

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

2021 წლის I, II და III კვარტლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის მე-3 კვარტლის
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	30.09.2021	30.06.2021	31.03.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	195,865	495,699	581,821
ძირითადი საშუალებები	6	272,973	287,726	480,017
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
არამატერიალური აქტივები	7	33,637	226,114	246,985
წინასწარ გადახდილი პროცენტი		-	10,270	11,088
სხვა მოთხოვნები	8	490,230	13,795	64,905
სულ აქტივები		992,705	1,033,604	1,384,816
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარა		-		128,391
სესხები	9	-	316,030	341,180
კრედიტორული დავალიანება	10	336,016	266,658	259,251
გადასახდელი გადასახადები		28,569	8,958	18,562
გადასახდელი ხელფასი		20,805	6,227	2,386
სულ ვალდებულებები		385,390	597,873	749,770
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	11	1,389,796	1,330,186	1,224,686
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(782,481)	(894,455)	(676,821)
სულ კაპიტალი		607,315	435,731	547,865
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		992,705	1,033,604	1,297,635



ჩაჩიკო გასოევი
 დირექტორი
 შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"



მაია ეგრისელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი
 შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2021 წლის მე-3 კვარტლის
 თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა	2021 მე-3 კვარტალი	2021 მე-2 კვარტალი	2021 1-ლი კვარტალი
საკომისიო შემოსავალი	36,336	49,151	65,658
საკომისიო ხარჯი	-	-	-
წმინდა საკომისიო შემოსავალი	36,336	49,151	65,658
ვაჭრობის შედეგად მიღებული მოგება	24,032	92,438	95,161
ვაჭრობის შედეგად მიღებული ზარალი	(29,581)	(73,797)	(102,067)
ვაჭრობის შედეგად მიღებული წმინდა მოგება / (ზარალი)	(5,549)	18,641	(6,906)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12	2,500	5,435
ხელფასის ხარჯი	13	(70,914)	(96,968)
საექვე მოთხოვნების ხარჯი			(34,368)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(124,423)	(84,427)
იჯარის ხარჯი		(12,525)	(8,802)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6;7	(71,407)	(8,507)
საკურსო მოგება / (ზარალი)		(513)	1,537
კლიენტებზე გაცემული ბონუსები		(836)	(24,746)
საპროცენტო ხარჯი	9	(460)	(40,903)
სხვა შემოსავალი		352,770	37,002
მოგება დაბეგრამდე	104,979	(186,955)	(158,594)
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	104,979	(186,955)	(158,594)



ირაკლი გასაშვილი
 დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"



მაია ერგისელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ
 ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2021 წლის მე-3 კვარტლის
 თანხები მოცემულია ლარში

	2021 მე-3 კვარტალი	2021 მე-2 კვარტალი	2021 1-ლი კვარტალი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
სულ შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	54,873	27,844	36,545
სულ გასავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(241,095)	(147,107)	(205,447)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(186,222)	(119,263)	(168,902)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
სულ შემოსავალი საინვესტიციო საქმიანობიდან	140,022	0	42,630
სულ გასავალი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-	(10,449)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	140,022	-	32,181
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სულ შემოსავალი საფინანსო საქმიანობიდან	59,610	137,789	154,000
სულ გასავალი საფინანსო საქმიანობიდან	-352,971	(94,535)	(36,170)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(293,361)	43,254	117,830
საკურსო სხვაობა	39,727	(10,113)	27,497
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა	(299,834)	(86,122)	8,606
საწყისი ნაშთი	495,699	581,821	609,318
საბოლოო ნაშთი	195,865	495,699	581,821

ჩაჩიკო გასოევი
 დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

მაია ეგრისელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის მე-3 კვარტლის
 თანხები მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2020	1,108,486	(548,906)	559,580
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	314,110		314,110
კაპიტალის გატანა	(32,800)		(32,800)
პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(233,575)	(233,575)
გამოცხადებული დივიდენდები			-
30.09.2021	1,389,796	(782,481)	607,315



ჩაჩიკო გასოევი
 დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"



მაია ეგრისელაშვილი
 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 პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე 2016 წლის 29 დეკემბერს 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).

2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"-ს დამფუძნებლები არიან:

მეწილე	30-სექ-21	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18	31-სექ-18
01004012802, რამაზ იუსუბოვი	18%	18%	18%	22%	27%
01891012100, არტურ არაბიანი	-	-	-	-	33%
01001019184, ლუდმილა ამოვეი	26%	26%	26%	32%	40%
01025003374, კნიაზ დასენი	0%	0%	28%	23%	-
01025005903, ტიტალ დასენი	0%	0%	28%	23%	-
01001076762, ჩაჩიკო გასოვეი	56%	56%			
	100%	100%	100%	100%	100%

2 კომპანიის საოპერატიო 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 ფასს-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 გამოიჯუნა.

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 სადრიბგო 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 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, განაუხადონ კომპანია საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

3 მნიშვნელოვანი სადრიცხო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა (გაგრძელება)

3.1 მოზადების საფუძველი (გაგრძელება)

ფინანსური ანგარიშგების მოზადება 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 ანგარიშგების 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 სადრიცხო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებული იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, ქვემოთ არის წარმოდგენილი. სადრიცხო 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 ზანკში 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 ზალანსგარეშე 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 გაწევის პერიოდების მიხედვით.

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

<u>აქტივების ჯგუფი</u>	<u>შეფასებული საექსპლუატაციო ვადები</u>
ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი
ავიჯი და მოწყობილობები	5 წელი
იჯარით აღებულ ობიექტზე გაწეული კაპ. დანახარჯები	5 წელი

სასარგებლო მომსახურების ვადა, სალიკვიდაციო ღირებულება და ცვეთის მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად იმისათვის, რომ შეფასდეს მათი ღირებულება შესაბამემა 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 საღარიგებო 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 სარგებლობით ღირებულებას შორის უდიდესი ღირებულება) შედარება. თუკი აღმოჩნდება, რომ ძირითადი საშუალების 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 ჩართვება 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 საბუნებრივი პროგრამის ღირებულებებისგან, რომლის სასარგებლო მომსახურების ვადაა 7 წელი. არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი საქსპლუატაციო ვადით არ ამორტიზირდება. ისინი ყოველწლიურად გადაიხედება გაუფასურებაზე და გაუფასურების ზარალი წარმოშობისთანავე დაუყოვნებლივ აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი საქსპლუატაციო ვადით გადაიხედება ყოველწლიურად იმ მიზნით, რომ დადგინდეს კიდევ არის თუ არა საქსპლუატაციო ვადა განუსაზღვრელი. თუ დადგინდება, რომ საქსპლუატაციო ვადა განსაზღვრულია, მაშინ ასეთი არამატერიალური აქტივები ამორტიზირდება განსაზღვრული საქსპლუატაციო ვადით.

3.8 მოგების გადასახადი

2016 წლის მისი 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 გამომუშავების თარიღიდან მისი გაყემის თარიღამდე და შესაბამისად ძირითად დაბეგრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება (აქტიონერებზე დივიდენდების სახით გაყემულ 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 შეფასებას 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 გამოკეთივით, თუ არ მოხდებოდა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

3 მნიშვნელოვანი სადრიცხო 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 მთავარი 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-21	30 ივნ 21	30 მარ 21
1 აშშ დოლარი =	3.1228	3.1603	3.4118
1 ევრო =	3.6409	3.7608	4.0044
1 ბრიტანული ფუნტი =	4.2198	4.3754	4.6929

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 სადრიცხო 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 მოზადებაზე. 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 სადრიცხო შეფასებები

სადრიცხო 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 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 გაანგარიშებისთვის საგადასახადო აუდიტის შედეგების შედეგად 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 გაკეთდება.

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	შენიშვნა	30 სექ-21	31-დეკ-20
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	5.1	95,106	425,946
შეზღუდული ფული არარეზიდენტ ბანკში	5.1	100759	183,372
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები		195,865	609,318

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 პლატფომის მოხმარების პირობებიდან გამომდინარე.

5.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით

ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით	30 სექ-21	31-დეკ-20
აშშ დოლარი (USD) მიმდინარე ანგარიშები	195,858	604,917
ქართული ლარი (GEL)	7	4,341
ევრო (EUR) მიმდინარე ანგარიშები	-	60
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით	195,865	609,318

5.2 კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)

კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)	2021 წ I-III კვ	2020 წელი
ნაშთი წლის დასაწყისში (ბალანსგარეშე)	267,347	1,681,978
დეპოზიტზე თანხის შეტანა (ბალანსგარეშე)	241,797	1,729,523
დეპოზიტებიდან თანხის გამოტანა (ბალანსგარეშე)	(145,553)	(1,314,640)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსშიდა)	(157,460)	(1,310,628)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსგარეშე)	(6,249)	(665,614)
საკურსო სხვაობის გავლენა (ბალანსგარეშე)	10,207	146,728
ნაშთი წლის ბოლოს (ბალანსგარეშე)	210,089	267,347

5.3 ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა

ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა	30 სექ-21	31-დეკ-20
მესამე მხარესთან არსებული ჩანაწერები	209,835	1,678,197
შიდა ჩანაწერები (UTP)	254	3,781
სულ ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა	210,089	1,681,978

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 შუალედური ფინანსური ანგარიშგების აბსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2021 წლის მე-3 კვარტლის
 თანხები მოცემულია ლარში

6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	აქტივის გამოყენების უფლება (ოფისი)*	საოფისე ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მიმდინარე მშენებლობა	სულ
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	204,987	287,003	156,014	51,834	175,339	875,177
შეძენები	-	-	10,449	-	-	10,449
ჩამოწერა/რეალიზაცია	-	-	(96,005)	-	-	(96,005)
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრისთვის	204,987	287,003	70,458	51,834	175,339	789,621
აკუმულირებული ცვეთა						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	(153,990)	(286,365)	(71,873)	(25,839)	-	(538,067)
პერიოდის ცვეთა	(40,318)	(638)	46,207	16,168	-	21,419
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრისთვის	(194,308)	(287,003)	(25,666)	(9,671)	-	(516,648)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	50,997	638	84,141	25,995	175,339	337,110
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრისთვის	10,679	-	44,792	42,163	175,339	272,973

7 არამატერიალური აქტივები

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

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	330,977	330,977
შეძენები	-	-
ჩამოწერა/რეალიზაცია	(290,877)	(290,877)
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრისთვის	40,100	40,100
აკუმულირებული ამორტიზაცია		
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	(80,040)	(80,040)
პერიოდის ამორტიზაცია	73,577	73,577
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრისთვის	(6,463)	(6,463)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	250,937	250,937
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრისთვის	33,637	33,637

* კომპანიას გაფორმებული აქვს საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულებები, სადაც წარმოდგენილია როგორც მოიჯარე. აღნიშნული ხელშეკრულებით, კომპანიამ იჯარით აიღო საოფისე ფართები შემდეგი ყოველთვიური გადასახდელეებით - საქართველოს კულტურის პალატა - 4,879 აშშ დოლარი (33 თვით); შპს "დიანა" - 3,000 აშშ დოლარი (27 თვით); ანა ჯიბუტი - 1,563 აშშ დოლარი

აქტივის გამოყენების უფლების საბალანსო ღირებულება და ცვეთის ხარჯი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შესაბამისად შეადგენს 353,057 ლარს და 322,338 ლარს. საიჯარო გადახდების დისკონტირების გასაანგარიშებლად გამოყენებულია კომპანიის სასესხო საპროცენტო განაკვეთი (6.50% აშშ დოლარი, 14.00% ლარი). საიჯარო ვალდებულება და მასთან დაკავშირებული საპროცენტო

8 სხვა მოთხოვნები

სხვა მოთხოვნები	30 სექ-21	31-დეკ-20
დებიტორული დავალიანება	421,578	67,029
გადახდილი ავანსები	68,652	264,485
სხვა დებიტორული დავალიანება	-	-
სულ სხვა მოთხოვნები	490,230	331,514

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის მე-3 კვარტლის
თანხები მოცემულია ლარში

9 სესხები

2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ახალი სესხი არ აუღია და დაფარა 100000 აშშ დოლარის სესხი

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 დამფუძნებლების 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-21	31-დეკ-20
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	336,016	331,517
სულ კრედიტორული დავალიანება	336,016	331,517

11 საწესდებო კაპიტალი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგის" საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა ლარში კომპანიის წესდების თანახმად. დამტკიცებული და განადგურებული 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.

2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1389796 ლარს

12 სხვა საოპერატიო 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	2021 წ I-III კვ	2020 წელი
ტრენინგებიდან მიღებული შემოსავალი	7,935	42,780
შემოსავალი საკონსულტაციო საქმიანობიდან	-	-
სულ სხვა შემოსავალი	7,935	42,780

13 ხელფასის ხარჯი

ხელფასის ხარჯი	2021 წ I-III კვ	2020 წელი
შრომის ანაზღაურება	204,720	383,085
ბონუსის ხარჯი	13,777	181,470
სულ ხელფასის ხარჯი	218,497	564,555

14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021 წ I-III კვ	2020 წელი
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	189,203	175,613
ჯარიმის ხარჯი	17,038	-
კომუნალური ხარჯი	21,974	37,772
წარმომადგენლობითი ხარჯი	11,784	16,383
საოფისე და საკანცელარიო ხარჯი	7,089	16,804
სარეკლამო ხარჯი	7,132	60,535
სხვა მომსახურების ხარჯი	6,876	9,329
საბანკო მომსახურების ხარჯი	2,834	7,125
მივლინების ხარჯი	-	230
რემონტის ხარჯი	-	-
სულ სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	263,930	323,791

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 ჩამოთვლილია 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:

ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 30-სექტ-21	ვალდებულებები	მოთხოვნები	სულ
მეწილეები	-	11,681	11,681
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	-	-

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2021 წ 1.2.3 კვ	ხელფასის ხარჯი	ბონუსის ხარჯი	გადიებული დივიდენდი	სულ
მეწილეები	52,047	-	-	52,047
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	12,785	-	-	12,785
სხვა დაკავშირებული მხარეები	8,000	-	-	8,000

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 2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით აკმაყოფილებს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებულ, მინიმალური საწესდებო კაპიტალის მოთხოვნას, რომლის თანახმადაც კომპანიის საწესდებო კაპიტალში ფულადი შენატანი არ უნდა იყოს 500,000 ლარზე ნაკლები.