



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
2020 წლის III კვარტალი
ფინანსური ანგარიშგება

2020 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	2020	2019
		30 სექტემბერი	31 დეკემბერი
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)	1	187,369	1,110,801
ფული ბანკში (კლიენტები)		42,079,628	30,118,737
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	2	684,950	578,160
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	3	5,723,084	7,172,577
დარიცხული მოთხოვნები	4	3,068,442	1,222,866
სხვა მიმდინარე აქტივები		976,933	926,139
სულ მიმდინარე აქტივები		52,720,407	41,129,282
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	211,060	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	510,263	512,614
გაცემული სესხი		3,129,584	473,014
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2,992	92,769
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,701,827	5,193,986
მთლიანი აქტივები		60,422,234	46,323,268
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		42,079,628	30,118,737
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	2,502,204	660,227
მოკლევადიანი სესხი		2,063,285	1,690,461
საგადასახადო ვალდებულებები			
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		513,416	1,233,364
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		47,158,533	33,702,790
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი			723,874
გადავადებული შემოსავალი			
ვალდებულებები ფინანსური იჯაროდან		16,977	120,886
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		16,977	844,760
მთლიანი ვალდებულებები		47,175,510	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		1,471,005	
მთლიანი კაპიტალი		13,246,723	11,775,718
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		60,422,233	46,323,268

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში	შენიშვნა	III კვარტალი	
		2020	2019
საოპერაციო მოგება (ზარალი)			
საკომისიო შემოსავალი	10	1,769,261	2,077,356
საკომისიო ხარჯი		(761,711)	(547,038)
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,007,551	1,530,318
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		18,664	28,884
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		466,703	456,925
დარიცხული ბონუსის ხარჯი		266,129	569,450
ადმინისტრაციული ხარჯი		129,161	110,009
ცვეთა და ამორტიზაცია		47,569	41,945
სხვა საერთო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯი		928,226	1,207,212
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		79,325	323,106
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
საპროცენტო შემოსავლები		301,232	110,311
საპროცენტო ხარჯი		(109,128)	(35,266)
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		318,020	199,284
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული მოგება / (ზარალი)	11	100,658	202,019
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		51,906	51,638
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		662,688	527,986
წმინდა მოგება / (ზარალი)		742,013	851,092

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 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
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,136,137	21,587,636	-	-	(15,948,055)	11,775,718
9 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	1,471,005	1,471,005
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	6,136,137	21,587,636	-	-	(14,477,050)	13,246,723

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	2020	2019
	30 სექტემბერი	31 დეკემბერი
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	742,013	950,618
ცვეთის კორექტირება	47,569	49,932
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(1,929,039)	(4,006,036)
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		
ავანსების (ზრდა) შემცირება	(312,738)	193,076
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	4,874,367	(20,504,524)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / ზრდა (შემცირება)	1,254,276	4,286,126
გადახდილი გადასახადები		(5,760)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,676,447	(19,036,568)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	6,911	42,907
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(2,722)	(14,433)
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	188,371	6,475,828
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	-	(392,336)
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	192,104	84,143
მიღებული დივიდენდი	14,525	14,216
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	399,190	6,210,324
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის მიღება (გაცემა)	(849,337)	596,177
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	(4,628,099)
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	-	(3,570,066)
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)		
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	318,020	(84,696)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(531,317)	(7,686,683)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	4,544,320	(20,512,927)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	37,722,677	51,742,466
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	42,266,997	31,229,538

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 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 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 მკონტროლებელი მხარე არის „ბენკ ოფ ჯორჯია გრუპ“ PLC.

კომპანია ახორციელებს საბროკერო, საინვესტიციო-საბანკო, საკონსულტაციო და აქტივების მართვის მომსახურებებს. ასევე, ახორციელებს ფინანსური აგენტის მომსახურებას, სასესიო 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 მისამართი: 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 ოქნით: 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 ოქნით ჩართულია 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 კასტოდინარ) 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 (როგორცაა Clearstream-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 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 გამოშვარი. 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 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 მოზიდვას დახმარებას, როგორც სასესიო 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 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 მიმართულულებას, 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. 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 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 ანგარიშგების 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

საგაჭროდ 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 რეალურ 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 ეროვნული ბანკის კურსით ლარებში.

1. ფული ბანკში	2020	2019
	30 სექტემბერი	31 დეკემბერი
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	58,274	370,724
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	77,518	727,741
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	51,577	12,335
საკუთარი ფულადი სახსრები	187,369	1,110,801
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	39,652,020	28,049,363
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	2,427,608	2,069,375
კლიენტების ფულადი სახსრები	42,079,628	30,118,737
სულ ფული ბანკში	42,266,997	31,229,538

2. რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები

	30 სექტემბერი	31 დეკემბერი
ინვესტიციები პრივილეგირებულ აქციებში	684,950	578,160
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	684,950	578,160

3. სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები

	30 სექტემბერი	31 დეკემბერი
ინვესტიციები წილობრივ ფასიან ქაღალდებში	113,906	85,134
ინვესტიციები საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო ფასიან ქაღალდებში	5,609,178	7,087,443
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	5,723,084	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 სექტემბერი	31 დეკემბერი
დარიცხული მოთხოვნები	3,068,442	1,222,866
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,502,204	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 9 თვე ჩამოწერა	24,223	-	1,010
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბერი	311,006	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 9 თვე ჩამოწერა	37,927	20,532	23,375
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბერი	213,331	171,161	191,921
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება	97,675	41,855	71,529

6. საინვესტიციო ქონება

	30 სექტემბერი	31 დეკემბერი
საოფისე ფართი 412.23 მ ²	1,505,000	1,505,000
საინვესტიციო ქონება	1,505,000	1,505,000

7. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

	30 სექტემბერი	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 სექტემბერი	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 სექტემბერი	31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივები	510,263	512,614

10. საოპერაციო შემოსავლები

	III კვ - 2020	III კვ - 2019
საბროკერო საშუამავლო მომსახურება	1,346,344	888,570
საბანკო საინვესტიციო და კვლევების მომსახურება	422,917	1,188,786
საოპერაციო შემოსავლები	1,769,261	2,077,356

11. ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი

შემოსავალი	III კვ - 2020	III კვ - 2019
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი	149,310	334,816
ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/ზარალი	(48,652)	(132,797)
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ზარალი	100,658	202,018

2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის საშუამავლო მომსახურების მიმართულებით სისტემაში დარეგისტრირებულია 3454 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ III კვარტალში შეადგინა 122,239,538 ლარი, ტრანზაქციების რაოდენობა 598. სავაჭრო პლატფორმაზე (GT Trader) კლიენტების სავაჭრო ანგარიშებზე არსებული აქტივები და ბრუნვები აღირიცხება გარესაბალანსოდ.

2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 60,422,234 ლარი; მიმდინარე აქტივებმა შეადგინა 52,720,407 ლარი, ხოლო ვალდებულებებმა - 47,158,533 ლარი, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 89% . მოკლევადიან სესხზე -4%, გრძელვადიან სესხზე - 0%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 5%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 1%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 28 %-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 37%-ით

საკუთარი კაპიტალი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 13,246,723 ლარს, რაც აკმაყოფილებს საკუთარი კაპიტალის მიმართ მოთხოვნას (არანაკლებ 500,000 ლარი).

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი