GALT & TAGGART

CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი

2020 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წელი

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

შინაარსი

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

GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	2020 30 ივნისი	2019 31 დეკემბერი
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)	1	517,416	1,110,801
ფული ბანკში (კლიენტები)		37,205,261	30,118,737
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	2	638,584	578,160
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	3	5,957,822	7,172,577
დარიცხული მოთხოვნები	4	1,139,403	1,222,866
სხვა მიმდინარე აქტივები		668,661	926,139
სულ მიმდინარე აქტივები		**46,127,147**	**41,129,282**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	228,958	267,661
საინვესტიციო ქონება	6	1,505,000	1,505,000
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	7	1,081,000	1,081,000
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	8	1,261,928	1,261,928
არამატერიალური აქტივები	9	527,971	512,614
გაცემული სესხი		2,780,126	473,014
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		19,145	92,769
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**7,404,127**	**5,193,986**
მთლიანი აქტივები		**53,531,274**	**46,323,268**
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		37,209,841	30,118,737
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	801,441	660,227
მოკლევადიანი სესხი		2,563,165	1,690,461
საგადასახადო ვალდებულებები			
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		419,803	1,233,364
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**40,994,249**	**33,702,790**
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი			723,874
გადავადებული შემოსავალი			
ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან		32,314	120,886
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**32,314**	**844,760**
მთლიანი ვალდებულებები		**41,026,563**	**34,547,550**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,136,137	6,136,137
საემისიო კაპიტალი		21,587,636	21,587,636
გაუნაწილებელი მოგება		(15,948,055)	(15,948,055)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		728,993	
მთლიანი კაპიტალი		**12,504,711**	**11,775,718**
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		**53,531,274**	**46,323,268**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში	**შენიშვნა**	**II კვარტალი 2020**	**II კვარტალი 2019**	**6 თვე 2020**	**6 თვე 2019**
საოპერაციო მოგება(ზარალი)					
საკომისიო შემოსავალი	**10**	2,149,746	1,259,126	3,772,057	3,119,832
საკომისიო ხარჯი		(798,243)	(511,676)	(1,570,216)	(1,037,313)
სულ საოპერაციო შემოსავალი		**1,351,503**	**747,450**	**2,201,841**	**2,082,519**
საოპერაციო ხარჯები					
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		18,020	29,546	41,385	39,986
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		466,783	447,925	974,600	877,005
დარიცხული ბონუსის ხარჯი		381,217	523,402	904,381	987,685
ადმინისტრაციული ხარჯი		86,060	115,480	214,077	309,270
ცვეთა და ამორტიზაცია		32,332	41,945	95,551	83,889
სხვა საერთო ხარჯი					
სულ საოპერაციო ხარჯი		**984,412**	**1,158,299**	**2,229,995**	**2,297,836**
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		**367,090**	**(410,848)**	**(28,154)**	**(215,317)**
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)					
საპროცენტო შემოსავლები		283,695	97,047	446,527	359,320
საპროცენტო ხარჯი		(118,860)	(31,767)	(182,199)	(45,575)
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		(265,510)	437,431	80,370	478,308
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული მოგება/ (ზარალი)	**11**	203,125	216,468	359,130	236,524
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		4,294	50,789	53,318	95,788
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		**106,744**	**769,968**	**757,147**	**1,124,364**
წმინდა მოგება /(ზარალი)		**473,834**	**359,119**	**728,993**	**909,047**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

GALT & TAGGART

სს გალტ ენდ თაგარტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

[illegible]

	ჩვეულებრივი აქციები	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(19,549,284)	**16,174,489**
6 თვის ბრუნვა					909,047	**909,047**
ნაშთი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	**10,764,236**	**24,959,537**	**-**	**-**	**(18,640,237)**	**17,083,536**
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,136,137	21,587,636	-	-	(15,948,055)	**11,775,718**
6 თვის ბრუნვა	-			-	728,993	**728,993**
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	**6,136,137**	**21,587,636**	**-**	**-**	**(15,219,062)**	**12,504,711**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

GALT & TAGGART

CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	2020	2019
	30 ივნისი	31 დეკემბერი
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	473,834	950,618
ცვეთის კორექტირება	32,332	49,932
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(3,023)	(4,006,036)
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		
ავანსების (ზრდა) შემცირება	41,664	193,076
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	2,884,321	(20,504,524)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / ზრდა (შემცირება)	290,536	4,286,126
გადახდილი გადასახადები		(5,760)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**3,719,664**	**(19,036,568)**
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	43,712	42,907
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(23,557)	(14,433)
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	(102,219)	6,475,828
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	-	(392,336)
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	164,835	84,143
მიღებული დივიდენდი	15,679	14,216
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	**98,449**	**6,210,324**
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის მიღება (გაცემა)	(460,268)	596,177
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	(4,628,099)
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	-	(3,570,066)
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)		
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(265,510)	(84,696)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	**(725,779)**	**(7,686,683)**
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	**3,092,334**	**(20,512,927)**
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	**31,229,538**	**51,742,466**
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დაბოლოებისას	**37,722,677**	**31,229,538**

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის II 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 წარმოადგენდა საქართველოს ბანკის ჯგუფის სრულად ფლობილ შვილობილ კომპანიას. 2015 წლის ნოემბერიდან სააქციო საზოგადოება გალტ ენდ თაგარტი წარმოადგენს სს „ბიჯი ფაინანშიალ"-ის (ს/კ 402018918) 100%-ით ფლობილ შვილობილ კომპანიას, კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე არის „ბენკ ოფ ჯორჯია გრუპ" PLC.

კომპანია ახორციელებს საბროკერო, საინვესტიციო-საბანკო, საკონსულტაციო და აქტივების მართვის მომსახურეობებს. ასევე, ახორციელებს ფინანსური აგენტის მომსახურებას, სასესხო ფასიანი ქაღალდებისა და ჩვეულებრივი აქციების 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 იუნითს: 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 მოთხოვების/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 კასტოდიანურ) ანგარიშს: G&T Brokerage-ს 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 კასტოდიან ბანკებთან (როგორიცაა Clearstrean-ი) . კომპანიის საბროკერო საქმიანობა არის მოწინავე საქართველოში, ლოკალურ ბაზარზე დაახლოებით 80%-იანი საბაზრო წილით. კომპანია მომსახურებას უწევს რამოდენიმე ათას 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 ფასიან 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 „ფულის 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: Bloomberb. 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 მრჩევლის 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 მრჩევლის მომსახურებას მომხმარებლებს ისეთ ტრანზაქციებში/ოპერაციებში, როგორებიცაა: კომპანიის შესყიდვა თუ გაერთიანება, ფინანსური რესტრუქტურიზაცია, კომპანიის შეფასება, კომპანიის მიერ რეიტინგის აღება, კონსულტაცია კომპანიის სტრატეგიასთან დაკავშირებით და ა.შ.

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

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 თაგგარტ ჰოლდინგს ლიმიტედ (Galt and Taggart Holdings Limited), რომლის 99.23%–ს ფლობს სს გალტ ენდ თაგარტი. კომპანია რეგისტრირებულია კვიპროსზე 2006 წლის 3 ივლისს, (სარეგისტრაციო ნომერი 179498).

2013 წლიდან კომპანია ფლობს ფილიალს აზერბაიჯანში, რომლის საქმიანობა შეჩერებულია 2015 წლის 28 ოქტომბრიდან.

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 მშობელი 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) რეალიზაციოდ 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. 201[illegible] წლის აუდიტის დასკვნის შესაბამისად, მოხდა ინვესტიციების გადაფასება საბაზრო ღირებულებით. გადაფასებული ღირებულება აისახა მოგება - ზარალში.

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

რეა(?იზაციის ასახვა

სავა, როდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდების რეალურ საბაზრო ფასად შეფასების შედეგად მიღებული რეალიზებული და არარეალიზებული მოგებისა და ?ᲐᲠალის აღიარება ისახება მოგება-ზარალის უწყისში, ყოველი თვის ბოლოს.

სარ ლიზაციოდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფინანსური აქტივების არარეალიზებული მოგების და ზარალის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპი ალში გადაფასების რეზერვის ანგარიშზე ცვლილების შეტანით, ხოლო ამ კლასის ფინანსური აქტივების გაყიდვისას, თავდაპირველად კაპი ალში 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 სარ ებლობს ბოლო გარიგების საბაზრო ფასით, ხოლო შესაძენ აქტივზე კვლავ იყენებს – მიწოდების (გამყიდველის) ფასს. როდესაც შეუძლებელია და კინდეს მოთხოვნის და მიწოდების მიმდინარე ფასები, ყველაზე ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი ჩაითვლება რეალურ საბა ირო ღირებულებად, იმ შემთხვევაში, თუ ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღიდან არ მომხდარა მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლელებები. თუ ომპანიას შეუძლია დაადასტუროს რომ ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი არ წარმოადგენს რეალურ საბაზრო ღირებულებას, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება.

უცხ ურ ბაზარზე მიღებული შემოსავლები აისახება ეროვნული ბანკის კურსით ლარებში.

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

1. ფული ბანკში

	2020 30 ივნისი	2019 31 დეკემბერი
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	15,249	370,724
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	488,272	727,741
უცხოური ვალუტა არარეზიდებტ ბანკში	13,895	12,335
საკუთარი ფულადი სახსრები	**517,416**	**1,110,801**
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	34,390,170	28,049,363
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	2,815,090	2,069,375
კლიენტების ფულადი სახსრები	**37,205,261**	**30,118,737**
სულ ფული ბანკში	**37,722,677**	**31,229,538**

2. რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები

	30 ივნისი	31 დეკემბერი
ინვესტიციები პრივილეგირებულ აქციებში	638,584	578,160
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	**638,584**	**578,160**

3. სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები

	30 ივნისი	31 დეკემბერი
ინვესტიციები წილობრივ ფასიან ქაღალდებში	118,027	85,134
ინვესტიციები საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო ფასიან ქაღალდებში	5,839,795	7,087,443
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	**5,957,822**	**7,172,577**

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)

	30 ივნისი	31 დეკემბერი
დარიცხული მოთხოვნები	1,139,403	1,222,866
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	801,441	660,227

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	**286,783**	**213,016**	**262,441**
ცვლილება 6 თვე	14,981	-	1,010
ჩამოწერა			
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისი	**301,764**	**213,016**	**263,451**

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	**175,404**	**150,629**	**168,546**
ცვლილება 6 თვე	25,301	13,801	15,591
ჩამოწერა			
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისი	**200,705**	**164,430**	**184,138**
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება	**101,059**	**48,586**	**79,313**

6. საინვესტიციო ქონება

	30 ივნისი	31 დეკემბერი
საოფისე ფართი 412.23 მ²	1,505,000	1,505,000
საინვესტიციო ქონება	**1,505,000**	**1,505,000**

7. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

	30 ივნისი	31 დეკემბერი
Galt and Taggart Holdings Limited 99.23 %	1,081,000	1,081,000
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	**1,081,000**	**1,081,000**

8. ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში

	30 ივნისი	31 დეკემბერი
GSE (JSC Georgia Stock Exchange) - 15.33%	110,250	110,250
TSE (JSC Tbilisi Stock Exchange) - 24%	1,151,678	1,151,678
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	**1,261,928**	**1,261,928**

9. არამატერიალური აქტივები

	30 ივნისი	31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივები	**527,971**	**512,614**

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge

10. საოპერაციო შემოსავლები

	II კვ - 2020	II კვ - 2019
საბროკერო საშუამავლო მომსახურება	1,718,396	1,096,904
საბანკო საინვესტიციო და კვლევების მომსახურება	431,349	162,222
საოპერაციო შემოსავლები	**2,149,746**	**1,259,126**

11. ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი

შემოსავალი	II კვ - 2020	II კვ - 2019
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი	187,366	94,440
ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/ზარალი	15,759	(74,385)
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ ზარალი	**203,125**	**20,056**

2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის საშუამავლო მომსახურების მიმართულებით სისტემაში დარეგისტრირებულია 3454 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ II კვარტალში შეადგინა 287,958,156 ლარი, ტრანზაქციების რაოდენობა 679. სავაჭრო პლატფორმაზე (GT Trader) კლიენტების სავაჭრო ანგარიშებზე არსებული აქტივები და ბრუნვები აღირიცხება გარესაბალანსოდ.

2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 53,531,274 ლარი; მიმდინარე აქტივებმა შეადგინა 46,127,147 ლარი, ხოლო ვალდებულებებმა - 41,026,563 ლარი, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 91 % . მოკლევადიან სესხზე -7%, გრძელვადიან სესხზე - 0%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 2%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 1%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 16 %-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 19%-ით

საკუთარი კაპიტალი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 12,504,711 ლარს, რაც აკმაყოფილებს საკუთარი კაპიტალის მიმართ მოთხოვნას (არანაკლებ 500,000 ლარი).

ქ. თევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

დ. აღმაშენებლის გამზ. 79, თბილისი 0102, საქართველო, Tel: +995 322 444 132; Fax: +995 322 235 804 www.gt.ge