

# შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

**2020 წლის IV კვარტლის**  
შუალედური ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

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

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

	შენიშვნა	31-დეკ-20	31-დეკ-19
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	347,278	169,662
ძირითადი საშუალებები	6	337,113	818,423
საინვესტიციო ქონება		42,630	-
არამატერიალური აქტივები	7	250,929	343,206
წინასწარ გადახდილი პროცენტი		10,649	9,320
სხვა მოთხოვნები	8	38,531	80,984
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,027,129</b>	<b>1,421,595</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
ფინანსური იჯარა		60,615	407,560
სესხები	9	320,198	409,450
კრედიტორული დავალიანება	10	51,674	95,366
გადასახდელი გადასახადები		38,267	74,072
გადასახდელი ხელფასი		12,434	49,884
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>483,189</b>	<b>1,036,332</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი	11	1,108,486	981,306
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(564,545)	(596,043)
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>543,941</b>	<b>385,263</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>1,027,129</b>	<b>1,421,595</b>

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 15 თებერვალს

ჩაჩიკო გასოევი

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

სალომე მოსიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

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

	შენიშვნა	IV კვარტალი 2020	IV კვარტალი 2019	12 თვე 2020	12 თვე 2019
საკომისიო შემოსავალი		189,502	296,509	1,177,887	1,183,888
საკომისიო ხარჯი		(151,041)	(30,281)	(605,456)	(92,483)
<b>წმინდა საკომისიო შემოსავალი</b>		<b>38,462</b>	<b>266,228</b>	<b>572,431</b>	<b>1,091,405</b>
ვაჭრობის შედეგად მიღებული მოგება		303,611	300,115	2,131,119	1,100,146
ვაჭრობის შედეგად მიღებული ზარალი		(155,251)	(258,694)	(1,400,494)	(983,674)
<b>ვაჭრობის შედეგად მიღებული წმინდა მოგება / (ზარალი)</b>		<b>148,360</b>	<b>41,421</b>	<b>730,625</b>	<b>116,472</b>
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12	-	16,124	43,945	95,971
ხელფასის ხარჯი	13	(85,695)	(298,462)	(556,841)	(1,066,989)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(45,213)	(67,363)	(332,181)	(422,684)
იჯარის ხარჯი		(20,925)	-	(46,125)	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6;7	(76,390)	(131,312)	(354,011)	(480,774)
საკურსო მოგება / (ზარალი)		(8,193)	25,198	(45,396)	(44,059)
კლიენტებზე გაცემული ბონუსები		-	(2,094)	(23,033)	(53,981)
საპროცენტო ხარჯი	9	-	(17,094)	(30,106)	(49,122)
სხვა შემოსავალი		9,578	1,679	72,191	39,548
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>(40,016)</b>	<b>(165,674)</b>	<b>31,498</b>	<b>(774,213)</b>
მოგების გადასახადი		-	-	-	-
<b>პერიოდის მოგება/(ზარალი)</b>		<b>(40,016)</b>	<b>(165,674)</b>	<b>31,498</b>	<b>(774,213)</b>

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 15 თებერვალს

ჩაჩიკო გასოვეი

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

სალომე მოსიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"  
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 დეკემბრის 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	110,000		110,000
კაპიტალის გატანა			-
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლის 30 ივნისისთვის		534,178	534,178
გამოცხადებული დივიდენდები			-
<b>31 დეკემბერი 2019</b>	<b>981,306</b>	<b>712,348</b>	<b>1,693,654</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	127,180		127,180
კაპიტალის გატანა			-
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლის 30 სექტემბრისთვის		31,498	31,498
გამოცხადებული დივიდენდები			-
<b>31 დეკემბერი 2020</b>	<b>1,108,486</b>	<b>(564,545)</b>	<b>543,941</b>

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 15 თებერვალს

ჩაჩიკო გასოევი

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

სალომე მოსიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

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

	12 თვე 2020	12 თვე 2019
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>	<b>31,498</b>	<b>(774,213)</b>
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	354,011	480,774
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	45,396	44,059
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	42,453	136,210
სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	388,392	(675,395)
ფინანსური იჯარა	(346,945)	374,474
კრედიტორული დავალიანება	(130,683)	(246,232)
გადასახდელი გადასახადები	(35,805)	13,117
გადასახდელი ხელფასი	(37,450)	45,275
<b>ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>310,868</b>	<b>(601,931)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
საინვესტიციო ქონების გაყიდვა		<b>18000</b>
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(2,910)	(249,216)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(36,997)	(168,341)
<b>ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(39,907)</b>	<b>(399,557)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
კაპიტალის შევსება	<b>4500</b>	110,000
აღებული სესხი		<b>412390</b>
გადახდილი პროცენტი	(19,687)	<b>-9320</b>
კაპიტალის შემცირება		<b>0</b>
დივიდენდის გადახდა		<b>0</b>
<b>ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>(15,187)</b>	<b>513,070</b>
საკურსო სხვაობა	(78,158)	112,373
<b>წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა</b>	<b>177,616</b>	<b>(376,045)</b>
საწყისი ნაშთი	169,662	545,707
<b>საბოლოო ნაშთი</b>	<b>347,278</b>	<b>169,662</b>

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 15 თებერვალს

ჩაჩიკო გასოევი

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

სალომე მოსიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

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

**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 პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე 2016 წლის 29 დეკემბრის თბილისში, საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, პეტრე მელიქიშვილის 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 პროგნოზირებისა და ტექნიკური ანალიზის მიმართულებით.

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	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18	31-სექტ-18
01004012802, რამაზ იუსუბოვი	18%	18%	22%	27%
01891012100, არტურ არაბიანი	-	-	-	33%
01001019184, ლუდმილა ამოევი	26%	26%	32%	40%
01025003374, კნიაზ დასენი	0%	28%	23%	-
01025005903, ტიტალ დასენი	0%	28%	23%	-
01001076762, ჩაჩიკო გასოევი	56%			
	<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-ის სტანდარტების შესაბამისად. რეგულაციები ასევე გულისხმობს საქმიანობის ყოველ ეტაპზე კომპანიების მხრიდან კლიენტების მიმართ არსებული ვალდებულებების დასაფარად საკმარისი ფულადი სახსრების ფლობას. საბროკერო კომპანიებს მკაცრად ევალებათ მოახდინონ საბუღალტრო პროგრამებში კლიენტების ფულადი სახსრებისა და ფინანსური ინსტრუმენტების ერთმანეთისგან და საკუთარი სახსრებისგან გამიჯვნა.

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 (ფასს) 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 გვერდი 7

**შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"**

**შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

**2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

**თანხები მოცემულია ლარში**

---

არის დაყოფილი როგორც მიმდინარე და გრძელვადიანი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად 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 ანაბრებზე, 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 შექმნასთან 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:

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

**შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"**

**შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

**2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

**თანხები მოცემულია ლარში**

---

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 სადრიცხო 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 განუსაზღვრულია, მაშინ ასეთი არამატერიალური აქტივები ამორტიზირდება განუსაზღვრელი საექსპლუატაციო ვადით.

#### 3.8 მოგების გადასახადი

2016 წლის მაისში 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, თომარდები). ამ მოდელის მიხედვით მოხდა დაბეგრის მომენტის გადატანა მოგების გამომუშავების 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.

**შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"**

**შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

**2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

**თანხები მოცემულია ლარში**

---

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:

	<b>31-დეკ-19</b>	<b>31-დეკ-19</b>
1 აშშ დოლარი =	3.2766	2.8677
1 ევრო =	4.0233	3.2095
1 ბრიტანული ფუნტი =	4.4529	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 ფასს-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 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 იჯარად კლასიფიცირებული იჯარებისთვის ბასს (IAS) 17-ის გამოყენებით. საიჯარო ვალდებულება შეფასდება დარჩენილი საიჯარო გადახდების მიმდინარე ღირებულებით, თავდაპირველი აღიარების თარიღში ზღვრული სასესხო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით დისკონტირების გზით.

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

---

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 სააღრიცხვო 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 განხორციელდა, 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 საანგარიშგებისთვის 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 გავლენას ახდენენ იმ პერიოდზე, როცა აღნიშნული განსაზღვრებები გაკეთდა.

**5 ფული და ფულის ეკვივალენტები**

<b>ფული და ფულის ეკვივალენტები</b>	<b>შენიშვნა</b>	<b>31-დეკ-20</b>	<b>31-დეკ-19</b>
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	5.1	347,191	169,586
შეზღუდული ფული არარეზიდენტ ბანკში	5.1	87	76
<b>სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები</b>		<b>347,278</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-დეკ-20</b>	<b>31-დეკ-19</b>
აშშ დოლარი (USD) მიმდინარე ანგარიშები	342,339	168,435
ქართული ლარი (GEL)	4,351	872
ევრო (EUR) მიმდინარე ანგარიშები	587	355
<b>სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით</b>	<b>347,278</b>	<b>169,662</b>

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

<b>კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)</b>	<b>12 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)	1,809,759	4,576,589
დეპოზიტიდან თანხის გამოტანა (ბალანსგარეშე)	(1,275,892)	(2,353,805)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსშიდა)	(1,896,993)	(1,272,529)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსგარეშე)	(466,778)	(425,908)
საკურსო სხვაობის გავლენა (ბალანსგარეშე)	485,542	155,688
<b>ნაშთი წლის ბოლოს (ბალანსგარეშე)</b>	<b>337,616</b>	<b>1,681,978</b>

**5.3 ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა**

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

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის 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
<i>ისტორიული ღირებულება</i>						
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	7,811	-	13,747	8,230	-	29,788
შემენები	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
შემენები	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
შემენები	-	-	450	5,459	-	5,909
ჩამოწერა/რეალიზაცია	(23,584)	(388,392)	(285)			(412,261)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	380,326	287,003	152,220	55,623	-	875,172
<i>აკუმულირებული ცვეთა</i>						
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	(1,323)	-	(2,099)	(1,071)	-	(4,493)
პერიოდის ცვეთა	(12,951)	-	(9,035)	(4,898)	-	(26,884)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	(14,274)	-	(11,134)	(5,969)	-	(31,377)
პერიოდის ცვეთა	(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 ცვეთა	(69,000)	35,952	(32,194)	(9,715)	-	(74,958)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	(154,002)	(286,386)	(71,823)	(25,847)	-	(538,059)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება</i>						
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 დეკემბრისათვის	226,324	617	80,397	29,775	-	337,113

7 არამატერიალური აქტივები

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

არამატერიალური აქტივები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
<i>თავდაპირველი ღირებულება</i>		
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	79,323	79,323
შემენები	26,226	26,226
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	105,549	105,549
შემენები	321,962	321,962
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	427,511	427,511
შემენები	-	-
ჩამოწერა/რეალიზაცია	(96,534)	(96,534)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	330,977	330,977
<i>აკუმულირებული ამორტიზაცია</i>		
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	4,258	4,258
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	(80,047)	(80,047)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება</i>		
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	63,458	63,458
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	70,294	70,294

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

	<i>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის</i>	<b>343,206</b>	<b>343,206</b>
	<i>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის</i>	<b>250,929</b>	<b>250,929</b>
<b>8</b>	<b>სხვა მოთხოვნები</b>		
	<b>სხვა მოთხოვნები</b>	<b>31-დეკ-2</b>	<b>31-დეკ-19</b>
	დებიტორული დავალიანება	17,083	55,059
	გადახდილი ავანსები	17,900	24,059
	სხვა დებიტორული დავალიანება	3,546	1,866
	<b>სულ სხვა მოთხოვნები</b>	<b>38,530</b>	<b>80,984</b>

**შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"**

**შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

**2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

**თანხები მოცემულია ლარში**

**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**

<b>კრედიტორული დავალიანება</b>	<b>31-დეკ-20</b>	<b>31-დეკ-19</b>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	51,674	95,366
<b>სულ კრედიტორული დავალიანება</b>	<b>51,674</b>	<b>95,366</b>

**11 საწესდებო კაპიტალი**

შპს "თრეიდ ჰოლდინგს" საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა ლარში კომპანიის წესდების თანახმად. დამტკიცებული და განადგებული 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 8 ივნისს კაპიტალი დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით გაიზარდა 4500 ლარით. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1108485.5 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.

<b>სხვა შემოსავალი</b>	<b>2020 წ I-IV კვ</b>	<b>2019 წელი</b>
ტრენინგებიდან მიღებული შემოსავალი	256,144	95,971
შემოსავალი საკონსულტაციო საქმიანობიდან	-	-
<b>სულ სხვა შემოსავალი</b>	<b>256,144</b>	<b>95,971</b>

**13 ხელფასის ხარჯი**

<b>ხელფასის ხარჯი</b>	<b>2020 წ I-IV კვ</b>	<b>2019 წელი</b>
შრომის ანაზღაურება	376,422	580,046
ბონუსის ხარჯი	180,419	486,943
<b>სულ ხელფასის ხარჯი</b>	<b>556,841</b>	<b>1,066,989</b>

**14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

<b>სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>2020 წ I-IV კვ</b>	<b>2019 წელი</b>
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	184,014	85,694
სარეკლამო ხარჯი	60,057	146,472
საოფისე და საკანცელარიო ხარჯი	15,729	29,854
კომუნალური ხარჯი	30,783	42,918
წარმომადგენლობითი ხარჯი	16,383	13,814
საბანკო მომსახურების ხარჯი	7,125	55,140
რემონტის ხარჯი	50	2,980
მივლინების ხარჯი	230	6,891
თარგმნის ხარჯი	-	5,296
სხვა მომსახურების ხარჯი	17,810	33,625
<b>სულ სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>332,181</b>	<b>422,684</b>

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

---

**შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"**

**შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

**2020 წლის 31 დეკემბრის 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-დეკ-20</b>	<b>ვალდებულებები</b>	<b>მოთხოვნები</b>	<b>სულ</b>
მეწილეები	-	1,679	<b>1,679</b>
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	-	-

<b>ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2020 წლის III კვარტალი</b>	<b>ხელფასის ხარჯი</b>	<b>ბონუსის ხარჯი</b>	<b>გაცემული დივიდენდი</b>	<b>სულ</b>
მეწილეები	5,702	-	-	<b>5,702</b>
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	3,827	-	-	<b>3,827</b>
სხვა დაკავშირებული მხარეები	3,750	-	-	<b>3,750</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>გაცემული 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 დეკემბრის მდგომარეობით აკმაყოფილებს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებულ, მინიმალური საწესდებო კაპიტალის მოთხოვნას, რომლის თანახმადაც კომპანიის საწესდებო კაპიტალში ფულადი შენატანი არ უნდა იყოს 500,000 ლარზე ნაკლები.

\*\*\*\*\*