



#002 / 2013 w. 14 mai si

saqarTve l os erovnu l i bankis vice-prezidents
b-n o. nadaraia s

saqarTve l os safondo birJis generalur direqtors
b-n vaxtang svanaZes

warmogidgenT ss `bi ji kapitalis~ 2013 wl is l kvart l is finansur angariSgebas, axsna-
ganmar tebiTi SeniSvnebiT.

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,

generaluri direqtori

/ irak l i kirtava /

სს "ბი ჯი კაპიტალი"

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	31 მარტი 2013	31 დეკემბერი 2012
მიმდინარე აქტივები			
ful i bankSi (sadi lero)	№1	4,630,657	3,975,591
ful i bankSi (klientebi)	№1	4,659,238	5,386,349
realizebadi fasiani qaRa l debi	№2	41,099	46,689
savaWrod flobili fasiani qaRa l debi	№3	1,664,718	1,186,694
daricxuli moTxovnebi	№4	14,076,178	14,000,031
momwodeblebze gadaxdili avansebi		2,901	2,406
sxva mimdinare aqtivebi		-	-
sagadasaxado aqtivi		118,909	118,534
სულ მიმდინარე აქტივები		25,193,700	24,716,293
გრძელვადიანი აქტივები			
ZiriTadi saSua lebebi	№5	885,204	888,075
gadavadebuli sagadasaxado aqtivi		816,556	814,828
investiciebi Svilobi l sawarmoebSi (51%-100%)	№6	10,174,977	10,174,977
investiciebi asocirebu l sawarmoebSi (20%-50%)	№7	157,970	157,970
aramaterialuri aqtivebi		9,541	9,992
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,044,248	12,045,842
მთლიანი აქტივები		37,237,948	36,762,135
მიმდინარე ვალდებულებები			
fuladi valdebu lebebi klientebis winase		4,659,238	5,386,349
ZiriTad saqmianobaze gaweuli moklevadiani valdebu lebebi	№4	11,071,114	10,540,300
sagadasaxado valdebu lebebi		102,177	-
sxva daricxuli valdebu lebebi		85,770	73,120
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		15,918,299	15,999,769
კაპიტალი			
sawesdebo kapitali		5,148,275	5,148,275
saemisio kapitali		9,547,194	9,547,194
gaunawilebeli mogeba		6,071,186	5,532,205
saangariSgebo periodis mogeba/zarali		564,415	538,981
investiciebis gadafasebis rezervi		(11,421)	(4,289)
მთლიანი კაპიტალი		21,319,649	20,762,366
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		37,237,948	36,762,135

qeTevan vaniSvili
მTავარი ბუRa l teri

irakli kirtava
generaluri direqtori

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

	I კვარტალი 2013	I კვარტალი 2012
შემოსავლები		
sakomisio Semosavali sabrokero momsaxurebidan	184,777	131,556
fasiani qaRal debis Senaxvis sakomisio	36,534	43,720
sxva saoperacio Semosavali	263,966	1,616
sxva arasaoperacio Semosavali	155,245	161,099
saprocento Semosavlebi	190,844	130,396
kursTa sxvaobiT miRebuli mogeba	345,125	207,980
amonagebi fasiani qaRal debis realizaciidan	2,290	116,797
amonagebi savaWrod flobili fasiani qaRal debidan	14,640,443	34,541,050
savaWrod flobili aqciebiT miRebuli ararealizebuli amonagebi	13,730	37,320
სულ შემოსავლები	15,832,953	35,371,533
ხარჯები		
reklamisა da marketingis xarjebi	2,829	2,636
Sromis anazRaureba	56,027	103,628
daricxuli 20011 wlis bonusi	15,000	8,000
araperioduli xarji (bonusi)	-	-
administraciuli xarji	24,483	61,650
fasian qaRal debTan dakavSirebuli sawevro da sakomisio xarjebi	69,770	53,770
cveTa da amortizacia	4,364	5,296
sxva saerTo xarji	-	16,964
saprocento xarjebi	-	58
kursTa sxvaobiT miRebuli zarali	350,164	246,829
realizebuli fasiani qaRal debis TviTRirebulebis Camowera	1,860	118,524
savaWrod flobili aqciebiT miRebuli realizebadi zarali	14,641,441	34,557,038
savaWrod flobili aqciebiT miRebuli ararealizebuli zarali	2,928	46,632
სულ ხარჯები	15,168,866	35,221,026
მოგება დაბეგვრამდე	664,087	150,507
mogebis gadasaxadi	99,672	22,576
წმინდა მოგება	564,415	127,931

qeTevan vaniSvili
 mTavari buRalteri

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	20,661,419
3 თვის ბუნვა			2,322	127,931	130,252
100% შეიღობილის, შპს "ბიჯი ქომოდითი უკრაინი"-ს ლიკვიდაციის შედეგად				(479,938)	(479,938)
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(2,514)	5,618,778	20,311,733
ნაშთი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(4,289)	6,071,186	20,762,366
3 თვის ბრუნვა			(7,132)	564,415	557,283
ნაშთი 2013 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(11,421)	6,635,601	21,319,649

qetevan vanisvili
mtavari buraltari

irakli kirtava
generaluri direktori

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

	I კვარტალი 2013	I კვარტალი 2012
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
wminda mogeba	564,415	127,931
cveTis koreqtireba	4,364	5,296
Semosav lebi sabrokero saqmianobidan / moTxovnis (zrda) Semcireba	186,183	(2,728,887)
sxva Semosav lebi / sxva moTxovnebis (zrda) Semcireba	(244,212)	(1,945,174)
gacemuli avansebi / avansebis (zrda) Semcireba	(870)	7,678
klitentze gacemuli fuladi saxsrebi / valdebullebis zrda (Semcireba)	(727,111)	1,322,885
saoperacio saqmianobasTan dakavSirebuli sxva gacemebi / sxva valdebullebis zrda (Semcireba)	643,913	4,559,574
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	426,681	1,349,303
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ZiriTadi saSuallebebis (zrda) Semcireba	(1,492)	(188,248)
aramaterialuri aqtivebis (zrda) Semcireba	451	-
moklevadiani investiciebis (zrda) Semcireba	(257,071)	292,589
grZeladiani investiciebis (zrda) Semcireba	(215,365)	479,938
miRebuli procenti (zrda) Semcireba	(18,118)	(22,828)
miRebuli dividendi	-	-
სულ:	(491,595)	561,451
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
moklevadiani sesxis miReba (gacema)	-	-
mogeba (zara li) kursTaSor isxvaobidan	-	-
gadaxdili procentebi	-	-
gaunawilebeli mogebis zrda/(Semcireba)	-	(479,938)
gadafasebis rezervis gazrda (Semcireba)	(7,132)	2,322
სულ:	(7,132)	(477,617)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(72,045)	1,433,138
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	9,361,940	6,779,324
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისას	9,289,895	8,212,462

qeTevan vaniSvili
 mTavari buRalteri

irakli kirtava
 generaluri direktori

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2013 წლის I კვარტლის ანგარიშგებაზე

სს ბიჯი კაპიტალი ბურალტრულ კანაუერებს და არიქვას ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და საერთაშორისო საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად (თანხობრივი მაჩვენებლები უარყოფითია იარსებებს თუ თეგსთს სხვაგვარად არ არის მითითებული).

ფინანსური ანგარიშგება არის ინდივიდუალური, საუარმო იყენებს კონსოლიდაციის ანგარიშგებას და თავისუფლებას.

ბუღალტრული აღრიცხვის წესები

ფინანსური აქტივის შეფასება

1) საუაუროდ განკუთვნილი საინვესტიციო კარალი - ფასდება რეალური საბაზრო რეზერვებით მოგება/ზარალის ცვლილებით.

2) სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფასიანი კარალები - ფასდება რეალური საბაზრო რეზერვებით საკუთარ კაპიტალის ცვლილებით.

3) ვადამდებლობილი საუალო ფასიანი კარალები - ამორტიზებული რეზერვებით

4) კაპიტალის ინსტრუმენტების განხორციელებული ინვესტიციების შესახებ, რომელთაც აქტიურ ბაზარზე არ გააჩნიათ კვთირებული საბაზრო ფასი და რომელთა რეზერვების ჯამად დადგენა შეუძლებელია, განისაზრვება მათი შესყიდვის ტვირეზერვებით.

რეალიზაციის ასახვა

საუაუროდ მდებარეობილი ფასიანი კარალების რეალურ საბაზრო ფასად შესახებ შესაძლებელია მიზნული რეალიზებული და არარეალიზებული მოგებისა და ზარალის აღიარება ისახება მოგება-ზარალის უწყისი, ყოველი ტვის ბოლოს.

სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საინვესტიციო ფინანსური აქტივების არარეალიზებული მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალის გადამხდების რეზერვის ანგარიშზე ცვლილების შესანიშნავად, ხოლო ამ კლასის ფინანსური აქტივების გაყიდვისას, თავდაპირველად კაპიტალის გადამხდების რეზერვის ანგარიშზე აღიარებული, აკუმულირებული მოგებისა და ზარალის გადანაწილება ხდება მოგება/ზარალის უწყისი.

2012 წლის I კვარტალში კომპანიამ შესავალი გადამხდების მეთოდი აღიარებული აქტივზე და მოქმედების (მიმდინარე) ბოლო ფასის ნაცვლად სარგებლობა ბოლო გარიგების საბაზრო ფასით, ხოლო შესაძენ აქტივზე კვლავ იყენებს – მიმდინარე (გამყიდვის) ფასს. როდესაც შეუძლებელია დადგინდეს მოქმედებისა და მიმდინარე ფაზები, ყელაზე ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი გაითვალისწინება რეალური საბაზრო რეზერვებით, იმ შემთხვევაში, თუ ამ ტრანზაქციის განხორციელების დროს არ მომხდარა მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლილებები. თუ კომპანიას შეუძლია დადასტუროს რომ ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი არ უარყოფს რეალურ საბაზრო რეზერვებს, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება.

უცხოურ ბაზარზე მიზნული შემოსავლები ასახება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს დაფიქსირებული ბოლო ბანკის კურსით იარსებებს.

№1 - ფული ბანკში	31/03/2013	31/12/2012
საღიღეროს ფულადი სახსრები	4,630,657	3,975,591
erovnu li valuta rezident bankSi	2,955,108	2,610,622
ucxouri valuta rezident bankSi	1,675,403	1,364,820
ucxouri valuta ararezidebt bankSi	146	148
კლიენტების ფულადი სახსრები	4,659,238	5,386,349
kl ientebis fu ladi saxsrebi rezident b	4,659,236	5,386,347
kl ientebis fu ladi saxsrebi arareziden	3	3
სულ ფული ბანკში:	9,289,895	9,361,940

№2	31/03/2013	31/12/2012
სულ რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების პორტფელი	41,099	46,689
BANK (ოქსიკაიბი) - ოქსიკაიბი	2,810	3,530
STSP (ოქსიკაიბი)	11,558	8,315
VTB Bank (Georgia)	83	83
BAGR (ოქსიკაიბი)	0	22
ოქსიკაიბი - 5.333333%	9,600	9,600
OJSC " ოქსიკაიბი "MIR "	12,206	20,290
Kizilkumcement	244	251
ოქსიკაიბი - 0.94%	3,500	3,500
EKN ოქსიკაიბი	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		
სულ საგაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	1,664,718	1,186,694
BGEO (ოქსიკაიბი) ოქსიკაიბი	-	-
AMA (ოქსიკაიბი)	0	2
NRGY (ოქსიკაიბი) ოქსიკაიბი	47,972	47,972
khmt (Khashuri Glass)	1	5
Gazprom	1,419	1,473
TB-სახაზინო ვალდებულებები	159,528	158,971
Uztransgaz " ოქსიკაიბი "AK"	1,025	408
URALS ENERGY PUBLIC CO LTD	26	30
ოქსიკაიბი ოქსიკაიბი ოქსიკაიბი	2,382	2,264
WINE (ოქსიკაიბი)	85,014	85,266
GTC (ოქსიკაიბი) ოქსიკაიბი	130,351	130,250
GRAIL (Geo Railway)	746,517	760,053
GEB GG	449,498	
FB (Facebook Inc.)	21,228	
JOY US (Freeport-McMoRan Copper & Gold Inc)	19,757	
სულ მთლიანი პორტფელები	1,705,818	1,233,382

№4

mimdinare aqtivebis ZiriTadi nawili modis daricxul moTxovnebze rac Seadgens 56% mimdinare da 38% mTliani aqtivebisa. am moTxovnebis 69% warmoadgens sabrokero kompaniis klienteb/kontragenteb Soris dadebuli garigebidan moTxovnebs, romelic amavdroulad aisaxeba kontragentebis mimarT valdebulეbis muxlebz; danarCeni 31% warmoadgens Svilibil kompaniebtan dadebuli garigebidan warmomniil moTxovnebs.

№5

ისტორიული ღირებულება	daumTavrebeli Senoba	kompiuteruli teqnika	aveji da inventari	სანტრანსპორტო საშუალება	jami
naSTi 2012 wl is 31 dekemberi cvlileba 3 Tve	843,906	91,380	52,309	32,357	1,019,952
naSTi 2013 wl is 31 marti	-	-	270	-	270
	843,906	91,380	52,579	32,357	1,020,222
ცვეთა	daumTavrebeli Senoba	kompiuteruli teqnika	aveji da inventari	სანტრანსპორტო საშუალება	jami
naSTi 2012 wl is 31 dekemberi cvlileba 3 Tve	-	81,179	45,305	5,393	131,877
naSTi 2013 wl is 31 marti	-	773	786	1,582	3,141
ძირითადი საშუალებები	-	81,952	46,091	6,975	135,018
	843,906	9,428	6,487	25,382	885,204

№6

	31/03/2013	31/12/2012
ინვესტიციები შეიღობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	10,174,977	10,174,977
Sps galt end Taggart holdingi 94.34 %	10,174,977	10,174,977

სს ბი ჯი კაპიტალის შეიღობილი კომპანიები

1. გალტ ენდ თავგარტ ჰოლდინგს ლიმიტედ (Galt and Taggart Holdings Limited) რომლის 94.34%-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.

aRsanisnavia rom შეიღობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებს სს ბი ჯი კაპიტალის 100%-იანი აქციონერის სს „საქართველოს ბანკის“ jgufis დონეზე.

სს ბი ჯი კაპიტალი, შეიღობილ საწარმოებში შეტანილი ინვესტიციების აღრიცხვას აწარმოებს ინვესტიციების ისტორიული ღირებულებით.

№7

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

2013 wl is 31 martis mdgomareniT ss bi ii kapitalis sistemaSi darenistrirbulia aqtivebis mone

1,400 klienti. klientebis tranzaqciebis jamurma moclobam I kvartalSi Seadgina 41,180,568 lari,
raodenobrivad 13,986,464 cali aqcia.

2013 wels 31 martis mdgomareobiT, mTliana aqtivebma Seadgina 37,237,948 lari; mimdinare aqtivebi
Seadgens 25,193,700 lars, xolo mimdinare valdebulbebi - 15,918,299 lars, romlis ZiriTadi nawili
modis kontragentebis mimarT valdebulebaze - 70%, klientebis fulad valdebulebze 30%. arsebuli
mdgomareobiT, mTliani aqtivebi 2012 wlis 31 dekemberTan SedarebiT gaizarda 2%-iT, xolo mTliani
valdebulebi Semcirda 1%-iT.

grZelvadiani valdebuleba: 0 lari.

sawesdebo kapitali Seadgens - 5,148,275 lars, Semcirebulia 0%-iT

saemisio kapitali Seadgens - 9,547,194 lars, Semcirebulia 0%-iT

gadafasda savaWrod flobili fasiani qaraldebi sabazro RirebulibiT, risTvisac Seiqmna investiciebis
gadafasebis rezervi da ramac Seadgina - (11,421) lari.

sakuTari kapitali akmayofilebs 2013 wlis sakuTari kapitalis moTxovnas - aranakleb 262,400 lars.

qeTevan vaniSvili
mTavari buRalteri

irakli kirtava
generaluri direktori