შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

2021 წლის IV კვარტლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის მე-4კვარტლის
თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2021	30.09.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	**5**	429,729	195,865
ძირითადი საშუალებები	**6**	166,338	272,973
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები	**7**	24,432	33,637
წინასწარ გადახდილი პროცენტი		-	-
სხვა მოთხოვნები	**8**	413,655	490,230
სულ აქტივები		**1,034,154**	**992,705**
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარა		-	-
სესხები		-	-
კრედიტორული დავალიანება	**10**	427,087	336,016
გადასახდელი გადასახადები		16,174	28,569
გადასახდელი ხელფასი		32,448	20,805
სულ ვალდებულებები		**475,709**	**385,390**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	**11**	1,420,296	1,389,796
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(861,851)	(782,481)
სულ კაპიტალი		**558,445**	**607,315**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		**1,034,154**	**992,705**

-

ჩაჩიკო გასოევი
დირექტორი
შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

მაია ეგრისელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი
შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის მე-4კვარტლის
თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2021 მე-4 კვარტალი	2021 მე-3 კვარტალი
საკომისიო შემოსავალი		105,553	36,336
საკომისიო ხარჯი		(15,815)	-
წმინდა საკომისიო შემოსავალი		**89,738**	**36,336**
ვაჭრობის შედეგად მიღებული მოგება		-	24,032
ვაჭრობის შედეგად მიღებული ზარალი		-	(29,581)
ვაჭრობის შედეგად მიღებული წმინდა მოგება / (ზარალი)		**-**	**(5,549)**
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	**12**	67,504	2,500
ხელფასის ხარჯი	**13**	(81,415)	(70,914)
საეჭვო მოთხოვნების ხარჯი		(1,501)	
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**14**	(95,351)	(124,423)
იჯარის ხარჯი		(35,625)	(12,525)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	**6;7**	(27,811)	(71,407)
საკურსო მოგება / (ზარალი)		5,603	(513)
კლიენტებზე გაცემული ბონუსები		(606)	(836)
საპროცენტო ხარჯი	**9**	-	(460)
სხვა შემოსავალი		94	352,770
მოგება დაბეგვრამდე		**(169,108)**	**104,979**
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		**(79,370)**	**(158,594)**

- 79,370

ჩაჩიკო გასოევი
დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის მე-4 კვარტლის
თანხები მოცემულია ლარში

	2021 მე-4 კვარტალი	2021 მე-3 კვარტალი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		54,873
დეპოზიტის მიღება	440,448	
დეპოზიტის გაცემა	(118,532)	
სწავლებიდან მიღებული შემოსავალი	81,108	
საკომისიო შემოსავალი	720	
მომწოდებლებთან ანგარიშსწორება	(110,526)	
გადახდილი ხელფასები	(49,357)	
გადახდილი გადასახადები	(46,100)	
		(241,095)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	***197,761***	***(186,222)***
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სულ შემოსავალი საინვესტიციო საქმიანობიდან	***0***	***140022***
სულ გასავალი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	***-***	***140,022***
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სულ შემოსავალი საფინანსო საქმიანობიდან	30,500	59,610
სულ გასავალი საფინანსო საქმიანობიდან	-	***(352,971)***
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	***30,500***	***(293,361)***
საკურსო სხვაობა	5,603	39,727
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა	***233,864***	***(299,834)***
საწყისი ნაშთი	195,865	495,699
საბოლოო ნაშთი	***429,729***	***195,865***
	429,729	-

ჩაჩიკო გასოევი
დირექტორი

მაია ეგრისელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

	გვერდი	გვერდი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის მე-4კვარტლის
თანხები მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
30.09.2021	**1,389,796**	**(782,481)**	**607,315**
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	30,500		30,500
კაპიტალის გატანა	-		-
პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(79,370)	(79,370)
გამოცხადებული დივიდენდები			-
31.12.2021	**1,420,296**	**(861,851)**	**558,445**

ჩაჩიკო გასოევი
დირექტორი

მაია ეგრისელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

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 პლათფორმას, რომელიც მათ მსოფლიოს ფინანსურ ბაზრებზე მოხვედრისა და ოპერირების საშუალებას აძლევთ. 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.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"-ს დამფუძნებლები არიან:

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

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში. საქართველოში საბროკერო კომპანიების საქმიანობა რეგულირდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ. ეს რეგულაციები მოიცავს მინიმალური კაპიტალის მოთხოვნას (მინიმუმ 500 ათასი ლარი) და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას 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 გამიჯვნა.

ისეთი განვითარებადი ეკონომიკები, როგორიც საქართველოშია, ძალიან მგრძნობიარენი არიან ბაზარზე სწრაფი ცვლილებებისა და მსოფლიოში ეკონომიკური კრიზისების მიმართ. შესაბამისად, საქართველოს ბაზარზე ოპერაციების წარმოება ისეთ რისკებთანაა დაკავშირებული, რაც არ არის დამახასიათებილი 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 გამჭირვალობის მიერ გამოქვეყნებული 2016 წლის კორუფციის აღქმის ინდექსში საქართველოს მაჩვენებელი საუკეთესოა ევროპის (ევროკავშირის წევრი ქვეყნების გამოკლებით) და

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 სააღრიცხვო 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 პროგნორირებად 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 გამიჯნული საკუთარი ფულადი სახსრებისგან. გამომდინარე იქიდან, რომ კლიენტების ფულად სახსრებზე კომპანია ვერ ახორციელებს სრულ მფლობელობას და ასევე რისკის, და სარგებლის ეფექტი საკმაოდ ლიმიტირებულია, ისინი ვერ აკმაყოფილებენ აქტივის განმარტებას და ბალანსგარეშე ოპერაციებად კლასიფიცირდებიან.

3.4 გადახდილი ავანსები

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

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

3.5 ძირითადი საშუალებები

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

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

აქტივების ჯგუფი	შეფასებული საექსპლუატაციო ვადები
ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი
ავეჯი 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 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 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 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 იქნებოდა აქტივის აღრი 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 მომსახურეობის ვადის გათვალისწინებით. კომპანიის არამატერიალური აქტივების ნაშთი შედგება ელექტრონული სავაჭრო პლატფორმის კომპიუტერული პროგრამის ლიცენზიისა და საბუღალტრო პროგრამის ღირებულებებისგან, რომლის სასარგებლო მომსახურეობის 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 განსაზღვრულია, 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 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 დაბეგვრის მომენტის გადატანა მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე და შესაბამისად ძირითად დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება (აქციონერებზე დივიდენდების სახით გაცემულ მოგება). ამ მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგების დაბეგვრა ხდება 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგვრა 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, დაბეგვრამდე 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

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:

	30.09.21	31.12. 21
1 აშშ დოლარი =	3.1228	3.0976
1 ევრო =	3.6409	3.5040
1 ბრიტანული ფუნტი =	4.2198	4.1737

3.14 ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგადაიფარება 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 ანგარიშგებების 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.

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 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 ცვეთასა (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 გავლენას ახდენენ იმ პერიოდზე, როცა აღნიშნული განსაზღვრებები გაკეთდა.

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	შენიშვნა	31.დეკ 21	30 სექ-21
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	5.1	1,932	95,106
შეზღუდული ფული არარეზიდენტ ბანკში	5.1	427797	100759
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები		**429,729**	**195,865**

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	31.დეკ 21	30 სექ-21
აშშ დოლარი (USD) მიმდინარე ანგარიშები	427,797	195,858
ქართული ლარი (GEL)	1,932	7
ევრო (EUR) მიმდინარე ანგარიშები	-	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით	**429,729**	**195,865**

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

კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)	2021 წ IV კვ	2021 წ I-III კვ
ნაშთი წლის დასაწყისში (ბალანსგარეშე)	*210,089*	*267,347*
დეპოზიტზე თანხის შეტანა (ბალანსგარეშე)	469,848	241,797
დეპოზიტიდან თანხის გამოტანა (ბალანსგარეშე)	(118,532)	(145,553)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსშიდა)	(104,832)	(157,460)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსგარეშე)	(6,360)	(6,249)
საკურსო სხვაობის გავლენა (ბალანსგარეშე)	(29,682)	10,207
ნაშთი წლის ბოლოს (ბალანსგარეშე)	**420,531**	**210,089**

5.3 *ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა*

ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა	31 დეკ 21	30 სექ-21
მესამე მხარესთან არსებული ჩანაწერები	420,531	152,577
შიდა ჩანაწერები (UTP)	-	254
სულ ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა	**420,531**	**152,831**

6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	*ოჯარით 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	175,339	-	10,449		-	**185,788**
ჩამოწერა/რეალიზაცია	277,257	(287,003)	(94,246)	(21,221)	(175,339)	**(300,552)**
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	**306,905**	**-**	**51,319**	**30,613**	**-**	**388,837**
აკუმულირებული ცვეთა						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	**(153,990)**	**(286,365)**	**(71,873)**	**(25,839)**	**-**	**(538,067)**
პერიოდის ცვეთა	(19,759)	(638)	40,442	8,521		**28,566**
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	**(173,749)**	**-**	**(31,431)**	**(17,318)**	**-**	**(222,498)**
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	***50,997***	***638***	***84,141***	***25,995***	***175,339***	***337,110***
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	***133,156***	***-***	***19,887***	***13,295***	***-***	***166,338***
						166,339

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	(292,280)	**(292,280)**
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	**38,697**	**38,697**
		-
აკუმულირებული ამორტიზაცია		**-**
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	**(80,040)**	**(80,040)**
პერიოდის ამორტიზაცია	65,773	**65,773**
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	**(14,267)**	**(14,267)**
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	***250,937***	***250,937***
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	***24,430***	***33,637***

8 სხვა მოთხოვნები

სხვა მოთხოვნები	**31 დეკ 21**	**30 სეპ-21**
დებიტორული დავალიანება	412,142	421,578
გადახდილი ავანსები	1,513	68,652
სხვა დებიტორული დავალიანება	-	-
სულ სხვა მოთხოვნები	**413,655**	**490,230**

9 სესხები

2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ახალი სესხი არ აუღია და დაფარა 100000აშშ 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 დამფუძნებელისგან (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 დამფუძნებლებლების 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 დამფუძვნებელ პარტნიორთა გადაწყვეტილებით დაკონვერტირდა კაპიტალში

10 კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება	**31 დეკ 21**	**30-სექ-21**
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	427,087	336,016
სულ კრედიტორული დავალიანება	**427,087**	**336,016**

11 საწესდებო კაპიტალი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგის" საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა ლარში კომპანიის წესდების თანახმად. დამტკიცებული და განაღდებული საწესდებო კაპიტალი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენდა 153,524 ლარს. 2018 წლის თებერვლის თვეში პარტნიორთა გადაწყვეტილებით კაპიტალი შემცირდა 69,681 ლარით, ხოლო 2018 წლის 13 მარტს კაპიტალი გაიზარდა 500,000 ლარით. 2018 წლის 3 ოქტომბერს კაპიტალი ისევ გაიზარდა 287,463 ლარით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 871,306 ლარს. 2019 წლის 07 მაისს კაპიტალი დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით გაიზარდა 110,000 ლარით. 2020 წლის 3 იანვარს კაპიტალი დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით გაიზარდა 117,750 ლარით. 2020 წლის 8 ივნისს კაპიტალი დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით გაიზარდა 4929.5 ლარით, 2020 წლის 8 ივნისს კაპიტალი დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით გაიზარდა 4500 ლარით. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგინა 1108485.5 ლარს

2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1389796 ლარს

12 სხვა საოპერაციო შემოსავალი

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

სხვა შემოსავალი	**2021 წ IV კვ**	**2021 წ I-III კვ**
ტრენინგებიდან მიღებული შემოსავალი	67,504	7,935
შემოსავალი საკონსულტაციო საქმიანობიდან		
სულ სხვა შემოსავალი	**67,504**	**7,935**

13 ხელფასის ხარჯი

ხელფასის ხარჯი	**2021 წ IV კვ**	**2021 წ I-III კვ**
შრომის ანაზღაურება	77,665	204,720
ბონუსის ხარჯი	3,750	13,777
სულ ხელფასის ხარჯი	**81,415**	**218,497**

14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**2021 წ IV კვ**	**2021 წ I-III კვ**
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	52,410	189,203
ჯარიმის ხარჯი	0	17,038
კომუნალური ხარჯი	5,172	21,974
წარმომადგენლობითი ხარჯი	728	11,784
საოფისე და საკანცელარიო ხარჯი	3,475	7,089
სარეკლამო ხარჯი	0	7,132
სხვა მომსახურების ხარჯი	4,214	6,876
საბანკო მომსახურების ხარჯი	844	2,834
მივლინების ხარჯი	-	0
რემონტის ხარჯი	-	-
სულ სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**66,843**	**263,930**

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 კოტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშნველოვანი 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-დეკ 21	ვალდებულებები	მოთხოვნები	სულ
მეწილეები	-	10,326	**10,326**
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	-	-

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 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.

*****