



სს გალტ ენდ თაგარტი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2016	31 დეკემბერი 2015
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (ხადილერო)	№1	445,567	1,998,687
ფული ბანკში (კლიენტები)		14,785,970	6,746,213
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2		-
საეჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	7,889,971	5,213,627
დარიცხული მოთხოვნები	№4	428,643	532,234
გაცემული მოკლევადიანი სესხი			-
გაცემულ სესხზე და დეპოზიტებზე დარიცხული პროცენტი			3,298
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები			292,713
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	549,042	244,416
სულ მიმდინარე აქტივები		24,099,193	15,031,189
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	277,766	342,923
საინვესტიციო ქონება		949,531	949,531
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			106,168
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	2,623,611	2,623,611
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	928,592	393,734
არამატერიალური აქტივები		175,283	221,729
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,572,218	4,133,174
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,527,001	8,770,870
მთლიანი აქტივები		34,626,194	23,802,059
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		14,785,975	6,746,214
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	644,719	169,437
მოკლევადიანი სესხი		451,184	1,511,301
საგადასახადო ვალდებულებები		147,218	328,043
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		600,000	675,779
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		16,629,096	9,430,773
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		2,692,067	-
მთლიანი ვალდებულებები		19,321,163	9,430,773
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	10,764,236
საემისიო კაპიტალი		25,157,702	25,157,702
გაუნაწილებელი მოგება		(21,550,653)	(21,550,653)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		933,746	-
მთლიანი კაპიტალი		15,305,031	14,371,285
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		34,626,194	23,802,059

0.0

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



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

	შენიშვნა	IV კვარტალი 2016	IV კვარტალი 2015
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	239,076	160,052
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ხარჯი)		(235,907)	(3,698)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	№9	1,619,383	426,363
საპროცენტო შემოსავლები		464,948	372,808
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		1,145,634	36,828
სულ საოპერაციო შემოსავალი		3,229,966	835,999
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		8,931	222,265
შრომის ანაზღაურება		374,103	291,097
დარიცხული ბონუსი		260,310	302,216
ადმინისტრაციული ხარჯი		528,994	84,334
ცვეთა და ამორტიზაცია		33,530	31,642
სხვა საერთო ხარჯი			661
საპროცენტო ხარჯი		44,423	11,301
სულ საოპერაციო ხარჯი		1,250,291	943,516
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		1,982,843	48,837
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		23,943	13,400
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		23,943	13,400
მოგება დაბეგვრამდე		2,006,786	62,237
მოგების გადასახალი			
წმინდა მოგება (ზარალი)		2,006,786	62,237

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 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,323,100	7,132,403			5,871,873	18,327,376
12 თვის ბრუნვა	5,441,136	18,025,299	-	-	2,433,676	25,900,111
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702			8,305,549	44,227,487
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(21,550,653)	14,371,285
12 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	933,746	933,746
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(20,616,907)	15,305,031

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	12 თვე 2016	12 თვე 2015
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	2,006,786	115,620
ცვთვის კორექტირება	33,530	31,642
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	148,817	12,692,627
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	113,439	3,946,151
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	4,077,922	(9,822,078)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	419,963	(12,944,792)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,800,458	(5,980,829)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(37,337)	(208,771)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	11,678	9,456
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	(4,046,801)	(1,428,590)
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	(612,221)	817,583
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	-	(453)
მიღებული დივიდენდი		-
სულ:	(4,684,682)	(810,775)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	2,206,498	(2,633,174)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		-
საემისიო კაპიტალის გაზრდა		-
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)		-
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	-
სულ:	2,206,498	(2,633,174)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	4,322,273	(9,424,778)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	10,909,264	18,169,677
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	15,231,538	8,744,899

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის IV 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 კვორტირებული 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 ცვლულებები. 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	12/31/2016	12/31/2015
საღიღეროს ფულადი სახსრები	445,567	1,998,687
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	30,026	1,233,089
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	315,872	748,063
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	99,670	17,535
კლიენტების ფულადი სახსრები	14,785,970	6,746,213
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბა	14,785,970	6,746,213
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ	-	-
სულ ფული ბანკში:	15,231,538	8,744,899

№2

№3

საეჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საბროკერტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 7,537,445 და 261,163 ლარი შესაბამისად ამ მუხლში გაერთიანებულია აგრეთვე გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, თელიანი ველი და Liberty consumer, რაც შეადგენს 86,053 და 5309 ლარს შესაბამისად.

სულ საეჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	7,798,609	5,213,627
BANK - (Liberty Bank)	7,299.29	7,299.29
NRGY (JSC Caucasus Energy & Infrastructure)	940.80	940.80
AMA (აბაღთია)	2	2
JSC Kazbegi	631	631
Khashuri Glass	5	5
SNPS GF (SINTAL AGRICULTURE)		527
SNRP LN	549	549
WES PW (WESTA ISIC S.A)	21	21
TRANSG	1,139	1,139
UEN LN	19	19
TBCB LI	3,068	-
SCTY US		715
NM US	996	
BPC LN (BP Plc)	4,284	
PGN US	416	
CMLS US	780	
POPJPNI LX	240,545	
უკრაინული ფასიანი ქაღალდები	467	465
TB - სახაზინო ვალდებულება	172,294	160,000
GLCBND2017 -8.75 %	1,395,720	1,983,582
JSC M2 Real Estate 9.5 03.17		602,340
\$EVEX9.5_17	414,550	941,828
GWP (Georgian Water & Power)	-	1,513,562
NIKORA0318	273,044	
GETC20716253	690,007	
M21019	4,591,829.88	
სულ მთლიანი პორტფელები	7,798,609	5,213,627

№4

საეჭროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე (რომლის 4% წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს შორის დადებულ გარიგებებს, რომელიც ამავედროულად აისახება კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულების მუხლებზე- მოკლევადიანი ვალდებულება) ბალანსში ასახული სხვა გრძელვადიანი აქტივი შედგება კლიენტზე გაცემული სესხებისა და მასზე დარიცხული პროცენტისგან, რომელმაც 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 5,572,218 ლარი.

№5

ისტორიული ღირებულება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	156,752	95,667	137,687	28,900	419,006
ცვლილება 12 თვე	21,668	21,278	1,757	-	44,703
ნამოწერა	-	-	-	(28,900)	(28,900)
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერი	178,420	116,945	139,444	-	434,809

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბერი	31,134	32,541	9,315	4,487	77,477
ცვლილება 12 თვე	22,613	13,783	25,804	-	62,200
ნამოწერა	-	-	-	(4,487)	(4,487)
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერი	61,997	51,232	43,834	-	157,063
მირითადი საშუალება	116,423	65,713	95,610	-	277,746

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2015 მდგომარეობით – 949,531

საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2016 მდგომარეობით – 949,531

№6	12/31/2016	12/31/2015
ინვესტიციები შეიღობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	2,623,611	2,623,611
შპს 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 94.34%-ს ფლობს სს „გალტ ენდ თაგარტი“ ხოლო 5.66%-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. მუშფივის ქ. 1ჯ. სასტუმრო "კემპინსკის" ბაღამბარის შენობა, მე-9 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. 2015 წლის აუდიტის დასკვნის შესაბამისად სს გალტ ენდ თაგარტის წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში სააქციო საზოგადოება "G&T"-ის ფილიალის ფინანსური მაჩვენებლები. II კვარტლის ანგარიშგებაში დაკორექტირდა - ამოღებულ იქნა აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში სააქციო საზოგადოება "G&T"-ის ფილიალის ფინანსური მაჩვენებლები.

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%)	12/31/2016	12/31/2015
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)		
GSE საფონდო ბირჟა 15.33 %	110,250	316,370
TSE (JSC Tbilisi Stock Exchange) - 21.6%	818,342	

№8 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი და ხარჯი

შემოსავალი	IV კვ-2016 წელი	IV კვ-2015 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	384,700	1,073,600
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	2,301,947	289,472
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	-	133,851
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	(206,120)	(919,220)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებული ზარალი	(2,241,451)	(283,801)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	-	(133,851)
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ზარალი)	239,076	160,052

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2016 წლის IV კვ-ში, კომპანიამ გაუწია სხვადასხვა ემიტენტებს ობლიგაციებისა და ფასიანი ქაღალდების განთავსების მომსახურება, რისთვისაც ჯამში მიიღო შემოსავალი 280,405 ლარი.

მიმდინარე წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,873 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ IV კვარტალში შეადგინა 226,162,877 ლარი, რაოდენობრივად 2,905,697 ცალი აქცია.

2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 34,626,194 ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგენს 24,099,193 ლარს, ხოლო ვალდებულებები - 19,321,162 ლარს, რომლის ძირითადი ნაწილი მთლიან კლიენტების მიმართ ფუნდამ ვალდებულებებზე 77% . მოკლევადიან სესხზე - 2%, გრძელვადიან სესხზე - 14%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 3%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 3%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2015 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 45%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 105 %-ით.

გრძელვადიანი ვალდებულება: 0 ლარი.
 საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 10,764,236 ლარს
 საემისიო კაპიტალი შეადგენს - 25,157,702 ლარს

საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2016 წლის საკუთარი კაპიტალის მოთხოვნას - რაც განისაზღვრება არანაკლებ 500,000 ლარი.

ქეთევან ვანიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
 გენერალური დირექტორი