



#001 / 2013 w. 28 marti

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 audirebul finansur angariSgebas.

angariSgeba Sedgeba Semdegi dokumentebi sagan:

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

pativiscemi T,

general uri direktori

/ irakli 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 fasiani qaRal debi	№2	46,689	48,906
savaWrod fl obil i fasiani 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 obil 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 winaSe		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
saemisio 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

	12 თვე	12 თვე
	2012	2011
შემოსავლები		
sakomisi o Semosaval i sabrokero momsaxurebi dan	485,994	1,214,875
fasiანი qaRal debis Senaxvis sakomisi o	157,098	239,919
sxva saoperacio Semosaval i	9,981	360,621
sxva arasaoperacio Semosaval i	161,099	-
saprocento Semosavl ebi	571,381	405,143
kursTa sxvaobi T miRebul i mogeba	1,966,576	3,812,335
amonagebi fasiანი qaRal debis real izaciidan	118,156	32,380,799
amonagebi savaWrod fl obil i fasiანი qaRal debidan	167,756,435	93,266,505
savaWrod fl obil i aqciebi T miRebul i arareal izebul i amonagebi	163,607	3,405,419
სულ შემოსავლები	171,390,327	135,085,616
ხარჯები		
rekl amisa da marketingis xarj ebi	5,179	45,064
Sromis anazRaureba	311,496	448,864
daricxul i 2011 wl is bonusi	67,200	53,050
araperiodul i xarj i (bonusi)	-	95,555
administraciul i xarj i	170,809	403,881
fasiანი qaRal debTan dakavSirebul i sawevro da sakomisi o xarj ebi	179,714	316,314
cveTa da amortizacia	20,447	18,347
sxva saerTo xarj i	83,499	98,742
saprocento xarj ebi	86	13,743
kursTa sxvaobi T miRebul i zaral i	2,026,342	3,927,947
real izebul i fasiანი qaRal debis Tvi TRirebul ebis Camowera	120,347	32,301,927
savaWrod fl obil i aqciebi T miRebul i real izebadi zaral i	167,677,487	93,978,505
savaWrod fl obil i aqciebi T miRebul i arareal izebul i zaral i	93,626	3,494,956
სულ ხარჯები	170,756,232	135,196,893
მოგება დაბეგვრამდე	634,095	(111,277)
mogebis gadasaxadi	95,114	26,930
წმინდა მოგება	538,981	(138,207)

qeTevan vani Svi l i
mTavari buRal teri

irakl i kirtava
general uri direqtori



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
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 direqtori

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 Sviლი
 mTavari buRal ტერი

irakli kirtava
 general uri direktორი

ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2012 წლის ანგარიშგებაზე

ასსნი კაპიტალი ბუღალტრული განაწილებების და არჩევანის აქორციელების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და საერთაშორისო საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად (თანხობრივი მაჩვენებლები შემოღებულია) არის. თუ თქვენს სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფინანსური ანგარიშგება არის ინდივიდუალური, საერთო იყენებს კონსოლიდაციის განათავსების უწყობას.

ბუღალტრული აღრიცხვის წესები

ფინანსური აქტივების შეფასება

1) სავალდებულებების განკუთვნილი ინვესტიციები - დასაბუთებული არის საბაზრო რეზერვები და არა - დასაბუთებული არის.

2) სავალდებულებების განკუთვნილი ინვესტიციები - დასაბუთებული არის საბაზრო რეზერვები და არა - დასაბუთებული არის.

3) ვადამდები ინვესტიციები - ამორტიზირებული რეზერვები.

4) კაპიტალის ინსტრუმენტების განხორციელებული ინვესტიციების შესახებ, რომელიც აქტიურ ბაზარზე არ გაცნობიერებულია საბაზრო ფასი და რომელიც დასაბუთებულია რეზერვების დასაბუთებლობის შესახებ, განისაზღვრება მათი შესაბამისი ტერიტორიული რეზერვები.

რეალიზაციის ასახვა

სავალდებულებების განკუთვნილი ინვესტიციები, რეალური საბაზრო ფასის შესახებ შესაბამისი შედეგები მიღებულია რეალური და არა რეალური მოგებისა და ზარალის აღიარება ისახება მოგება-ზარალის უწყობის, ყოველი ტვის ბოლოს.

სავალდებულებების განკუთვნილი ინვესტიციები ფინანსური აქტივების არა რეალური მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალის გადასახდების რეზერვის ანგარიშზე ცვლილების შეტანით, ხოლო ამ კლიას ფინანსური აქტივების გაყიდვისას ხდება, თავდაპირველად კაპიტალის გადასახდების რეზერვის ანგარიშზე აღიარებულია და აკუმულირებულია მოგებისა და ზარალის გადართობა მოგება-ზარალის უწყობის.

2012 წლის I კვარტალი კომპანიის სეკვალენტური გადასახდების მეთოდი აღიარებულია ფინანსური აქტივების და მოქონების (მიმდევრული) ბოლო ფასის ნაცვლად სარგებლობის ბოლო გარეგანი საბაზრო ფასით, ხოლო შესაბამისი აქტივების კვლავ იყენებს - მიმდევრული (გამომდევრული) ფასის რეგულაციის შესახებ დასაბუთებულ მოქონების და მიმდევრული მიმდინარე ფასები, ყველა ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებულია ფასი. ცაიტულია რეალური საბაზრო რეზერვები, ამ შემთხვევაში, თუ ამ ტრანზაქციის განხორციელების დროს არ მოხდის მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლილებები. თუ კომპანიის შესაბამისი დადასტურებულია ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებულია ფასი არ შემოადგენს რეალური საბაზრო რეზერვებს, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება. 2012 წლის 12 ტვის ყოველი ნაკადის ანგარიშგება აწყობილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც 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 (ოსტრალიის ბანკი) - ოსტრალიის ბანკი	3,530	5,496
STSP (საქართველოს ტელეკომუნიკაციების საზოგადოებრივი საწარმოო სააგენტო)	8,315	8,315
VTB Bank (Georgia)	83	73
BAGR (საგარეო ბანკის გარე ბანკი)	22	2
საქართველოს სახსრების ფონდი - 5.333333%	9,600	9,600
OJSC " O"ZBEKKO" MIR"	20,290	20,457
Kizilkumcement	251	364
საქართველოს ენერჯის კომპანია - 0.94%	3,500	3,500
EKN ოსტრალიის	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 (საბანკო სააგენტო) ოსტრალიის ევრობონდი	-	176,467
AMA (სააგენტო)	2	2
NRGY (საქართველოს ატომური ენერჯის კომპანია) ო.	47,972	38,840
khmt (Khashuri Glass)	5	1
Gazprom	1,473	-
TB-სახაზინო ვალდებულებები	158,971	-
Uztransgaz "O"ZTRANSNGAZ"AK"	408	-
URALS ENERGY PUBLIC CO LTD	30	-
საქართველოს სასაზღვრო ვაჭრობის კომპანია	2,264	8,467
WINE (საქართველოს სასაზღვრო ვაჭრობის კომპანია)	85,266	5,797
GTC (საქართველოს სასაზღვრო ვაჭრობის კომპანია)	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% mTl iani aqtivebisa. am moTxovnebis 74% warmoadgens sabrokero kompaniis kl iantebs/kontragentebis Soris dadebul i garigebebi dan moTxovnebs, romel ic amavdroul ad aisaxeba kontragentebis mimarT val debul ebis muxl ebze; danarCeni 26% warmoadgens Svil obil kompani ebTan dadebul i garigebebi dan warmoqni l 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 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					
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 j i end Ti Teqs edvaizori 100 %	-	5,000
Sps bi j i qomodiTi ukraina 100 %	-	479,938

სს ბი ჯი კაპიტალს, 2012 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით ყავს ერთი შვილობილი - გალტ ენდ თაგგარტ ჰოლდინგს ლიმიტედ (Galt and Taggart Holdings Limited).

გალტ ენდ თაგგარტ ჰოლდინგს ლიმიტედი 94.36%-ს ფლობს სს „ბი ჯი კაპიტალი“ ხოლო 5.66%-ის მფლობელია 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.

№7

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

2012 wl is 31 dekembris mdgomareobiT, ss bi j i kapital is sistemaSi daregistr irebul ia aqtivebis mqone 1.413 kl ienti. kl ientebis tranzaocieb is i amurma mocul obam 12 Tvis periodze Seadina 259.226.860 l ari

da 47,634,587 ლარი აქცია.

2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივმა შეადგინა 36,762,135 ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგინა 24,716,293 ლარი, ხოლო მიმდინარე ვალდებულებები - 15,999,769 ლარი, რომლის ზირითადი ნაწილი მოდის კონტრაგენტების მიმართ ვალდებულებზე - 66%, კლიენტების ფულად ვალდებულებებზე 34%. არსებული მდგომარეობით, მთლიანი აქტივები 2011 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 8%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები 20%-ით.

გრძელ ვადიანი ვალდებულება: 0 ლარი.
საუცხოო კაპიტალი შეადგინა - 5,148,275 ლარი, შემცირებულია 0%-ით
საემისიო კაპიტალი შეადგინა - 9,547,194 ლარი, შემცირებულია 0%-ით

2012 წლის 31 იანვარს მოხდა 99.5% სწრაფი სიხშირის კომპანიის Sps "ბიჯი კომოდიტი უკრაინის" ლიკვიდაცია, რის შედეგად 479,938 ლარი საკუთარი ინვესტიციიდან, ზარალით პირდაპირ აისახა გაუნაწილებელ მოგებაზე;

2012 წლის 8 დეკემბერს მოხდა 100% სწრაფი სიხშირის კომპანიის Sps "ბიჯი ტექსტუალური"-ს სერვის კომპანიის ტან, რაც ასახულია კაპიტალის და ინვესტიციების შესაბამის მუდმივ ებზე.

გადაფასდა სავალდებულო სწრაფი სიხშირის ფასიანი ვალდებულებების საბაზრო რეზერვები, რისთვისაც შეიქმნა ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი და რამაც შეადგინა - (4,289) ლარი.

საკუთარი კაპიტალის აკუმულირებული 2012 წლის საკუთარი კაპიტალის მოხონება - არანაკლებ 194,400 ლარი.

გენერალური მენეჯერი
მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირთავა
გენერალური დირექტორი