

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

2020 წლის III კვარტლის
შუალედური ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

	გვერდი
<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	3
<u>სრული შემოსავლების ანგარიშგება</u>	4
<u>კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</u>	5
<u>ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება</u>	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1 კომპანია და მისი საქმიანობა	7
2 კომპანიის საოპერაციო გარემო	8
3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	8
4 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები	9
5 ფული და ფულის ეკვივალენტები	10
6 ძირითადი საშუალებები	10
7 არამატერიალური აქტივები	10
8 სხვა მოთხოვნები	10
9 სესხები	11
10 კრედიტორული დავალიანება	11
11 საწესდებო კაპიტალი	11
12 სხვა საოპერაციო შემოსავალი	11
13 ხელფასის ხარჯი	11
14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
15 დაკავშირებული მხარეები	12
16 კაპიტალის მართვა	12

ანგარიშგების ბოლო გვერდია 12

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	30-სექ-20	31-დეკ-19
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	360 009	169 662
ძირითადი საშუალებები	6	400 961	818 423
საინვესტიციო ქონება		42 630	-
არამატერიალური აქტივები	7	263 341	343 206
წინასწარ გადახდილი პროცენტი		15 788	9 320
სხვა მოთხოვნები	8	59 491	80 984
სულ აქტივები		1 142 220	1 421 595
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარა		106 543	407 560
სესხები	9	333 829	409 450
კრედიტორული დავალიანება	10	76 787	95 366
გადასახდელი გადასახადები		32 628	74 072
გადასახდელი ხელფასი		12 316	49 884
სულ ვალდებულებები		562 103	1 036 332
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	1 103 986	981 306
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(523 869)	(596 043)
სულ კაპიტალი		580 116	385 263
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 142 220	1 421 595

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 15 ნოემბერს

ჩაჩიკო გასოვეი

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

სალომე მოსიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	III კვარტალი 2020	III კვარტალი 2019	9 თვე 2020	9 თვე 2019
საკომისიო შემოსავალი		274 950	(1 273 299)	988 385	887 380
საკომისიო ხარჯი		(208 610)	(221 508)	(304 415)	(11 515)
წმინდა საკომისიო შემოსავალი		66 340	(1 494 807)	683 970	875 865
ვაჭრობის შედეგად მიღებული მოგება		426 733	479 840	1 827 508	800 031
ვაჭრობის შედეგად მიღებული ზარალი		(345 403)	-	(1 395 243)	(234 713)
ვაჭრობის შედეგად მიღებული წმინდა მოგება / (ზარალი)		81 330	479 840	432 265	565 318
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12	21 591	18 770	43 945	79 847
ხელფასის ხარჯი	13	(100 255)	(479 410)	(471 146)	(544 225)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(71 907)	(280 224)	(286 308)	(364 951)
იჯარის ხარჯი		(25 200)	-	(25 200)	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6;7	(79 716)	-	(277 621)	(227 683)
საკურსო მოგება / (ზარალი)		(11 957)	78 055	(37 203)	24 860
კლიენტებზე გაცემული ბონუსები		(73)	-	(23 033)	(20 082)
საპროცენტო ხარჯი	9	(8 250)	-	(30 106)	(24 187)
სხვა შემოსავალი		13 144	49 283	62 613	169 417
მოგება დაბეგრამდე		(114 954)	(1 628 493)	72 174	534 178
მოგების გადასახადი		-	-	-	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(114 954)	(1 628 493)	72 174	534 178

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 15 ნოემბერს

ჩაჩიკო გასოფი
 დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

სალომე მოსიაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2017	153 524	(158 329)	(4 805)
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	787 463	-	787 463
კაპიტალის გატანა	(69 681)	-	(69 681)
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2018 წლისთვის	-	354 345	354 345
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(17 846)	(17 846)
31 დეკემბერი 2018	871 306	178 170	1 049 476
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	110 000		110 000
კაპიტალის გატანა			-
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლის 30 ივნისისთვის		534 178	534 178
გამოცხადებული დივიდენდები			-
30 სექტემბერი 2019	981 306	712 348	1 693 654
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	110 000	-	110 000
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლისთვის	-	(774 213)	(774 213)
31 დეკემბერი 2019	981 306	(596 043)	385 263
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	122 680		122 680
კაპიტალის გატანა			-
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლის 30 სექტემბრისთვის		72 174	72 174
გამოცხადებული დივიდენდები			-
30 სექტემბერი 2020	1 103 986	(523 869)	580 116

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 15 ნოემბერს

ჩაჩიკო გასოევი

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

სალომე მოსიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	9 თვე 2020	9 თვე 2019
მოგება დაბეგრამდე	72 174	534 178
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	277 621	227 683
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	37 203	(24 860)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	21 493	(20 470)
სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	388 392	(784 016)
ფინანსური იჯარა	(301 017)	693 267
კრედიტორული დავალიანება	(93 640)	(60 420)
გადასახდელი გადასახადები	(41 444)	41 422
გადასახდელი ხელფასი	(37 568)	24 788
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	323 214	631 572
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო ქონების გაყიდვა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(2 910)	(249 216)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(36 997)	(76 429)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(39 907)	(325 645)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		110 000
აღებული სესხი		
გადახდილი პროცენტი	(14 803)	
კაპიტალის შემცირება		
დივიდენდის გადახდა		
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(14 803)	110 000
საკურსო სხვაობა	(78 158)	8 740
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა	190 346	424 667
საწყისი ნაშთი	169 662	545 707
საბოლოო ნაშთი	360 008	970 374

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 15 ნოემბერს

ჩაჩიკო გასოევი

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

სალომე მოსიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

1 კომპანია და მისი საქმიანობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"-ს (ს/კ 416331507) (შემდგომში მოხსენიებული როგორც „კომპანია“) ფინანსურ ინფორმაციას.

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი" შექმნილია "მეწარმეთა შესახებ კანონისა და პარტიოთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე 2016 წლის 29 დეკემბერს თბილისში, საქართველოში. კომპანიის ოფიციური მისამართია: საქართველო, თბილისი, გიორგი ლენინის ქუჩა N1.

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს მისი კლიენტებისთვის ფორექსით ვაჭრობაში ხელშეწყობა პროგრამული პლატფორმის მეშვეობით (უცხოური ვალუტის სავაჭრო პლატფორმის ორგანიზება). ასევე ვაჭრობასთან დაკავშირებული სპეციფიკური სასწავლო კურსების მიწოდება.

კომპანია სთავაზობს კლიენტებს ახალი თაობის პლატფორმას, რომელიც მათ მსოფლიოს ფინანსურ ბაზრებზე მოხვედრისა და ოპერირების საშუალებას აძლევს. პლატფორმის მეშვეობით მომხმარებელს შეუძლია წამიერად მოახდინოს დავალებების შესრულება და გაუქმება. გარდა ქართულენოვანი პლატფორმისა, კომპანიას გააჩნია საკუთარი სასწავლო ცენტრიც, რომლის მეშვეობითაც ფირმის მოქმედი "ვიპ-ტრეიდერები" უზრუნველყოფენ პოტენციური და მიმდინარე მომხმარებლების სწავლებას ფორექსის, აქციებისა და ბინარული ოპციონების პროფიციულობისა და ტექნიკური ანალიზის მიმართულებით. შპს "თრეიდ ჰოლდინგი" თავის პლატფორმაზე, მომხმარებელს ზღუდავს მინიმალური 1,000 აშშ დოლარიანი შენატანით.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰყავდა 256-მდე აქტიური კლიენტი (2018: 200-მდე აქტიური კლიენტი).

2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"-ს დამფუძნებლები არიან:

მეწილე	30-სექ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18	31-სექ-18
01004012802, რამაზ იუსუბოვი	18%	18%	22%	27%
01891012100, არტურ არაბიანი	-	-	-	33%
01001019184, ლადილა ამოივი	26%	26%	32%	40%
01025003374, კნიაზ დასენი	0%	28%	23%	-
01025005903, ტიტალ დასენი	0%	28%	23%	-
01001076762, ჩაჩიკო გასოივი	56%			
	100%	100%	100%	100%

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში. საქართველოში საბროკერო კომპანიების საქმიანობა რეგულირდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ. ეს რეგულაციები მოიცავს მინიმალური კაპიტალის მოთხოვნას (მინიმუმ 500 ათასი ლარი) და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას ფას-ის სტანდარტების შესაბამისად. რეგულაციები ასევე გულისხმობს საქმიანობის ყოველ ეტაპზე კომპანიების მზრიდან კლიენტების მიმართ არსებული ვალდებულებების დასაფარად საკმარისი ფულადი სახსრების ალობას. საბროკერო კომპანიებს მკაცრად ევალებათ მოახდინონ საბუღალტრო პროგრამებში კლიენტების ფულადი სახსრებისა და ფინანსური ინსტრუმენტების ერთმანეთისგან და საკუთარი სახსრებისგან გამოკვეთა.

ისეთი განვითარებადი ეკონომიკები, როგორც საქართველოშია, ძალიან მგრძობიარენი არიან ბაზარზე სწრაფი ცვლილებებისა და მსოფლიოში ეკონომიკური კრიზისების მიმართ. შესაბამისად, საქართველოს ბაზარზე ოპერაციების წარმოება ისეთ რისკებთანაა დაკავშირებული, რაც არ არის დამახასიათებელი განვითარებული ბაზრებისათვის. თუმცა, ბოლო რამდენიმე წლის განმავლობაში საქართველოს მთავრობამ შეცვალა სამოქალაქო, სისხლის, საგადასახადო, ადმინისტრაციული და სამეწარმეო კანონები, რამაც დადებითად იმოქმედა ქვეყანაში საერთო საინვესტიციო გარემოზე. საქართველოს კარგი საერთაშორისო რეპუტაცია აქვს საინვესტიციო გარემოს კუთხით. საერთაშორისო გამჭვირვალობის მიერ გამოქვეყნებული 2016 წლის კორუფციის აღქმის ინდექსში საქართველოს მაჩვენებელი საუკეთესოა ევროპის (ევროკავშირის წევრი ქვეყნების გამოკლებით) და ცენტრალური აზიის რეგიონში.

კომპანიის მენეჯმენტს არ ძალუძს წინასწარ განჭვრიტოს ქვეყანაში არსებული ყველა მოვლენა რომელსაც შესაძლოა ჰქონდეს გავლენა ქვეყნის ეკონომიკაზე და შესაბამისად კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე. კომპანიის მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ის აკეთებს ყველა შესაძლო შეფასებას რომ განაპირობოს კომპანიის განვითარება და მდგრადობა.

3 მნიშვნელოვანი სადრიცხო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

3.1 მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფას) შესაბამისად. კომპანია საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა აღნიშნული ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და საჭიროებისამებრ შესწორდა, რომ შესაბამისობაში მოსულიყო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილია მათი ლიკვიდურობის მიხედვით და არ არის დაყოფილი როგორც მიმდინარე და გრძელვადიანი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროფორიზებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა (გაგრძელება)

3.1 მოზადების საფუძველი (გაგრძელება)

ფინანსური ანგარიშგების მოზადება მოითხოვს შეფასებისა და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე, ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არსებულ პირობით აქტივებისა და ვალდებულებების მოცულობასა და საანგარიშგებო პერიოდში წარმოდგენილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები წარმოდგენილია მე-4 განმარტებით შენიშვნაში. მიუხედავად იმისა, რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენებისა და ქმედებების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებული იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, ქვემოთ არის წარმოდგენილი. სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი პერიოდის მიმართ.

3.2 წარსადგენი ვალუტა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში („ლარი“).

3.3 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში მიმდინარე ანგარიშებსა და ანაბრებს, რომლის კონვერტირება ნაღდ ფულში ადვილად შესაძლებელია. ფული და ფულის ეკვივალენტები ასევე მოიცავს კლიენტების მიერ კომპანიის ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებს.

3.3.1 კლიენტების ფულადი სახსრები

კომპანია ახორციელებს კლიენტების ფულადი სახსრების მართვას საკუთარი საბანკო ანგარიშების გამოყენებით. რეგულატორის მკაცრი მითითების მიხედვით, ასეთი ტიპის ფულადი სახსრები მკაფიოდაა გამოიჯნული საკუთარი ფულადი სახსრებისგან. გამომდინარე იქიდან, რომ კლიენტების ფულად სახსრებზე კომპანია ვერ ახორციელებს სრულ მფლობელობას და ასევე რისკის, და სარგებლის ეფექტი საკმაოდ ლიმიტირებულია, ისინი ვერ აკმაყოფილებენ აქტივის განმარტებას და ბალანსგარეშე ოპერაციებად კლასიფიცირდებიან.

3.4 გადახდილი ავანსები

საქონლისა და მომსახურების მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები თავდაპირველად აღიარდება გადახდილი თანხის ოდენობით და საჭიროებისამებრ კორექტირდება შესაძლო გაუფასურებით. ავანსები ითვლება გაუფასურებულად, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვერ შეძლებს სრულად მიიღოს ის საქონელი და მომსახურება, რაც გათვალისწინებულია მხარეებს შორის თავდაპირველი შეთანხმებით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ავანსები წარმოდგენილია გადახდის თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსით და არ გადაანგარიშდება ანგარიშგების თარიღისთვის არსებულ კურსზე.

3.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო (შეკეთების) და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწვევის პერიოდების მიხედვით.

ცვეთა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციამდე შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

აქტივების ჯგუფი	შეფასებული საექსპლუატაციო ვადები
ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი
ავიჯი და მოწყობილობები	5 წელი
იჯარით აღებული ობიექტზე გაწეული კაპ. დანახარჯები	5 წელი

სასარგებლო მომსახურების ვადა, სალიკვიდაციო ღირებულება და ცვეთის მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად იმისათვის, რომ შეფასდეს მათი ღირებულება შეესაბამება თუ არა მათგან მიღებულ ეკონომიკურ სარგებელს. ძირითადი საშუალების ჩამოწრა ხდება მისი გაყიდვისას, ან როდესაც მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენების ან გაყიდვის შედეგად. ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/ჩამოწრასთან დაკავშირებული მოგება-ზარალი (გამოითვლება როგორც სხვაობა ჩამოწრიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში იმ წელს, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების გასვლა/ჩამოწრა.

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა (გაგრძელება)

3.5 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის მენეჯმენტი განიხილავს, ხომ არ არის რაიმე ინდიკატორი იმისა, რომ ძირითადი საშუალებების რომელიმე ელემენტი შესაძლოა გაუფასურებული იყოს. თუკი ასეთი ინდიკატორები არსებობს, შემდეგ ხდება აქტივის საბალანსო ღირებულებისა და მისი აღდგენითი ღირებულების (რომელიც არის აქტივის გამოყენების ღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უდიდესი ღირებულება) შედარება. თუკი აღმოჩნდება, რომ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულება აღმატება მის აღდგენით ღირებულებას, მაშინ ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. წინა წლებში აღიარებული გაუფასურების ზარალის აღდგენა ხდება მაშინ, როდესაც ჩანს, რომ გაუფასურება აღარ არსებობს ან შემცირებულია. გაუფასურების ზარალის აღდგენა ჩაირთვება მოგება-ზარალის იმავე მუხლში, რომელშიც გაუფასურების ზარალის ხარჯი აღიარდება. ადრე აღიარებული გაუფასურების ზარალის აღდგენა ხდება ისეთნაირად, რომ ამ აღდგენის შემდეგ აქტივის საბალანსო ღირებულებამ არ გადააჭარბოს მის იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც ექნებოდა აქტივს ადრე რომ არ ყოფილიყო გაუფასურების ზარალი აღიარებული.

3.6 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის მიწა, შენობა ან შენობის ნაწილი, რომელიც გაიცემა იჯარით საიჯარო შემოსავლის მისაღებად ან კაპიტალის გაზრდისათვის, და რომელსაც ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში კომპანია არ იყენებს და არ ფლობს გაყიდვის მიზნით. საინვესტიციო ქონებას განეკუთვნება ისეთი ქონებაც, რომლის მშენებლობა ან განახლება მიმდინარეობს საინვესტიციო ქონებად სამომავლო გამოყენებისთვის.

3.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ (ა) ამ აქტივისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური მოგების მიღება; და (ბ) შესაძლებელია აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით. ამორტიზაცია გამოიანგარიშება წრფივი მეთოდის გამოყენებით და სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. კომპანიის არამატერიალური აქტივების ნაშთი შედგება ელექტრონული სავაჭრო პლატფორმის კომპიუტერული პროგრამის ლიცენზიისა და საბუღალტრო პროგრამის ღირებულებებისგან, რომლის სასარგებლო მომსახურების ვადაა 7 წელი. არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი საექსპლუატაციო ვადით არ ამორტიზირდება. ისინი ყოველწლიურად გადაიხედება გაუფასურებაზე და გაუფასურების ზარალი წარმოშობისთანავე დაუყოვნებლივ აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი საექსპლუატაციო ვადით გადაიხედება ყოველწლიურად იმ მიზნით, რომ დადგინდეს კიდევ არის თუ არა საექსპლუატაციო ვადა განუსაზღვრელი. თუ დადგინდება, რომ საექსპლუატაციო ვადა განუსაზღვრელია, მაშინ ასეთი არამატერიალური აქტივები ამორტიზირდება განსაზღვრული საექსპლუატაციო ვადით.

3.8 მოგების გადასახადი

2016 წლის მასში საქართველოს პარლამენტმა განახორციელა საგადასახადო კოდექსში ცვლილებები და მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ. აღნიშნული ცვლილება ცნობილია როგორც მოგების გადასახადის ესტონური მოდელი. კანონში ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან და ვრცელდება ყველა იურიდიული პირზე, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები). ამ მოდელის მიხედვით მოხდა დაბეგრის მომენტის გადატანა მოგების გამომშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე და შესაბამისად ძირითად დაბეგრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება (აქციონერებზე დივიდენდების სახით გაცემულ მოგება). ამ მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგების დაბეგრვა ხდება 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგრვა 15%-იანი მოგების გადასახადით.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

არაფინანსური აქტივები, რომლებიც კომპანიის შემთხვევაში წარმოადგენს ძირითად საშუალებებსა და გასაყიდად გამიზნულ გრძელვადიან აქტივებს, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაფასდება გაუფასურების ნებისმიერი ნიშნის არსებობისას.

გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მაშინ, როცა აქტივის ან მისი ფულადი ნაკადის წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

აქტივების ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორი ღირებულებიდან უფრო დიდი: აქტივის გამოყენების ღირებულება და მისი სამართლიანი ღირებულება რეალიზაციის ხარჯების გამოკლებით. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო საანგარიშო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება მათ მიმდინარე ღირებულებამდე, დაბეგრამდე არსებული დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებსა და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს. იმ აქტივთან დაკავშირებით, რომელსაც არ შემოაქვს ფულადი ნაკადები, ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ფულადი ნაკადების წარმომქმნელი იმ ერთეულისათვის, რომელსაც აღნიშნული აქტივი მიეკუთვნება.

არაფინანსურ აქტივებთან დაკავშირებული გაუფასურების ყველა ზარალი აისახება მოგებაში ან ზარალში და კორექტირდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრისას გამოყენებულ მონაცემებში მოხდა ცვლილება. კორექტირებული გაუფასურების ზარალი კორექტირდება მხოლოდ იმ ზომით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულებამ არ გადააჭარბოს მის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა ცვეთისა თუ ამორტიზაციის გამოქვითვით, თუ არ მოხდებოდა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა (გაგრძელება)

3.10 ვალდებულებები კლიენტების მიმართ

ვალდებულებები კლიენტების მიმართ წარმოადგენს სავაჭრო ანგარიშის გახსნისას განთავსებულ ფულად დეპოზიტს.

3.11 საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებაში. კომპანიის წესდებაში ცვლილება (ცვლილება საწესდებო კაპიტალში, საკუთრებაში, ა.შ.) ხდება კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილებით. კაპიტალი აღიარდება, როგორც კომპანიის საწესდებო კაპიტალი იმდენად, რამდენადაც ეს რეალურად პარტნიორთა შენატანია.

3.12 შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით კონკრეტული ოპერაციის დასრულებასთან მიმართებით, რომელიც ფასდება ფაქტობრივად უზრუნველყოფილი მომსახურების საფუძველზე, როგორც მისაწოდებელი სრული მომსახურების შემადგენელი ნაწილი.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწვიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი და მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

3.13 უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. 2020 წლის 31 მარტისთვის უცხოური ვალუტის ნაშთების ლარებში გადაყვანისათვის გამოყენებული ძირითადი განაკვეთი იყო:

	30-სექ-20	31-დეკ-19
1 აშშ დოლარი =	3.2878	2.8677
1 ევრო =	3.8415	3.2095
1 ბრიტანული ფუნტი =	4.2255	3.7593

3.14 ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგადაფარება და აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა თანხით მხოლოდ მაშინ, როცა არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვის კანონიერი უფლება და არსებობს განზრახვა იმისა, რომ აღნიშნული თანხები ანაზღაურდეს წმინდა ღირებულებით ან მოხდეს აქტივებისა და ვალდებულებების ანაზღაურება ერთდროულად.

შემოსავლებისა და ხარჯების ურთიერთგადაფარვა არ ხდება, თუ ის არ მოითხოვება და ნებადართული არ არის ფას-ის მიხედვით და არ არის თანდართული კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

3.15 ახალი და განახლებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები (IFRSs)

2019 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა რიგი ახალი სტანდარტებისა, რომელთაც არ ჰქონიათ მატერიალური გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებაზე. თავიანთი დატვირთვით ყველაზე მნიშვნელოვანი ცვლილებებია:

ფასს (IFRS) 16-ზე გადასვლა

ფასს 16-ის მიხედვით მოიჯარე აღიარებს საიჯარო ვალდებულებას იმ ოჯარებზე, რომლებიც მანამდე კლასიფიცირებული იყო საოპერაციო ოჯარად.

კომპანიამ ფასს (IFRS) 16 დანერგა მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომის გამოყენებით; კომპანია ფასს 16-ის გამოყენების კუმულაციურ კორექტირებას საწყის ბალანსზე აღიარებს წინა პერიოდის შესადარისი მონაცემების გადაანგარიშების გარეშე. გარდამავალ პერიოდში, კომპანია აღიარებს საიჯარო ვალდებულებებს ადრე საოპერაციო ოჯარად კლასიფიცირებული ოჯარებისთვის ბასს (IAS) 17-ის გამოყენებით. საიჯარო ვალდებულება შეფასდება დარჩენილი საიჯარო გადახდების მიმდინარე ღირებულებით, თავდაპირველი აღიარების თარიღში ზღვრული სასესხო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით დისკონტირების გზით.

ფასს 16-ზე გადასვლისას, მოიჯარის ზღვრული საშუალო შეწონილი სასესხო განაკვეთი შეადგენს 6.5%-ს დოლარში, 14%-ს ლარში.

4 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები

სააღრიცხვო პოლიტიკის შედგენისას, კომპანიის მენეჯმენტს მოეთხოვება გააკეთოს დაშვებები და შეფასებები აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, რომლებიც ცალსახად ზუსტად ვერ განისაზღვრება სხვა წყაროებიდან.

4 კრიტიკული საღრისებო შეფასებები (გაგრძელება)

შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა დაკავშირებულ ფაქტორებს. რეალური შედეგები ამ შეფასებებისგან შეიძლება განსხვავდებოდეს. დაშვებები და შეფასებები მუდმივად გადაიხედება. შეფასებების გადახედვა აისახება იმ პერიოდისათვის, როცა ის განხორციელდება, თუ გადახედვა ზემოქმედებს მიმდინარე და მომდევნო პერიოდებზე.

ქვემოთ მოცემულია მნიშვნელოვანი შეფასებები მომავალზე და სხვა ძირითადი წყაროები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის, რომლებიც შეიცავენ დიდ რისკს, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების კორექტირება მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდისათვის.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა – ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას მსგავსი აქტივების შეფასებასთან მიმართებით. ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს სავარაუდო გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ გაუმართაობას, ფიზიკურ ცვეთას (ძირითადი საშუალებების შემთხვევაში) და გარემოს, სადაც ამ აქტივს უხდება მუშაობა. შეფასებებში ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს მომავალში ცვეთის/ამორტიზაციის ხარჯის კორექტირება.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა იძლევა სხვადასხვაგვარად ინტერპრეტირების საშუალებას. კომპანიის მენეჯმენტი აღიარებს ვალდებულებებს მოსალოდნელი დამატებითი საგადასახადო გაანგარიშებებისთვის საგადასახადო აუდიტის შეფასებების შედეგის საფუძველზე, არის თუ არა იმის ალბათობა, რომ კომპანიას დაეკისრება დამატებითი გადასახადები. როცა საბოლოო საგადასახადო შედეგები განსხვავდება თავდაპირველად აღრიცხული რაოდენობისგან, ეს სხვაობები გაეყენება ახდენენ იმ პერიოდზე, როცა აღნიშნული განსაზღვრებები გაკეთდა.

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	შენიშვნა	30 სექ-20	31-დეკ-19
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	5.1	359 922	169 586
შეზღუდული ფული არარეზიდენტ ბანკში	5.1	87	76
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები		360 009	169 662

კომპანიის ფულადი სახსრები განთავსებულია იმ ბანკებში, რომლებიც FITCH-ის მიერ შეფასებულია, როგორც BB-ის მქონე (მოკლევადიანი რეიტინგი), BBBB- ის მქონე (გრძელვადიანი რეიტინგი).

შეზღუდული ფული წარმოადგენს კომპანიის პარტნიორ არარეზიდენტ ბანკში განთავსებულ ფულად სახსრებს, რომელზეც კომპანიას წვდომა ლიმიტირებული აქვს პლატფორმის მოხმარების პირობებიდან გამომდინარე.

5.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით

ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით	30-სექ-20	31-დეკ-19
აშშ დოლარი (USD) მიმდინარე ანგარიშები	354 957	168 435
ქართული ლარი (GEL)	4 465	872
ევრო (EUR) მიმდინარე ანგარიშები	587	355
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით	360 009	169 662

5.2 კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)

კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)	9 თვე 2020	2019 წელი
ნაშთი წლის დასაწყისში (ბალანსგარეშე)	1 681 978	1 001 943
დეპოზიტზე თანხის შეტანა (ბალანსგარეშე)	1 580 294	4 576 589
დეპოზიტებიდან თანხის გამოტანა (ბალანსგარეშე)	(1 144 770)	(2 353 805)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსშიდა)	(1 559 641)	(1 272 529)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსგარეშე)	(466 778)	(425 908)
საკურსო სხვაობის გავლენა (ბალანსგარეშე)	246 533	155 688
ნაშთი წლის ბოლოს (ბალანსგარეშე)	337 616	1 681 978

5.3 ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა

ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა	30-სექ-20	31-დეკ-19
მესამე მხარესთან არსებული ჩანაწერები	337 432	1 678 197
შიდა ჩანაწერები (UTP)	184	3 781
სულ ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა	337 616	1 681 978

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შუალედური ფინანსური ანგარიშგების აბსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	ივარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	აქტივის გამოყენების უფლება (ოფისი)*	საოფისე ტექნიკა	ავტო და სხვა ინვენტარი	მიმდინარე მშენებლობა	სულ
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	7 811	-	13 747	8 230	-	29 788
შეძენები	85 585	-	60 021	29 426	175 339	350 371
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	93 396	-	73 768	37 656	175 339	380 159
ფასს 16-ზე გადასვლის ეფექტი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	675 395	-	-	-	675 395
შეძენები	310 514	-	78 287	12 508	-	401 309
ჩამოწერა/რეალიზაცია	-	-	-	-	(175 339)	(175 339)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	403 910	675 395	152 055	50 164	-	1 281 524
შეძენები	-	-	320	5 459	-	5 779
ჩამოწერა/რეალიზაცია	(23 584)	(388 392)	(285)	-	-	(412 261)
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	380 326	287 003	152 090	55 623	-	875 042
აკუმულირებული ცვლილება						
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	(1 323)	-	(2 099)	(1 071)	-	(4 493)
პერიოდის ცვლილება	(12 951)	-	(9 035)	(4 898)	-	(26 884)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	(14 274)	-	(11 134)	(5 969)	-	(31 377)
პერიოდის ცვლილება	(70 728)	(322 338)	(28 495)	(10 163)	-	(431 724)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	(85 002)	(322 338)	(39 629)	(16 132)	-	(463 101)
პერიოდის ცვლილება	(49 841)	70 300	(24 143)	(7 296)	-	(10 980)
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	(134 843)	(252 038)	(63 772)	(23 428)	-	(474 081)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	6 488	-	11 648	7 159	-	25 295
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	79 122	-	62 634	31 687	175 339	348 782
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	318 908	353 057	112 426	34 032	-	818 423
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	245 484	34 964	88 319	32 194	-	400 961

7 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს MT5 სავაჭრო პლატფორმა და საბუღალტრო პროგრამა "ბალანსი".

არამატერიალური აქტივები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
თავდაპირველი ღირებულება		
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	79 323	79 323
შეძენები	26 226	26 226
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	105 549	105 549
შეძენები	321 962	321 962
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	427 511	427 511
შეძენები	-	-
ჩამოწერა/რეალიზაცია	(96 534)	(96 534)
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	330 977	330 977
აკუმულირებული ამორტიზაცია		
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	(15 865)	(15 865)
პერიოდის ამორტიზაცია	(19 390)	(19 390)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	(35 255)	(35 255)
პერიოდის ამორტიზაცია	(49 050)	(49 050)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	(84 305)	(84 305)
პერიოდის ამორტიზაცია	16 669	16 669
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	(67 636)	(67 636)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	63 458	63 458
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	70 294	70 294
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	343 206	343 206
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	263 341	263 341

8 სხვა მოთხოვნები

სხვა მოთხოვნები	30-სექ-20	31-დეკ-19
დებიტორული დავალიანება	35 173	55 059
გადახდილი ავანსები	17 692	24 059
სხვა დებიტორული დავალიანება	6 625	1 866
სულ სხვა მოთხოვნები	59 490	80 984

9 სესხები

2020 წლის 22 ივლისს კომპანიამ სს "თიბისი" ბანკისგან 1 წლის ვადით აიღო 100,000 აშშ დოლარის სესხი ეფექტური 6.94% საპროცენტო განაკვეთით. სესხის უზრუნველყოფა იმავე ღირებულების დეპოზიტით მოხდა.

2019 წლის 5 ივლისს კომპანიამ დამფუძნებლისგან (ტიტალ დასენი) 1 წლის ვადით აიღო 150,000 ლარის სესხი ეფექტური 11% საპროცენტო განაკვეთით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ათვისებული სასესხო ვალდებულება და დარიცხული პროცენტი ჯამში შეადგენდა 122,680 ლარს. 2020 წლის 3 იანვარს დამფუძნებლებების გადაწყვეტილებით ტიტალ დასენისგან მიღებული 117,750 ლარის სესხი დაკონვერტირდა კაპიტალში.

2019 წელს სესხზე დარიცხულმა საპროცენტო ხარჯმა ჯამში შეადგინა 12,916 ლარი, ხოლო 2020 წლის I კვარტალში სესხზე დარიცხულმა პროცენტმა ჯამში შეადგინა 4929,5 ლარი რომელიც 2020 წლის 8 ივნისს დამფუძნებელ პარტნიორთა გადაწყვეტილებით დაკონვერტირდა კაპიტალში

10 კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება	30-სექ-20	31-დეკ-19
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	76 787	95 366
სულ კრედიტორული დავალიანება	76 787	95 366

11 საწესდებო კაპიტალი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგის" საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა ლარში კომპანიის წესდების თანახმად. დამტკიცებული და განაღდებული საწესდებო კაპიტალი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენდა 153,524 ლარს. 2018 წლის თებერვლის თვეში პარტნიორთა გადაწყვეტილებით კაპიტალი შემცირდა 69,681 ლარით, ხოლო 2018 წლის 13 მარტს კაპიტალი გაიზარდა 500,000 ლარით. 2018 წლის 3 ოქტომბერს კაპიტალი ისევ გაიზარდა 287,463 ლარით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 871,306 ლარს. 2019 წლის 07 მაისს კაპიტალი დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით გაიზარდა 110,000 ლარით. 2020 წლის 3 იანვარს კაპიტალი დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით გაიზარდა 117,750 ლარით. 2020 წლის 8 ივნისს კაპიტალი დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით გაიზარდა 4929.5 ლარით 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1,103 985.5 ლარს

12 სხვა საოპერაციო შემოსავალი

კომპანიამ საბროკერო საქმიანობასთან ერთად საკონსულტაციო და სასწავლო მომსახურებიდანაც მიიღო შემოსავალი. მომსახურება მოიცავდა კომპანიის ტრეიდერების მიერ ინდივიდუალურ სავაჭრო კაპიტალის მართვაზე მასტერკლასებსა და კონსულტაციას.

სხვა შემოსავალი	2020 წ I-III კვ	2019 წელი
ტრენინგებიდან მიღებული შემოსავალი	196 596	95 971
შემოსავალი საკონსულტაციო საქმიანობიდან	-	-
სულ სხვა შემოსავალი	196 596	95 971

13 ხელფასის ხარჯი

ხელფასის ხარჯი	2020 წ I-III კვ	2019 წელი
შრომის ანაზღაურება	305 473	580 046
ბონუსის ხარჯი	165 673	486 943
სულ ხელფასის ხარჯი	471 146	1 066 989

14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020 წ I-III კვ	2019 წელი
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	161 933	85 694
სარეკლამო ხარჯი	48 438	146 472
საოფისე და საკანცელარიო ხარჯი	12 406	29 854
კომუნალური ხარჯი	24 102	42 918
წარმომადგენლობითი ხარჯი	15 478	13 814
საბანკო მომსახურების ხარჯი	6 331	55 140
რემონტის ხარჯი	50	2 980
მივლინების ხარჯი	-	6 891
თარგმნის ხარჯი	-	5 296
სხვა მომსახურების ხარჯი	17 570	33 625
სულ სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	286 308	422 684

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შუალედური ფინანსური ანგარიშგების აბსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

15 დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ბასს 24-ში „ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე“ წარმოადგენს:

- ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით: აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან); ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია; და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;
- ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;
- გ) ა) ან ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;
- დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უზრალოდ იურიდიულ ფორმას.

კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ:

ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 30-სექ-20	ვალდებულებები	მოთხოვნები	სულ
მეწილეები	-	19 499	19 499
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	-	-

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2020 წლის III კვარტალი	ხელფასის ხარჯი	ბონუსის ხარჯი	ბაგეშული დივიდენდი	სულ
მეწილეები	6 301	920	-	7 221
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	7 143	3 255	-	10 398
სხვა დაკავშირებული მხარეები	5 000	-	-	5 000

ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 30-დეკ-19	ვალდებულებები	მოთხოვნები	სულ
მეწილეები	-	340	340
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	1 000	1 000

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2019 წელი	ხელფასის ხარჯი	ბონუსის ხარჯი	ბაგეშული დივიდენდი	სულ
მეწილეები	5 626	4 629	-	10 255
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	22 844	2 398	-	25 242
სხვა დაკავშირებული მხარეები	10 875	16 865	-	27 740

16 კაპიტალის მართვა

კომპანიის მიზნები კაპიტალის მართვისას შემდეგში მდგომარეობს:

- მოახდინოს კომპანიის ფუნქციონირების უზრუნველყოფა, ისე რომ კომპანიამ გააგრძელოს მფლობელებისთვის უკუგება; და
- ჰქონდეს ადეკვატური უკუგება აქციონერებისთვის.

კომპანია რისკის პროპორციულად აწესებს საჭირო კაპიტალის ოდენობას. კომპანია მართავს საკუთარ კაპიტალის სტრუქტურას და ახდენს მის კორექტირებას ეკონომიკური გარემოებებისა და აქტივების რისკიანობის შესაბამისად.

16 კაპიტალის მართვა (გაგრძელება)

კომპანია 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით აკმაყოფილებს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებულ, მინიმალური საწესდებო კაპიტალის მოთხოვნას, რომლის თანახმადც კომპანიის საწესდებო კაპიტალში ფულადი შენატანი არ უნდა იყოს 500,000 ლარზე ნაკლები.
