



#001 / 2013 w. 30 dekemberi

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- 2013 wl is III kvartl is koreqtirebul finansur  
angariSgebas, axsna-ganmar 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 direktori

/ irakl i kirtava /

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

	შენიშვნა	30 სექტემბერი 2013	31 დეკემბერი 2012
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ful i bankSi (sadi l ero)	№1	3,967,335.61	3,975,591
ful i bankSi (kl i entebi)		2,980,069.40	5,386,349
real izebadi fasi ani qaRal debi	№2	42,063.66	46,689
savaWrod fl obi l i fasi ani qaRal debi	№3	2,221,719.40	1,186,694
daricxul i moTxovnebi	№4	1,591,735.93	14,000,031
momwodebl ebze gadaxdil i avansebi		3,994.09	2,406
sxva mimdi nare aqtivebi		-	-
sagadasaxado aqtivi		142,186.06	118,534
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>10,949,104.15</b>	<b>24,716,293</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
Ziri Tadi saSual ebebi	№5	857,718	888,075
gadavadebul i sagadasaxado aqtivi		1,200	814,828
investiciebi Svi l obi l sawarmoebSi (51%-100%)	№6	10,174,977	10,174,977
investiciebi asoci rebul sawarmoebSi (20%-50%)	№7	157,970	157,970
aramaterial uri aqtivebi		8,600	9,992
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>11,200,465.41</b>	<b>12,045,842</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>22,149,569.56</b>	<b>36,762,135</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
ful adi val debul ebebi kl i entebis wi naSe		2,980,070	5,386,349
Ziri Tad saqmianobaze gaweul i mokl evadiani val debul ebebi	№4	4,553,189	10,540,300
sagadasaxado val debul ebebi		183,392	-
sxva daricxul i val debul ebebi		75,310	73,120
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>7,791,960.91</b>	<b>15,999,769</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		6,071,186	5,532,205
saangari Sgebo periodis mogeba/zaral i		(6,398,101)	538,981
investiciebis gadafasebis rezervi		(10,946)	(4,289)
<b>მთლიანი კაპიტალი</b>		<b>14,357,609</b>	<b>20,762,366</b>
<b>სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>22,149,570</b>	<b>36,762,135</b>

qeTevan vani Svi l i  
mTavari buRal teri

iraki kirtava  
general uri direqtori

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

	III კვარტალი 2013	III კვარტალი 2012	9 თვე 2013	9 თვე 2012
<b>შემოსავლები</b>				
sakomisi o Semosaval i sabrokero momsaxurebi dan	88,946	87,707	419,565	327,167
fasiani qaRal debis Senaxis sakomisi o	44,658	39,371	129,325	125,853
sxva saoperacio Semosaval i	8,000	5,172	271,984	9,775
sxva arasaoperacio Semosaval i	5,365,227	-	5,523,355	161,099
saprocento Semosavl ebi	198,995	165,777	515,822	426,343
kursTa sxvaobiT miRebul i mogeba	259,006	296,033	1,126,881	1,598,215
amonagebi fasiani qaRal debis real izaciidan	-	-	2,290	117,814
amonagebi savaWrod fl obil i fasiani qaRal debidan	6,749,772	41,153,371	36,762,746	137,904,418
savaWrod fl obil i aqciebiT miRebul i arareal izebul i amor	23,534	42,684	180,052	153,555
<b>სულ შემოსავლები</b>	<b>12,738,138</b>	<b>41,790,115</b>	<b>44,932,021</b>	<b>140,824,238</b>
<b>ხარჯები</b>				
rekl amisa da marketingis xarj ebi	1,850	323	6,998	4,504
Sromis anazRaureba	54,842	63,020	165,154	237,420
daricxul i wl is bonusi	15,000	18,400	45,000	50,400
araperiodul i xarj i (bonusi)	-	-	-	-
administraciul i xarj i	26,053	30,995	74,994	132,503
fasian qaRal debTan dakavSirebul i sawevro da sakomisi o xa	48,828	33,757	194,474	141,674
cveTa da amortizacia	2,503	4,831	9,742	15,516
sxva saerTo xarj i	11,788,062	9,968	11,788,062	27,358
saprocento xarj ebi	-	-	-	86
kursTa sxvaobiT miRebul i zaral i	232,025	258,456	1,121,620	1,646,455
real izebul i fasiani qaRal debis TviTRirebul ebis Camowere	-	-	1,860	119,855
savaWrod fl obil i aqciebiT miRebul i real izebadi zaral i	6,740,972	41,121,179	36,813,785	137,859,710
savaWrod fl obil i aqciebiT miRebul i arareal izebul i zar	50,846	21,676	109,528	90,273
<b>სულ ხარჯები</b>	<b>18,960,981</b>	<b>41,562,604</b>	<b>50,331,218</b>	<b>140,325,754</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>(6,222,844)</b>	<b>227,511</b>	<b>(5,399,197)</b>	<b>498,484</b>
mogebis gadasaxadi	802,235	34,127	998,904	70,123
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>(7,025,078.82)</b>	<b>193,384</b>	<b>(6,398,101)</b>	<b>428,362</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	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2012 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,193.63	(4,835)	5,970,785	<b>20,661,419</b>
9 თვის ბრუნვა			2,687	428,362	<b>431,049</b>
100% შეიღობილის, შპს "ბიჯი ქომოდითი უკრაინი"-ს ლიკვიდაციის შედეგად				(479,938)	<b>(479,938)</b>
ნაშთი 2012 წლის 30 სექტემბრის 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>
ნაშთი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(4,289)	6,071,186	<b>20,762,366</b>
9 თვის ბრუნვა			(6,656)	(6,398,101)	<b>(6,404,757)</b>
ნაშთი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	<b>5,148,275</b>	<b>9,547,194</b>	<b>(10,946)</b>	<b>(326,915)</b>	<b>14,357,609</b>

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

	9 თვე 2013	9 თვე 2012
<b>1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან</b>		
wminda mogeba	(6,398,101)	428,362
cveTis koreqtireba	9,742	15,516
Semosavl ebi sabrokero saqmianobidan / moTxovnis (zrda) Semcireba	176,432	15,973
sxva Semosavl ebi / sxva moTxovnebis (zrda) Semcireba	12,219,489	(143,457)
gacemul i avansebi / avansebis (zrda) Semcireba	(25,241)	7,655
kl ientebze gacemul i ful adi saxsrebi / val debul ebis zrda (Semcireba)	(2,406,279)	3,123,210
saoperacio saqmianobasTan dakavSirebul i sxva gacemebi / sxva val debul ebis zrda (Semcireba)	(4,987,901)	86,144
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(1,411,859)</b>	<b>3,533,402</b>
<b>2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ZiriTadi saSual ebebis (zrda) Semcireba	20,615	(189,892)
aramaterial uri aqtivebis (zrda) Semcireba	1,392	(2,773)
mokl evadiani investiciebis (zrda) Semcireba	(814,154)	219,905
grZel vadiani investiciebis (zrda) Semcireba	(216,247)	479,938
miRebul i procenti (zrda) Semcireba	12,374	(56,774)
miRebul i divi dendi	-	-
<b>სულ :</b>	<b>(996,020)</b>	<b>450,403</b>
<b>3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
gaunawil ebel i mogebis zrda/(Semcireba)	-	(479,938)
gadafasebis rezervis gazrda (Semcireba)	(6,656)	2,687
<b>სულ :</b>	<b>(6,656)</b>	<b>(477,251)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(2,414,535)</b>	<b>3,506,554</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>9,361,940</b>	<b>6,779,324</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>6,947,405</b>	<b>10,285,879</b>

qeTevan vani Svi l i  
 mTavari buRal teri

irakl i kirtava  
 general uri direqtori

**ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
2013 წლის III კვარტლის ანგარიშგებაზე**

ასსნი კაპიტალი ბუღალტრული განმარტებითი ანგარიშგების საფუძველზე დაგროვებულია და არის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და საერთაშორისო საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად (Taxobრივი მანკები ები ვარმოდგენილია არებსი ტუ ტეგსტი სვავარად არ არის მიტიტებული).

ფინანსური ანგარიშგება არის ინდივიდუალური, საერთო იყენებს კონსოლიდაციის განმარტების საფუძველზე.

**ბუღალტრული აღრიცხვის წესები**

**ფინანსური აქტივის შეფასება**

1) სავალდებულო გრძელვადიანი ინვესტიციები - ფასდება რეალური საბაზრო რეზერვების საფუძველზე.

2) სარეალური აქტივების გრძელვადიანი ინვესტიციები - ფასდება რეალური საბაზრო რეზერვების საფუძველზე.

3) ვადამდები აქტივების გრძელვადიანი ინვესტიციები - ამორტიზირებული რეზერვების საფუძველზე.

4) კაპიტალის ინსტრუმენტები განხორციელებული ინვესტიციების შეფასება, რომელიც აქტიურ ბაზარზე არ გაცნობიერებულია საბაზრო ფასი და რომელიც რეზერვების საფუძველზე დადგენილია, განისაზღვრება მათი შესაძლებელი ტრანზაქციების საფუძველზე.

**რეალიზაციის ასახვა**

სავალდებულო აქტივების გრძელვადიანი ინვესტიციების რეალური საბაზრო ფასი შეფასების შედეგად მიღებული რეალიზაციის და არარეალიზაციის მოგებისა და ზარალის აჩვენება ისახება მოგება-ზარალის უწყისში, ყოველი ტვის ბოლოს.

სარეალური აქტივების გრძელვადიანი ინვესტიციების რეალიზაციის და არარეალიზაციის მოგებისა და ზარალის აჩვენება ხდება პირდაპირ კაპიტალის გადამხდების რეზერვის ანგარიშზე ცვლილების შექმნით, ხოლო ამ კლასის ფინანსური აქტივების გაყიდვისას, პირდაპირად კაპიტალის გადამხდების რეზერვის ანგარიშზე აჩვენებული, აკუმულირებული მოგებისა და ზარალის გადამხდები ხდება მოგება-ზარალის უწყისში.

2012 წლის I კვარტალში კომპანიამ სეკვალური გადამხდების მეთოდი აჩვენებული აქტივების და მოქონის (მიღების) ბოლო ფასი ნაწილად სარგებლობის ბოლო გარიგების საბაზრო ფასით, ხოლო შესაძენი აქტივების კვალ იყენებს - მიღების (გამიღების) ფასის რეზერვების საფუძველზე დადგინებული მოქონის და მიღების მიმდინარე ფასები, ყველა ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი ცალკე რეალური საბაზრო რეზერვების საფუძველზე, ამ ტრანზაქციის განხორციელების დროს არ მომხდარი მისვლითი ეკონომიკური ცვლილებები. ტუ კომპანიის შესაძენი დადასტურებული ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი არ ვარაუდობს რეალური საბაზრო რეზერვების საფუძველზე, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება.

საერთაშორისო ბაზარზე მიღებული შემოსავლები ასახება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს დაფიქსირებული ეროვნული ბანკის კურსით არებსი.

№1 - ფული ბანკში	30/09/2013	31/12/2012
<b>სადილეროს ფულადი სახსრები</b>	<b>3,967,336</b>	<b>3,975,591</b>
erovnul i val uta rezident bankSi	3,694,295	2,610,622
ucxouri val uta rezident bankSi	272,888	1,364,820
ucxouri val uta ararezidebt bankSi	153	148
<b>კლიენტების ფულადი სახსრები</b>	<b>2,980,069</b>	<b>5,386,349</b>
kl ientebis ful adi saxsrebi rezident b:	2,980,069	5,386,347
kl ientebis ful adi saxsrebi arareziden	-	3
<b>სულ ფული ბანკში:</b>	<b>6,947,405</b>	<b>9,361,940</b>

№2	30/09/2013	31/12/2012
<b>სულ რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების პორტფელი</b>	<b>42,064</b>	<b>46,689</b>
BANK ( ოქონი ოქონი ) - ოქონი ოქონი	4,362	3,530
STSP ( ოქონი ოქონი )	11,558	8,315
VTB Bank (Georgia)	83	83
BAGR ( ოქონი ოქონი )	0	22
ოქონი ოქონი - 5.333333%	9,600	9,600
OJSC " ოქონი "MIR"	11,630	20,290
Kizilkumcement	233	251
ოქონი ოქონი - 0.94%	3,500	3,500
EKN ოქონი	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	30/09/2013	31/12/2012
<b>სულ საგაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები</b>	<b>2,221,719</b>	<b>1,186,694</b>
AMA ( ოქონი ოქონი )	0	2
NRGY ( ოქონი ოქონი )	46,563	47,972
khmt (Khashuri Glass)	1	5
Gazprom	-	1,473
TB-სახაზინო ვალდებულებები	285,585	158,971
Uztransgaz "O"ZTRANSGAZ"AK"	977	408
URALS ENERGY PUBLIC CO LTD	36	30
ოქონი ოქონი ოქონი ოქონი ოქონი	2,438	2,264
WINE ( ოქონი ოქონი )	85,014	85,266
GTC ( ოქონი ოქონი ოქონი ოქონი )	131,233	130,250
GRAIL (Geo Railway)	744,470	760,053
GEB GG	897,898	-
FB (Facebook Inc.)	-	-
JOY US (Freeport-McMoRan Copper & Gold Inc)	-	-
TB - GETD14508111	19,008	-
NRGY GDR ( ოქონი ოქონი ოქონი ოქონი )	570	-
Halcon Resources Corp 6254	7,926	-
	-	-
<b>სულ მთლიანი პორტფელები</b>	<b>2,263,783</b>	<b>1,233,382</b>

№4

მოქოვნების ZირiTადი 76% - 8,465,449 ლარი, რაც warmoadგენდა საბროკერო კომპიის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს Soris დადებულ იგარიგებებიდან warmoqმნილ მოქოვნებს, რომლებიც ამავდროულად აისახებოდა კომპიის ბალანსზე კონტრაგენტების მიმართ დადებულ მუხლებზე, ურTierTSeTanxმების გზით Camoiwera ბიჯი კაპიტალის ბალანსიდან; აგრეTვე ურTierTSeTanxმების გზით მოხდა Zველი მოქოვნების Camowera აფილირებულ კომპიებთან, რომელთა მიReბა მიიCნეოდა SeuZი ებელად, დადებულ კომპიების ბიზნეს აქტივობიდან გამომდინარე - 3,322,613 ლარი. კომპიის ბალანსზე დარCენილი და ასახული მოქოვნები - 1,591,736 ლარი (რაც Seadგენს მიმდინარე აქტივების 15% და მTI იანი აქტივების 7%) Sedგება სს ბიჯი კაპიტალის მიმდინარე სადილო და საბროკერო კლიენტების მოქოვნებისგან კონტრაგენტების მიმართ. მოკლევადიან მოქოვნებზე არსებულ Tanxa warmoadგენს კონტრაგენტების და კლიენტების მიმართ დადებულ მუხლებს, საიდანაც 32% მოდის კლიენტებსა და კონტრაგენტებს Soris მიმდინარე დადებულ მუხლებს, რომლებიც ამავდროულად აისახება მიმდინარე მოქოვნების ანგარიშზე და Zველი დავალიანებისგან - 3,100,000 ლარი, რომლის გადახდას დადებულ მუხლებზე SeTanxმების გზით დარCა სს ბიჯი კაპიტალზე 2014 წლის ბოლომდე.

№5

ისტორიული ღირებულება	დაუმტავრებელი სენობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაSTი 2012 წლის 31 დეკემბერი	843,906	91,380	52,309	32,357	1,019,952
ცვლილებები 9 თვე	-	1,257	270	(32,357)	(30,830)
ნაSTი 2013 წლის 30 სექტემბერი	843,906	92,637	52,579	-	989,122
<b>ცვლილება</b>					
ნაSTი 2012 წლის 31 დეკემბერი	-	81,179.04	45,305	5,393	131,877
ცვლილებები 9 თვე	-	2,525	2,395	(5,393)	(472)
ნაSTი 2013 წლის 30 სექტემბერი	-	83,704	47,701	-	131,405
<b>ძირითადი საშუალებები</b>	<b>843,906</b>	<b>8,933</b>	<b>4,878</b>	<b>-</b>	<b>857,718</b>

№6

	30/09/2013	31/12/2012
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	10,174,977	10,174,977
Sps gal t end Taggart holding 94.34 %	10,174,977	10,174,977

**სს ბიჯი კაპიტალის შვილობილი კომპანიები**

1. გალტ ენდ თაგგარტ ჰოლდინგს ლიმიტედ (Galt and Taggart Holdings Limited) რომლის 94.34%-ს ფლობს სს „ბიჯი 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.

არსანი სნავია რომ შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებს სს „ბიჯი კაპიტალი“-ს 100%-იანი აქციონერის სს „საქართველოს ბანკი“-ს ჯგუფის დონეზე. სს „ბიჯი კაპიტალი“ შვილობილ საწარმოებში შეტანილი ინვესტიციების აღრიცხვას აწარმოებს ინვესტიციების ისტორიული ღირებულებით.

№7

ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)		
GSE safondo ბირჟა 32 %	157,970	157,970



2013 wl is 30 seqtembris mdgomareobiT, ss bi j i kapital is sistemaSi daregistrirebul ia aqtivebis mqone 1,401 kl ienti. kl ientebis tranzaqciebis j amurma mocul obam III kvartal Si Seadgina 25,969,997 l ari, raodenobrivad 20,987,190 cal i aqcia.

2013 wel s 30 seqtembris mdgomareobiT, mTI ianma aqtivebma Seadgina 22,149,570 l ari; mimdinare aqtivebi Seadgens 10,949,104 l ars, xol o mimdinare val debul ebebi - 7,791,961 l ars, roml is ZiriTadi nawil i modis kontragentebis mimarT val debul ebase - 58% da kl ientebis mimarT ful ad val debul ebebze 38%. arsebul i mdgomareobiT mTI iani aqtivebi 2012 wl is 31 dekemberTan SedarebiT Semcir da 40%-iT, xol o mTI iani val debul ebebi 51%-iT, rac ZiriTadad gamoweul ia moTxovnebis da val debul ebebis CamoweriT, rac detal urad aris asaxul i SeniSvnebis me-4 punqtSi da kl ientebis ful adi saxsrebis ganaxevrebiT.

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

gadafasda savaWrod fl obil i fasiani qaRal debi sabazro Rirebul ebiT, ristvisac Sei qma investiciebis gadafasebis rezervi da ramac Seadgina - (10,945) l ari.

sakuTari kapital i akmayofil ebs 2013 wl is sakuTari kapital is moTxovnas - rac ganisazRvreba aranakl eb 264,400 l ari.

qeTevan vani Svil i  
mTavari buRal teri

irakl i kirtava  
general uri direqtori