

№001–17.07.2012

საქართველოს ეროვნული ბანკის ვიცე-პრეზიდენტს
ბ-ნ ო. ნადარაიას

საქართველოს საფონდო ბირჟის გენერალურ დირექტორს
ბ-ნ ვახტანგ სვანაძეს

წარმოგიდგენთ სს „ბი ჯი კაპიტალის“ 2012 წლის I კვარტლის კორექტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას, მცირე რეკლასიფიკაციით ვალდებულების მუხლებში.

ანგარიშგება შედგება შემდეგი დოკუმენტებისაგან:

- 1) ბალანსი
- 2) მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
- 3) საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
- 4) ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
- 5) ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

პატივისცემით,

გენერალური დირექტორი

/ ირაკლი კირტავა /



სს "ბი ჯი კაპიტალი"

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	I კვარტალი 2012	31 დეკემბერი 2011
მიმდინარე აქტივები			
ფული ბანკში (სადილერო)	№1	3,768,330	3,699,712
ფული ბანკში (კლიენტები)	№1	4,444,132	3,079,612
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	№2	47,464	48,906
საგაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	№3	937,564	1,228,711
დარიცხული მოთხოვნები	№4	18,112,960	13,407,443
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		7,304	15,671
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
საგადასახადო აქტივი		119,796	119,108
სულ მიმდინარე აქტივები		27,437,550	21,599,162
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	№5	894,620	710,120
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		905,982	906,392
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში (51%-100%)	№6	10,179,977	10,659,915
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)	№7	157,970	157,970
არამატერიალური აქტივები		11,530	13,077
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,150,079	12,447,474
მთლიანი აქტივები		39,587,629	34,046,637
მიმდინარე ვალდებულებები			
ფულადი ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		4,444,132	3,079,612
ძირითად საკმთანობაზე გაწეული მოკლევადიანი ვალდებულებები	№4	14,770,267	10,274,837
საგადასახადო ვალდებულებები		22,387	18
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		39,110	30,750
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		19,275,896	13,385,218
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,148,275	5,148,275
საემისიო კაპიტალი		9,547,194	9,547,194
გაუნაწილებელი მოგება		5,490,847	6,108,993
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		127,931	(138,207)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(2,514)	(4,835)
მთლიანი კაპიტალი		20,311,733	20,661,419
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		39,587,629	34,046,637

თინათინ ყიფიანი
ფინანსური მენეჯერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს "ბი ჯი კაპიტალი"
მოგება-ზარალის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	I კვარტალი 2012	I კვარტალი 2011
შემოსავლები		
საკომისიო შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	131,556	144,617
ფასიანი ქაღალდების შენახვის საკომისიო	43,720	67,883
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1,616	39,989
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	161,099	
საპროცენტო შემოსავლები	130,396	240,648
კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება	207,980	1,858,242
ამონაგები ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან	116,797	8,618,914
ამონაგები სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდებიდან	34,541,050	45,764,694
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ამონაგები	37,320	1,423,443
სულ შემოსავლები	35,371,533	58,158,430
ხარჯები		
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები	2,636	3,268
შრომის ანაზღაურება	103,628	107,452
დარიცხული 20011 წლის ბონუსი	8,000	105,432
არაპერიოდული ხარჯი (ბონუსი)	-	95,555
ადმინისტრაციული ხარჯი	61,650	98,347
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული საწევრო და საკომისიო ხარჯები	53,770	106,416
ცკუთა და ამორტიზაცია	5,296	3,824
სხვა საერთო ხარჯი	16,964	39,923
საპროცენტო ხარჯები	58	8,370
კურსთა სხვაობით მიღებული ზარალი	246,829	1,949,777
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების თვითღირებულების ჩამოწერა	118,524	8,524,245
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული რეალიზებადი ზარალი	34,557,038	46,010,152
სავაჭროდ ფლობილი აქციებით მიღებული არარეალიზებული ზარალი	46,632	1,728,362
სულ ხარჯები	35,221,026	58,781,123
მოგება დაბეგვრამდე	150,507	(622,693)
მოგების გადასახადი	22,576	(93,404)
წმინდა მოგება	127,931	(529,289)

თინათინ ყიფიანი
ფინანსური მენეჯერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი



სს "ბი ჯი კაპიტალი"
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	ჩვეულებრივი აქციები	საემისო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2011 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	43,548	6,108,682	20,847,699
3 თვის ბუნვა			(51,781)	(529,289)	(581,069)
ნაშთი 2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(8,232)	5,579,393	20,266,630
ნაშთი 2012 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(4,835)	5,970,785	20,661,419
3 თვის ბუნვა			2,322	127,931	130,252
100% შვილობილის, შპს "ბიჯი ქომოდითი უკრაინი"-ს ლიკვიდაციის შედეგად				(479,938)	(479,938)
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(2,514)	5,618,778	20,311,733

თინათინ ყიფიანი
ფინანსური მენეჯერი

ირაკლი კირტავა
გენერალური დირექტორი

სს "ბი ჯი კაპიტალი"
ფულის ნაკადის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	I კვარტალი 2012	I კვარტალი 2011
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	(2,554,170)	544,875
სხვა შემოსავლები	(1,832,992)	(10,515,714)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	1,322,885	(1,586,238)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(111,628)	(308,439)
გაცემული ავანსები	7,678	(7,302)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	4,424,145	10,440,264
გადახდილი მოგების გადასახადი	(22,166)	84,266
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,233,750	(1,348,289)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ზრდა (შემცირება)	(189,086)	(2,656)
არამატერიალური აქტივების ზრდა (შემცირება)	838	1,056
მოკლევადიანი ინვესტიციების ზრდა(შემცირება)	292,589	(2,526,496)
გრძელვადიანი ინვესტიციების ზრდა(შემცირება)	479,938	-
მიღებული პროცენტი	131,633	279,741
მიღებული დივიდენდი	-	297
სულ:	715,912	(2,248,059)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხის მიღება (გაცემა)	-	66,145
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(38,849)	(91,535)
გადახდილი პროცენტები	(58)	(8,370)
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა/(შემცირება)	(479,938)	-
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	2,322	(51,781)
სულ:	(516,524)	(85,541)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	1,433,138	(3,681,889)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6,779,324	9,676,441
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	8,212,462	5,994,552

თინათინ ყიფიანი
 ფინანსური მენეჯერი

ირაკლი კირტავა
 გენერალური დირექტორი

**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2012 წლის I კვარტლის ანგარიშგებაზე**

სს ბი ჯი კაპიტალი ბუღალტრულ ჩანაწერებს და აღრიცხვას ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად (თანხობრივი მანვენებლები წარმოდგენილია ლარებში თუ ტექსტში სხვაგვარად არ არის მითითებული).

ბუღალტრული აღრიცხვის წესები

ფინანსური აქტივის შეფასება

- 1) ფინანსური აქტივები რეალურ საბაზრო რეალური საბაზრო ღირებულება (ცვლის მოგება/ზარალს) ფასად, მოგებით ან ზარალით
- 2) სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები რეალური საბაზრო ღირებულება (ცვლის საკუთარ კაპიტალს)
- 3) ვადაძვე ფლობილი სავალო ფასიანი ქაღალდები ამორტიზირებული ღირებულება
- 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

რეალიზებული და არარეალიზებული მოგების და ზარალის აღიარება, რომლებიც მიღებულია რეალურ საბაზრო ფასად შეფასებული ფინანსური აქტივებიდან, მოგებით ან ზარალით, ისახება მოგება-ზარალის უწყისში, სავაჭრო ფასიანი ქაღალდების რეალური საბაზრო ღირებულების ცვლილების ანგარიშის გამოყენებით, ყოველი თვის ბოლოს.

სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფინანსური აქტივების არარეალიზებული მოგების და ზარალის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალში გადაფასების რეზერვის ანგარიშზე ცვლილების შეტანით.

სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფინანსური აქტივების გაყიდვისას, თავდაპირველად კაპიტალში აღიარებული, აკუმულირებული მოგების და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის უწყისში.

2012 წლის I 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 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	31.03.2012	31.12.2011
საღილეროს ფულადი სახსრები	3,768,330	3,699,712
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,246,748	816,685
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,304,882	2,095,290
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	216,700	787,736
კლიენტების ფულადი სახსრები	4,444,132	3,079,612
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	3,354,263	2,300,191
კლიენტების ფულადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	1,089,869	779,421
სულ ფული ბანკში:	8,212,462	6,779,324

№2	31.03.2012	31.12.2011
სულ რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების	47,464	48,906
GEB (საქართველოს ბანკი)	-	-
BGEO (საქართველოს ბანკი)	-	-
BANK (საქართველოს ბანკი) - საქართველოს ბანკი	4,182	5,496
STSP (საქართველოს ბანკი)	8,315	8,315
VTB Bank (Georgia)	73	73
BAGR (საქართველოს ბანკი)	2	2
საქართველოს ბანკი - 5.333333%	9,600	9,600
OJSC "O"ZBEKKO"MIR"	20,331	20,457
Kizilkumcement	362	364
საქართველოს ბანკი - 0.94%	3,500	3,500
EKN	6	6
AGVQ (AKHMETA WINERY)	43	43
JSC Kutaisi Auto factory ARO 2002	319	319
JSC Tsentriliti	418	418
JSC Tolia	32	32
JSC Poti-fish	11	11
JSC Sakgumbrini	88	88
JSC Kutbariti	166	166
JSC Universal	15	15

№3	31.03.2012	31.12.2011
სულ სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	937,563	1,228,711
BGEO (საქართველოს ბანკი) ევრობონდი	-	176,467
AMA (საქართველოს ბანკი)	2	2
NRGY (საქართველოს ბანკი) 0.014%	35,029	38,840
khmt (Khashuri Glass)	1	1
საქართველოს ბანკი x საქართველოს ბანკი	9,394	8,467
WINE (საქართველოს ბანკი)	73,829	5,797
GTC (საქართველოს ბანკი)	128,914	110,172
GRAIL (Geo Railway)	690,394	888,965
KAZB (Kazbegi JSC)	-	-
სულ მთლიანი პორტფელები	985,027	1,277,616

№4

მიმდინარე აქტივების ძირითადი ნაწილი მოდის დარიცხულ მოთხოვნებზე რაც შეადგენს 66% -ს მიმდინარე და 45.75%-ს მთლიანი აქტივებისა. ამ მოთხოვნების 79.72% წარმოადგენს საბროკერო კომპანიის კლიენტებს/კონტრაგენტებს შორის დადებული გარიგებების მოთხოვნებს, რაც ამავედროულად აისახება კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებების მუხლებზე. ხოლო დანარჩენი 20.28% ნაწილდება კომპანიის საღილერო გარიგებებს, დარიცხულ საკომისიოებსა და სხვა მოთხოვნებზე. თვალსაჩინოობისთვის თან ვურთავ დაყოფას განხილული მოთხოვნების ჭრილში:

კლიენტებს/კონტრაგენტებს შორის გარიგებები	14,439,126	79.72%
საღილერო /კლიენტების გარიგებები	3,471,962	19.17%
საბროკერო მომსახურების საკომისიო	169,514	0.94%
სხვა მომსახურებებზე	32,358	0.18%
საგადასახადო აქტივი	18,112,960	100%

№5

ისტორიული ღირებულება	დაუმთავრებელი შენობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	სანტრანსპორტო საშუალება	ჯამი
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბერი	691,490	86,847	48,983	-	827,320
ცვლილება 3 თვე	152,416	1,126	2,350	32,357	188,248
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტი	843,906	87,972	51,333	32,357	1,015,569

ცვლილება	დაუმთავრებელი შენობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	ჯამი	
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბერი	-	75,360	41,840	117,201	
ცვლილება 3 თვე	-	2,367	842	3,748	
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტი	-	77,728	42,682	120,949	
ძირითადი საშუალებები	843,906	10,245	8,651	31,817	894,620

№6

	31.03.20112	31.12.2011
ინვესტიციები შეიღობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	10,179,977	10,659,915
შპს გალტ ენდ თაგვარტ პოლდინგი	10,174,977	10,174,977
შპს ჯი ენდ თი ტექს ედვაიზორი	5,000	5,000
შპს ბი ჯი ქომოდითის საქართველო	-	-
შპს ბი ჯი ქომოდითი უკრაინა	-	479,938

№7

ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%) GSE	157,970	157,970
---	----------------	----------------

2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით, სს ბი ჯი კაპიტალის სისტემაში დარეგისტრირებულია აქტივების მქონე 1148 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ I კვარტალში შეადგინა 8,225,904 და 13,147,421 ლარი.

2012 წელს 31 მარტის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 39,579,001 ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგენს 27,428,922 ლარს, ხოლო მიმდინარე ვალდებულებები - 19,267,267 ლარს, რომლის ძირითადი ნაწილი მოდის კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებაზე - 77%, კლიენტების ფულად ვალდებულებებზე 23%. მთლიანი აქტივები 2011 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 16%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები 43%-ით.

გრძელვადიანი ვალდებულება: 0 ლარი.

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 5,148,275 ლარს, შემცირებულია 0%-ით

საემისიო კაპიტალი შეადგენს - 9,547,194 ლარს, შემცირებულია 0%-ით

2012 წლის 31 იანვარს მოხდა 99.5% შეიღობილი კომპანიის შპს "ბი ჯი ქომოდითი უკრაინის"

ლიკვიდაცია, რის შედეგად 479,938 ლარი საწყისი ინვესტიციიდან ზარალი პირდაპირ აისახა

გაუნაწილებელ მოგებაზე;

გადაფასდა საეკონომიკური ფლობილი ფასიანი ქაღალდები საბაზრო ღირებულებით, რისთვისაც შეიქმნა

ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი და რამაც შეადგინა - (2,513) ლარი.

საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2012 წლის საკუთარი კაპიტალის მოთხოვნას - არანაკლებ 194,400 ლარი.

თინათინ ყიფიანი
ფინანსური მენეჯერი

ირაკლი კორტავა
გენერალური დირექტორი