



სს გალტ ენდ თაგარტი

2019 წლის

კონსოლიდირებული 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	7
შენიშვნა 2 რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	7
შენიშვნა 3 სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	7
შენიშვნა 4 დარიცხული მოთხოვნები და ვალდებულებები	7
შენიშვნა 5 ძირითადი საშუალებები	8
შენიშვნა 6 საინვესტიციო ქონება	8
შენიშვნა 7 ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	8
შენიშვნა 8 ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	8
შენიშვნა 9 არამატერიალური აქტივები	8
შენიშვნა 10 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი	8
შენიშვნა 11 საოპერაციო შემოსავლები	8



სს გალტ ენდ თაგარტი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	2019	2018
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)	1	1,155,800	1,121,074
ფული ბანკში (კლიენტები)		30,118,738	14,884,880
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	2	578,160	535,320
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	3	7,172,577	4,476,798
დარიცხული მოთხოვნები	4	1,222,866	574,396
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,018,910	740,128
სულ მიმდინარე აქტივები		41,267,051	22,332,596
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	267,660	289,313
საინვესტიციო ქონება	6	1,505,000	1,362,000
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	7	126,000	117,770
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	8	1,261,928	928,592
არამატერიალური აქტივები	9	512,614	429,954
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,383,014	8,786,072
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,056,216	11,913,701
მთლიანი აქტივები		46,323,268	34,246,298
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		30,118,738	14,884,880
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	660,227	620,572
მოკლევადიანი სესხი		1,690,461	674,618
საგადასახადო ვალდებულებები		-	3,163
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		1,294,274	701,035
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		33,763,700	16,884,269
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		723,874	
გადავადებული შემოსავალი		59,976	282,965
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		783,850	282,965
მთლიანი ვალდებულებები		34,547,550	17,167,234
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,136,137	10,764,236
საემისიო კაპიტალი		21,587,636	24,959,537
გაუნაწილებელი მოგება		(18,529,331)	(18,416,768)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2,581,276	(227,941)
მთლიანი კაპიტალი		11,775,718	17,079,064
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		46,323,268	34,246,298

(0)

0

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საბუღალტრო ძირითადი ლარებში		შენიშვნა	2019	2018
მიმდინარე აქტივები				
ფული ბანკში (სადილერო)			1,155,800	1,121,074
ფული ბანკში (კლიენტები)	1		30,118,738	14,884,880
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდები	2		578,160	535,320
საცემოდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	3		7,172,577	4,476,798
დარიცხული მოთხოვნები	4		1,222,866	574,396
სხვა მიმდინარე აქტივები			1,018,910	740,128
სულ მიმდინარე აქტივები			41,267,051	22,332,596
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5		267,660	289,313
საინვესტიციო ქონება	6		1,505,000	1,362,000
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	7		126,000	117,770
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	8		1,261,928	928,592
არამატერიალური აქტივები	9		512,614	429,954
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			1,383,014	8,786,072
სულ გრძელვადიანი აქტივები			5,056,216	11,913,701
მთლიანი აქტივები			46,323,268	34,246,298
მიმდინარე ვალდებულებები				
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე			30,118,738	14,884,880
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	4		660,227	620,572
მოკლევადიანი სესხი			1,690,461	674,618
საგადასახადო ვალდებულებები			-	3,163
სხვა დარიცხული ვალდებულებები			1,294,274	701,035
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			33,763,700	16,884,269
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხი			723,874	
გადავადებული შემოსავალი			59,976	282,965
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			783,850	282,965
მთლიანი ვალდებულებები			34,547,550	17,167,234
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			6,136,137	10,764,236
საემისიო კაპიტალი			21,587,636	24,959,537
გაუნაწილებელი მოგება			(18,529,331)	(18,416,768)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი			2,581,276	(227,941)
მთლიანი კაპიტალი			11,775,718	17,079,064
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები			46,323,268	34,246,298

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

სს გალტ ენდ თაგარტი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია კრიულ ლარებში

	შენიშვნა	2019	2018
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)		7,950,876	6,412,560
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ზარალი)		(2,650,178)	(2,826,990)
სულ საოპერაციო შემოსავალი		5,300,698	3,585,570
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		123,051	100,894
შრომის ანაზღაურება		3,755,140	3,277,284
აუდიტორის ხარჯი		64,895	68,479
ადმინისტრაციული ხარჯი		366,804	493,629
ცვეთა და ამორტიზაცია		353,160	105,370
სხვა საერთო ხარჯი			460,348
სულ საოპერაციო ხარჯი		4,663,050	4,506,004
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		637,648	(920,434)
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარალი)			
საპროცენტო შემოსავლები		1,805,358	2,515,536
საპროცენტო ხარჯი		(121,104)	(55,735)
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		481,880	337,529
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		(273,099)	115,828
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(92,407)	(71,355)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი		143,000	(2,149,310)
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		1,943,628	692,493
წმინდა მოგება / (ზარალი)		2,581,276	(227,941)

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია კრიკულ ლარებში	შენიშვნა	2019	2018
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)		7,950,876	6,412,560
ფასიანი ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ზარალი)		(2,650,178)	(2,826,990)
სულ საოპერაციო შემოსავალი		5,300,698	3,585,570
საოპერაციო ხარჯები			
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები		123,051	100,894
შრომის ანაზღაურება		3,755,140	3,277,284
აუდიტორის ხარჯი		64,895	68,479
ადმინისტრაციული ხარჯი		366,804	493,629
ცვლითა და ამორტიზაცია		353,160	105,370
სხვა საერთო ხარჯი			460,348
სულ საოპერაციო ხარჯი		4,663,050	4,506,004
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		637,648	(920,434)
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარალი)			
საპროცენტო შემოსავლები		1,805,358	2,515,536
საპროცენტო ხარჯი		(121,104)	(55,735)
კურსითა სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		481,880	337,529
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		(273,099)	115,828
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(92,407)	(71,355)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი		143,000	(2,149,310)
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		1,943,628	692,493
წმინდა მოგება / (ზარალი)		2,581,276	(227,941)

ქეთევან ვანიშვილი
ძირითადი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
კონსოლიდირებული 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	-	-	(18,416,768)	17,307,005
12 თვის ზრუნვა	-	-	-	-	(227,941)	(227,941)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(18,644,709)	17,079,064
ფასს 9-ზე გადასვლის ეფექტი	-	-	-	-	115,378	115,378
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(18,644,709)	17,079,064
12 თვის ზრუნვა	(4,628,099)	(3,371,901)	-	-	2,581,276	(5,418,724)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,136,137	21,587,636	-	-	(15,948,055)	11,775,718

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია კრიუკულ ლარებში

	ჩვეულებრივი აქციები	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(18,416,768)	17,307,005
12 თვის ზრუნვა	-	-	-	-	(227,941)	(227,941)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(18,644,709)	17,079,064
ფას 9-ზე გადასვლის ეფექტი	-	-	-	-	115,378	115,378
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10,764,236	24,959,537	-	-	(18,644,709)	17,079,064
12 თვის ზრუნვა	(4,628,099)	(3,371,901)	-	-	2,581,276	(5,418,724)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,136,137	21,587,636	-	-	(15,948,055)	11,775,718

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს გალტ ენდ თაგარტი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	2019	2018
ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	2,581,276	(227,941)
ცვეთის კორექტირება	353,160	105,370
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება	(648,470)	(1,827,559)
ავანსების (ზრდა) შემცირება	(278,782)	3,160,390
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	15,233,857	(12,042,989)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(11,801,121)	(4,597,121)
გადახდილი გადასახადები		3,163
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,439,920	(15,426,687)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(21,652)	(86,176)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	82,660	(282,317)
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	143,000	949,570
გრძელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	-	-
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	7,403,058	2,404,013
მიღებული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	7,607,066	2,985,090
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის მიღება (გაცემა)	1,739,717	(1,165,950)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
საემისიო კაპიტალის გაზრდა		
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	-	(25,000)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	481,880	337,529
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	2,221,597	(853,422)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	15,268,583	(13,295,018)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16,005,954	29,300,973
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	31,274,538	16,005,954

(0)

(0)

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს გალტ ენდ თაგარტი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კომპანიის მოცულობის კრთული ღირებულება

	2019	2018
ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	2,581,276	(227,941)
ცვლილის კორექტირება	353,160	105,370
სხვა შემოსავლები / სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება	(648,470)	(1,827,559)
აქაზების (ზრდა) შემცირება	(278,782)	3,160,390
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები / ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	15,233,857	(12,042,989)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები / სხვა ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(11,801,121)	(4,597,121)
გადახდილი გადასახადები		3,163
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,439,920	(15,426,687)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების (ზრდა) შემცირება	(21,652)	(86,176)
რეაგირებადი აქტივების (ზრდა) შემცირება	82,660	(282,317)
მოკლევადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	143,000	949,570
გოპელვადიანი ინვესტიციების (ზრდა) შემცირება	-	-
მიღებული პროცენტი (ზრდა) შემცირება	7,403,058	2,404,013
მიღებული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	7,607,066	2,985,090
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის მიღება (გაგება)	1,739,717	(1,165,950)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
საემისიო კაპიტალის გაზრდა		
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა (შემცირება)	-	(25,000)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	481,880	337,529
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	2,221,597	(853,422)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	15,268,583	(13,295,018)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16,005,954	29,300,973
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	31,274,538	16,005,954

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის კონსოლიდირებულ 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 სრულად ფლობილ შვილობილ კომპანიას. 2015 წლის ნოემბერში სააქციო საზოგადოება გალტ ენდ თაგარტი დარეგისტრირებულ იქნა როგორც სს ბი ჯი ფაინანშიალის (საიდენტიფიკაციო ნომერი 402018018) სრულად ფლობილი შვილობილი, საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე არის „ბენკ ოფ ჯორჯია გრუპ“ PLC.

კომპანია წარმოადგენს ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე მოქმედ საბროკერო კომპანიას (საინვესტიციო ბანკს), რომელიც ლიცენზირებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ. კომპანია ახორციელებს საბროკერო, საინვესტიციო-საბანკო, საკონსულტაციო და აქტივების მართვის მომსახურებებს. ახორციელებს ფინანსური აგენტის მომსახურებას, სასესხო ფასიანი ქაღალდებისა და ჩვეულებრივი აქციების კერძო და საჯარო განთავსებებს, საკონსულტაციო მომსახურებას კორპორაციული რესტრუქტურირების პროცესში, შერწყმის და გაყოფის ტრანზაქციებში.

კომპანიის საქმიანობის მნიშვნელოვანი მიმართულებებია მაკროეკონომიკური სექტორების და კორპორაციული ანალიტიკური კვლევები. კომპანია აღნიშნული ლიცენზირებული საქმიანობით დაკავებულია 2000 წლიდან. კომპანია უზრუნველყოფს გარიგებების დადებას წამყვან საერთაშორისო და რეგიონალურ ბაზრებზე.

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" ბადამზარის 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).

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 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 ცვლელბები. 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

	12/31/2019	12/31/2018
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	370,723	92,671
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	727,741	309,927
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	57,335	718,476
საბილეროს ფულადი სახსრები	1,155,800	1,121,074
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	28,049,363	14,209,310
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	2,069,375	675,570
კლიენტების ფულადი სახსრები	30,118,738	14,884,880
სულ ფული ბანკში	31,274,538	16,005,954

2. რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები

	12/31/2019	12/31/2018
ინვესტიციები პრივილეგირებულ აქციებში	578,160	535,320.00
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	578,160	535,320

3. სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები

	12/31/2019	12/31/2018
ინვესტიციები წილობრივ ფასიან ქაღალდებში	85,134	112,479
ინვესტიციები საპროცენტო სარგებლის მქონე სავალო ფასიან ქაღალდებში	7,087,443	4,364,319
სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	7,172,577	4,476,798

4. დარიცხული მოთხოვნები

	12/31/2019	12/31/2018
დარიცხული მოთხოვნები	1,222,866	574,396
ძირითად საქმიანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	660,227	620,572

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი	244,534	199,463	203,019
ცვლილება 12 თვე ჩამოწერა	42,249	13,553	59,422
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	286,783	213,016	262,441

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი	126,520	114,587	116,596
ცვლილება 12 თვე ჩამოწერა	48,884	36,042	51,950
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	175,404	150,629	168,546
ძირითადი საშუალებები (წმინდა)	111,379	62,387	93,894

6. საინვესტიციო ქონება

	12/31/2018	12/31/2018
საოფისე ფართი 412.23 მ ²	1,505,000	1,362,000
საინვესტიციო ქონება	1,505,000	1,362,000

7. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

	12/31/2019	12/31/2018
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	126,000	117,770
	126,000	117,770

8. ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში

	12/31/2019	12/31/2018
GSE (JSC Georgia Stock Exchange) - 15.33%	110,250	110,250
TSE (JSC Tbilisi Stock Exchange) - 21.6%	1,151,678	818,342
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	1,261,928	928,592

9. არამატერიალური აქტივები

	12/31/2019	12/31/2018
არამატერიალური აქტივები	512,614	429,954

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი	244,534	199,463	203,019
ცვლილება 12 თვე ჩამოწერა	42,249	13,553	59,422
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	286,783	213,016	262,441

ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი	126,520	114,587	116,596
ცვლილება 12 თვე ჩამოწერა	48,884	36,042	51,950
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	175,404	150,629	168,546
ძირითადი საშუალებები (წმინდა)	111,379	62,387	93,894

6. საინვესტიციო ქონება

	12/31/2018	12/31/2018
საოფისე ფართი 412.23 მ ²	1,505,000	1,362,000
საინვესტიციო ქონება	1,505,000	1,362,000

7. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

	12/31/2019	12/31/2018
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	126,000	117,770
	126,000	117,770

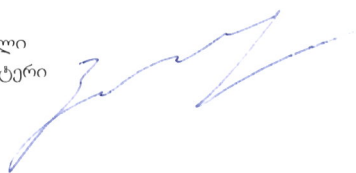
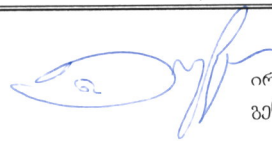
8. ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში

	12/31/2019	12/31/2018
GSE (JSC Georgia Stock Exchange) - 15.33%	110,250	110,250
TSE (JSC Tbilisi Stock Exchange) - 21.6%	1,151,678	818,342
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	1,261,928	928,592

9. არამატერიალური აქტივები

	12/31/2019	12/31/2018
არამატერიალური აქტივები	512,614	429,954

ქეთევან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი