კვარტალი 2017	III კვარტალი 2016
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	57,117	(925)
ფასიანი ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ზარჯი)		(225,067)	(19,605)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
ფინანსური მომსახურება	№9	1,540,746	280,405
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,372,796	259,875
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		13,658	15,867
შრომის ანაზღაურება		331,025	353,894
დარიცხული ბონუსი		552,339	260,710
ადმინისტრაციული ხარჯი		187,552	108,626
ცეფთა და ამორტიზაცია		39,952	32,811
სხვა საერთო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯი		1,124,526	771,909.16
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)			
		248,270	(512,034)
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარჯი)			
საპროცენტო შემოსავლები		456,895	381,535
საპროცენტო ხარჯი		(90,666)	
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		256,431	(44,204)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		730	10,187
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		623,389	347,518
მოგება დაბეგრამდე			
		871,659	(164,516)
მოგების გადასახალი			
წმინდა მოგება (ზარალი)		871,659	(164,516)

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტაყა
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	-	-	(21,548,179)	14,375,759
9 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(717,957)	(717,957)
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრის 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
9 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(848,841)	(848,841)
ნაშთი 2017 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(21,465,321)	14,456,617

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კორტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	9 თვე 2017	9 თვე 2016
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	871,659	(164,516)
ცვეთის კორექტირება	39,952	32,811
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	12,228	903,237
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		45,896
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	277,700	105,535
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	652,490	(317,884)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	304,565	(743,268)
გადახდილი გადასახადები	(3,736)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,154,857	(138,189)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	8,821	(18,009)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	12,118	11,542
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	(746,955)	44,458
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	-	
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	75,559	
მიღებული დივიდენდი	179	-
სულ:	(650,278)	37,991
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	347,686	(203,500)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	-	-
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	-	(4,474)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	-
სულ:	347,686	(207,974)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	1,852,265	(308,172)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	26,200,492	11,217,436
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასრულისას	28,052,757	10,909,264

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის III კვარტლის ანგარიშგებაზე**

2014 წლის 26 აგვისტოს დარეგისტრირდა სს ბი ჯი კაპიტალი-ს სახელის ცვლილება სს გალტ ენდ თავარტ-ზე. სს გალტ ენდ თავარტი 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 თეილირებულებით.

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	9/30/2017	9/30/2016
სადილეროს ფულადი სახსრები	1,406,629	476,551
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	41,346	163,066
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,259,869	238,286
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	105,414	75,199
კლიენტების ფულადი სახსრები	26,646,128	6,652,301
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბა	26,565,097	6,652,301
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ	81,031	-
სულ ფული ბანკში:	28,052,757	7,128,852

№2

№3

სავაჭრო ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 6,162,303 და 439,298 ლარი შესაბამისად ამ მუხლში გაერთიანებულია აგრეთვე გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, თელიანი ევლი და Liberty consumer, რაც შეადგენს 86,053 და 7,855 ლარს შესაბამისად.

სულ სავაჭრო ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	6,601,601	3,843,169
AMA (ამალთა)	2	2
Banki (Liberty Bank)	30,600	7,299
NRGY (სს კაპქასუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა) O.	-	941
JSC Kazbegi	947	631
khmt (Khashuri Glass)	5	5
შპს რაინული ფასიანი ქაღალდები	-	467
SNRP LN (Strategic Natural Resources 6028)	549	549
SUNEUS		403
TRANSG	1,139	1,139
UEN LN	45	19
POPJPNI LX	301,230	
TBCB LI	6,825	3,068
SCTY US (SOLARCITY CORP)		715
WES PW (WESTA ISIC S.A)	26	21
NM US	1,075	996
BPC LN (BP Plc)	1,611	4,284
PGN US	420	416
CMLS US	586	780
FRR LN (Frontera Resources)	329	-
WINE (თელიანი ველი)	86,053	86,053
GTC (გალტ ენდ თამბაკი კაპიტალი)	7,855	4,824
TB-სახაზინო ვალდებულებები	839,915	1,064,619
GLCBND2017 -8.75 %	-	1,201,826
\$EVEX9.5_17	-	665,240
NIKORA0318	586,442	233,820
M21019	3,353,793	565,052
GWP.RR +4% 02.18	1,382,153	-
სულ თელიანი პორტფელები	6,601,601	3,843,169

№4

სავაჭრო ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე 732,800 (რომლის 62 % წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებისა და კონტრაგენტების 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 2017 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგინა 6,048,918 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 9 თვე ჩამოწერა	41,795	81,135	2,848	-	125,778
ნაშთი 2017 წლის 30 სექტემბერი	220,215	198,080	142,292	-	560,587
ცვლილება	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 9 თვე ჩამოწერა	27,618	20,363	26,367	-	74,349
ნაშთი 2017 წლის 30 სექტემბერი	89,596	71,595	70,201	-	231,392
ბირითადი საშუალება	130,620	126,485	72,091	-	329,196
საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2016 მდგომარეობით -	949,531				
საინვესტიციო ქონება 30 სექტემბერი 2017 მდგომარეობით -		949,531			
№6		9/30/2017	9/30/2016		
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში		2,623,611	2,623,611		
შპს გალტ ენდ თაგარტ პოლდინგი 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, იასამაღლის რაიონი, მ. მუშუიგის ქ. 1ჯ. სასტურმო "კემპინსკის" 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%)
 ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)
 GSE (საფონდო ბირჟა - (44 %) 15.33%
 TSE (JSC Tbilisi Stock Exchange) - 21.6%

9/30/2017	9/30/2016
928,592	316,370
110,250	316,370
818,342	

№8 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი და ხარჯი

შემოსავალი	III კვ-2017 წელი	III კვ-2016 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	-	-
ამონაგები საეაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	271,258	37,719
საეაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	70,269	-
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	(255,434)	(38,644)
საეაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებული ზარალი		-
საეაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	(28,977)	-
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი (ზარალი)	57,117	(925)

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2017 წლის III კვ-ში, კომპანიამ გასწია ფინანსური მომსახურება, რისთვისაც მიიღო შემოსავალი 1,540,746 ლარი .

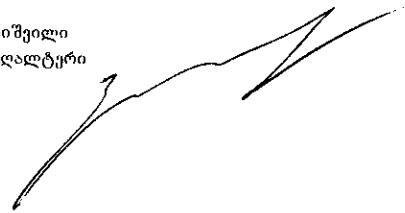
მიმდინარე წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,687 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ III კვარტალში შეადგინა 326,799,168 ლარი, რაოდენობრივად 272,556,395 ცალი აქცია. ტრანზაქციების რაოდენობა 481.

2017 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, მოლიანმა აქტივებმა შეადგინა 47,152,804 ლარი; მიმდინარე აქტივებმა შეადგინა 36,121,176 ლარი, ხოლო ვალდებულებებმა - 30,571,137 ლარი, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 81%. მოკლევადიან სესხზე - 6%, გრძელვადიან სესხზე - 6%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 4%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 2%. არსებული მდგომარეობით მოლიანი აქტივები 2016 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 36 %-ით, ხოლო მოლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 69 %-ით.

გრძელვადიანი ვალდებულება: - 2,125,049 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

