



სს გალტ ენდ თაგარტი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	31 მარტი 2018	31 დეკემბერი 2017
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (საბილერო)		1,334,726	3,828,346
ფული ბანკში (კლიენტები)	№1	34,089,962	25,099,766
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2	-	-
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	5,065,993	6,009,860
დარიცხული მოთხოვნები	№4	6,268,639	2,082,212
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	531,795	506,492
სულ მიმდინარე აქტივები		47,291,114	37,526,675
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	280,631	308,507
საინვესტიციო ქონება		1,362,000	1,362,000
ინვესტიციები შეიღობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	2,623,611	2,623,611
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	928,592	928,592
არამატერიალური აქტივები		143,377	147,637
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		6,508,808	6,655,552
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,847,019	12,025,899
მთლიანი აქტივები		59,138,134	49,552,574
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		34,089,959	25,099,762
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	6,407,015	2,391,954
მოკლევადიანი სესხი		4,249	1,313,129
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		334,142	842,863
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		40,835,366	29,647,707
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		598,771	1,709,549
გადავადებული შემოსავალი		1,846,709	2,110,524
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,445,480	3,820,073
მთლიანი ვალდებულებები		43,280,845	33,467,781
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	10,764,236
საემისიო კაპიტალი		25,157,702	25,157,702
გაუნაწილებელი მოგება		(19,837,145)	(20,857,230)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(227,506)	1,020,085
მთლიანი კაპიტალი		15,857,288	16,084,793
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		59,138,133	49,552,574

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



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

	შენიშვნა	I კვარტალი 2018	I კვარტალი 2017
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქვადღებების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	54,886	3,560
ფასიან ქვადღებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ხარჯი)		(359)	(76,687)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
ფინანსური მომსახურება	№9	683,684	82,757
სულ საოპერაციო შემოსავალი		738,211	9,630
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		13,954	24,785
შრომის ანაზღაურება		342,429	413,382
დარიცხული ბონუსი		435,000	314,811
ადმინისტრაციული ხარჯი		124,341	115,442
ცეკოა და ამორტიზაცია		33,482	33,442
სხვა საერთო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯი		949,206	901,861.91
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		(210,995)	(892,232)
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
საპროცენტო შემოსავლები		656,308	423,491
საპროცენტო ხარჯი		(19,300)	(58,171)
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		(656,346)	(744,519)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		2,827	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		(16,511)	(379,199)
მოგება დაბეგრამდე		(227,506)	(1,271,431)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება (ზარალი)		(227,506)	(1,271,431)

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 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(20,767,534)	15,154,404
3 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(1,271,431)	(1,271,431)
ნაშთი 2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(22,038,965)	13,882,973
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(19,837,145)	16,084,793
3 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(227,506)	(227,506)
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(20,064,650)	15,857,288

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	3 თვე 2018	3 თვე 2017
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(227,506)	(1,271,431)
ცვთვის კორექტირება	33,482	33,442
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(4,186,427)	(2,230,024)
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		
ავანსების (ზრდა) შემცირება	(25,303)	116,234
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	8,990,197	(5,251,517)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	3,506,341	2,606,204
გადახდილი გადასახადები	-	(143,865)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,090,784	(6,140,957)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(1,345)	(1,720)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	-	4,684
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	943,867	1,140,556
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	-	(93,155)
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	(79,879)	
მიღებული დივიდენდი	-	
სულ:	862,643	1,050,365
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	(2,193,035)	(61,722)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		-
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	-	-
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	(263,816)	(151,054)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	-
სულ:	(2,456,850)	(212,776)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	6,496,577	(5,303,368)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28,928,111	15,231,538
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	35,424,688	9,928,169
	-	

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2018 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 მანკენებლები 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 კოტირებული 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 იხსება 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 (მეიდველის) 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	3/31/2018	12/31/2017
სადილეროს ფულადი სახსრები	1,334,726	3,828,346
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	317,412	2,998,037
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	970,420	620,250
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	46,894	210,059
კლიენტების ფულადი სახსრები	34,089,962	25,099,766
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	33,098,263	24,946,862
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	991,699	152,904
სულ ფული ბანკში:	35,424,688	28,928,111

№2

№3

საეჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 4,885,488 და 180,504 ლარი შესაბამისად ამ მუხლში გაერთიანებულია აგრეთვე გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, თელიანი კვლი და Liberty Consumer, რაც შეადგენს 112,531 და 7,855 ლარს შესაბამისად.

სულ საეჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	5,065,993	6,009,860
AMA (აბალოთა)	22	22
BANK - (Liberty Bank)	25,797	25,784
UTC (United Telecom)	11	11
NRGY GDR (JSC Caucasus Energy & Infrastructure)	6	6
JSC Kazbegi	4,348	4,348
Khashuri Glass	5	5
SNRP LN	549	549
TRANSG	1,139	1,139
UEN LN	407	420
AAPL (Apple)	419	419
POPJPNI LX	-	341,183
TBCG LN	7,363	7,596
WES PW (WESTA ISIC S.A)	26	26
NM US	557	598
BPC LN (BP Plc)	2,036	2,100
PGN US	410	440
CMLS US	99	106
BESPL	149	155
HYIUS	147	
DNKN US	19	
CIIUS	81	
OIBRQ	2,533	
HAB	13,995	
WINE (თელიანი კვლი)	112,531	112,531
GTC (Liberty Consumer)	7,855	7,855
TB-სახაზინო ვალდებულებები	744,610	866,346
NIKORA0318	-	630,932
M21019	978,702	2,706,060
CRST4.5%+RR	1,301,255	1,301,229
GEOCAP 6.125	1,860,921	-
სულ მთლიანი პორტფელები	5,065,993	6,009,860

№4

საეჭროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე 6,268,639 (რომლის 18 % წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს შორის დადებულ გარიგებებს, რომელიც ამავედროულად აისახება კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებების მუხლებზე - მოკლევადიანი ვალდებულება) ბალანსში ასახული სხვა გრძელვადიანი აქტივი შედგება კლიენტზე გაცემული სესხებისა და მასზე დარიცხული პროცენტებისგან, რომელმაც 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგინა 6,508,808 ლარი.

№5

ისტორიული ღირებულება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესება
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერი	215,767	197,263	146,287
ცვლილება 3 თვე	3,303	-	636
ჩამოწერა	(7,290)	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტი	211,780	197,263	146,923

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესება
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერი	90,849	80,818	79,143
ცვლილება 3 თვე	9,248	9,159	8,862
ჩამოწერა	(2,744)	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტი	97,353	89,977	88,005
ძირითადი საშუალება	114,428	107,286	58,918
საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2017 მდგომარეობით –		1,362,000	
საინვესტიციო ქონება 31 მარტი 2018 მდგომარეობით –		1,362,000	

№6	3/31/2018	12/31/2017
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	2,623,611	2,623,611
შსს 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 " გ & თ"-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, შ. მუშფიგის ქ. 1ჯ. სასტუმრო "კემპინსკის" ბაღამბარის შენობა, მე-6 სართული. ამჟამად ფილიალის ფუნქციონირება შეჩერებულია.

ხელმძღვანელობამ გადაწყვიტა არ მოემზადებინათ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ფასს 10-ის „კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების“ დებულებების თანახმად, რადგანაც კომპანია ამისთვის აკმაყოფილებს ყველა საჭირო პირობას:

- იგი წარმოადგენს მშობელი კომპანიის სრულ მფლობელობაში არსებულ შვილობილ კომპანიას, რომელიც აშუადებს საჯაროდ ხელმისაწვდომ ფინანსურ ანგარიშგებას ფასს-ის სტანდარტების შესაბამისად, სადაც შვილობილი კომპანიები კონსოლიდირებულია.
- მისი სავალო ან წილობრივი ინსტრუმენტები არ იყიდება ღია ბაზარზე.

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%)

	3/31/2018	12/31/2017
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	928,592	928,592
GSE (საფონდო ბირჟა - (44 %) 15.33%	110,250	110,250
TSE (JSC Tbilisi Stock Exchange) - 21.6%	818,342	818,342

№8 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი და ხარჯი

შემოსავალი	I კვ-2018 წელი	I კვ-2017 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	29,831,345	1,345,233
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან		-
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები		
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თითოღირებული ჩამოჭრა	(29,767,427)	(1,341,673)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებადი ზარალი		
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	(9,031)	-
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ზარალი)	54,886	3,560

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2018 წლის I კვ-ში, კომპანიამ გასწია ფინანსური მომსახურება, რისთვისაც მიიღო შემოსავალი 673,619 ლარი.

მიმდინარე წლის 31 მარტის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,807 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ I კვარტალში შეადგინა 324,285,000 ლარი, რაოდენობრივად 181,406,517 ცალი აქცია, ტრანზაქციების რაოდენობა 807.

2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 59,138,133 ლარი; მიმდინარე აქტივებმა შეადგინა 11,847,019 ლარი, ხოლო ვალდებულებებმა - 40,835,366 ლარი, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 79%. მოკლევადიან სესხზე -0%, გრძელვადიან სესხზე - 1%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 15%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 1%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2017 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 19 %-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 29 %-ით.

გრძელვადიანი ვალდებულება: - 2,445,480 ლარი.
 საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 10,764,236 ლარს
 საემისიო კაპიტალი შეადგენს - 25,157,702 ლარს

საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2018 წლის საკუთარი კაპიტალის მოთხოვნას - რაც განისაზღვრება არანაკლებ 500,000 ლარი.

ქეთევან ვანიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კორტავა
 გენერალური დირექტორი