



#001 / 2012 w. 24 agvisto

saqarTvel os erovnul i bankis vice-prezidents
b-n O. nadaraias

saqarTvel os safondo birJis general ur direqtors
b-n vaxtang svanaZes

warmogidgenT ss `bi j i kapital is- 2012 wl is II kvartl is koreqtirebul finansur
angariSgebas, axsna-ganmar tebiT SeniSvnebsi mcire cvl il ebis SetaniT.

angariSgeba Sedgeba Semdegi dokumentebisagan:

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

pativiscemiT,

general uri direqtori

/ irakl i kirtava /

სს "ბი ჯი კაპიტალი"
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	30 ივნისი 2012	31 დეკემბერი 2011
მიმდინარე აქტივები			
ful i bankSi (sadi l ero)	№1	3,851,711	3,699,712
ful i bankSi (kl i entebi)	№1	1,607,291	3,079,612
real izebadi fasi ani qaRal debi	№2	46,822	48,906
savaWrod fl obi l i fasi ani qaRal debi	№3	987,475	1,228,711
daricxul i moTxovnebi	№4	13,515,326	13,407,443
momwodebl ebze gadaxdil i avansebi		1,382	15,671
sxva mimdinare aqtivebi		-	-
sagadasaxado aqtivi		126,840	119,108
სულ მიმდინარე აქტივები		20,136,847	21,599,162
გრძელვადიანი აქტივები			
ZiriTadi saSual ebebi	№5	891,561	710,120
gadavadebul i sagadasaxado aqtivi		905,956	906,392
investiciebi Svil obi l sawarmoebSi (51%-100%)	№6	10,179,977	10,659,915
investiciebi asoci rebul sawarmoebSi (20%-50%)	№7	157,970	157,970
aramaterial uri aqtivebi		12,039	13,077
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,147,503	12,447,474
მთლიანი აქტივები		32,284,350	34,046,637
მიმდინარე ვალდებულებები			
ful adi val debul ebebi kl i entebis wi naSe		1,607,291	3,079,612
ZiriTad saqmianobaze gaweul i mokl evadiani val debul ebebi	№4	10,220,946	10,274,837
sagadasaxado val debul ebebi		35,749	18
sxva daricxul i val debul ebebi		1,440	30,750
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		11,865,424	13,385,218
კაპიტალი			
sawesdebo kapi tal i		5,148,275	5,148,275
saemi sio kapi tal i		9,547,194	9,547,194
gaunawil ebel i mogeba		5,490,847	6,108,993
saangari Sgebo periodis mogeba/zaral i		234,978	(138,207)
investiciebis gadafasebis rezervi		(2,368)	(4,835)
მთლიანი კაპიტალი		20,418,926	20,661,419
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		32,284,350	34,046,637

qeTevan vani Svil i
mTavari buRal teri

irakl i kirtava
general uri direqtori

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

	II კვარტალი 2012	II კვარტალი 2011	I ნახევარი 2012	I ნახევარი 2011
შემოსავლები				
sakomisi o Semosaval i sabrokero momsaxurebi dan	107,904	62,310	239,460	206,927
fasiani qaRal debis Senaxis sakomisi o	42,762	51,602	86,482	119,485
sxva saoperacio Semosaval i	2,987	299,773	4,603	339,762
sxva arasaoperacio Semosaval i	-	-	161,099	-
saprocento Semosavl ebi	130,171	40,912	260,567	281,561
kursTa sxvaobi T mi Rebul i mogeba	1,094,202	1,281,878	1,302,182	3,140,120
amonagebi fasiani qaRal debis real izaciidan	1,017	10,830,918	117,814	19,449,831
amonagebi savaWrod fl obil i fasiani qaRal debidan	62,209,996	20,704,847	96,751,046	66,469,541
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i arareal izebul i amor	73,551	1,748,499	110,871	3,171,942
სულ შემოსავლები	63,662,590	35,020,739	99,034,123	93,179,169
ხარჯები				
rekl amisa da marketingis xarj ebi	1,544	28,907	4,180	32,175
Sromis anazRaureba	70,772	111,871	174,401	219,323
daricxul i 20011 wl is bonusi	24,000	99,462	32,000	204,894
araperiodul i xarj i (bonusi)	-	-	-	95,555
administraciul i xarj i	39,859	100,672	101,508	199,018
fasian qaRal debTan dakavSirebul i sawevro da sakomisi o xa	54,148	51,418	107,918	157,834
cveTa da amortizacia	5,389	3,786	10,684	7,610
sxva saerTo xarj i	426	38,126	17,390	78,049
saprocento xarj ebi	27	4,104	85	12,474
kursTa sxvaobi T mi Rebul i zaral i	1,141,169	1,285,439	1,387,999	3,235,216
real izebul i fasiani qaRal debis Tvi TRirebul ebi s Camowere	1,331	10,847,547	119,855	19,371,792
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i real izebadi zaral i	62,181,494	21,174,714	96,738,532	67,184,867
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i arareal izebul i zar	21,965	1,370,024	68,597	3,098,386
სულ ხარჯები	63,542,123	35,116,071	98,763,149	93,897,193
მოგება დაბეგვრამდე	120,467	(95,332)	270,974	(718,025)
mogebis gadasaxadi	13,420	29,322	35,996	(64,082)
წმინდა მოგება	107,047.00	(124,654)	234,978	(653,943)

qeTevan vaniSvil i
mTavari buRal teri

irakl i kirtava
general uri direqtori

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

	I ნახევარი 2012	I ნახევარი 2011
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
wmindა moგება	234,978	
cveTis koreqტირება	10,684	
Semosavl eბი sabrokero saqmianობიდან / moTxovnis (zrda) Semცირება	20,461	242,947
sxva Semosavl eბი / sxva moTxovneბის (zrda) Semცირება	(85,185)	(5,593,491)
gacemul i Sromis anazRaureბა	-	(519,773)
gacemul i avanseბი / avanseბის (zrda) Semცირება	6,557	(11,559)
kl ientebze gacemul i ful adi saxsრები / val debul eბის zrda (Semცირება)	(1,505,324)	(1,146,087)
saoperaciო saqmianობასTan dakavSirebul i sxva gacemeბი / sxva val debul eბის zrda (Semცირება)	(14,034)	5,902,581
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,331,863)	(1,125,383)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
Ziri Tadi saSual eბების (zrda) Semცირება	(189,143)	(4,768)
aramaterial uri aqტივების (zrda) Semცირება	(1,944)	2,056
mokl evadiani investiciების (zrda) Semცირება	243,320	20,077
grZel vadiani investiciების (zrda) Semცირება	479,938	(58,579)
mi Rebul i procentი (zrda) Semცირება	(43,159)	619,384
mi Rebul i divიdენდი	-	297
სულ :	489,012	578,467
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
mokl evadiani sesxl's მი Reბა (gacema)	-	66,145
moგება (zaral i) kursTaSorის sxvaობიდან	-	(95,096)
gadaxdil i procentები	-	(12,474)
gaunawil eბელ i moგების zrda/(Semცირება)	(479,938)	44,434
gadafaseბის rezervis gazrda (Semცირება)	2,467	(46,216)
სულ :	(477,471)	(43,207)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(1,320,322)	(590,123)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6,779,324	9,676,441
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	5,459,002	9,086,318

qeTevan vani Sviლი
 mTavari buRal ტერი

irakli kirtava
 general uri direktორი



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

	ჩვეულებრივი აქციები	საემისიო 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
6 თვის ბუნვა კორექტირება			(46,216)	(653,943)	(700,159)
				44,434	44,434
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისი მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(2,668)	5,499,173	20,191,975
ნაშთი 2012 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(4,835)	5,970,785	20,661,419
6 თვის ბუნვა			2,467	234,978	237,445
100% შვილობილის, შპს "ბიჯი ქომოდითი უკრაინი"-ს ლიკვიდაციის შედეგად				(479,938)	(479,938)
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისი მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(2,368)	5,725,825	20,418,926

qეTevan vani Svi l i
mTavari buRal teri

irakl i kirtava
general uri direktori

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

სს ბიჯი კაპიტალი ბურალ ტრული კანავერებს და არიქსვას ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და საკარტვლოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად (თანობრივი მატვენები ები ვარმოდგენილია ლარები სი ტუ თეგსი სხვაგვარად არ არის მითითებული).

ბუღალტრული აღრიცხვის წესები

ფინანსური აქტივის შეფასება

- 1) სავაწოდ განკუტვნილი საინვესტიციო კარალი - ფასდება რეალური საბაზრო რეზერვები ები ტოგება/ზარალის ცვლილებები.
- 2) სარეალიზაციო განკუტვნილი საინვესტიციო ფასიანი კარალი დები - ფასდება რეალური საბაზრო რეზერვები ტაკუტარ კაპიტალის ცვლილებები.
- 3) ვადამდები ობილი სავალი ფასიანი კარალი დები - ამორტიზირებული რეზერვები.
- 4) კაპიტალის ინსტრუმენტები განხორციელებული ინვესტიციების სეფაზე, რომელთაც აქტიურ ბაზარზე არ გააჩნიათ კვთირებული საბაზრო ფასი და რომელთა რეზერვების ზუსტად დადგენა შეუძლებელია, განისაზრვრება მათი სესიდივის ტვიტრეზერვები.

რეალიზაციის ასახვა

სავაწოდ ობილი ფასიანი კარალი დების რეალური საბაზრო ფასად სეფაზე სედეგად მიღებული რეალიზებული და არარეალიზებული მოგებისა და ზარალის არიარება ისახება მოგება-ზარალის უწყისი, ყოველი ტვის ბოლოს.

სარეალიზაციო განკუტვნილი საინვესტიციო ფინანსური აქტივების არარეალიზებული მოგებისა და ზარალის არიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალის გადაფასების რეზერვის ანგარიშზე ცვლილების შეტანით, ხოლო ამ კლასის ფინანსური აქტივების გაყიდვისას, თავდაპირველად კაპიტალის გადაფასების რეზერვის ანგარიშზე არიარებული, აკუმულირებული მოგებისა და ზარალის აგადატანა ხდება მოგება/ზარალის უწყისი.

2012 წლის I კვარტალში კომპანიამ სევალი გადაფასების მეთოდი არიარებული აქტივზე და მოტოვნის (მიყიდვის) ბოლო ფასი ნაწილად სარგებლობა ბოლო გარეგნული საბაზრო ფასით, ხოლო სეაზენ აქტივზე კვლიყენებს - მიყიდვის (გაყიდვის) ფას. როდესაც შეუძლებელია დადგინდეს მოტოვნის და მიყიდვის მიმდინარე ფაზები, ყველა ბოლო ტრანაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი ცაი ტვლი ება რეალური საბაზრო რეზერვები, იმ შემთხვევაში, თუ ამ ტრანაქციის განხორციელების დროს არ მომხდარა მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლილებები. თუ კომპანიის შეუძლებელია დადასტუროს რომ ბოლო ტრანაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი არ ვარმოადგენს რეალური საბაზრო რეზერვებს, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება. 2012 წლის 6 ტვის წელიწადი ნაკადის ანგარიშგება აწყობილია არაპირდაპირი მეთოდით, მინდა მოგებიდან. უცხოურ ბაზარზე მიღებული შემოსავლები ისახება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს დაფიქსირებული ეროვნული ბანკის კურსით ლარები.

№1 - ფული ბანკში	30.06.2012	31.12.2011
სადილეუროს ფულადი სახსრები	3,851,711	3,699,712
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,806,715	816,685
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,044,232	2,095,290
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	763	787,736
კლიენტების ფულადი სახსრები	1,607,291	3,079,612
კლიენტების წელიწადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	1,607,291	2,300,191
კლიენტების წელიწადი სახსრები არარეზიდენტ ბანკში	-	779,421
სულ ფული ბანკში:	5,459,002	6,779,324

№2	30.06.2012	31.12.2011
სულ რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების პორტფელი	46,822	48,906
GEB (0A0A0EAAET O AAIEE)	-	-
BGEO (0A0A0EAAET O AAIEE)	-	-
BANK (U' xEE E AMB) - 0AaAe'at AAIEE	3,794	5,496
STSP (0A0BAAE0O' A0OE)	8,315	8,315
VTB Bank (Georgia)	83	73
BAGR (AAA0A0EY IE)	22	2
EAAEA00AA0OE - 5.333333%	9,600	9,600
OJSC "O"ZBEKKO"MIR"	20,148	20,457
Kizilkumcement	262	364
00 EINI UAT E - 0.94%	3,500	3,500
EKN AEOAT E	6	6
AGVQ (AKHMETA WINERY)	43	43
JSC Kutaisi Auto factory ARO 2002	319	319
JSC Tsentroliti	418	418
JSC Tolia	32	32
JSC Poti-fish	11	11
JSC Sagumbrini	88	88
JSC Kutbariti	166	166
JSC Universal	15	15

№3	სულ სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	987,475	1,228,711
BGEO (0A0A0EAAET O AAIEE) ევრობონდი	-	-	176,467
AMA (AI AE EAA)	2	2	
NRGY (00 EAAEA000 AI A0aE AI A EI x0A000A0UA) 0.014%	46,432	38,840	
khmt (Khashuri Glass)	5	1	
WES PW (Westa ISIC S.A.)	517	-	
0EOAEI OE E xAOEAI E 0AUA E AAAE	3,303	8,467	
WINE (EAE EAI E AA E E)	73,829	5,797	
GTC (AAE O AI A EAAAAO0 EADEOAE E)	130,042	110,172	
GRAIL (Geo Railway)	733,344	888,965	
სულ მთლიანი პორტფელები	1,034,297	1,277,616	

№4

mimdinare aqtivebis ZiriTadi nawili modis daricxul moTxovnebze rac Seadgens 67% mimdinare da 42% mTliani aqtivebisa. am moTxovnebis 75.6% wadmoadgens sabrokero kompaniis klianteb/kontragenteb Soris dadebuli garigebebis moTxovnebs romelic amavdroul ad aisaxeba sabrokero kompaniis kontragentebis mimarT valdebul ebis muxl ebze; danar Cenili 24.4% wadmoadgens Svilibil kompaniebTan dadebuli garigebebidan wadmogmnil moTxovnebs.

№5

ისტორიული ღირებულება	daumTavrebeli Senoba	kompiuteruli teqnika	avejida inventari	სანტრანსპორტო საშუალება	jami
naSTi 2011 wl is 31 dekemberi	691,490	86,847	48,983	-	827,320
cvl il eba 6 Tve	152,416	2,020	2,350	32,357	189,143
naSTi 2012 wl is 30 ivnisi	843,906	88,867	51,333	32,357	1,016,463
ცვლადი	1,687,812	177,734	102,666	64,714	1,932,926
ცვლადი	daumTavrebeli Senoba	kompiuteruli teqnika	avejida inventari	სანტრანსპორტო საშუალება	jami
naSTi 2011 wl is 31 dekemberi	-	75,360	41,840	-	117,201
cvl il eba 6 Tve	-	3,860	1,685	2,157	7,702
naSTi 2012 wl is 30 ivnisi	-	79,220	43,525	2,157	124,903
ძირითადი საშუალებები	843,906	158,440	87,470	4,471	1,094,287

№6	30.06.2012	31.12.2011
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	10,179,977	10,659,915
Sps gal t end Taggart hol dingi	10,174,977	10,174,977
Sps ji end Ti teqs edvaizori	5,000	5,000
Sps bi ji qomodiTi ukraina	-	479,938

№7

investiciები ასოცირებულ საწარმოებს (20%-50%) GSE

157,970

157,970

2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, საბიჯი კაპიტალის სისტემის დარეგისტრირებული აქტივების მქონე **1,262** კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ II კვარტალში და 6 ტვის პერიოდში შეადგინა 81,936,459 და 95,083,880 ლარი, რადენობრივად 5,402,479 და 13,628,383 ცალი აქცია, არნისული პერიოდების შესაბამისად.

2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა 32,284,350 ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგენს 20,136,847 ლარს, ხოლო მიმდინარე ვალდებულებები - 11,865,424 ლარს, რომლის ზირითადი ნაწილი მოდის კონტრაგენტების და კლიენტების მიმართ ვალდებულებებს - 86%, კლიენტების ფულად ვალდებულებებს 13.5%. მთლიანი აქტივი, 2011 წლის 31 დეკემბერს შედარებით შემცირდა 5%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულება 11%-ით.

გრძელ ვადიანი 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% სვლითი კომპანიის Sps "ბიჯი კომდიტი უკრაინის" ლიკვიდაცია, რის შედეგად 479,938 ლარი საწყისი ინვესტიციიდან, ზარალით პირდაპირ აისახა გაუნაწილებელ მოგებაზე; 2011 წლის აპრილში მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით მოხდა 2010 წლის დარჩილი ხარჯების დაკორექტირება 44,434 ლარით, რომელიც პირდაპირ აისახა კაპიტალის მუხლში და ნაწენებია 2011 წლის კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებაში.

გადაფასდა სავალროდ ფიზიკის ფასიანი ვალდებულებების რეზერვი, რისთვისაც შეიქმნა ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი შედგენს - (2,368) ლარს.

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

გეთვან ვანიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირთავა
გენერალური დირექტორი