



# \_\_\_ / 2012 w. 14 noember i

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

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

warmogidgenT ss `bi j i kapital is- 2012 wl is III kvar tli is finansur angariSgebas, axsnanmar tebi Ti Seni Svnebi T.

angari Sgeba Sedgeba Semdegi dokumentebi sagan:

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

pativiscemi T,

general uri direktori

/ irakli kirtava /

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

	შენიშვნა	30 სექტემბერი 2012	31 დეკემბერი 2011
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ful i bankSi (sadi l ero)	№1	4,050,051	3,699,712
ful i bankSi (kl i entebi)	№1	6,235,828	3,079,612
real izebadi fasi ani qaRal debi	№2	47,510	48,906
savaWrod fl obi l i fasi ani qaRal debi	№3	1,010,202	1,228,711
daricxul i moTxovnebi	№4	13,591,701	13,407,443
momwodebl ebze gadaxdil i avansebi		2,120	15,671
sxva mimdi nare aqtivebi		-	-
sagadasaxado aqtivi		125,003	119,108
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>25,062,415</b>	<b>21,599,162</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ZiriTadi saSual ebebi	№5	888,914	710,120
gadavadebul i sagadasaxado aqtivi		835,983	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		11,434	13,077
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>12,074,278</b>	<b>12,447,474</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>37,136,693</b>	<b>34,046,637</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
ful adi val debul ebebi kl i entebis wi naSe		6,235,829	3,079,612
ZiriTad saqmianobaze gaweul i mokl evadiani val debul ebebi	№4	10,263,437	10,274,837
sagadasaxado val debul ebebi		-	18
sxva daricxul i val debul ebebi		24,898	30,750
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>16,524,163</b>	<b>13,385,218</b>
<b>კაპიტალი</b>			
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		428,362	(138,207)
investiciebis gadafasebis rezervi		(2,148)	(4,835)
<b>მთლიანი კაპიტალი</b>		<b>20,612,530</b>	<b>20,661,419</b>
<b>სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>37,136,693</b>	<b>34,046,637</b>

qeTevan vani Svil i  
mTavari buRal teri

irakl i kirtava  
general uri direqtori

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

	III კვარტალი 2012	III კვარტალი 2011	9 თვე 2012	9 თვე 2011
<b>შემოსავლები</b>				
sakomisi o Semosaval i sabrokero momsaxurebi dan	87,707	94,385	327,167	301,311
fasiani qaRal debis Senaxvis sakomisi o	39,371	73,951	125,853	193,436
sxva saoperaci o Semosaval i	5,172	18,906	9,775	358,669
sxva arasaoperaci o Semosaval i	-	-	161,099	-
saprocento Semosavl ebi	165,777	92,888	426,343	374,449
kursTa sxvaobi T mi Rebul i mogeba	296,033	482,918	1,598,215	3,623,037
amonagebi fasiani qaRal debis real izaciidan	-	10,823,406	117,814	30,273,238
amonagebi savaWrod fl obil i fasiani qaRal debidan	41,153,371	14,995,729	137,904,418	81,465,270
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i arareal izebul i amor	42,684	197,160	153,555	3,369,102
<b>სულ შემოსავლები</b>	<b>41,790,115</b>	<b>26,779,343</b>	<b>140,824,238</b>	<b>119,958,512</b>
<b>ზარჯები</b>				
rekl amisa da marketingis xarj ebi	323	7,099	4,504	39,274
Sromis anazRaureba	63,020	115,849	237,420	335,172
daricxul i 20011 wl is bonusi	18,400	33,098	50,400	237,992
araperiodul i xarj i (bonusi)	-	-	-	95,555
administraciul i xarj i	30,995	93,466	132,503	292,484
fasian qaRal debTan dakavSirebul i sawevro da sakomisi o xa	33,757	92,382	141,674	250,216
cveTa da amortizacia	4,831	3,838	15,516	11,448
sxva saerTo xarj i	9,968	13,085	27,358	91,134
saprocento xarj ebi	0	917	86	13,391
kursTa sxvaobi T mi Rebul i zaral i	258,456	523,398	1,646,455	3,758,614
real izebul i fasiani qaRal debis Tvi TRirebul ebi s Camowere	-	10,803,292	119,855	30,175,085
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i real izebadi zaral i	41,121,179	15,008,375	137,859,710	82,193,242
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i arareal izebul i zar	21,676	299,903	90,273	3,398,290
<b>სულ ზარჯები</b>	<b>41,562,605</b>	<b>26,994,703</b>	<b>140,325,754</b>	<b>120,891,897</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>227,510</b>	<b>(215,360)</b>	<b>498,484</b>	<b>(933,385)</b>
mogebis gadasaxadi	34,127	(32,304)	70,123	(96,386)
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>193,383.91</b>	<b>(183,056)</b>	<b>428,362</b>	<b>(836,999)</b>

qetevan vaniSvil i  
mTavari buRal teri

irakl i kirtava  
general uri direqtori



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

	ჩვეულებრივი აქციები	სამისიო 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	<b>20,847,699</b>
9 თვის ბუნვა კორექტირება			(64,710)	(836,999)	<b>(901,709)</b>
100% შვილობილის, შპს "ბიჯი ქომოდითი"-ს შერწყმის შედეგად				44,434	<b>44,434</b>
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბერი მდგომარეობით	<b>5,148,275</b>	<b>9,547,194</b>	<b>(21,162)</b>	<b>5,271,994</b>	<b>19,946,301</b>
ნაშთი 2012 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(4,835)	5,970,785	<b>20,661,419</b>
9 თვის ბუნვა			2,687	428,362	<b>431,049</b>
100% შვილობილის, შპს "ბიჯი ქომოდითი უკრაინი"-ს ლიკვიდაციის შედეგად				(479,938)	<b>(479,938)</b>
ნაშთი 2012 წლის 30 სექტემბერი მდგომარეობით	<b>5,148,275</b>	<b>9,547,194</b>	<b>(2,148)</b>	<b>5,919,209</b>	<b>20,612,530</b>

გეთვან ვანი სვილი  
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირთავა  
გენერალური დირექტორი

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

	9 თვე 2012	9 თვე 2011
<b>1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან</b>		
wmindა moგება	428,362	
cveTis koreqტირება	15,516	
Semosavl eბი sabrokero saqmianობიდან / moTxovnis (zrda) Semცირება	15,973	801,460
sxva Semosavl eბი / sxva moTxovneბის (zrda) Semცირება	(143,457)	(5,805,166)
gacemul i Sromis anazRaureბა	-	(668,720)
gacemul i avanseბი / avanseბის (zrda) Semცირება	7,655	(11,137)
kl ientebze gacemul i ful adi saxsreბი / val debul eბის zrda (Semცირება)	3,123,210	(3,319,824)
saoperacio saqmianობასTan dakavSirebul i sxva gacemeბი / sxva val debul eბის zrda (Semცირება)	86,144	6,093,399
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>3,533,402</b>	<b>(2,909,987)</b>
<b>2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
Ziri Tadi saSual eბების (zrda) Semცირება	(189,892)	(5,769)
aramaterial uri aqტივების (zrda) Semცირება	(2,773)	3,057
mokl evadiani investicieბის (zrda) Semცირება	219,905	(735,194)
grZel vadiani investicieბის (zrda) Semცირება	479,938	1,421
miRebul i procentი (zrda) Semცირება	(56,774)	730,614
miRebul i divიdენდი	-	297
<b>სულ :</b>	<b>450,403</b>	<b>(5,574)</b>
<b>3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
mokl evadiani sesxl's მიReბა (gacema)	-	66,145
mogება (zaral i) kursTaSorის sxvaობიდან	-	(135,576)
gadaxdil i procentები	-	(13,391)
gaunawil eბელი moგების zrda/(Semცირება)	(479,938)	310
gadafaseბის rezervis gazrda (Semცირება)	2,687	(64,710)
<b>სულ :</b>	<b>(477,251)</b>	<b>(147,222)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>3,506,554</b>	<b>(3,062,783)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>6,779,324</b>	<b>9,676,441</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>10,285,879</b>	<b>6,613,658</b>

qeTevan vani Sviლი  
 mTavari buRალი

irაკლი kirtava  
 general uri direktორი



**ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
2012 წლის III კვარტლის ანგარიშგებაზე**

ასსნი კაპიტალი ბურჟუაზიის კლასებს და არჩევანს აქვს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და საერთოვით სავაჭრო კოდექსის შესაბამისად (თანხობრივი მაჩვენებლები შემოღებული არაა, თუმცა შეიძლება სხვაგვარად არის მითითებული).

ფინანსური ანგარიშგება არის ინდივიდუალური, საერთოვით კონსოლიდაციისგან გათავისუფლებული და

**ბუღალტრული აღრიცხვის წესები**

**ფინანსური აქტივის შეფასება**

1) სავაჭრო გრუნტის ინვესტიციის ვალდებულება - დასაბუთებული არის საბაზრო რეზერვების მოგება/ზარალი ცვლილებებით.

2) სარეალური გრუნტის ინვესტიციის ვალდებულება - დასაბუთებული არის საბაზრო რეზერვების საკუთარი კაპიტალი ცვლილებებით.

3) ვადამდელი ობიგაციის ვალდებულება - ამორტიზირებული რეზერვებით

4) კაპიტალის ინსტრუმენტების განხორციელებული ინვესტიციების შეფასება, რომელთა აქტიური ბაზარზე არაა გააჩნით კვთირებული საბაზრო ფასი და რომელთა რეზერვების ზუსტად დადგენა შეუძლებელია, განისაზღვრება მათი შესაძლებელი ტერიტორიული რეზერვებით.

**რეალიზაციის ასახვა**

სავაჭრო ობიგაციის ვალდებულების რეალური საბაზრო ფასი შეფასების შედეგად მიღებული რეალიზაციის და არარეალიზაციის მოგება და ზარალი არის დასაბუთებული მოგება-ზარალი უწყისი, ყოველი ტვის ბოლოს.

სარეალური გრუნტის ინვესტიციის ფინანსური აქტივის არარეალიზაციის მოგების და ზარალის არარეალიზაციის პირდაპირი კაპიტალი გადამხდების რეზერვის ანგარიშზე ცვლილებების შეტანით, ხოლო ამ კლასის ფინანსური აქტივის გაყიდვისას, პირდაპირად კაპიტალი გადამხდების რეზერვის ანგარიშზე არარეალიზაციის, აკუმულირებული მოგების და ზარალის აგადანაზღვრება მოგება/ზარალი უწყისი.

2012 წლის I კვარტალი კომპანიის მიერ გადამხდების მეთოდი არარეალიზაციის აქტივზე და მოქონის (მიმდინარე) ბოლო ფასის ნაცვლიდან სარგებლობის ბოლო გარეგნული საბაზრო ფასით, ხოლო შესაძლებელია აქტივზე ყოველი იყენებს - მიმდინარე (მიმდინარე) ფასის რეგულაციის შედეგად დადგინდეს მოქონის და მიმდინარე ფასები, ყველა ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასით. დადგინდეს რეალიზაციის რეალური საბაზრო რეზერვების, იმ შემთხვევაში, თუ ამ ტრანზაქციის განხორციელების დროს არ მოხდეს მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლილებები. თუ კომპანიის შედეგია დადასტურდეს რომ ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი არ გამოადგენს რეალური საბაზრო რეზერვების, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება. 2012 წლის 6 ტვის დასრულების შემდეგ ანგარიშგება ავტომატურად არაპირდაპირი მეთოდით, უნდა მოგებიდან.

უცხოურ ბაზარზე მიღებული შემოსავლები დასაბუთებული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს დაფიქსირებული ეროვნული ბანკის კურსით არის.

№1 - ფული ბანკში	30.09.2012	31.12.2011
<b>სადილეროს ფულადი სახსრები</b>	<b>4,050,051</b>	<b>3,699,712</b>
erovnul i val uta rezident bankSi	2,825,500	816,685
ucxouri val uta rezident bankSi	1,223,615	2,095,290
ucxouri val uta ararezidebt bankSi	935	787,736
<b>კლიენტების ფულადი სახსრები</b>	<b>6,235,828</b>	<b>3,079,612</b>
kl ientebis ful adi saxsrebi rezident b.	6,235,825	2,300,191
kl ientebis ful adi saxsrebi arareziden	3	779,421
<b>სულ ფული ბანკში:</b>	<b>10,285,879</b>	<b>6,779,324</b>

№2	30.09.2012	31.12.2011
<b>სულ რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების</b>	<b>47,510</b>	<b>48,906</b>
BANK ( ოქსიდეტის ბანკი ) - ოქსიდეტის ბანკი	4,279	5,496
STSP (საქართველოს სტატუსი)	8,315	8,315
VTB Bank (Georgia)	83	73
BAGR (ბაგრატიონის ბანკი)	22	2
ქვემოქვეყნის ბანკი - 5.333333%	9,600	9,600
OJSC " O " ZBEKKO " MIR "	20,354	20,457
Kizilkumcement	258	364
საქართველოს ბანკი - 0.94%	3,500	3,500
EKN ბანკი	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 Sakgumbrini	88	88
JSC Kutbariti	166	166
JSC Universal	15	15

№3	30.09.2012	31.12.2011
<b>სულ საეკსპორტო ფლობილი ფასიანი ქაღალდები</b>	<b>1,010,202</b>	<b>1,228,711</b>
BGEO (ბაგრატიონის ბანკი) ევრობონდი	-	176,467
AMA (ამერიკის ბანკი)	2	2
NRGY (საქართველოს ნავთობის კომპანია) O.	46,432	38,840
khmt (Khashuri Glass)	5	1
Gazprom	1,664	-
WES PW (Westa ISIC S.A.)	628	-
საქართველოს ბანკის მონეტარული ფონდი	3,796	8,467
WINE (ვინის ბანკი)	73,829	5,797
GTC (საქართველოს გზის მშენებლის კომპანია)	130,042	110,172
GRAIL (Geo Railway)	753,804	888,965
<b>სულ მთლიანი პორტფელები</b>	<b>1,057,712</b>	<b>1,277,616</b>

#### №4

მიმდინარე აქტივების ZiriTadi ნაწილი მოქმედებს რაც Seadgens 54% მიმდინარე და 37% მთლიანი აქტივებისა. ამ მოქმედების 76% war moadgens sabroker o kompaniis kl iantebis/kontragentebis Soris dadebul i garigebedan moTxovnebs, romel ic amavdroul ad aisaxeba kontragentebis mimarT val debul ebis muxl ebze; danarCeni 24% war moadgens Svil obil kompaniebTan dadebul i garigebedan war moqmnil moTxovnebs.

**№5**

ისტორიული ღირებულება	daumTavrebel i Senoba	kompiuterul i teqnika	avej i da inventari	სანტრანსპორტო საშუალება	j ami
naSTi 2011 wl is 31 dekemberi	691,490	86,847	48,983	-	827,320
cvl il eba 9 Tve	152,416	2,020	3,188	32,357	189,980
naSTi 2012 wl is 30 seqtemberi	843,906	88,867	52,171	32,357	1,017,301
<b>ცვლილება</b>					
naSTi 2011 wl is 31 dekemberi	-	75,360	41,840	-	117,201
cvl il eba 9 Tve	-	4,848	2,563	3,775	11,187
naSTi 2012 wl is 30 seqtemberi	-	80,208	44,404	3,775	128,387
<b>ძირითადი საშუალებები</b>	<b>843,906</b>	<b>8,659</b>	<b>7,767</b>	<b>28,582</b>	<b>888,914</b>

**№6**

	30.09.20112	31.12.2011
<b>ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში</b>	<b>10,179,977</b>	<b>10,659,915</b>
Sps gal t end Taggart hol dingi 94.34 %	10,174,977	10,174,977
Sps j i end Ti Teqs edvaizori 100 %	5,000	5,000
Sps bi j i qomodiTi ukraina 100 %	-	479,938

**სს ბი ჯი კაპიტალის შვილობილი კომპანიები**

- გალტ ენდ თავგარტ ჰოლდინგს ლიმიტედ (Galt and Taggart Holdings Limited) რომლის 94.36%-ს ფლობს სს „ბი ჯი კაპიტალი“ ხოლო 5.66%-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.
  - შპს „ბი ჯი თექს ედვაიზორი“, რომლის 100%-ს ფლობს სს ბი ჯი კაპიტალი; კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში 2007 წლის 25 სექტემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომერია 205223523, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი (0162), ჭავჭავაძის გამზ. 74/ა
- შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებს სს ბი ჯი კაპიტალის 100%-იანი აქციონერის სს „საქართველოს ბანკის“ დონეზე.
- ბი ჯი კაპიტალი შვილობილ საწარმოებში შეტანილი ინვესტიციების აღრიცხვას აწარმოებს ინვესტიციების ისტორიული ღირებულებით.

**№7**

investiciebi asocierebul sawarmoebSi (20%-50%)		
GSE safondo birJa 32 %	<b>157,970</b>	<b>157,970</b>

2012 wl is 30 seqtembris mdgomareobiT, ss bi j i kapital is sistemaSi daregistrirebul ia aqtivebis mqone 1,251 kl ienti. kl ientebis tranzaqciebis j amurma mocul obam III kvartal Si da 9 Tvis periodze Seadgina 110,083,516 da 205,167,395 l ari, raodenobrivad 20,753,931 da 34,382,314 cal i aqcia aRniSnul i periodebis Sesabamisad.

2012 wel s 30 seqtembris mdgomareobiT, mTI ianma aqtivebma Seadgina 37,136,693 l ari; mimdinare aqtivebi Seadgens 25,062,415 l ars, xol o mimdinare val debul ebebi - 16,524,163 l ars, roml is ZiriTadi nawil i modis kontragentebis mimarT val debul ebase - 62%, kl ientebis ful ad val debul ebebeze 38%. arsebul i mdgomareobiT, mTI iani aqtivebi 2011 wl is 31 dekemberTan SedarebiT gazar da 16%-iT, xol o mTI iani val debul ebebi 9%-iT.

grZel vadiani val debul eba: 0 l ari.

sawesdebo kapital i Seadgens - 5,148,275 l ars, Semicirebul ia 0%-iT

saemisio kapital i Seadgens - 9,547,194 l ars, Semicirebul ia 0%-iT

2012 wl is 31 ianvars moxda 99.5% Svil obil i kompaniis Sps "bi j i qomodiTi ukrainis" l ikvidacia, ris Sedegad 479,938 l ari sawyisi investiciidan, zaral iT pirdapir aisaxa gaunawil ebel mogebaze;

2011 wl is agvistoSi moxda 100% Svil obil i kompaniis Sps "bi j i qomodiTi"-s Serwyma ss "bi j i kapital Tan" ris Sedegad 60,000 sawyisi investiciidan zaral i (44,123) pirdapir aisaxa gaunawil ebel mogebaze; xol o 2011 wl is april Si menej mentis gadawyvetil ebiT moxda 2010 wl is daricxul i xarj ebis dakoreqtireba 44,434 l ariT, romel ic asaxva naCvenebia pirdapir gaunawil ebel mogebaze.

gadafasda savaWrod fl obil i fasiani qaRal debi sabazro Rirebul ebiT, risTvisac Sei qmna investiciebis gadafasebis rezervi da ramac Seadgina - (2,148) l ari.

sakuTari kapital i akmayofil ebs 2012 wl is sakuTari kapital is moTxovnas - aranaki eb 194,400 l ari.

qeTevan vani Svil i  
mTavari buRal teri

irakli kirtava  
general uri direqtori