



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს "ბი ჯი კაპიტალი"

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნა	30 ივნისი 2014	31 დეკემბერი 2013
მიმდინარე აქტივები			
ful i bankSi (sadir o)	№1	5,245,455	1,786,412
ful i bankSi (kl ientebi)		4,560,208	2,767,310
real izebadi fasiani qaRal debi	№2	44,602	43,828
savaWrod fl obil i fasiani qaRal debi	№3	2,340,992	2,275,463
daricxul i moTxovnebi	№4	4,146,078	516,650
gacemul i mokl evadiani sesxi		763,203	-
gacemul sesxe da depozitebze daricxul i procenti		8,055	89,925
momwodebl ebze gadaxdil i avansebi		64,303	6,796
sxva mimdinare aqtivebi		-	-
sagadasaxado aqtivi		-	19,750
სულ მიმდინარე აქტივები		17,172,897	7,506,134
გრძელვადიანი აქტივები			
ZiriTadi saSual ebebi	№5	960,708	962,755
gadavadebul i sagadasaxado aqtivi		1,627	1,712
investiciebi Svil obil sawarmoebSi (51%-100%)	№6	10,664,559	10,523,176
investiciebi asoci rebul sawarmoebSi (20%-50%)	№7	157,970	157,970
aramaterial uri aqtivebi		7,060	7,871
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,791,923	11,653,483
მთლიანი აქტივები		28,964,820	19,159,618
მიმდინარე ვალდებულებები			
ful adi val debul ebebi kl ientebis winaSe		4,560,208	2,767,311
ZiriTad saqmianobaze gaweul i mokl evadiani val debul ebebi	№4	4,261,953	1,542,996
mokl eval debul i sesxi		707,640	-
sagadasaxado val debul ebebi		652,899	193,127
sxva daricxul i val debul ebebi		33,000	68,864
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		10,215,700	4,572,297
კაპიტალი			
sawesdebo kapi tal i		5,323,100	5,148,275
saemisio kapi tal i		9,872,369	9,547,194
gaunawil ebel i mogeba		(204,072)	6,071,186
saangariSgebo periodis mogeba/zaral i		3,661,327	(6,275,258)
investiciebis gadafasebis rezervi		(9,228)	(9,701)
ZiriTadi saSual ebebis gadafasebis rezervi		105,624	105,624
მთლიანი კაპიტალი		18,749,120	14,587,321
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		28,964,820	19,159,618

qeTevan vaniSvil i
mTavari buRal teri

irakli kirtava
general uri direktori



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს "ბი ჯი კაპიტალი"

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	Seni Svna	II კვარტალი 2014	II კვარტალი 2013
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)			
<i>fasi ani qaRal debis operaciebi T miRebul i Semosaval i</i>	№8	7,026,967	15,515,320
<i>fasi ani qaRal debis operaciebis Tvi TRirebul eba / xarj i</i>	№9	6,902,671	15,487,127
ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული წმინდა შემოსავალი / (ზარალი)		124,295	28,193
<i>fasi an qaRal debTan dakavSirebul i sakomisi os Semosaval i</i>		739,621	193,976
<i>fasi an qaRal debTan dakavSirebul i sakomisi os xarj ebi</i>		162,205	75,877
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული წმინდა საკომისიო შემოსავალი / (ზარჯი)		577,416	118,099
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
<i>sxva saoperaci o Semosaval i</i>	№10	3,378,721	18
<i>saprocento Semosavl ebi</i>		103,905	125,982
<i>kursTa sxvaobi T miRebul i mogeba / (zaral i)</i>		(101)	(16,681)
		3,482,525	109,320
სულ საოპერაციო შემოსავალი		4,184,237	255,612
საოპერაციო ხარჯები			
<i>rekl amisa da marketingis xarj ebi</i>		808	2,319
<i>Sromis anazRaureba</i>		53,294	54,284
<i>daricxul i 2014 wl is bonusi</i>		15,000	15,000
<i>administraci ul i xarj i</i>		55,621	24,458
<i>cveTa da amortizacia</i>		2,167	2,875
<i>sxva saerTo xarj i</i>		471	-
<i>saprocento xarj i</i>		20,687	-
სულ საოპერაციო ხარჯი		148,048	98,936
წმინდა საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		4,036,189	156,676
არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარჯი)			
<i>sxva arasaoperaci o Semosaval i</i>		2,708	2,884
<i>sxva arasaoperaci o xarj i</i>		-	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		2,708	2,884
მოგება დაბეგვრამდე		4,038,897	159,559
<i>mogebis gadasaxadi</i>		605,835	96,996
წმინდა მოგება (ზარალი)		3,433,063	62,563

q eTevan vani Svi l i
mTavari buRal teri

i raki kirtava
general uri direqtori



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

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

	ჩვეულებრივი აქციები	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,193.63	(4,289)	-	6,071,186	20,762,366
6 თვის პრუნვა	-	-	(6,819)	-	626,978	620,159
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(11,108)	-	6,698,164	21,382,525
ნაშთი 2014 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,148,275	9,547,194	(9,701)	105,624	(204,072)	14,587,321
6 თვის პრუნვა	174,825	325,175	473	-	3,661,327	4,161,800
ნაშთი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	5,323,100	9,872,369	(9,228)	105,624	3,457,255	18,749,121

გეTevan vani Svi l i
მTavari buRal teri

ირაკლი კირთავა
გენერალური დირექტორი



GALT & TAGGART
CREATING OPPORTUNITIES

სს "ბი ჯი კაპიტალი"

ფულის ნაკადის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	II კვარტალი 2014	II კვარტალი 2013
1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან		
wminda mogeba	3,433,063	62,563
cveTis koreqTireba	2,167	2,875
Semosavl ebi sabrokero saqmianobidan / moTxovnis (zrda) Semcireba	(2,958,198)	8,956
sxva Semosavl ebi / sxva moTxovnebis (zrda) Semcireba	604,412	935,347
gacemul i avansebi / avansebis (zrda) Semcireba	(13,907)	(30,170)
kl ientebze gacemul i ful adi saxsrebi / val debul ebis zrda (Semcireba)	426,364	(1,641,891)
saoperacio saqmianobasTan dakavSirebul i sxva gacemebi / sxva val debul ebis zrda (Semcireba)	2,224,661	(1,320,758)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,718,562	(1,983,078)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ZiriTadi saSual ebebis (zrda) Semcireba	(395)	22,844
aramaterial uri aqTivebis (zrda) Semcireba	395	338
mokl evadiani investiciebis (zrda) Semcireba	64,177	(587,539)
grZel vadiani investiciebis (zrda) Semcireba	-	(882)
miRebul i procenti (zrda) Semcireba	67,861	9,422
miRebul i divi dendi	-	-
სულ :	132,037	(555,817)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
grZel vadi ani sesxis miReba (gacema)	(43,972)	-
sawesdebo kapi tal is gazrda	-	-
saemisio kapi tal is gazrda	-	-
gaunawil ebel i mogebis zrda/(Semcireba)	-	-
gadafasebis rezervis gazrda (Semcireba)	(38)	313
სულ :	(44,010)	313
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	3,806,589	(2,538,582)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5,999,074	9,289,895
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	9,805,663	6,751,313

qeTevan vani Svi l i
mTavari buRal teri

irakl i kirtava
general uri direqtori

**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2014 წლის II კვარტლის ანგარიშგებაზე**

სს ბიჯი კაპიტალი ბურალ ტრუსი სანაწარმებს და არჩევს ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და საერთოვლ ოს საგანგებო კოდექსის შესაბამისად (თანობრივი მაჩვენებლები შემოდგომისათვის არის ტექსტის სხვაგვარად არ არის მითითებული).

ფინანსური ანგარიშგება არის ინდივიდუალური, საწარმო იყენებს კონსოლიდაციისაგან გათავისუფლებას

ბუღალტრული აღრიცხვის წესები

ფინანსური აქტივის შეფასება

- 1) სავაჭრო განკუთვნილი ინვესტიციები - ფასდება რეალური საბაზრო რეზერვები მოგება/ზარალი სავაჭრო რეზერვების მიხედვით.
- 2) სარეალური აქტივების განკუთვნილი ინვესტიციები - ფასდება რეალური საბაზრო რეზერვები საკუთარ კაპიტალში სავაჭრო რეზერვების მიხედვით.
- 3) ვადამდელი აქტივების სავაჭრო რეზერვები - ამორტიზირებული რეზერვები
- 4) კაპიტალის ინსტრუმენტების განხორციელებული ინვესტიციების შეფასება, რომელთაც აქტიური ბაზარზე არ გააჩნიათ კოტირებული საბაზრო ფასი და რომელთა რეზერვების ზუსტად დადგენა შეუძლებელია, განისაზრდება მათი შესაძლებელი რეზერვების მიხედვით.

რეალიზაციის ასახვა

სავაჭრო რეალური აქტივების რეალური საბაზრო ფასი შეფასების შედეგად მიღებული რეალიზაციის და არარეალიზაციის მოგება და ზარალი აღიარდება ისახება მოგება-ზარალი უწყისი, ყოველი ტვის ბოლოს.

სარეალური აქტივების განკუთვნილი ინვესტიციების რეალიზაციის მოგების და ზარალი აღიარდება ხდება პირდაპირ კაპიტალში გადამხდების რეზერვის ანგარიშზე სავაჭრო რეზერვების მიხედვით, ხოლო ამასთანავე ფინანსური აქტივების გაყიდვისას, პირდაპირ კაპიტალში გადამხდების რეზერვის ანგარიშზე აღიარებული, აკუმულირებული მოგების და ზარალი გადგინდება ხდება მოგება/ზარალი უწყისი.

2012 წლის I კვარტალი კომპანიამ შეცვალა გადამხდების მეთოდი აღიარებული აქტივების და მოქონის (მიღებული) ბოლო ფასის ნაცვლად სარგებლობა ბოლო გარეგანი საბაზრო ფასით, ხოლო შესაბამისი აქტივების კვალი იყენებს - მიღების (გამიღებული) ფასის რეალური საბაზრო ფასის დადგინდის მოქონის და მიღების მიმდინარე ფაზები, ყველა ბოლო ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასითა და რეალური საბაზრო რეზერვები, ამ შემთხვევაში, ტრანზაქციის განხორციელების დროს არ მომხდარა მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ცვლილებები. ტრანზაქციის დადასტურების შემთხვევაში, ტრანზაქციის დროს დაფიქსირებული ფასი არ შემოდგომის რეალური საბაზრო რეზერვების, უნდა მოხდეს ამ ფასის კორექტირება. უცხოურ ბაზარზე მიღებული შემოსავლები ასახება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს დაფიქსირებული ეროვნული ბანკის კურსით არის.

№1 - ფული ბანკში	6/30/2014	12/31/2013
სადილეროს ფულადი სახსრები	5,245,455	1,786,412
erovnul i val uta rezident bankSi	1,373,480	1,576,053
ucxouri val uta rezident bankSi	3,871,975	210,198
ucxouri val uta ararezidebt bankSi	-	161
კლიენტების ფულადი სახსრები	4,560,208	2,767,310
kl ientebis ful adi saxsrebi reziden	4,560,208	2,767,310
kl ientebis ful adi saxsrebi ararezi	-	-
სულ ფული ბანკში:	9,805,663	4,553,722

№2	6/30/2014	12/31/2013
სულ რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების პორტფელი	44,602	43,828
BANK (ოქსიდეტი AMB) - ოპერატიული აქტივები	6,942	5,808
STSP (საქართველოს ტელეკომუნიკაციების საზოგადოებრივი საწარმოო სააგენტო)	11,558	11,558
VTB Bank (Georgia)	83	83
BAGR (სააგრობანკო ჯგუფი)	0	0
ქვეყნის ვალდებულებები - 5.333333%	9,600	9,600
OJSC " ZBEKKO "MIR"	11,477	11,826
Kizilkumcement	344	355
საქართველოს ვალდებულებები - 0.94%	3,500	3,500
EKN აქტივები	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	6/30/2014	12/31/2013
სულ სავაჭრო ფლობილი ფასიანი ქაღალდები	2,340,992	2,275,463
AMA (აქტივები)	0.40	0.40
NRGY (საქართველოს ატომური ენერჯიტიკის სააგენტო)	41,686	41,686
khmt (Khashuri Glass)	1	1
TB-სახაზინო ვალდებულებები	165,289	304,931
Uztransgaz "O"ZTRANSGAZ"AK"	964	993
URALS ENERGY PUBLIC CO LTD	26	30
ქვეყნის ვალდებულებები - 8.000000%	1,248	1,600
WINE (ქვეყნის ვალდებულებები)	88,875	85,373
GTC (საქართველოს ელექტროენერჯიტიკის სააგენტო)	171,457	131,233
GTC GDR (Jsc Liberty Consumer)	52,821	-
GRAIL (Geo Railway)	828,489	785,793
GEB GG	494,052	910,121
Halcon Resources Corp 6254	-	7,138
Strategic Natural Resources 6028	-	1,114
NRGY GDR (საქართველოს ატომური ენერჯიტიკის სააგენტო)	5,450	5,450
SNRP LN (Strategic Natural Resources 6028)	549	-
SNPS GF (SINTAL AGRICULTURE)	511	-
CD20125683 (საქართველოს ვალდებულებები)	97,500	-
m2 (JSC M2 9.5% 04/2015 Bond)	374,485	-
TBCB LI (TBC BANK JSC-GDR)	17,587	-
სულ მთლიანი პორტფელები	2,385,594	2,319,292

№4

ful adi saxsrebs Semdeg, mimdinare aqtivebis ZiriTadi nawili modis daricxul moTxovnebe rac Seadgens 24% mimdinare da 14% mTl iani aqtivebisa. am moTxovnebis 81% (3,343,599 l ari) warmoadgens msxvil i kompaniis wil is gasxvisebidan misaRebi finansuri Suamavli sakomisi os (ix. ganmar teba #10), 6% aris sabrokero kompaniis kl ientebsa da kontragentebis Soris dadebul i garigebedan warmoqmnil i moTxovnebi, romel ic amavdroul ad aisaxeba kontragentebis mimarT val debul ebis muxl ebze; danarCeni 13% warmoadgens Svil obil kompaniebTan dadebul i garigebedan warmoqmnil moTxovnebs. mokl evadiani val debul ebebis 78% warmoadgens sadil ero garigebedan warmoqmnil val debul ebas J.P. Morgan Securities Ltd.-Tan, am aqciebis real izaciidan miRebul i Tanxa aisaxeba sadil eros ful ad saxsrebsi, danarCeni sxva sabrokero da sadil ero garigebedan warmoqmnil i val debul ebebi.

№5

ისტორიული ღირებულება	kompiuterul i teqni ka	avej i da inventari	Senoba	j ami
naSTi 2013 wl is 31 dekemberi	93,697	52,579	949,531	1,095,807
cvl il eba 6 Tve	1,324	-	-	1,324
Camowera	(74,099)	(37,541)	-	(111,640)
naSTi 2014 wl is 30 ivnisi	20,922	15,038	949,531	985,491
ცვეთა	kompiuterul i teqni ka	avej i da inventari	Senoba	j ami
naSTi 2013 wl is 31 dekemberi	84,547.20	48,505	-	133,052
cvl il eba 6 Tve	1,908	1,463	-	3,371
Camowera	(74,099)	(37,541)	-	(111,640)
naSTi 2014 wl is 30 ivnisi	12,356	12,427	-	24,784
ძირითადი საშუალებები	8,566	2,611	949,531	960,708

№6

	6/30/2014	12/31/2013
ინვესტიციები შვილობილ და ასოცირებულ საწარმოებში	10,664,559	10,523,176
Sps gal t end Taggart hol dingi 94.34 %	10,174,977	10,174,977
ss geohidro - 85%	286,198	286,198
ss svaneTi hidro - 100%	203,384	62,001

სს ბი ჯი კაპიტალის შვილობილი კომპანიები

- 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.
- სს გეოჰიდრო (Jsc GeoHydro) რომლის 85%-ს ფლობს სს ბი ჯი კაპიტალი, ხოლო 15%-ს ფლობს სს „საქართველოს ენერჯეტიკის განვითარების ფონდი“. კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში 2013 წლის 11 ოქტომბერს, საიდენტიფიკაციო კოდი 405013710, იურიდიული მისამართი გაგარინის ქ.29ა, საქართველო, თბილისი, 0160
- სს სვანეთი ჰიდრო (Jsc Svaneti Hydro) რომლის 100%-ს ფლობს სს ბი ჯი კაპიტალი. კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში 2013 წლის 6 დეკემბერს, საიდენტიფიკაციო კოდი 405021275, იურიდიული მისამართი გაგარინის ქ.29ა, საქართველო, თბილისი, 0160
- სააქციო საზოგადოება "BG Kapital"-ის აზერბაიჯანის რესპუბლიკის ფილიალი - 2013 წლის 28 დეკემბერს დარეგისტრირდა და დროებითარ ფუნქციონირებს სს ბი ჯი კაპიტალის ფილიალის ბაგოში. რეგისტრაციის ნომერი # 1303493141, მისამართი: აზერბაიჯანის რესპუბლიკა, 1006 q. baqo, iasamal is raioni, m. muSfigis q. 1j . sasturmo "kempinski" badambaris Senobis me-6 sarTul i.

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

№7 ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში (20%-50%)

	6/30/2014	12/31/2013
investiciebi asociirebul sawarmoebsi (20%-50%)		
GSE safondo birJa 32 %	157,970	157,970

№8 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციებით მიღებული შემოსავალი

	II კვ-2014 წელი	II კვ-2013 წელი
ამონაგები ფასიანი ვალდებულებების რეალიზაციიდან	7,000	-
ამონაგები სავაჭრო ფლობის ფასიანი ვალდებულებიდან	6,910,012	15,372,532
სავაჭრო ფლობის აქციების მიზნით არარეალიზებული ამონაგები	109,954	142,788
	7,026,967	15,515,320

№9 ფასიანი ქაღალდების ოპერაციების თვითღირებულება / ხარჯი

	II კვ-2014 წელი	II კვ-2013 წელი
რეალიზებული ფასიანი ვალდებულებების ტვირთის გამოვლა	6,600	-
სავაჭრო ფლობის აქციების მიზნით რეალიზებული ზარალი	6,849,375	15,431,373
სავაჭრო ფლობის აქციების მიზნით არარეალიზებული ზარალი	46,696	55,754
	6,902,671	15,487,127

№10 სხვა საოპერაციო შემოსავლები

2014 წლის ივნისში, კომპანიამ ფინანსური სუამავლობა გაუწია მსხვილი კომპანიის წლის გასვლას, რისთვისაც მიიღო საინვესტიციო - სუამავლის საკომისიო და ასევე დაიხარჯა მოქონებები.

2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, სს ბიჯის კაპიტალის სისტემის დარეგისტრირებული აქტივების მქონე 1,480 კლიენტი. კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ II კვარტალში შეადგინა **46,874,645** ლარი, რაოდენობრივად 804,582 ცალი აქცია.

2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, მთლიანმა აქტივებმა შეადგინა **28,964,820** ლარი; მიმდინარე აქტივები შეადგინა **17,172,897** ლარი, ხოლო მიმდინარე ვალდებულებები - **10,215,700** ლარი, რომლის ზირითადი ნაწილიც კლიენტების მიმართული ვალდებულებების 45% და კონტრაგენტების მიმართული ვალდებულებების 42% არსებით მდგომარეობით მთლიანი აქტივები 2013 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 51%-ით, ხოლო მთლიანი ვალდებულებები 123%-ით, რაც ზირითადი გამოწვეულია კლიენტებთან დადებული გარიგებებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებებით.

გრძელვადიანი ვალდებულება: 0 ლარი.
 საწესდებო კაპიტალი შეადგინა - 5,323,100 ლარი, გაზრდილია 3%-ით
 საემისიო კაპიტალი შეადგინა - 9,872,369 ლარი, გაზრდილია 3%-ით

გადაფასდა სავაჭრო ფლობის ფასიანი ვალდებულებების მიზნით რეალიზებული, რისთვისაც შეიქმნა ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი და რამაც შეადგინა - **(9,228)** ლარი.
 საკუთარი კაპიტალი აკმაყოფილებს 2014 წლის საკუთარი კაპიტალის მოქონებას - რაც განისაზრვება არანაკლებ 362,100 ლარით.

გეთევან ვანიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი კირთავა
 გენერალური დირექტორი