



სს გალტ ენდ თაგარტი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (საბილერო)		3,828,346	445,567
ფული ბანკში (კლიენტები)	№1	25,099,766	14,785,970
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2	-	-
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	6,009,860	7,889,971
დარიცხული მოთხოვნები	№4	2,076,251	428,643
სხვა მიმდინარე აქტივები	№4	510,959	549,042
სულ მიმდინარე აქტივები		37,525,181	24,099,193
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	308,507	277,766
საინვესტიციო ქონება		949,531	949,531
ინვესტიციები შეიღობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	2,623,611	2,623,611
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	928,592	928,592
არამატერიალური აქტივები		147,637	175,283
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		6,655,552	5,572,218
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,613,430	10,527,001
მთლიანი აქტივები		49,138,611	34,626,194
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		25,099,762	14,785,975
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	2,389,849	644,719
მოკლევადიანი სესხი		1,313,129	451,184
საგადასახადო ვალდებულებები		-	147,218
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		780,000	600,000
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		29,582,739	16,629,096
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		1,709,549	2,692,067
გადავადებული შემოსავალი		2,110,524	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,820,073	
მთლიანი ვალდებულებები		33,402,813	19,321,163
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,764,236	10,764,236
საემისო კაპიტალი		25,157,702	25,157,702
გაუნაწილებელი მოგება		(20,616,480)	(21,550,653)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		430,340	933,746
მთლიანი კაპიტალი		15,735,798	15,305,031
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		49,138,611	34,626,194

0 (0.0)

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



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

	შენიშვნა	IV კვარტალი 2017	IV კვარტალი 2016
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქვადღებების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)	№8	71,743	239,076
ფასიან ქვადღებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ხარჯი)		(459,016)	(235,907)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
ფინანსური მომსახურება	№9	1,652,786	1,619,383
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,265,513	1,622,552
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		32,548	8,931
შრომის ანაზღაურება		337,463	374,103
დარიცხული ბონუსი		396,559	260,310
ადმინისტრაციული ხარჯი		128,082	528,994
ცეკუა და ამორტიზაცია		41,148	33,530
სხვა საერთო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯი		935,800	1,205,867.86
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		329,712	416,684
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
საპროცენტო შემოსავლები		572,769	464,948
საპროცენტო ხარჯი		(65,380)	(44,423)
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		418,102	1,145,634
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		23,978	23,943
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		949,469	1,590,102
მოგება დაბეგრამდე		1,279,181	2,006,786
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება (ზარალი)		1,279,181	2,006,786

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 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(21,546,179)	14,375,759
12 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	(717,957)	(717,957)
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(22,264,135)	13,657,803
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(20,616,480)	15,305,458
12 თვის ბრუნვა	-	-	-	-	430,340	430,340
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,764,236	25,157,702	-	-	(20,186,140)	15,735,798

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	12 თვე 2017	12 თვე 2016
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	1,279,181	2,006,786
ცვთვის კორექტირება	41,148	33,530
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან / მოთხოვნის (ზრდა) შემცირება	(1,343,452)	148,817
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება		
გაცემული ავანსები / ავანსების (ზრდა) შემცირება	223,059	113,439
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(1,546,363)	4,077,922
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	1,261,552	419,963
გადახდილი გადასახადები	(3,727)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(88,601)	6,800,458
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	479	(37,337)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	4,143	11,678
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	591,741	(4,046,801)
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	-	(612,221)
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
სულ:	596,363	(4,684,682)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	367,592	2,206,498
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-
საემისიო კაპიტალის გაზრდა	-	-
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	-	-
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	-	-
სულ:	367,592	2,206,498
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	875,354	4,322,273
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28,052,757	10,909,264
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	28,928,111	15,231,538
	(0.00)	

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2017 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 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	12/31/2017	12/31/2016
სადილეროს ფულადი სახსრები	3,828,346	445,567
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,998,037	30,026
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	620,250	315,872
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	210,059	99,670
კლიენტების ფულადი სახსრები	25,099,766	14,785,970
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	24,946,862	14,785,970
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	152,904	-
სულ ფული ბანკში:	28,928,111	15,231,538

№2

№3

საეჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები შედგება საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტებისგან 5,504,566 და 384,907 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	6,009,860	7,889,971
AMA (ამალთია)	22	2
BANK - (Liberty Bank)	25,784	7,299
UTC (United Telecom)	11	
NRGY (სს კავკასუს ენერჯი ინფრასტრუქტურა) 0.014%	-	941
NRGY GDR (JSC Caucasus Energy & Infrastructure)	6	-
JSC Kazbegi	4,348	631
Khashuri Glass	5	5
უპრინციპული ფასიანი ქაღალდები	-	467
SNRP LN	549	549
TRANSG	1,139	1,139
UEN LN	420	19
AAPL (Apple)	419	
POPJPNI LX	341,183	240,545
TBCG LN	7,596	3,068
WES PW (WESTA ISIC S.A)	26	21
NM US	598	996
BPC LN (BP Plc)	2,100	4,284
PGN US	440	416
CMLS US	106	780
BESPL (BANCO ESPIRITO SANTO-REG)	155	
WINE (თელიანი ვაი)	112,531	86,053
GTC (Liberty Consumer)	7,855	5,309
TB-სახაზინო ვალდებულებები	866,346	862,301
GLCBND2017 -8.75 %	-	1,395,720
\$EVEX9.5_17	-	414,550
NIKORA0318	630,932	273,044
M21019	2,706,060	4,591,830
CRST4.5%+RR	1,301,229	-
სულ მთლიანი პორტფელები	6,009,860	7,889,971

№4

საეჭროდ ფლობილი პორტფელის და ფულადი სახსრების შემდეგ, მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მიმდინარე მოთხოვნებზე 2,076,251 (რომლის 59 % 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 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 6,655,552 ლარი.

№5

ისტორიული ღირებულება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერი	178,420	116,945	139,444
ცვლილება 12 თვე	52,117	81,135	6,843
ნამოწერა	(14,769)	(817)	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერი	215,767	197,263	146,287
ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონებია გაუმჯობესება
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერი	61,977	51,232	43,834
ცვლილება 12 თვე	37,671	30,404	35,309
ნამოწერა	(8,800)	(817)	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერი	90,849	80,818	79,143
მირითადი საშუალება	124,919	116,445	67,144
საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2016 მდგომარეობით		949,531	
საინვესტიციო ქონება 31 დეკემბერი 2017 მდგომარეობით		949,531	
№6		12/31/2017	12/31/2016
ინვესტიციები შვილობილ 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 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, მ. მუშფიგის ქ. 1ჯ. სასტუმრო "კემპინსკის" ბაღამბარის შენობა, მე-6 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

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%)

	12/31/2017	12/31/2016
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	IV კვ-2017 წელი	IV კვ-2016 წელი
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	-	384,700
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	138,621,833	2,301,947
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	52,945	-
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოჭრა	(138,596,146)	(206,120)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებადი ზარალი		(2,241,451)
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	(6,889)	-
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი/ (ზარალი)	71,743	239,076

№9 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2017 წლის IV კვ-ში, კომპანიამ გასწია ფინანსური მომსახურება, რისთვისაც მიიღო შემოსავალი 1,652,079 ლარი .

მიმდინარე წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სს გალტ ენდ თაგარტის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1,749 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ IV კვარტალში შეადგინა 211,841,038 ლარი, რაოდენობრივად 206,382,032 ცალი აქცია, ტრანზაქციების რაოდენობა 404.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 49,138,611 ლარი; მიმდინარე აქტივებმა შეადგინა 37,525,181 ლარი, ხოლო ვალდებულებებმა - 33,402,813 ლარი, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კლიენტების მიმართ ფულად ვალდებულებებზე 75%. მოკლევადიან სესხზე -4%, გრძელვადიან სესხზე - 5%, კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებებზე 7%, დარიცხულ ვალდებულებებზე 2%. არსებული მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2016 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 42 %-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები გაიზარდა 73 %-ით.

- გრძელვადიანი ვალდებულება: - 2,125,049 ლარი.
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 10,764,236 ლარს
- საემისიო კაპიტალი შეადგენს - 25,157,702 ლარს

საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2017 წლის საკუთარი კაპიტალის მოთხოვნას - რაც განისაზღვრება არანაკლებ 500,000 ლარი.

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კორტავა
გენერალური დირექტორი