



BG CAPITAL

___ / 2012 w. 14 Teberval i

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 IV kvartl is finansur angariSgebas, axsnanmar tebi Ti Seni Svnebi T.

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

pativiscemi T,

general uri direqtori

/ irakl i kirtava /

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

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2012	31 დეკემბერი 2011
მიმდინარე აქტივები			
ful i bankSi (sadi l ero)	№1	3,975,591	3,699,712
ful i bankSi (kl i entebi)	№1	5,386,349	3,079,612
real izebadi fasi ani qaRal debi	№2	46,689	48,906
savaWrod fl obi l i fasi ani qaRal debi	№3	1,186,694	1,228,711
daricxul i moTxovnebi	№4	14,000,031	13,407,443
momwodebl ebze gadaxdil i avansebi		2,406	15,671
sxva mimdinare aqtivebi		-	-
sagadasaxado aqtivi		118,534	119,108
სულ მიმდინარე აქტივები		24,716,293	21,599,162
გრძელვადიანი აქტივები			
ZiriTadi saSual ebebi	№5	888,075	710,120
gadavadebul i sagadasaxado aqtivi		814,828	906,392
investiciebi Svil obi l sawarmoebSi (51%-100%)	№6	10,174,977	10,659,915
investiciebi asoci rebul sawarmoebSi (20%-50%)	№7	157,970	157,970
aramaterial uri aqtivebi		9,992	13,077
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,045,842	12,447,474
მთლიანი აქტივები		36,762,135	34,046,637
მიმდინარე ვალდებულებები			
ful adi val debul ebebi kl i entebis wi naSe		5,386,349	3,079,612
ZiriTad saqmianobaze gaweul i mokl evadiani val debul ebebi	№4	10,540,300	10,274,837
sagadasaxado val debul ebebi		-	18
sxva daricxul i val debul ebebi		73,120	30,750
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		15,999,769	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		5,532,205	6,108,993
saangari Sgebo periodis mogeba/zaral i		538,981	(138,207)
investiciebis gadafasebis rezervi		(4,289)	(4,835)
მთლიანი კაპიტალი		20,762,366	20,661,419
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		36,762,135	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

	IV კვარტალი 2012	IV კვარტალი 2011	12 თვე 2012	12 თვე 2011
შემოსავლები				
sakomisi o Semosaval i sabrokero momsaxurebi dan	158,827	913,563	485,994	1,214,875
fasiani qaRal debis Senaxvis sakomisi o	31,245	46,483	157,098	239,919
sxva saoperaci o Semosaval i	206	1,952	9,981	360,621
sxva arasaoperaci o Semosaval i	-	-	161,099	-
saprocento Semosavl ebi	145,037	30,695	571,381	405,143
kursTa sxvaobi T mi Rebul i mogeba	368,361	189,297	1,966,576	3,812,335
amonagebi fasiani qaRal debis real izaci idan	343	2,107,561	118,156	32,380,799
amonagebi savaWrod fl obil i fasiani qaRal debidan	29,852,018	11,801,235	167,756,435	93,266,505
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i arareal izebul i amor	10,051	36,317	163,607	3,405,419
სულ შემოსავლები	30,566,088	15,127,104	171,390,327	135,085,616
ზარჯები				
rekl amisa da marketingis xarj ebi	675	5,790	5,179	45,064
Sromis anazRaureba	74,075	113,691	311,496	448,864
daricxul i 20011 wl is bonusi	16,800	(184,942)	67,200	53,050
araperiodul i xarj i (bonusi)	-	-	-	95,555
administraciul i xarj i	38,307	111,397	170,809	403,881
fasian qaRal debTan dakavSirebul i sawevro da sakomisi o xa	38,040	66,097	179,714	316,314
cveTa da amortizacia	4,932	6,900	20,447	18,347
sxva saerTo xarj i	56,141	7,607	83,499	98,742
saprocento xarj ebi	-	352	86	13,743
kursTa sxvaobi T mi Rebul i zaral i	379,887	169,333	2,026,342	3,927,947
real izebul i fasiani qaRal debis Tvi TRirebul ebi s Camowere	492	2,126,842	120,347	32,301,927
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i real izebadi zaral i	29,817,777	11,785,263	167,677,487	93,978,505
savaWrod fl obil i aqciebi T mi Rebul i arareal izebul i zar	3,352	96,666	93,626	3,494,956
სულ ზარჯები	30,430,478	14,304,996	170,756,232	135,196,893
მოგება დაბეგვრამდე	135,611	822,108	634,095	(111,277)
mogebis gadasaxadi	24,992	123,316	95,114	26,930
წმინდა მოგება	110,618.94	698,792	538,981	(138,207)

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	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
12 თვის ბუნვა კორექტირება			(48,383)	(138,207)	(186,590)
100% შეიღობილის, შპს "ბიჯი ქომოდითი"-ს შერწყმის შედეგად				44,434	44,434
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(4,835)	5,970,785	20,661,419
ნაშთი 2012 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(4,835)	5,970,785	20,661,419
12 თვის ბუნვა			546	538,981	539,527
100% შეიღობილის, შპს "ბიჯი ქომოდითი უკრაინი"-ს ლიკვიდაციის შედეგად				(479,938)	(479,938)
100% შეიღობილის, შპს "ბი ჯი თექს ედვაიზორი"-ს შერწყმის შედეგად				41,358	41,358
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(4,289)	6,071,186	20,762,366

qeTevan vani Svi l i
 mTavari buRal teri

irakl i kirtava
 general uri direktori

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

	12 თვე 2012	12 თვე 2011
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
wmindა moგება	538,981	
cveTis koreqტირება	20,447	
Semosavl eბი sabrokerო saqmianობიდან / moTxovnis (zrda) Semცირება	(143,717)	1,844,010
sxva Semosavl eბი / sxva moTxovneბის (zrda) Semცირება	(367,222)	(5,545,623)
gacemul i Sromis anazRaureბა	-	(597,469)
gacemul i avanseბი / avanseბის (zrda) Semცირება	13,839	(16,199)
kl i entebze gacemul i ful adi saxsრები / val debul eბის zrda (Semცირება)	2,273,731	(3,819,486)
saoperacio saqmianობასTan dakavSirebul i sxva gacemeბი / sxva val debul eბის zrda (Semცირება)	432,385	5,292,881
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,768,444	(2,841,886)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ZiriTadi saSual eბების (zrda) Semცირება	(192,550)	(8,368)
aramaterial uri aqტივების (zrda) Semცირება	(2,767)	3,983
mokl evadiani investicieბის (zrda) Semცირება	44,234	(703,884)
grZel vadiani investicieბის (zrda) Semცირება	484,938	1,421
miRebul i procentი (zrda) Semცირება	(81,650)	762,602
miRebul i divიdენდი	-	297
სულ :	252,206	56,052
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
mokl evadiani sesxis miReბა (gacema)	-	66,145
mogება (zaral i) kursTaSorის sxvaობიდან	-	(115,612)
gadaxdil i procentები	-	(13,743)
gaunawil eბები moგების zrda/(Semცირება)	(438,580)	310
gadafaseბის rezervis gazrda (Semცირება)	546	(48,383)
სულ :	(438,034)	(111,283)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	2,582,616	(2,897,117)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6,779,324	9,676,441
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	9,361,940	6,779,324

qeTevan vani Svi l i
 mTavari buRal teri

irakl i kirtava
 general uri direqtori

ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2012 წლის IV კვარტლის ანგარიშგებაზე

ასსნი კაპიტალი ბუღალტრული განმარტებითი ანგარიშგებაზე დასაყრდენი არის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და საერთაშორისო საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად (Taxobrivi მაშვენილი ები ვარმოდენილი არის ტექსტი სხვაგვარად არ არის მითითებული).

ფინანსური ანგარიშგება არის ინდივიდუალური, საერთო იყენებს კონსოლიდაციის განმარტების უწყვეტობას.

ბუღალტრული აღრიცხვის წესები

ფინანსური აქტივის შეფასება

1) სავალდებულო გრძელვადიანი ინვესტიციები - დასაყრდენი არის საბაზრო რეზერვები ები მოგება/ზარალი სულ ები.

2) სარეალიზაციო გრძელვადიანი ინვესტიციები - დასაყრდენი არის საბაზრო რეზერვები საკუთარი კაპიტალი სულ ები.

3) ვადამდელი ობილი სავალდებულო ფასიანი გრძელვადიანი დები - ამორტიზირებული რეზერვები

4) კაპიტალი ინსტრუმენტები განხორციელებული ინვესტიციების შეფასება, რომელიც აქტიურ ბაზარზე არ გააჩნიათ კვთირებული საბაზრო ფასი და რომელიც რეზერვების ზუსტად დადგენა შეუძლებელია, განისაზღვრება მათი შესაძლებელი ტერიტორიული რეზერვები.

რეალიზაციის ასახვა

სავალდებულო ობილი ფასიანი გრძელვადიანი დები რეალურ საბაზრო ფასად შეფასების შემდეგ მიღებული რეალიზებული და არარეალიზებული მოგება და ზარალი არიან ისახება მოგება-ზარალი სულ უწყვეტობის, ყოველი ტვის ბოლოს.

სარეალიზაციო გრძელვადიანი ინვესტიციების ფინანსური აქტივების არარეალიზებული მოგების და ზარალი არიან დასაყრდენი კაპიტალი გადასახადების რეზერვის ანგარიშზე სულ ები სეტიანი, ხოლო ამ კლასის ფინანსური აქტივების გაყიდვისას, თავდაპირველად კაპიტალი გადასახადების რეზერვის ანგარიშზე არიან, აკუმულირებული მოგების და ზარალი გადართვა დასაყრდენი მოგება/ზარალი სულ.

2012 წლის I კვარტალი კომპანიამ სეველ გადასახადების მეთოდი არიან აქტივზე და მოქონის (მიღებული) ბოლო ფასი ნაწილად სარგებლობა ბოლო გარეგანი საბაზრო ფასით, ხოლო სეველ აქტივზე კვლავ იყენებს - მიღების (გამიღებული) ფასს. როდესაც შეუძლებელია დადგინდეს მოქონის და მიღების მიმდინარე ფაზები, ყველა ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი ცალკე ები რეალური საბაზრო რეზერვები, იმ შემთხვევაში, თუ ამ ტრანზაქციის განხორციელების დროს არ მომხდარა მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლილებები. თუ კომპანიას შეუძლებელია დადასტუროს რომ ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი არ ვარაუდობს რეალურ საბაზრო რეზერვებს, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება. 2012 წლის 12 ტვის მთლიანი ანგარიშგება აწყობილია არაპირდაპირი მეთოდით, მინდა მოგებიდან.

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

№1 - ფული ბანკში	31.12.2012	31.12.2011
საღიღეროს ფულადი სახსრები	3,975,591	3,699,712
erovnul i val uta rezident bankSi	2,610,622	816,685
ucxouri val uta rezident bankSi	1,364,820	2,095,290
ucxouri val uta ararezidebt bankSi	148	787,736
კლიენტების ფულადი სახსრები	5,386,349	3,079,612
kl ientebis ful adi saxsrebi rezident b:	5,386,347	2,300,191
kl ientebis ful adi saxsrebi arareziden	3	779,421
სულ ფული ბანკში:	9,361,940	6,779,324

№2	31.12.2012	31.12.2011
სულ რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების პორტფელი	46,689	48,906
BANK (სი ×ÉÉÉ AMB) - 0AaÈãĭ ÁÁÍÉÉ	3,530	5,496
STSP (0A0BUAÉB0Í A00É)	8,315	8,315
VTB Bank (Georgia)	83	73
BAGR (ÁÁÁ0À0ÉÝ ÍÉ)	22	2
ÉÁÁÉA00ÁA000É - 5.333333%	9,600	9,600
OJSC "O"ZBEKKO"MIR"	20,290	20,457
Kizilkumcement	251	364
00 ÉÍÑÌ ÚÁÍÉ - 0.94%	3,500	3,500
EKN ÁÈ0ÁÍÉ	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	31.12.2012	31.12.2011
სულ საგაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	1,186,694	1,228,711
BGEO (0A0A0ÉÁÁÉÍ 0 ÁÁÍÉÉ) ევრობონდი	-	176,467
AMA (AÍ ÁÉ ÉÁÁ)	2	2
NRGY (00 ÉÁÁÉA000 ÁÍ Á0ãÉ ÁÍ Á ÉÍ ×0A000A00A) 0.	47,972	38,840
khmt (Khashuri Glass)	5	1
Gazprom	1,473	-
TB-სახაზინო ვალდებულებები	158,971	-
Uztransgaz "O"ZTRANSGAZ"AK"	408	-
URALS ENERGY PUBLIC CO LTD	30	-
0É0ÁÉÍ 0ÉÉ ×Á0ÉÁÍÉ 0AUAÉ ÁÁÁÉ	2,264	8,467
WINE (ÉÁÉ ÉÁÍ É ÁÁÉ É)	85,266	5,797
GTC (ÁÁÉ 0 ÁÍ Á É ÁÁÁÁ00 ÉÁBÉ0ÁÉ É)	130,250	110,172
GRAIL (Geo Railway)	760,053	888,965
სულ მთლიანი პორტფელები	1,233,382	1,277,616

№4

mimdinare aqtivebis ZiriTadi nawil i modis daricxul moTxovnebze rac Seadgens 57% mimdinare da 38% mTliani aqtivebisa. am moTxovnebis 74% warmoadgens sabrokero kompaniis klianteb/kontragentebis Soris dadebul i garigebedan moTxovnebs, romel ic amavdroul ad aisaxeba kontragentebis mimarT val debul ebis muxl ebze; danarCeni 26% warmoadgens Svil obil kompaniebTan dadebul i garigebedan warmoqmi moTxovnebs.

№5

ისტორიული ღირებულება	daumTavrebeli Senoba	kompiuteruli teqnika	aveji da inventari	სანტრანსპორტო საშუალება	jami
naSTi 2011 wl is 31 dekemberi	691,490	86,847	48,983	-	827,320
cvl il eba 12 Tve	152,416	4,533	3,326	32,357	192,632
naSTi 2012 wl is 31 dekemberi	843,906	91,380	52,309	32,357	1,019,952

ცვეთა	daumTavrebeli Senoba	kompiuteruli teqnika	aveji da inventari	სანტრანსპორტო საშუალება	jami
naSTi 2011 wl is 31 dekemberi	-	75,360	41,840	-	117,201
cvl il eba 12 Tve	-	5,819	3,465	5,393	14,677
naSTi 2012 wl is 31 dekemberi	-	81,179	45,305	5,393	131,877
ძირითადი საშუალებები	843,906	10,201	7,004	26,964	888,075

№6

	31.12.20112	31.12.2011
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	10,174,977	10,659,915
Sps gal t end Taggart hol dingi 94.34 %	10,174,977	10,174,977
Sps ji end Ti Teqs edvaizori 100 %	-	5,000
Sps bi ji qomodiTi ukraina 100 %	-	479,938

სს ბი ჯი კაპიტალის შვილობილი კომპანიები

- გალტ ენდ თაგგარტ 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. 2012 wl is 8 dekembers moxda შპს „ბი ჯი თექს ედვაიზორი“-s Serwyma ss bi ji kapital Tan, rac saTanadod aisaxa kapital is da invisticiebis muxl ebze.

შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებს სს ბი ჯი კაპიტალის 100%-იანი აქციონერის სს „საქართველოს ბანკის“ დონეზე.
 სს ბი ჯი კაპიტალი, შვილობილ საწარმოებში შეტანილი ინვესტიციების აღრიცხვას აწარმოებს ინვესტიციების ისტორიული ღირებულებით.

№7

investiciebi asociirebul sawarmoebSi (20%-50%)		
GSE safondo birJa 32 %	157,970	157,970

2012 wl is 31 dekembris mdgomareobiT, ss bi ji kapital is sistemaSi daregistrirebul ia aqtivebis mqone 1,413 kl ienti. kl ientebis tranzaqciebis j amurma mocul obam IV kvartal Si da 12 Tvis periodeze Seadgina 54,059,464 da 259,226,860 l ari, raodenobrivad 13,252,273 da 47,634,587 cal i aqcia aRniSnul i periodebis Sesabami sad.

2012 wel s 31 dekembris mdgomareobiT, mTl ianma aqtivebma Seadgina 36,762,135 l ari; mimdinare aqtivebi Seadgens 24,716,293 l ars, xol o mimdinare val debul ebebi - 15,999,769 l ars, roml is ZiriTadi nawil i modis kontragentebis mimarT val debul ebaze - 66%, kl ientebis ful ad val debul ebebze 34%. arsebul i mdgomareobiT, mTl iani aqtivebi 2011 wl is 31 dekemberTan SedarebiT gazar da 8%-iT, xol o mTl iani val debul ebebi 20%-iT.

grZel vadiani val debul eba: 0 l ari.

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

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

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

2012 wl is 8 dekembers moxda 100% Svil obil i kompaniis Sps "bi ji Teqs edvaizori"-s Serwyma kompaniasTan, rac asaxul ia kapital sa da investiciebis Sesabamis muxl ebze.

2011 wl is agvistoSi moxda 100% Svil obil i kompaniis Sps "bi ji qomodiTi"-s Serwyma ss "bi ji 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, roml is asaxva naCvenebia pirdapir gaunawil ebel mogebaze.

gadafasda savaWrod fl obil i fasiანი qaRal debi sabazro Rirebul ebiT, risTvisac Sei qmna investiciebis gadafasebis rezervi da ramac Seadgina - (4,289) l ari.
sakuTari kapital i akmayofil ebs 2012 wl is sakuTari kapital is moTxovnas - aranakl eb 194,400 l ari.

qeTevan vani Svil i
mTavari buRal teri

irakl i kirtava
general uri direqtori