



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი

2019 წლის III კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წელი



შინაარსი

ბალანსი	1
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	2
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
შენიშვნა 1 ფული ბანკში	8
შენიშვნა 2 რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	8
შენიშვნა 3 სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	8
შენიშვნა 4 დარიცხული მოთხოვნები და ვალდებულებები	8
შენიშვნა 5 ძირითადი საშუალებები	9
შენიშვნა 6 საინვესტიციო ქონება	9
შენიშვნა 7 ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	9
შენიშვნა 8 ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	9
შენიშვნა 9 არამატერიალური აქტივები	9
შენიშვნა 10 საოპერაციო შემოსავლები	10
შენიშვნა 11 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი	10



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	30 სექტემბერი	31 დეკემბერი
		2019	2018
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)	1	1,119,204	529,987
ფული ბანკში (კლიენტები)		50,623,261	14,884,880
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	2	595,965	535,320
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	3	13,630,600	4,476,798
დარიცხული მოთხოვნები	4	2,312,173	574,396
გაცემული სესხი		465,984	8,472,468
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,126,478	740,127
სულ მიმდინარე აქტივები		69,873,666	30,213,977
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	314,225	289,313
საინვესტიციო ქონება	6	1,362,000	1,362,000
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	7	1,022,000	1,022,000
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	8	928,592	928,592
არამატერიალური აქტივები	9	512,005	429,954
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		139,043	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,277,866	4,031,859
მთლიანი აქტივები		74,151,532	34,245,835
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		50,623,266	14,884,880
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	1,667,733	620,572
მოკლევადიანი სესხი		1,811,128	674,618
საგადასახადო ვალდებულებები		5,760	3,163
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		910,000	984,000
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		55,017,887	17,167,233
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
გადავადებული შემოსავალი		130,267	-
ვალდებულებები ფინანსური იჯაროდან		164,637	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		294,904	-
მთლიანი ვალდებულებები		55,312,791	17,167,233
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	10,764,236
საემისიო კაპიტალი		24,959,537	24,959,537
გაუნაწილებელი მოგება		(18,645,171)	(18,645,171)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		1,760,138	-
მთლიანი კაპიტალი		18,838,740	17,078,602
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		74,151,531	34,245,835

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	III კვარტალი	III კვარტალი
		2019	2018
საოპერაციო მოგება (ზარალი)			
საკომისიო შემოსავალი	10	2,077,356	2,079,456
საკომისიო ხარჯი		(547,038)	(894,631)
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,530,318	1,184,825
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		28,884	17,674
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		456,925	395,415
დარიცხული ბონუსის ხარჯი		569,450	435,000
ადმინისტრაციული ხარჯი		110,009	74,908
ცვეთა და ამორტიზაცია		41,945	28,976
სხვა საერთო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯი		1,207,212	951,973
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		323,106	232,852
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
საპროცენტო შემოსავლები		110,311	417,738
საპროცენტო ხარჯი		(35,266)	(11,261)
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		199,284	601,387
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული მოგება / (ზარალი)	11	202,018	99,757
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		51,637	13,474
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		527,985	1,121,095
წმინდა მოგება / (ზარალი)		851,091	1,353,948

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	ჩვეულებრივი აქციები	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(19,549,284)	16,174,489
9 თვის ბრუნვა					1,487,648	1,487,648
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(18,061,636)	17,662,137
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(18,645,171)	17,078,602
9 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	1,760,138	1,760,138
ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(16,885,033)	18,838,740

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	30 სექტემბერი	30 სექტემბერი
	2019	2018
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	851,091	1,353,947
ცვეთის კორექტირება	28,982	28,976
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(1,182,908)	1,039,699
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		(778,504)
ავანსების (ზრდა) შემცირება	(151,483)	(20,006)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	17,907,525	783,060
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / ზრდა (შემცირება)	1,259,908	(122,384)
გადახდილი გადასახადები	(7,183)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	18,705,930	2,284,788
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	23,414	(12,837)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(43,057)	-
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	111,766	(410,631)
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება		-
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	75,045	12,197
მიღებული დივიდენდი	15,651	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	182,819	(411,271)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	(387,603)	(802,281)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
საემისიო კაპიტალის გაზრდა		
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)		
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	199,284	
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(188,320)	(802,281)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	18,700,430	1,071,236
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	33,042,036	14,495,046
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	51,742,466	15,566,281

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის III კვარტლის ანგარიშგებაზე**

სააქციო საზოგადოება „გალტ ენდ თაგარტი“ (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო ნომრით: 211359206 იურიდიულ პირად რეგისტრირებულია საქართველოში, 1995 წლის 19 დეკემბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: დავით აღმაშენებლის გამზირი №79, თბილისი, საქართველო. წარსულში კომპანია საქმიანობას ეწეოდა სახელწოდებით „გალტ ენდ თაგარტ სექიურითის“ – 2000-2009 წლებში და „ბიჯი კაპიტალის“ დასახელებით – 2009-2014 წლებში, კომპანიის სახელი 2014 წლის 26 აგვისტოდან არის სააქციო საზოგადოება „გალტ ენდ თაგარტი“. კომპანია 2005 წლიდან წარმოადგენს საქართველოს ბანკის სრულად ფლობილ შვილობილ კომპანიას. 2015 წლის ნოემბერში სააქციო საზოგადოება გალტ ენდ თაგარტი დარეგისტრირებულ იქნა, როგორც ზგ ფინანსის (საიდენტიფიკაციო ნომერი 402018018) სრულად ფლობილი შვილობილი, საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანია ახორციელებს საბროკერო, საინვესტიციო-საბანკო, საკონსულტაციო და აქტივების მართვის მომსახურებებს. ასევე, ახორციელებს ფინანსური აგენტის მომსახურებას, სასესხო ფასიანი ქაღალდებისა და ჩვეულებრივი აქტივების კერძო და საჯარო განთავსებებს, საკონსულტაციო მომსახურებას კორპორაციული რესტრუქტურირების პროცესში, შერწყმისა და გაყოფის ტრანზაქციებში. 2000 წლიდან კომპანიის საქმიანობის მნიშვნელოვან მიმართულებას წარმოადგენს მაკროეკონომიკური სექტორებისა და კორპორაციული ანალიტიკური კვლევები. კომპანია უზრუნველყოფს გარიგებების დადებას წამყვან საერთაშორისო და რეგიონალურ ბაზრებზე. კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, 0102, დავით აღმაშენებლის გამზირი №79.

კომპანია საბროკერო საქმიანობას ეწევა საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ 2014 წლის 10 სექტემბერს გაცემული საბროკერო საქმიანობის ლიცენზიის შესაბამისად. საბროკერო დეპარტამენტი მოიცავს სამ იუნიტს: ფრონტ, ბექ და მიდლ ოფისებს. ფრონტ ოფისი პასუხისმგებელია გაყიდვებსა და კლიენტებთან კომუნიკაციაზე, ბექ ოფისის მოვალეობაში შედის ტრანზაქციების ანგარიშსწორებასთან დაკავშირებული საქმიანობა, ხოლო მიდლ ოფისი ჩართულია ანგარიშების გახსნის, დოკუმენტაციის მოგროვების/განახლების და საოპერაციო/სხვადასხვა რისკების მონიტორინგში. კომპანიის საბროკერო დეპარტამენტი სამივე იუნიტის ჩათვლით მოიცავს 15-ზე მეტ თანამშრომელს, რომლებიც თავიანთ საქმიანობას ეწევიან მათთვის სპეციალურად გაწერილი ინსტრუქციისა და პროცედურული დოკუმენტაციის საფუძველზე.

საბროკერო დეპარტამენტი მომხმარებელს სთავაზობს ორი ტიპის საბროკერო (საინვესტიციო და კასტოდინურ) ანგარიშს: G&T Brokerage-სა და G&T Trader-ს. მათგან პირველი არის ტრადიციული საბროკერო მომსახურება, სადაც ვაჭრობა ხორციელდება პირადი ბროკერის დახმარებით და მისთვის სავაჭრო დავალებების მიცემის საფუძველზე, ხოლო მეორე ანგარიში წარმოადგენს ონლაინ სავაჭრო პლატფორმას, სადაც კლიენტი ვაჭრობს დამოუკიდებლად კომპანიის ფრონტ ოფისის თანამშრომლების ჩართულობის გარეშე. ამ ანგარიშების მეშვეობით, კომპანია მომხმარებელს სთავაზობს ვაჭრობის შესაძლებლობას ადგილობრივ, რეგიონალურ და საერთაშორისო ფინანსურ ბაზრებზე საინვესტიციო ინსტრუმენტების ფართო არჩევანით. კომპანია ინტენსიურად თანამშრომლობს საერთაშორისო კასტოდინარ ბანკებთან, როგორებიც არიან Clearstream-ი და Euroclear-ი. კომპანიის საბროკერო საქმიანობა არის მოწინავე საქართველოში და მთლიანი ბაზრის დაახლოებით 90%-ს ფარავს. კომპანია მომსახურებას უწევს 3,000-მდე მომხმარებელს, მათ შორის: რეზიდენტ და არარეზიდენტ ფიზიკურ და იურიდიულ პირებს.

კომპანიის მთავარი მიზანია, მოახდინოს ბაზარზე პოზიციონირება, როგორც საუკეთესო ხარისხის სერვისის პროვაიდერმა, პროდუქტების ყველაზე მრავალფეროვანი არჩევანით (რეგიონების, აქტივების ტიპის და სტრუქტურის მიხედვით) და შესთავაზოს მომხმარებელს ფასიანი ქაღალდებთან დაკავშირებული ყველა ტიპის მომსახურება: მათ შორის ყიდვა/გაყიდვა, შენახვა, ფინანსირება და სხვა.

კომპანია შესაბამისობაშია საერთაშორისო ეთიკის სტანდარტებთან. კომპანია ითვალისწინებს საქართველოს ეროვნული ბანკისა და ფინანსური მონიტორინგის სამსახურის ყველა მოთხოვნასა და რეკომენდაციას. ამ ფუნქცია/მოვალეობებს კომპანიაში „ფული გათეთრების წინააღმდეგ ბრძოლის სამსახური“ ასრულებს, რომელიც საბროკერო საქმიანობის მიმდინარეობის განუყოფელი ნაწილია.

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს მაკროეკონომიკურ და სექტორულ კვლევებს. აღნიშნული დოკუმენტები ქვეყნდება კომპანიის ვებ-გვერდზე და ხელმისაწვდომია ყველა დაინტერესებული პირისთვის. კომპანიას ჰყავს 6,000-მდე კვლევების გამომწერი. კვლევები ასევე განთავსებულია წამყვან საერთაშორისო პლატფორმებზე: Bloomberg, Capital IQ, Tomson Reuters და FactSet. საჯარო კვლევების გარდა, კომპანია იღებს კერძო დაკვეთებს, რომელიც მორგებულია კლიენტის საჭიროებაზე. კვლევების დეპარტამენტში დასაქმებულია 10 ადამიანი და აერთიანებს მაკრო, სექტორულ და ფასიანი ქაღალდების კვლევების მიმართულებებს.

საინვესტიციო საბანკო დეპარტამენტის მომსახურება იყოფა ორ ძირითად ნაწილად: საკონსულტაციო სერვისი და კაპიტალის ბაზრები. საკონსულტაციო სერვისი მოიცავს ფინანსური მრჩეველის მომსახურებას საჯარო და კერძო კომპანიებისა თუ ფიზიკური პირებისათვის, როგორც ლოკალურ ისე საერთაშორისო ბაზარზე. ხოლო კაპიტალის ბაზრების მიმართულება გულისხმობს პროექტებისა თუ მიმდინარე ოპერაციების დასაფინანსებლად საჭირო სახსრების მოზიდვაში დახმარებას, როგორც სასესხო ისე კაპიტალის ბაზრების მეშვეობით.

საკონსულტაციო სერვისი - კომპანია წლების მანძილზე დაგროვებული გამოცდილებასა და ძლიერი გუნდის მეშვეობით უწევს ფინანსური მრჩეველის მომსახურებას მომხმარებლებს ისეთ ტრანზაქციებში/ოპერაციებში, როგორებიცაა: კომპანიის შესყიდვა თუ გაერთიანება, ფინანსური რესტრუქტურისა, კომპანიის შეფასება, კომპანიის მიერ რეტირინგის აღება, კონსულტაცია კომპანიის სტრატეგიასთან დაკავშირებით და ა.შ.

კაპიტალის ბაზრები - კაპიტალის ბაზრებზე კომპანია უმეტეს წილად საჯარო/კერძო ფასიანი ქაღალდების განთავსების აგენტის სერვისითაა წარმოდგენილი. მისი დახმარებით, კორპორაციული და საერთაშორისო ფინანსური ინსტიტუტების მიერ გამოშვებული ობლიგაციების ჯამურმა მოცულობამ 2014 წლიდან დღემდე დაახლოებით მილიარდ-ნახევარი ლარი შეადგინა. კაპიტალის ბაზრებზე კომპანიის საქმიანობა მოიცავს, როგორც კერძო/საჯარო კომპანიებთან ადგილობრივ ბაზარზე კორპორაციული ობლიგაციების გამოშვების მიმართულებას, ასევე საერთაშორისო ფინანსურ ინსტიტუტების მიერ გამოშვებულ ობლიგაციებსა და ევრო-ობლიგაციების გამოშვების ტრანზაქციებს.

სს გალტ ენდ თაგარტის შვილობილი კომპანიაა 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.

სააქციო საზოგადოება „გალტ ენდ თაგარტი“-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.

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

- იგი წარმოადგენს შშობელი კომპანიის სრულ მფლობელობაში არსებულ შვილობილ კომპანიას, რომელიც ამზადებს საჯაროდ ხელმისაწვდომ ფინანსურ ანგარიშგებას ფასს-ის სტანდარტების შესაბამისად, სადაც შვილობილი კომპანიები კონსოლიდირებულია.
- მისი სავალო ან წილობრივი ინსტრუმენტები არ იყიდება ღია ბაზარზე.
- კომპანიას ფასიანი ქაღალდების კომისიისთვის არ წარუდგენია და არც ირიცხება საკუთარი ფინანსური ანგარიშგებების წარდგენის პროცესში, ღია ბაზარზე ინსტრუმენტთა ნებისმიერი კლასის გამოშვების მიზნებისთვის.

შესაბამისად, კომპანია არ ახორციელებს შვილობილი კომპანიების კონსოლიდირებას ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებებში და არ აღრიცხავს ასოცირებულ კომპანიებს წილობრივი მეთოდით.

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) კაპიტალის ინსტრუმენტებში განხორციელებული ინვესტიციების შეფასება, რომელთაც აქტიურ ბაზარზე არ გააჩნიათ კვოტირებული საბაზრო ფასი და რომელთა ღირებულების ზუსტად დადგენა შეუძლებელია, განისაზღვრება მათი შესყიდვის თვითღირებულებით.

სს გალტ ენდ თაგარტი შვილობილ საწარმოებში შეტანილი ინვესტიციების აღრიცხვას აწარმოებდა ინვესტიციების ისტორიული ღირებულებით. 2015 წლის აუდიტის დასკვნის შესაბამისად, მოხდა ინვესტიციების გადაფასება საბაზრო ღირებულებით. გადაფასებული ღირებულება აისახა მოგება - ზარალში.

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 შესამენ აქტივზე კვლავ იყენებს – მიწოდების (გამყიდველის) ფასს. როდესაც შეუძლებელია დადგინდეს მოთხოვნის და მიწოდების მიმდინარე ფასები, ყველაზე ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი ჩაითვლება რეალურ საბაზრო ღირებულებად, იმ შემთხვევაში, თუ ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღიდან არ მომხდარა მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლელეები. 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 ეროვნული ბანკის კურსით ლარებში.

1. ფული ბანკში

	9/30/2019	12/31/2018
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	311,765	92,671
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	785,915	309,927
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	21,524	127,389
სადილეროს ფულადი სახსრები	1,119,204	529,987
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	49,201,861	14,209,310
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	1,421,401	675,570
კლიენტების ფულადი სახსრები	50,623,261	14,884,880
სულ ფული ბანკში	51,742,466	15,414,868

2. რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები

	9/30/2019	12/31/2018
ინვესტიციები პრივილევირებულ აქციებში	595,965	535,320
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	595,965	535,320

3. სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები

	9/30/2019	12/31/2018
ინვესტიციები წილობრივ ფასიან ქაღალდებში	112,708	112,479
ინვესტიციები საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო ფასიან ქაღალდებში	13,517,892	4,364,319
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	13,630,600	4,476,798

4. დარიცხული მოთხოვნები

ფასიანი ქაღალდების პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე 2,104,259 (რომლის 17% წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს შორის დადებულ გარიგებებს, რომელიც ამავდროულად აისახება კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულების მუხლებზე - მოკლევადიანი ვალდებულება)

	9/30/2019	12/31/2018
დარიცხული მოთხოვნები	2,312,173	574,396
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,667,733	620,572

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავიჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი	244,534	199,463	203,019
ცვლილება 9 თვე ჩამოწერა	38,882	13,553	59,422
ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბერი	283,416	213,016	262,441

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავიჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი	126,520	114,587	116,596
ცვლილება 9 თვე ჩამოწერა	31,305	28,880	26,760
ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბერი	157,825	143,467	143,356
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება	125,592	69,549	119,085

6. საინვესტიციო ქონება

	9/30/2019	12/31/2018
საოფისე ფართი 412.23 მ ²	1,362,000	1,362,000
საინვესტიციო ქონება	1,362,000	1,362,000

7. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

	9/30/2019	12/31/2018
Galt and Taggart Holdings Limited 99.23 %	1,022,000	1,022,000
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	1,022,000	1,022,000

8. ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში

	9/30/2019	12/31/2018
GSE (JSC Georgia Stock Exchange) - 15.33%	110,250	110,250
TSE (JSC Tbilisi Stock Exchange) - 21.6%	818,342	818,342
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	928,592	928,592

9. არამატერიალური აქტივები

	9/30/2019	12/31/2018
არამატერიალური აქტივები	512,005	429,954

10. საოპერაციო შემოსავლები

	III კვ - 2019	III კვ - 2018
საბროკერო საშუამავლო მომსახურება	888,570	549,622
საბანკო საინვესტიციო და კვლევების მომსახურება	1,188,786	1,529,834
საოპერაციო შემოსავლები	2,077,356	2,079,456

11. ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი

ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი

შემოსავალი	III კვ - 2019	III კვ - 2018
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი	334,816	99,757
ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/ზარალი	(132,797)	-
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ზარალი	202,018	99,757

მიმდინარე წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის საშუამავლო მომსახურების მიმართულებით სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 2611 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ III კვარტალში შეადგინა 619,178,498 ლარი, ტრანზაქციების რაოდენობა 610.

2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 74,151,532 ლარი; მიმდინარე აქტივებმა შეადგინა 69,873,666 ლარი, ხოლო ვალდებულებებმა - 55,312,791 ლარი, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 92%. მოკლევადიან სესხზე -3%, გრძელვადიან სესხზე - 0%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 3%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 2%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 58 %-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 117 %-ით

გრძელვადიანი ვალდებულება: - 130,267 ლარი
 საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 10,764,236 ლარი
 საემისიო კაპიტალი შეადგენს - 24,959,537 ლარი

საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2019 წლის საკუთარი კაპიტალის მოთხოვნას - რაც განისაზღვრება არანაკლებ 500,000 ლარი

ქეთევან ვანიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
 გენერალური დირექტორი