

# შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

2020 წლის I კვარტლის  
შუალედური ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

---

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

---

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

---

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

---

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

- 1 კომპანია და მისი საქმიანობა
- 2 კომპანიის საოპერაციო გარემო
- 3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა
- 4 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები
- 5 ფული და ფულის ეკვივალენტები
- 6 ძირითადი საშუალებები
- 7 არამატერიალური აქტივები
- 8 სხვა მოთხოვნები
- 9 სესხები
- 10 კრედიტორული დავალიანება
- 11 საწესდებო კაპიტალი
- 12 სხვა საოპერაციო შემოსავალი
- 13 ხელფასის ხარჯი
- 14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
- 15 დაკავშირებული მხარეები
- 16 კაპიტალის მართვა

ანგარიშგების ბოლო გვერდია 15

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"  
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31-მარ-20	31-დეკ-19
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	246 782	169 662
ძირითადი საშუალებები	6	673 066	818 423
საინვესტიციო ქონება		42 630	-
არამატერიალური აქტივები	7	288 165	343 206
წინასწარ გადახდილი პროცენტი		10 675	9 320
სხვა მოთხოვნები	8	51 420	80 984
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1 312 737</b>	<b>1 421 595</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
ფინანსური იჯარა		287 624	407 560
სესხები	9	333 084	409 450
კრედიტორული დავალიანება	10	35 528	95 366
გადასახდელი გადასახადები		58 850	74 072
გადასახდელი ხელფასი		25 199	49 884
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>740 285</b>	<b>1 036 332</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი	11	1 099 056	981 306
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		- 526 605	(596 043)
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>572 451</b>	<b>385 263</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>1 312 737</b>	<b>1 421 595</b>

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 12 ივნისს:

გორგი გოგუაძე  
 დირექტორი  
 შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

თათია გაგუა  
 მთავარი ბუღალტერი  
 შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"  
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	I კვარტალი 2020	I კვარტალი 2019
საკომისიო შემოსავალი		482 393	299 898
საკომისიო ხარჯი		(43 253)	(6 953)
<b>წმინდა საკომისიო შემოსავალი</b>		<b>439 140</b>	<b>292 946</b>
ვაჭრობის შედეგად მიღებული მოგება		743 411	214 097
ვაჭრობის შედეგად მიღებული ზარალი		(640 320)	(185 534)
<b>ვაჭრობის შედეგად მიღებული წმინდა მოგება / (ზარალი)</b>		<b>103 091</b>	<b>28 563</b>
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12	11 351	32 736
ხელფასის ხარჯი	13	(240 653)	(267 806)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(109 859)	(110 724)
იჯარის ხარჯი		-	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6;7	(118 518)	(103 161)
საკურსო მოგება / (ზარალი)		(2 441)	(6 028)
კლიენტებზე გაცემული ბონუსები		(11 242)	(16 387)
საპროცენტო ხარჯი	9	(11 783)	(12 380)
სხვა შემოსავალი		10 352	3 774
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>69 438</b>	<b>(158 468)</b>
მოგების გადასახადი		-	-
<b>პერიოდის მოგება/(ზარალი)</b>		<b>69 438</b>	<b>(158 468)</b>

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 12 ივნისს:

გიორგი გოგუაძე

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

თათია გაგუა

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"  
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
<b>31 დეკემბერი 2017</b>	<b>153 524</b>	<b>(158 329)</b>	<b>(4 805)</b>
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)
<b>31 დეკემბერი 2018</b>	<b>871 306</b>	<b>178 170</b>	<b>1 049 476</b>
დამატებით შეტანილი კაპიტალი			-
კაპიტალის გატანა			-
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლის 31 მარტისთვის		(158 468)	(158 468)
გამოცხადებული დივიდენდები			-
<b>31 მარტი 2019</b>	<b>871 306</b>	<b>19 702</b>	<b>891 008</b>
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	110 000	-	110 000
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლისთვის	-	(774 213)	(774 213)
<b>31 დეკემბერი 2019</b>	<b>981 306</b>	<b>(596 043)</b>	<b>385 263</b>
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	117 750		117 750
კაპიტალის გატანა			-
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლის 31 მარტისთვის		69 438	69 438
გამოცხადებული დივიდენდები			-
<b>31 მარტი 2020</b>	<b>1 099 056</b>	<b>(526 605)</b>	<b>572 451</b>

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 12 ივნისს:

გორგი გოგუაძე  
 დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

თათია გაგუა  
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"  
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარში

	3 თვე 2020	3 თვე 2019
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>69 438</b>	<b>(158 468)</b>
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	118 518	103 161
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	2 441	6 028
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	29 564	(31 622)
სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	138 172	(740 960)
ფინანსური იჯარა	(119 936)	689 637
კრედიტორული დავალიანება	(59 838)	(5 528)
გადასახდელი გადასახადები	(15 222)	(3 861)
გადასახდელი ხელფასი	(24 685)	65 947
<b>ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>138 452</b>	<b>(75 666)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
საინვესტიციო ქონების გაყიდვა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1 220)	(237 643)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	1 520	
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(36 997)	
<b>ფულადი ნაკადების გავლა საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(36 697)</b>	<b>(237 643)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
კაპიტალის შევსება		
აღებული სესხი		
გადახდილი პროცენტი	(4 803)	
კაპიტალის შემცირება		
დივიდენდის გადახდა		
<b>ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>(4 803)</b>	<b>-</b>
საკურსო სხვაობა	(19 833)	9 276
<b>წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა</b>	<b>77 119</b>	<b>(304 033)</b>
საწყისი ნაშთი	169 662	545 707
<b>საბოლოო ნაშთი</b>	<b>246 781</b>	<b>241 674</b>

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 12 ივნისს:

გიორგი გოგუაძე

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

თათია გაგუა

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

**1 კომპანია და მისი საქმიანობა**

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

შპს "თრიედ ჰოლდინგი" შექმნილია "მეწარმეთა შესახებ კანონისა და პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე 2016 წლის 29 დეკემბერს თბილისში, საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გიორგი ლეონიძის

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 პროფნოზირებისა და ტექნიკური ანალიზის მიმართულებით. შპს "თრიედ 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 "თრიედ ჰოლდინგი"-ს დამფუძნებლები არიან:

<b>მეწილე</b>	<b>31-მარ-20</b>	<b>31-დეკ-19</b>	<b>31-დეკ-18</b>	<b>31-სექტ-18</b>
01004012802, რამაზ იუსუბოვი	18%	18%	22%	27%
01891012100, არტურ არაბიანი	-	-	-	33%
01001019184, ლუდმილა ამოვი	26%	26%	32%	40%
01025003374, კნიაზ დასენი	28%	28%	23%	-
01025005903, ტიტალ დასენი	28%	28%	23%	-
	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**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-სის სტანდარტების შესაბამისად. რეგულაციები ასევე გულისხმობს საქმიანობის ყოველ ეტაპზე კომპანიების მხრიდან კლიენტების მიმართ არსებული ვალდებულებების დასაფარად საკმარისი ფულადი სახსრების ფლობას. საბროკერო კომპანიებს შეეძლება ევალებათ მოახდინონ საბუღალტრო პროგრამებში კლიენტების ფულადი სახსრებისა და ფინანსური ინსტრუმენტების ერთმანეთისგან და საკუთარი სახსრებისგან გამოიჯანსაღონ.

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 მოზადების საფუძველი**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. კომპანია საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოზადდა 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 მოზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროფნოზირებად 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 მომზადების საფუძველი (გაგრძელება)**

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებებისა 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 ანაზღაურებებს, 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 ზღაანსაგრეშე 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 ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

<b>აქტივების ჯგუფი</b>	<b>შეფასებული საექსპლუატაციო ვადები</b>
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 ჩამოწერა ხდება მისი გაყიდვისას, ან როდესაც მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენების ან გაყიდვის შედეგად. ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/ჩამოწერასთან დაკავშირებული მოგება-ზარალი (გამოითვლება როგორც სხვაობა ჩამოწერიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში იმ წელს, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების გასვლა/ჩამოწერა.



**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 საშუალებების საბალანსო ღირებულება აღემატება 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 მაისში საქართველოს პარლამენტმა განახორციელა საგადასახადო კოდექსში ცვლილებები და მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ. აღნიშნული ცვლილება ენობილია 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 გამოშვების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე და შესაბამისად ძირითად დაბეგრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება (აქციონერებზე დივიდენდების სახით გაცემულ მოგება). ამ მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგების დაბეგრა ხდება 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგრა 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 გადავსდება 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 გაწევიდან 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:

	31-მარ-20	31-დეკ-19
1 აშშ დოლარი =	3.2845	2.8677
1 ევრო =	3.6363	3.2095
1 ბრიტანული ფუნტი =	4.0725	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 იჯარებზე, რომლებიც მანამდე კლასიფიცირებული იყო საოპერაციო იჯარად.

კომპანიამ ფასს (IFRS) 16 დანერგა მოდიფიცირებული რეტროსპექტიული 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 იჯარად კლასიფიცირებული იჯარებისთვის შასს (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 საღრიცხვო 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 მომსახურეობის ვადა – ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურეობის ვადის შეფასება ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას მსგავსი აქტივების შეფასებასთან მიმართებით. ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურეობის 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**

<b>ფული და ფულის ეკვივალენტები</b>	<b>შენიშვნა</b>	<b>31-მარ-20</b>	<b>31-დეკ-19</b>
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	5.1	246 695	169 586
შეზღუდული ფული არარეზიდენტ ბანკში	5.1	87	76
<b>სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები</b>		<b>246 782</b>	<b>169 662</b>

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**

<b>ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით</b>	<b>31-მარ-20</b>	<b>31-დეკ-19</b>
აშშ დოლარი (USD) მიმდინარე ანგარიშები	238 122	168 435
ქართული ლარი (GEL)	7 369	872
ევრო (EUR) მიმდინარე ანგარიშები	1 290	355
<b>სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით</b>	<b>246 782</b>	<b>169 662</b>

**5.2 კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)**

<b>კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)</b>	<b>3 თვე 2020</b>	<b>2019 წელი</b>
<b>ნაშთი წლის დასაწყისში (ბალანსგარეშე)</b>	<b>1 681 978</b>	<b>1 001 943</b>
დეპოზიტზე თანხის შეტანა (ბალანსგარეშე)	908 285	4 576 589
დეპოზიტებიდან თანხის გამოტანა (ბალანსგარეშე)	(629 823)	(2 353 805)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსშიდა)	(596 624)	(1 272 529)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსგარეშე)	(130 798)	(425 908)
საკურსო სხვაობის გავლენა (ბალანსგარეშე)	145 150	155 688
<b>ნაშთი წლის ბოლოს (ბალანსგარეშე)</b>	<b>1 378 167</b>	<b>1 681 978</b>

**5.3 ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა**

<b>ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა</b>	<b>31-მარ-20</b>	<b>31-დეკ-19</b>
მესამე მხარესთან არსებული ჩანაწერები	1 377 984	1 678 197
შიდა ჩანაწერები (UTP)	184	3 781
<b>სულ ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა</b>	<b>1 378 167</b>	<b>1 681 978</b>

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"  
 შუალედური ფინანსური ანგარიშგების აბსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარში

6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	აქტივის გამოყენების უფლება (ოფისი)*	საოფისე ტექნიკა	ავტო და სხვა ინვენტარი	მიმდინარე მშენებლობა	სულ
<b>ისტორიული ღირებულება</b>						
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	-	-	-	4 709	-	4 709
ჩამოწერა/რეალიზაცია	(23 584)	(138 172)	-	-	-	(161 756)
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტისთვის	380 326	537 223	152 055	54 873	-	1 124 478
<b>აკუმულირებული ცვლილება</b>						
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	(11 522)	33 745	(8 040)	(2 493)	-	11 690
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტისთვის	(96 524)	(288 593)	(47 669)	(18 625)	-	(451 411)
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>						
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 31 მარტისთვის	283 803	248 630	104 386	36 247	-	673 066

7 არამატერიალური აქტივები

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

არამატერიალური აქტივები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
<b>თავდაპირველი ღირებულება</b>		
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 31 მარტისთვის	330 977	330 977
<b>აკუმულირებული ამორტიზაცია</b>		
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	41 493	41 493
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტისთვის	(42 812)	(42 812)
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>		
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 31 მარტისთვის	288 165	288 165

8 სხვა მოთხოვნები

სხვა მოთხოვნები	31-მარ-20	31-დეკ-19
დებიტორული დავალიანება	28 516	55 059
გადახდილი ავანსები	17 365	24 059
სხვა დებიტორული დავალიანება	5 539	1 866
სულ სხვა მოთხოვნები	51 420	80 984

**შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"**  
**შუალედური ფინანსური ანგარიშგების აბსნა-განმარტებითი შენიშვნები**  
**2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით**  
**თანხები მოცემულია ლარში**

**9 სესხები**

2019 წლის 24 ივლისს კომპანიამ სს "თიბისი" ბანკისგან 1 წლის ვადით აიღო 100,000 აშშ დოლარის სესხი ევექტური 7.04% სპაროცენტო განაკვეთით. სესხის უზრუნველყოფა იმავე ღირებულების დეპოზიტით მოხდა.

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

2019 წელს სესხზე დარიცხულმა სპაროცენტო ხარჯმა ჯამში შეადგინა 12,916 ლარი, ხოლო 2020 წლის I კვარტალში სესხზე დარიცხულმა პროცენტმა ჯამში შეადგინა 4929,5 ლარი

**10 კრედიტორული დავალიანება**

<b>კრედიტორული დავალიანება</b>	<b>31-მარ-20</b>	<b>31-დეკ-19</b>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	35 528	95 366
<b>სულ კრედიტორული დავალიანება</b>	<b>35 528</b>	<b>95 366</b>

**11 საწესდებო კაპიტალი**

შპს "თრეიდ ჰოლდინგის" საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა ლარში კომპანიის წესდების თანახმად. დამტკიცებული და განადგობილი 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 31 მარტის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1,099,056 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.

<b>სხვა შემოსავალი</b>	<b>2020 წ I კვ</b>	<b>2019 წელი</b>
ტრეინინგებიდან მიღებული შემოსავალი	11 351	95 971
შემოსავალი საკონსულტაციო საქმიანობიდან	-	-
<b>სულ სხვა შემოსავალი</b>	<b>11 351</b>	<b>95 971</b>

**13 ხელფასის ხარჯი**

<b>ხელფასის ხარჯი</b>	<b>2020 წ I კვ</b>	<b>2019 წელი</b>
შრომის ანაზღაურება	150 083	580 046
ბონუსის ხარჯი	90 570	486 943
<b>სულ ხელფასის ხარჯი</b>	<b>240 653</b>	<b>1 066 989</b>

**14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

<b>სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>2020 წ I კვ</b>	<b>2019 წელი</b>
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	55 115	85 694
სარეკლამო ხარჯი	16 104	146 472
საოფისე და საკანცელარიო ხარჯი	6 621	29 854
კომუნალური ხარჯი	8 880	42 918
წარმომადგენლობითი ხარჯი	4 894	13 814
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1 475	55 140
რემონტის ხარჯი	50	2 980
მივლინების ხარჯი	-	6 891
თარგმნის ხარჯი	-	5 296
სხვა მომსახურების ხარჯი	16 720	33 625
<b>სულ სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>109 859</b>	<b>422 684</b>

**შპს "თრიდ ჰოლდინგი"**

**შუალედური ფინანსური ანგარიშგების აბსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

**2020 წლის 31 მარტის 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 უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

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

<b>ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 31-მარ-20</b>	<b>ვალდებულებები</b>	<b>მოთხოვნები</b>	<b>სულ</b>
მეწილეები	-	340	<b>340</b>
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	1 500	<b>1 500</b>

<b>ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2020 წლის I კვარტალი</b>	<b>ხელფასის ხარჯი</b>	<b>ბონუსის ხარჯი</b>	<b>გაემილი დივიდენდი</b>	<b>სულ</b>
მეწილეები	5 625	2 847	-	<b>8 472</b>
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	22 844	16 059	-	<b>38 903</b>
სხვა დაკავშირებული მხარეები	5 500	596	-	<b>6 096</b>

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

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

**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 31 მარტის მდგომარეობით აკმაყოფილებს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებულ, მინიმალური საწესდებო კაპიტალის მოთხოვნას, რომლის თანახმადც კომპანიის საწესდებო კაპიტალში ფულადი შენატანი არ უნდა იყოს 500,000 ლარზე ნაკლები.

\*\*\*\*\*

---