

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2019

და

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა

შინაარსი

	გვერდი
<u>მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა</u>	1
<u>დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა</u>	2
<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	5
<u>სრული შემოსავლების ანგარიშგება</u>	6
<u>კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</u>	7
<u>ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება</u>	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1 კომპანია და მისი საქმიანობა	9
2 კომპანიის საოპერაციო გარემო	9
3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	9
4 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები	12
5 ფული და ფულის ეკვივალენტები	13
6 ძირითადი საშუალებები	14
7 არამატერიალური აქტივები	14
8 სხვა მოთხოვნები	14
9 სესხები	15
10 კრედიტორული დავალიანება	15
11 საწესდებო კაპიტალი	15
12 სხვა საოპერაციო შემოსავალი	15
13 ხელფასის ხარჯი	15
14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
15 ფინანსური რისკების მართვა	15
16 ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები: რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები	17
17 დაკავშირებული მხარეები	18
18 კაპიტალის მართვა	18
19 პირობითი ვალდებულებები	19
20 საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	19
21 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"-ს ხელმძღვანელობა.

ეს პასუხისმგებლობა მოიცავს:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვების საფუძველზე.

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რათა დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:

გიორგი გოგუაძე

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

თათია გაგუა

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"-ს ხელმძღვანელობა.

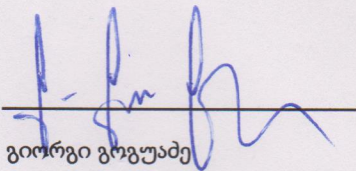
ეს პასუხისმგებლობა მოიცავს:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვების საფუძველზე.

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რათა დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა დარღვევები.

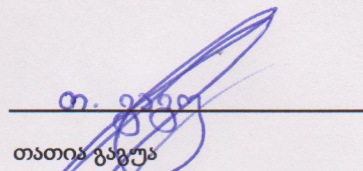
ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:



გიორგი გოგუაძე

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"



თათია გოგუა

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა შპს "თრიდ ჰოლდინგი"-ს მენეჯმენტს

პირობითი დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული შპს "თრიდ ჰოლდინგი"-ს („კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მიმოხილვასა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, გარდა "პირობითი დასკვნის საფუძველი" აბზაცში განხილული არასრულყოფილი განმარტებისა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას წლისთვის, რომელიც დასრულდა აღნიშნული თარიღით და შესაბამეა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს.

პირობითი დასკვნის საფუძველი

სხვა საოპერაციო შემოსავალი (შენიშვნა 12) წარმოადგენს კომპანიის კლიენტებისათვის ტრენინგებიდან და კონსულტაციებიდან მიღებულ შემოსავალს. 2018 წლის აუდიტის პროცესში ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა საჭირო მტკიცებულება ამ თანხების არსებობასა და სისწორეში. მტკიცებულების მოუპოვებლობის ძირითად მიზეზს დოკუმენტების არარსებობა წარმოადგენდა, რაც ასევე დაკავშირებულია ტრანზაქციების არასწორი კლასიფიკაციის რისკზე, რომლის დაფარვაც შესაბამისად ვერ მოხერხდა.

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ჩვენი პასუხისმგებლობა, აღნიშნული სტანდარტის მიხედვით, აღწერილია ამავე დასკვნის აბზაცში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან, როგორც ამას მოითხოვს პროფესიონალ ბუღალტერთათვის საერთაშორისო ეთიკის სტანდარტების საბჭოს მიერ („IESBA Code“) შემუშავებული ეთიკის კოდექსი. ჩვენი დამოუკიდებლობა ასევე შესაბამისობაშია საქართველოში არსებულ მოთხოვნებთან და ჩვენ სრულად ვასრულებთ სხვა მოთხოვნებს, რომელიც განსაზღვრულია ეთიკის ნორმებით. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ ჩატარებული პროცედურები და მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარის საფუძველს გვაძლევს იმისათვის, რომ გამოვხატოთ ჩვენი დასაბუთებული რწმუნება განსახილველ საკითხზე, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

განსაკუთრებულ გარემოებათა აღმნიშვნელი აბზაცი - კლიენტების ფულადი სახსრების ბალანსგარეშე ანგარიშგება

საკითხზე მოსაზრების მოდიფიცირების გარეშე, ყურადღებას ვამახვილებთ სააღრიცხვო პოლიტიკის შენიშვნა 3.1.1-სა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნა 5.2-ზე, რომლებიც დეტალურად აღწერენ კლიენტების ფულადი სახსრების ბალანსგარეშე ანგარიშგების პოლიტიკასა და მათ რეკონსილაციას 2019 წლის განმავლობაში. ბალანსშიდა ანგარიშგებიდან ბალანსგარეშე ანგარიშგებაზე გადასვლის საჭიროება განპირობებულია კომპანიის მიერ კლიენტების ფულად სახსრებზე კონტროლის არქონისა და სარგებლის მიუღებლობის მიზეზებით.

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა (გაგრძელება)

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია მმართველობით ანგარიშში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. სავარაუდოდ, მმართველობითი ანგარიშგება ჩვენთვის ხელმისაწვდომი გახდება აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

ხელმძღვანელობისა და მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს) პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა აგრეთვე მოიცავს შიდა კონტროლის ისეთი სისტემის შემუშავებასა და დანერგვას, რომელიც უზრუნველყოფს თაღლითობით თუ შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობებისგან თავისუფალი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტს ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან დაკავშირებული საკითხები, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მენეჯმენტს განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება მასზე, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და წარვადგინოთ ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას (მოსაზრებას) აღნიშნულზე. დასაბუთებული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ ის არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი აუცილებლად გამოავლენს არსებით უზუსტობებს მათი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობა შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად. უზუსტობები მიიჩნევა არსებითად, თუკი, გონივრულობის ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ მათ, ცალ-ცალკე ან ერთობლიობაში, შეუძლიათ გავლენა მოახდინონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლის ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე.

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა (გაგრძელება)

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე (გაგრძელება)

ასს-ების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვიცავთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას;
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ მენეჯმენტის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას;
- დასკვნა გამოგვაქვს მენეჯმენტის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო;
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურას, მის შინაარსსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს. ამასთან ვაფასებთ, ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციები და მოვლენები უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან სისუსტეებზე.

მიხეილ აბაიძე / სერტიფიცირებული აუდიტორი / პარტნიორი

აუდიტორული კომპანიის სარეგისტრაციო ნომერი:

აუდიტორის სარეგისტრაციო ნომერი:

SARAS-F-320544

SARAS-A-865011

26 მაისი, 2020

თბილისი, საქართველო



შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31-დეკ-19	31-დეკ-18
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	169,662	545,707
ძირითადი საშუალებები	6	818,423	348,782
საინვესტიციო ქონება		-	49,384
არამატერიალური აქტივები	7	343,206	70,294
წინასწარ გადახდილი პროცენტი		9,320	-
სხვა მოთხოვნები	8	80,984	162,576
სულ აქტივები		1,421,595	1,176,743
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარა	5	407,560	-
სესხები	9	409,450	-
კრედიტორული დავალიანება	10	95,366	61,703
გადასახდელი გადასახადები		74,072	60,955
გადასახდელი ხელფასი		49,884	4,609
სულ ვალდებულებები		1,036,332	127,267
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	981,306	871,306
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(596,043)	178,170
სულ კაპიტალი		385,263	1,049,476
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,421,595	1,176,743

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:

გიორგი გოგუაძე

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

თათია გაგუა

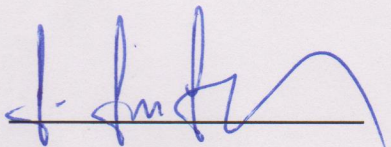
მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

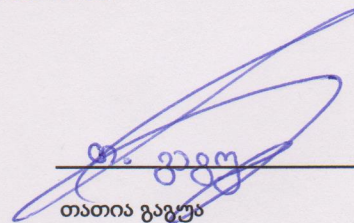
	შენიშვნა	31-დეკ-19	31-დეკ-18
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	169,662	545,707
ძირითადი საშუალებები	6	818,423	348,782
საინვესტიციო ქონება		-	49,384
არამატერიალური აქტივები	7	343,206	70,294
წინასწარ გადახდილი პროცენტი		9,320	-
სხვა მოთხოვნები	8	80,984	162,576
სულ აქტივები		1,421,595	1,176,743
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარა	5	407,560	-
სესხები	9	409,450	-
კრედიტორული დავალიანება	10	95,366	61,703
გადასახდელი გადასახადები		74,072	60,955
გადასახდელი ხელფასი		49,884	4,609
სულ ვალდებულებები		1,036,332	127,267
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	981,306	871,306
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(596,043)	178,170
სულ კაპიტალი		385,263	1,049,476
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,421,595	1,176,743

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:



გიორგი გოგუაძე
 დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"



თათია გოგუა
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2019 წელი	2018 წელი
საკომისიო შემოსავალი		1,183,888	1,101,710
საკომისიო ხარჯი		(92,483)	(11,927)
წმინდა საკომისიო შემოსავალი		1,091,405	1,089,783
ვაჭრობის შედეგად მიღებული მოგება		1,100,146	4,638,683
ვაჭრობის შედეგად მიღებული ზარალი		(983,674)	(4,375,022)
ვაჭრობის შედეგად მიღებული წმინდა მოგება / (ზარალი)		116,472	263,661
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12	95,971	162,264
ხელფასის ხარჯი	13	(1,066,989)	(593,200)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(422,684)	(224,381)
იჯარის ხარჯი		-	(176,622)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6;7	(480,774)	(46,274)
საკუროსო მოგება / (ზარალი)		(44,059)	16,235
კლიენტებზე გაცემული ბონუსები		(53,981)	(134,899)
საპროცენტო ხარჯი	5;9	(49,122)	-
სხვა შემოსავალი		39,548	927
მოგება დაბეგრამდე		(774,213)	357,494
მოგების გადასახადი		-	(3,149)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(774,213)	354,345

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:

გიორგი გოგუაძე
 დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

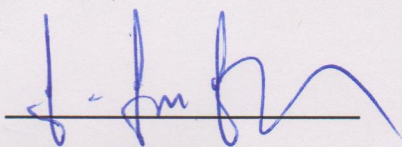
თათია გაგუა
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
თანხები მოცემულია ლარში

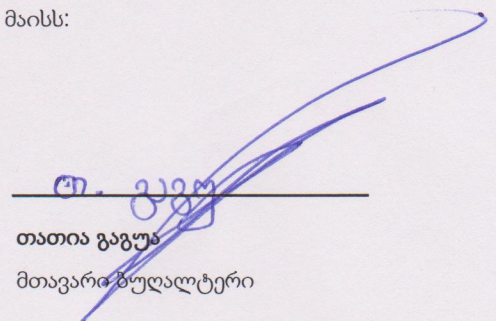
	შენიშვნა	2019 წელი	2018 წელი
საკომისიო შემოსავალი		1,183,888	1,101,710
საკომისიო ხარჯი		(92,483)	(11,927)
წმინდა საკომისიო შემოსავალი		1,091,405	1,089,783
ვაჭრობის შედეგად მიღებული მოგება		1,100,146	4,638,683
ვაჭრობის შედეგად მიღებული ზარალი		(983,674)	(4,375,022)
ვაჭრობის შედეგად მიღებული წმინდა მოგება / (ზარალი)		116,472	263,661
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12	95,971	162,264
ხელფასის ხარჯი	13	(1,066,989)	(593,200)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(422,684)	(224,381)
იჯარის ხარჯი		-	(176,622)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6;7	(480,774)	(46,274)
საკუროს მოგება / (ზარალი)		(44,059)	16,235
კლიენტებზე გაცემული ბონუსები		(53,981)	(134,899)
საპროცენტო ხარჯი	5;9	(49,122)	-
სხვა შემოსავალი		39,548	927
მოგება დაბეგრამდე		(774,213)	357,494
მოგების გადასახადი		-	(3,149)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(774,213)	354,345

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:



გიორგი გოგუაძე
დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"



თათია გოგუა
მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2017	153,524	(158,329)	(4,805)
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	787,463	-	787,463
კაპიტალის გატანა	(69,681)	-	(69,681)
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2018 წლისთვის	-	354,345	354,345
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(17,846)	(17,846)
31 დეკემბერი 2018	871,306	178,170	1,049,476
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	110,000	-	110,000
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლისთვის	-	(774,213)	(774,213)
31 დეკემბერი 2019	981,306	(596,043)	385,263

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:

გორგი გოგუაძე

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

თათია გაგუა

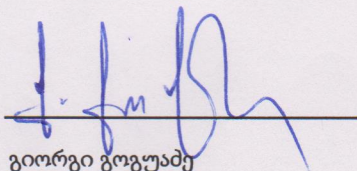
მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

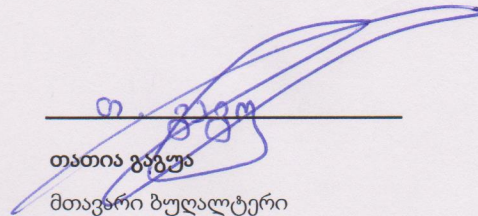
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2017	153,524	(158,329)	(4,805)
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	787,463	-	787,463
კაპიტალის გატანა	(69,681)	-	(69,681)
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2018 წლისთვის	-	354,345	354,345
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(17,846)	(17,846)
31 დეკემბერი 2018	871,306	178,170	1,049,476
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	110,000	-	110,000
წმინდა მოგება/(ზარალი) 2019 წლისთვის	-	(774,213)	(774,213)
31 დეკემბერი 2019	981,306	(596,043)	385,263

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:



გიორგი გოგუაძე
 დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"



თათია გოგუა
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

	2019 წელი	2018 წელი
მოგება დაბეგვრამდე	(774,213)	357,494
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	480,774	46,274
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	44,059	(16,235)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
სხვა მოთხოვნების	136,210	(148,767)
სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	(675,395)	-
ფინანსური იჯარა	374,474	-
კრედიტორული დავალიანება	(246,232)	56,059
გადასახდელი გადასახადები	13,117	48,480
გადასახდელი ხელფასი	45,275	(69,582)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(601,931)	273,723
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო ქონების გაყიდვა	18,000	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(249,216)	(404,137)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(168,341)	(18,394)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(399,557)	(422,531)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	110,000	787,463
აღებული სესხი	412,390	-
გადახდილი პროცენტი	(9,320)	-
კაპიტალის შემცირება	-	(69,681)
დივიდენდის გადახდა	-	(16,953)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	513,070	700,829
საკუროს სხვაობა	112,373	(1,809)
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა	(376,045)	550,212
საწყისი ნაშთი	545,707	(4,505)
საბოლოო ნაშთი	169,662	545,707

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:

გიორგი გოგუაძე

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

თათია გაგუა

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

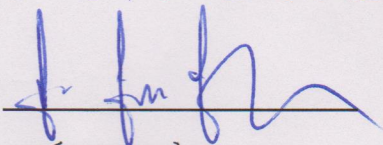
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

	2019 წელი	2018 წელი
მოგება დაბეგრამდე	(774,213)	357,494
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	480,774	46,274
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	44,059	(16,235)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
სხვა მოთხოვნების	136,210	(148,767)
სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	(675,395)	-
ფინანსური იჯარა	374,474	-
კრედიტორული დავალიანება	(246,232)	56,059
გადასახდელი გადასახადები	13,117	48,480
გადასახდელი ხელფასი	45,275	(69,582)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(601,931)	273,723
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო ქონების გაყიდვა	18,000	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(249,216)	(404,137)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(168,341)	(18,394)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(399,557)	(422,531)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	110,000	787,463
აღებული სესხი	412,390	-
გადახდილი პროცენტი	(9,320)	-
კაპიტალის შემცირება	-	(69,681)
დივიდენდის გადახდა	-	(16,953)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	513,070	700,829
საკურსო სხვაობა	112,373	(1,809)
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა	(376,045)	550,212
საწყისი ნაშთი	545,707	(4,505)
საბოლოო ნაშთი	169,662	545,707

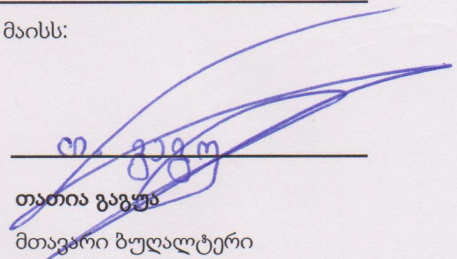
ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია და ხელმოწერილია 2020 წლის 26 მაისს:



გიორგი გოგუაძე

დირექტორი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"



თათია გოგუაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
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 დეკემბერს თბილისში, საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გიორგი ლეონიძის 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 ფორმის მოქმედი "ვიპ-ტრეიდერები" უზრუნველყოფენ პოტენციური და მიმდინარე მომხმარებლების სწავლებას ფორექსის, აქციებისა და ბინარული ოპერონების პროგნოზირებისა და ტექნიკური ანალიზის მიმართულებით. შპს "თრეიდ ჰოლდინგი" თავის პლატფორმაზე, მომხმარებელს ზღუდავს მინიმალური 1,000 აშშ დოლარიანი შენატანით.

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

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"-ს დამფუძნებლები არიან:

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

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო

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

ისეთი განვითარებადი ეკონომიკები, როგორც საქართველოშია, ძალიან მგრძნობიარენი 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 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 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 ანაზღაურებებს, რომლის კონვერტირება ნაღდ ფულში ადვილად შესაძლებელია. ფული და ფულის ეკვივალენტები ასევე მოიცავს კლიენტების მიერ კომპანიის ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებს.

3.3.1 კლიენტების ფულადი სახსრები

კომპანია ახორციელებს კლიენტების ფულადი სახსრების მართვას საკუთარი საბანკო ანგარიშების გამოყენებით. რეგულატორის მკაცრი მითითების მიხედვით, ასეთი ტიპის ფულადი სახსრები მკაფიოდაა გამოიჯნული საკუთარი ფულადი სახსრებისგან. გამომდინარე იქიდან, რომ კლიენტების ფულად სახსრებზე კომპანია ვერ ახორციელებს სრულ მფლობელობას და ასევე რისკის, და სარგებლის ეფექტი საკმაოდ ლიმიტირებულია, ისინი ვერ აკმაყოფილებენ აქტივის განმარტებას და 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 აუშულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შემენის 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

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 სარგალობაციო 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 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 მომსახურეობის ვადის გათვალისწინებით. კომპანიის არამატერიალური აქტივების ნაშთი შედგება ელექტრონული სავაჭრო პლატფორმის კომპიუტერული პროგრამის ლიცენზიისა და საბუღალტრო პროგრამის ღირებულებებისგან, რომლის სასარგებლო მომსახურეობის ვადა 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 აქტივი მიეკუთვნება.

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

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა (გაგრძელება)

3.10 ვალდებულებები კლიენტების მიმართ

ვალდებულებები კლიენტების მიმართ წარმოადგენს სავაჭრო ანგარიშის გახსნისას განთავსებულ ფულად დეპოზიტს.

3.11 საწესდებო კაპიტალი

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

3.12 შემოსავლები და ხარჯები

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

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

3.13 უცხოური ვალუტის გადაფასება

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. 2018 წლის 30 ივნისისთვის უცხოური ვალუტის ნაშთების ლარებში გადაყვანისათვის გამოყენებული ძირითადი განაკვეთი იყო:

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
1 აშშ დოლარი =	2.8677	2.6766
1 ევრო =	3.2095	3.0701
1 ბრიტანული ფუნტი =	3.7593	3.3955

3.14 ურთიერთგადაფარვა

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

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

3.15 ახალი და განახლებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები (IFRSs)

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

ფასს (IFRS) 16-ზე გადასვლა

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

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

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

4 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები

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

4 კრიტიკული 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 ცვეთას (ძირითადი საშუალებების შემთხვევაში) და გარემოს, სადაც ამ აქტივს უხდება მუშაობა. შეფასებებში ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს მომავალში ცვეთის/ამორტიზაციის ხარჯის კორექტირება.

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

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	შენიშვნა	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	5.1	169,586	492,175
შეზღუდული ფული არარეზიდენტ ბანკში	5.1	76	53,532
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები		169,662	545,707

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

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

5.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით

ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით	31-დეკ-19	31-დეკ-18
აშშ დოლარი (USD) მიმდინარე ანგარიშები	168,435	519,469
ქართული ლარი (GEL)	872	26,238
ევრო (EUR) მიმდინარე ანგარიშები	355	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით	169,662	545,707

5.2 კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)

კლიენტების ფულადი სახსრების მოძრაობა (ბალანსგარეშე და ბალანსშიდა)	2019 წელი	2018 წელი
ნაშთი წლის დასაწყისში (ბალანსგარეშე)	1,001,943	1,287,316
დეპოზიტზე თანხის შეტანა (ბალანსგარეშე)	4,576,589	3,901,719
დეპოზიტიდან თანხის გამოტანა (ბალანსგარეშე)	(2,353,805)	(2,920,249)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსშიდა)	(1,272,529)	(1,391,090)
წმინდა მოგება/(ზარალი) ვაჭრობიდან (ბალანსგარეშე)	(425,908)	-
საკურსო სხვაობის გავლენა (ბალანსგარეშე)	155,688	124,247
ნაშთი წლის ბოლოს (ბალანსგარეშე)	1,681,978	1,001,943

5.3 ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა

ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა	31-დეკ-19	31-დეკ-18
მესამე მხარესთან არსებული ჩანაწერები	1,678,197	982,036
შიდა ჩანაწერები (UTP)	3,781	19,907
სულ ბალანსგარეშე ანგარიშების გაშლა	1,681,978	1,001,943

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	აქტივის გამოყენების უფლება (თვისი)*	საფასი ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მიმდინარე შენიშვნა	სულ
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	7,811	-	13,747	8,230	-	29,788
შეძენები	85,585	-	60,021	29,426	175,339	350,371
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	93,396	-	73,768	37,656	175,339	380,159
ფასს 16-ზე გადასვლის ეფექტი 2019 წლის 1 იანვრისათვის	-	675,395	-	-	-	675,395
შეძენები	135,175	-	78,287	12,508	-	225,970
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	228,571	675,395	152,055	50,164	175,339	1,281,524
აკუმულირებული ცვეთა						
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)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	6,488	-	11,648	7,159	-	25,295
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	79,122	-	62,634	31,687	175,339	348,782
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	143,569	353,057	112,426	34,032	175,339	818,423

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ძირითადი საშუალებებით არ იყო უზრუნველყოფილი სასესხო ვალდებულება.

* კომპანიას გაფორმებული აქვს საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულებები, სადაც წარმოდგენილია როგორც მოიჯარე. აღნიშნული ხელშეკრულებით, კომპანიამ იჯარით აიღო საფასი ფართები შემდეგი ყოველთვიური გადასახდელებით - საქართველოს კულტურის პალატა - 4,879 აშშ დოლარი (33 თვით); შპს "დიანა" - 3,000 აშშ დოლარი (27 თვით); ანა ჯიბუტი - 1,563 აშშ დოლარი (15 თვით); თამარ ჯიბუტი - 1,563 აშშ დოლარი (15 თვით); იმ მერაბ გოგონაძე - 1,375 ლარი (21 თვით).

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 ხარჯი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შესაბამისად შეადგენს 407,560 ლარს და 36,206 ლარს.

7 არამატერიალური აქტივები

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

არამატერიალური აქტივები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
თავდაპირველი ღირებულება		
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	79,323	79,323
შეძენები	26,226	26,226
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	105,549	105,549
შეძენები	321,962	321,962
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	427,511	427,511
აკუმულირებული ამორტიზაცია		
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	(15,865)	(15,865)
პერიოდის ამორტიზაცია	(19,390)	(19,390)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	(35,255)	(35,255)
პერიოდის ამორტიზაცია	(49,050)	(49,050)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	(84,305)	(84,305)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	63,458	63,458
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	70,294	70,294
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	343,206	343,206

8 სხვა მოთხოვნები

სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
დებიტორული დავალიანება	55,059	12,577
გადახდილი ავანსები	24,059	149,999
სხვა დებიტორული დავალიანება	1,866	-
სულ სხვა მოთხოვნები	80,984	162,576

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
თანხები მოცემულია ლარში

9 სესხები

2019 წლის 24 ივლისს კომპანიამ სს "თიბისი" ბანკისგან 1 წლის ვადით აიღო 100,000 აშშ დოლარის სესხი ეფექტური 7.04% 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.

2019 წელს სესხზე დარიცხულმა საპროცენტო ხარჯმა ჯამში შეადგინა 12,916 ლარი.

10 კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	95,366	61,703
სულ კრედიტორული დავალიანება	95,366	61,703

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 ოქტომბრის 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.

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	2019 წელი	2018 წელი
ტრენინგებიდან მიღებული შემოსავალი	95,971	140,357
შემოსავალი საკონსულტაციო საქმიანობიდან	-	21,907
სულ სხვა შემოსავალი	95,971	162,264

13 ხელფასის ხარჯი

ხელფასის ხარჯი	2019 წელი	2018 წელი
შრომის ანაზღაურება	580,046	271,920
ბონუსის ხარჯი	486,943	321,280
სულ ხელფასის ხარჯი	1,066,989	593,200

14 სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019 წელი	2018 წელი
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	85,694	76,851
სარეკლამო ხარჯი	146,472	59,803
საოფისე და საკანცელარიო ხარჯი	29,854	33,897
კომუნალური ხარჯი	42,918	19,514
წარმომადგენლობითი ხარჯი	13,814	8,906
საბანკო მომსახურების ხარჯი	55,140	7,511
რემონტის ხარჯი	2,980	7,363
მივლინების ხარჯი	6,891	4,400
თარგმნის ხარჯი	5,296	3,127
სხვა მომსახურების ხარჯი	33,625	3,009
სულ სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	422,684	224,381

15 ფინანსური რისკების მართვა

15.1 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის სავალუტო კურსის მერყეობის რისკი, რომელიც უარყოფით გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და მოგებულობაზე. სავალუტო რისკი წარმოიშობა უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივებისა და ვალდებულებებისგან.

კომპანიას გააჩნია უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები. აქედან გამომდინარე, სავალუტო კურსის ცვლილება შესაძლოა მნიშვნელოვანი აღმოჩნდეს კომპანიისთვის. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებით, თუმცა მენეჯმენტი აკონტროლებს სავალუტო რისკს იმით, რომ ცდილობს აქტივები და ვალდებულებები ერთი და იმავე ვალუტაში ჰქონდეს.

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

15 ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

15.1 სავალუტო რისკი (გაგრძელება)

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების ცხრილი ვალუტების მიხედვით (შესაბამისი ეკვივალენტებით ლარში):

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	ლარი	დოლარი	სხვა	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	872	168,435	355	169,662
სხვა მოთხოვნები	56,925	-	-	56,925
სულ ფინანსური აქტივები	57,797	168,435	355	226,587
ფინანსური ვალდებულებები				
გადასახდელი ხელფასი	49,884	-	-	49,884
ვალდებულებები კლიენტების მიმართ	-	95,366	-	95,366
გადასახდელი გადასახადები	74,072	-	-	74,072
სესხები	117,750	291,700	-	409,450
სულ ფინანსური ვალდებულებები	241,706	387,066	-	628,772
წმინდა სავალუტო პოზიცია	(183,909)	(218,631)	355	
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	ლარი	დოლარი	სხვა	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	26,238	519,469	-	545,707
სხვა მოთხოვნები	12,577	-	-	12,577
სულ ფინანსური აქტივები	38,815	519,469	-	558,284
ფინანსური ვალდებულებები				
გადასახდელი ხელფასი	4,609	-	-	4,609
ვალდებულებები კლიენტების მიმართ	-	61,703	-	61,703
გადასახდელი გადასახადები	60,955	-	-	60,955
სულ ფინანსური ვალდებულებები	65,564	61,703	-	127,267
წმინდა სავალუტო პოზიცია	(26,749)	457,766		

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ლარის მიმართ უცხოური ვალუტის კურსში ცვლილებების ზეგავლენის ანალიზი კომპანიის სრული შემოსავლების ანგარიშგებაზე სხვა ცვლადების უცვლელობის დროს. უარყოფითი თანხები წარმოადგენს წმინდა შემცირებას სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, დადებითი თანხები კი ასახავს წმინდა შესაძლო ზრდას. საბაზისო ვალუტა არის ლარი. ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

	2019 წელი	
ვალუტა	ცვლილება კურსში	გავლენა მოგებაზე
აშშ დოლარი	-10%	21,863
	-5%	10,932
	5%	(10,932)
	10%	(21,863)

	2018 წელი	
ვალუტა	ცვლილება კურსში	გავლენა მოგებაზე
აშშ დოლარი	-10%	(45,777)
	-5%	(22,888)
	5%	22,888
	10%	45,777

15.2 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დროულად მის მიმართ არსებული ვალდებულებების დაფარვას. ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის შეუსაბამობისას.

მენეჯმენტი ასეთი ტიპის რისკების მართვას ახდენს ვადიანობის ანალიზით, განსაზღვრავს რა კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისათვის.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი გვიჩვენებს ვადიანობის ანალიზს კომპანიის არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე დარჩენილი საკონტრაქტო ვადების მიხედვით. ქვემოთ წარმოდგენილი მონაცემები ეფუძნება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიმართ მიწოდებულ ინფორმაციას.

შპს "თრეიდ ჰოლდინგი"
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

15 ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

15.2 ლიკვიდურობის რისკი (გაგრძელება)

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 წელზე ნაკლები	1დან-3 წლამდე	3-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები					
ფული და ფულის ეკვივალენტები	169,662	-	-	-	169,662
სხვა მოთხოვნები	56,925	-	-	-	56,925
სულ ფინანსური აქტივები	226,587	-	-	-	226,587
ფინანსური ვალდებულებები					
გადასახდელი ხელფასი	49,884	-	-	-	49,884
ვალდებულებები კლიენტების მიმართ	95,366	-	-	-	95,366
გადასახდელი გადასახადები	74,072	-	-	-	74,072
სესხები	409,450	-	-	-	409,450
სულ ფინანსური ვალდებულებები	628,772	-	-	-	628,772
ლიკვიდურობის სხვაობა	(402,185)	-	-	-	(402,185)
წმინდა ლიკვიდურობის სხვაობა	(402,185)	(402,185)	(402,185)	(402,185)	
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 წელზე ნაკლები	1დან-3 წლამდე	3-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები					
ფული და ფულის ეკვივალენტები	545,707	-	-	-	545,707
სხვა მოთხოვნები	12,577	-	-	-	12,577
სულ ფინანსური აქტივები	558,284	-	-	-	558,284
ფინანსური ვალდებულებები					
გადასახდელი ხელფასი	4,609	-	-	-	4,609
ვალდებულებები კლიენტების მიმართ	61,703	-	-	-	61,703
გადასახდელი გადასახადები	60,955	-	-	-	60,955
სულ ფინანსური ვალდებულებები	127,267	-	-	-	127,267
ლიკვიდურობის სხვაობა	431,017	-	-	-	431,017
წმინდა ლიკვიდურობის სხვაობა	431,017	431,017	431,017	431,017	

15.3 საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი, როდესაც ერთი მხარის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტის ვალდებულებების შეუსრულებლობა გამოიწვევს მეორე მხარის მიერ ფინანსური დანაკარგების მიღებას. საკრედიტო რისკი წარმოიშობა ფული და ფულის ეკვივალენტების, სესხებისა და მოთხოვნების. მაქსიმალური საკრედიტო რისკი კომპანიისთვის საანგარიშგებო თარიღისათვის იყო:

	30-დეკ-19	30-დეკ-18
ფული და ფულის ეკვივალენტები	169,662	545,707
სხვა მოთხოვნები	80,984	162,576
სულ	250,646	708,283

კომპანიის ფულადი სახსრები განთავსებულია სანდო ფინანსურ ინსტიტუტში და მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არანაირი საკრედიტო რისკი მათ ფულად სახსრებს არ ემუქრება.

კომპანიას არ აქვს სხვა მნიშვნელოვანი მუხლი, რომელიც წარმოშობს მნიშვნელოვან საკრედიტო რისკს.

16 ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები: რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები

16.1 რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები

რეალური ღირებულების გამოთვლის მიზანია განისაზღვროს ის ღირებულება, რაც შეფასების თარიღისათვის შეიძლება მიღებული იქნას აქტივის გაყიდვიდან ან გადახდილი იქნას ვალდებულების დასაფარად ჩვეულებრივი ტრანზაქციის პირობებში ბაზრის მონაწილეთა შორის. მიუხედავად ამ მცდელობისა, რომ რეალურმა ღირებულებამ ასახოს ასეთი თანხა (რაც წინა წინადადებაშია ახსნილი), საოპერაციო გარემოსათვის დამახასიათებელი ჩვეულებრივი განუსაზღვრელობების და შეფასებებში შესაძლო სუბიექტური ფაქტორების არსებობის გამო, არ უნდა ვიგულისხმოთ, რომ რეალური ღირებულება ზუსტად ასახავს იმ თანხას რაც შეიძლება აქტივის დაუყოვნებელი გაყიდვის შემთხვევაში იქნას მიღებული ან ვალდებულების დაუყოვნებელი დაფარვისთვის შეიძლება იყოს საჭირო.

ყველა ფინანსური ინსტრუმენტის შეფასებული რეალური ღირებულება დაახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია. ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულება გამოითვლება ფულადი ნაკადების დისკონტირების მეთოდით, რომელიც ეფუძნება მომავალ ფულად ნაკადებს და მსგავსი ინსტრუმენტების დისკონტირების კოეფიციენტს საანგარიშო თარიღისათვის. კომპანია იყენებს შეფასების ფართოდ აღიარებულ მოდელს ჩვეულებრივი და უფრო მარტივი ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების განსაზღვრად, რომლებიც იყენებენ მხოლოდ თვალსაჩინო საბაზრო მონაცემებს და ხელმძღვანელობის მხრიდან მცირედი დაშვებებისა და შეფასებების გამოყენება სჭირდებათ.

16 ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები: რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები (გაგრძელება)

16.2 რეალური ღირებულების იერარქია

კომპანია იყენებს შემდეგ იერარქიას სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრისათვის:

დონე 1 ანალოგიური ფინანსური ინსტრუმენტების კოტირებული (არაკოტირებული) ფასები მოქმედ ბაზარზე.

დონე 2 შემაჯავლი მონაცემები გარდა იმისა, რაც პირველ დონეშია ჩაწერილი და რომლებიც ხელმისაწვდომია როგორც პირდაპირ (ფასები), ასევე ირიბად (ფასებისგან წარმოებული). ეს კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომლებიც შეფასებულია შემდეგი მონაცემების გამოყენებით: აქტიურ ბაზრებზე კოტირებული საბაზრო ფასები მსგავსი ფინანსური ინსტრუმენტებისთვის; კოტირებული ფასები მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის, რაც განიხილება, როგორც ნაკლებად აქტიური; ან შეფასების სხვა მეთოდები, რომლის ფარგლებში ყველა მნიშვნელოვანი შემაჯავლი მონაცემები ხელმისაწვდომია პირდაპირ ან ირიბად საბაზრო მონაცემებიდან გამომდინარე.

დონე 3 არათვალსაჩინო რესურსები. აღნიშნული კატეგორია შედგება ყველა ინსტრუმენტისგან, რომლის ფარგლებში შეფასების მეთოდთა მოიცავს მონაცემებს, რომლებიც არ ეფუძნება თვალსაჩინო მონაცემებს და ხელმისაწვდომი შემაჯავლი მონაცემები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენენ ინსტრუმენტის შეფასებაზე. აღნიშნული კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომელთა შეფასება ხდება მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის კოტირებული ფასების საფუძველზე, რომლის ფარგლებში მნიშვნელოვანი არათვალსაჩინო კორექტირებები ან დაშვებები საჭირო, რათა აისახოს სხვაობები ინსტრუმენტებს შორის.

17 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:

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

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

ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 30-დეკ-18	ვალდებულებები	მოთხოვნები	სულ
მეწილეები	-	6,243	6,243
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	6,320	6,320

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2018 წელი	ხელფასის ხარჯი	ბონუსის ხარჯი	გაღებული დივიდენდი	სულ
მეწილეები	31,750	41,121	17,845	90,716
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	30,500	91,105	-	121,605
სხვა დაკავშირებული მხარეები	8,000	9,123	-	17,123

18 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.

18 კაპიტალის მართვა (გაგრძელება)

კომპანია 2019 და 2018 წლების 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.

19 პირობითი ვალდებულებები

19.1 სასამართლო დავები

ანგარიშგების თარიღისათვის, ხელმძღვანელობისათვის არ არის ცნობილი კომპანიის წინააღმდეგ აღძრული, შეჩერებული ან სასამართლოში დავის გადატანის რისკის მქონე დავების შესახებ, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვნად იმოქმედოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე.

19.2 მარეგულირებლის რეგულაციებთან შესაბამისობა

კომპანია რეგულირდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ. კომპანიის მიერ დასაკმაყოფილებელი რეგულაციები მოცემულია ეროვნული ბანკის პრეზიდენტის მიერ გამოცემული საბროკერო კომპანიის ლიცენზირებისა და რეგულირების წესის დამტკიცების თაობაზე N145/04 ბრძანებაში.

N145/04 ბრძანებაში 2018 წელს შევიდა ცვლილებები, რომლებიც საბროკერო კომპანიებს ავალდებულებს, რომ მოახდინონ საკუთარი და კლიენტების აქტივების გამოიჯანუბნება და რეკონსილაცია. კომპანია სრულად აკმაყოფილებს აღნიშნულ მოთხოვნებს, რასთან დაკავშირებითაც ამავე ბრძანების მოთხოვნების შესაბამისად ეროვნულ ბანკს წლიურ აუდიტირებულ ანგარიშგებასთან ერთად წარუდგენს აუდიტორის მიერ მომზადებულ წერილს ხელმძღვანელობისადმი და განცხადებას, რომ საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს N145/04 ბრძანების მე-9 მუხლში შესული ცვლილებით მოთხოვნილ რეგულაციებს.

20 საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია.

კომპანიის 2019 წლის მაჩვენებლები, უარყოფითი ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან და მნიშვნელოვნად გაზრდილი ზარალი, რამაც საბოლოო ჯამში კაპიტალის ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეამცირა და დაიკავანა 500,000 ლარზე ქვევით, მენეჯმენტისთვის ხისტი ქმედებების განხორციელების მოტივით გაჩაღდა. კერძოდ, 2020 წელს კომპანიამ დახურა წამგებიანი ფილიალები და შედეგად პირველ კვარტალში საგრძნობლად გაიუმჯობესა მოგება. კომპანიის დამფუძნებლისგან აღებული სესხის (იხ. შენიშვნა 9) რეინვესტირება განახორციელა კაპიტალში, მფლობელებს შორის თანაბარი წილით (დამფუძნებლების წილობრივი მაჩვენებელი აუდიტის დასკვნის თარიღისთვის არ შეცვლილა). Covid-19-თან მიმართებაშიც გადაიდგა მნიშვნელოვანი ნაბიჯები, კომპანიამ 2 თვიანი საშეღავათო პერიოდი მოიპოვა იჯარით აღებულ ფართებზე, შეამცირა დისტანციურად მომუშავე თანამშრომლების ფიქსირებული ანაზღაურება 20%-ით, ხოლო ნაწილი თანამშრომლებისა გაუშვა უხელფასო შვებულებაში. შემოსავლების გაზრდის მიზნით მომხმარებლების მინიმალური შენატანის ზღვარი 1,000 აშშ დოლარიდან დაწია 300-დან 500 აშშ დოლარამდე, შედეგად დასკვნის ხელმოწერის თარიღისთვის ჰყავდა 266 აქტიური მომხმარებელი.

21 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიო დადგა მწვავე ვირუსული დაავადების კორონავირუსის („COVID-19“) გავრცელების საფრთხის წინაშე. 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსთან დაკავშირებით პანდემია გამოაცხადა. მსოფლიოსა და საქართველოში შექმნილი ვითარებიდან გამომდინარე საქართველოს მთავრობამ შეიმუშავა რიგი ღონისძიებები, მათ შორის გამოაცხადა საგანგებო მდგომარეობა და კომენდანტის საათი. 2020 წლის 21 მარტიდან შეწყდა რეგულარული ფრენები. კომპანიის მენეჯმენტმა COVID 19-ით გამოწვეული რისკების სამართავად მიმართა სხვადასხვა ქმედებებს (იხ. დეტალური აღწერა შენიშვნა 20).

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა ისეთ მოვლენას, რომელიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.
