შპს „ქლეარდ სისტემს“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2. საქმიანობის შედეგები
3. კაპიტალის მოძრაობა
4. ფულადი სახსრების მოძრაობა
5. განმარტებითი შენიშვნები

PAYZE

შპს "ქლაუდ სისტემი"

ფინანსური მდგომარეობა

	2023	2022	2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,698,330.00	1,340,334.00	434,482.00
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	-	-	-
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
წარმოებული ფინანსური აქტივები	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	-	-	-
სავალდებულო რეზერვი საქართველოს ეროვნულ ბანკში	-	-	-
კლიენტებზე გაცემული სესხები	-	-	-
მინუს: სესხების გაუფასურების ანარიცხი	-	-	-
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით	-	-	-
ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირებულებით	-	-	-
საიჯარო მოთხოვნები	-	-	-
გირაოში დარჩენილი ქონება	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში	-	-	-
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები	-	-	-
სხვა ფინანსური აქტივები	-	-	-
სხვა აქტივები	210,835.00	94,216.00	41,627.00
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,083.00	1,052,779.00	252,605.00
ძირითადი საშუალებები	227,440.00	391,444.00	363,225.00
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები	-	-	-
სულ აქტივები	**2,137,688.00**	**2,878,773.00**	**1,091,939.00**

PAYZE
შპს "ქლაუდ სისტემსი"

ვალდებულებები

ვალდებულებები ბანკების წინაშე	-	-	-
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	-	-	-
ვალდებულებები კლიენტთა წინაშე	1,050,778.00	791,896.00	276,902.00
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
სხვა ნასესხები თანხები	-	865,382.00	962,423.00
გადასახდელი დივიდენდები	-	-	-
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	193,860.00	719,052.00	819,493.00
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	11,360.00	28,226.00	29,741.00
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
ანარიცხები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სუბორდინირებული სესხი	-	-	-
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	**1,255,998.00**	**2,404,556.00**	**2,088,559.00**

PAYZE
შპს."ქლაოდ სისტემსი"

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	7,302,761.00	4,791,932.00	452,080.00
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სავალუტო გადაფასების რეზერვი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(6,440,484.00)	(4,298,088.00)	(1,447,380.00)
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	19,413.00	(19,627.00)	(1,320.00)
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	881,690.00	474,217.00	(996,620.00)
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	**881,690.00**	**474,217.00**	**(996,620.00)**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**2,137,688.00**	**2,878,773.00**	**1,091,939.00**
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,909,165.00	1,434,550.00	476,109.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,062,138.00	820,121.00	306,643.00

საქმიანობის შედეგები

PAYZE
სს "ქლოუდ სისტემსი"

	2023	2022
საქმიანობის შედეგები		
საპროცენტო შემოსავალი	1,212.00	4,252.00
კლიენტებზე გაცემული სესხებიდან	-	-
საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდებიდან	-	-
სხვა საპროცენტო შემოსავალი	1,212.00	4,252.00
საპროცენტო ხარჯი	(23,208.00)	(53,712.00)
კლიენტების ანგარიშებზე	-	-
ნასესხებ სახსრებზე	(23,208.00)	(53,712.00)
სხვა საპროცენტო ხარჯი	-	-
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი	(21,996.00)	(49,460.00)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
გაცემულ სესხებზე	-	-
რეალიზებად სავალო ფასიან ქაღალდებზე	-	-
რეალიზებად წილობრივ მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიან ქაღალდებზე	-	-
მოთხოვნებზე ბანკების მიმართ	-	-
დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციებზე	-	-
გამოსყიდვის ხელშეკრულებით მისაღებ ფასიან ქაღალდებზე	-	-
მოთხოვნებზე ფინანსური იჯარიდან	-	-
სხვა ფინანსურ აქტივებზე	-	-
(ანარიცხი) / აღდგენა ფინანსურ გარანტიებზე	-	-
(ანარიცხი) / აღდგენა შესრულების გარანტიებზე	-	-
ჯამური გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
შემოსავალი მოსაკრებლიდან და საკომისიოდან	435,020.00	274,198.00
ხარჯი მოსაკრებლიდან და საკომისიოდან	(355,288.00)	(223,776.00)
წმინდა შემოსავალი მოსაკრებლიდან და საკომისიოდან	79,732.00	50,422.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან, მოგება (ზარალში) ასახვით	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან	-	-

PAYZE

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სხვა	-	-
გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება გირაოში დარჩენილი ქონებაზე	-	-
გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება სხვა აქტივებზე	-	-
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან	-	-
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან	-	-
გაუფასურების ხარჯი გუდვილიდან	-	-
მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	-	-
ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	76,702.00	122,240.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	337,042.00
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	(1,384,310.00)	(1,993,141.00)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(118,222.00)	(103,411.00)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-	-
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(204,827.00)	(196,407.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(460,931.00)	(921,409.00)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	**(2,033,852.00)**	**(2,754,124.00)**
მოგების გადასახადის ხარჯი	(108,545.00)	(96,583.00)
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	(2,142,397.00)	(2,850,707.00)
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	**(2,142,397.00)**	**(2,850,707.00)**
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

შემდგომში რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით / გათვალისწინებით):

რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან	-	-
გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში	-	-
უცხოური ქვედანაყოფების ფინანსური ინფორმაციის გადაანგარიშება წარსადგენ ვალუტაში	-	-
ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი	-	-
ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:		
უცხოურ ქვედანაყოფებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობები	-	-
წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვში	-	-
სავალო ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება (სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით)	-	-
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლებით)	-	-
შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით / გათვალისწინებით):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
წილობრივი ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება (სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით)	-	-
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლების გარეშე)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	**(2,142,397.00)**	**(2,850,707.00)**

კაპიტალის მოძრაობა

	კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 31/12/2021	**452,082.00**	**(1,447,381.00)**	**(1,320.00)**	**(996,619.00)**
მოგება / (ზარალი)	-	(2,850,707.00)		(2,850,707.00)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-	-	-
კაპიტალის გაზრდა	4,339,850.00	-	-	4,339,850.00
სხვა	-	-	(18,307.00)	(18,307.00)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის -31/12/2022	**4,791,932.00**	**(4,298,088.00)**	**(19,627.00)**	**(474,217.00)**
მოგება / (ზარალი)	-	(2,142,397.00)	-	(2,142,397.00)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-		-
კაპიტალის გაზრდა	2,510,829.00		-	2,510,829.00
სხვა	-	-	(39,040.00)	(39,040.00)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის -31/12/2023	**7,302,761.00**	**(6,440,484.00)**	**(19,413.00)**	**(881,690.00)**

PAYZE
შპს."ქლიარინგ სისტემსი"

<u>ფულადი სახსრების მოძრაობა</u>

	2023	2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(2,271,441.00)	(3,174,810.00)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(607,340.00)	(627,220.00)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3,242,933.00	4,798,874.00
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	**364,152.00**	**996,844.00**
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(6,156.00)	(90,992.00)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	**1,340,334.00**	**434,482.00**
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	**1,698,330.00**	**1,340,334.00**

PAYZE
შპს "ქლეარდ სისტემსი"

განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ქლეარდ სისტემსი (405258661) წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტ იურიდიულ პირს, რომელიც საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ დარეგისტრირდა 15.03.2018-ში. კომპანია 23.08.2018-დან ფლობს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცემულ გადახდის სერვის პროვაიდერის (PSP) ლიცენზიას, ოპერირებს ვებგვერდისა და აპლიკაციის მეშვეობით და მომსახურებას უწევს იურიდიულ პირებს.

30.09.2021-დან შპს ქლეარდ სისტემს-ის ერთადერთ აქციონერს წარმოადგენს აშშ-ში რეგისტრირებული კომპანია Cleard Systems Inc (4086678), რომლის აქციონერებიც თავის მხრივ არიან საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური და იურიდიული პირები.

ასევე, შპს ქლეარდ სისტემსი 30.07.2021-დან ფლობს, უზბეკეთში რეგისტრირებული გადახდის სერვის პროვაიდერის (PSP) ლიცენზიის მქონე შვილობილ კომპანიის CS EXPRESS PAY (308739434) 100%-იან წილს.

მომზადების და შეფასების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანად ფასს-ების) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის, ასევე, მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანია ოპერაციებს აღრიცხავს და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს), როგორც მოეთხოვება ქართული კანონმდებლობით. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება აერთიანებს კომპანიისა და მის მიერ სრულად ფლობილი შვილობილი საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველა შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

PAYZE
შპს "ქლოუდ სისტემსი"

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისთვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია. კომპანია ახდენს შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვას საწარმოს ფუნქციონირებადობის საფუძველზე. სააღრიცხვო შეფასების გადასინჯვის შედეგები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შეფასება იქნა გადახედილი, თუ აღნიშნული ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს; ან გადასინჯვისა და მომავალ პერიოდებში, თუ გადახედვა ეხება ორივე, მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს.

ფინანსურ ანგარიშგებებში მონაცემები შეფასებული და წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31/12/2023	31/12/2022
ფული ბანკში	1,698,330	1,340,334
	1,698,330	**1,340,334**

კომპანიას ერიცხება საპროცენტო შემოსავალი მიმდინარე ანგარიშებზე. ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშების გარდა მოიცავს ნომინალური მფლობელობის საბანკო ანგარიშებს, რომელიც განკუთვნილია მხოლოდ პროვაიდერებისა და აგენტების მიერ ყოველდღიური საბანკო ოპერაციებისა და მათ მიმართ არსებული ვალდებულებების ანგარიშსწორებისათვის.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა მუხლებში.

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია, როგორც თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია აქტივის შეძენასთან. საკუთარი ძალებით შექმნილი აქტივების ღირებულება მოიცავს პირდაპირი შრომისა და გამოყენებული მასალების ღირებულებას, ასევე აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ნებისმიერი სახის დანახარჯს.

როდესაც ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ცალკეული ერთეულების სასარგებლო მომსახურების ვადა ერთმანეთისაგან განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალ-ცალკე ერთეულებად (ძირითად კომპონენტებად).
ძირითადი საშუალებების ერთეულის რეალიზაციიდან მიღებული სარგებელი ან დანაკარგი განისაზღვრება, როგორც ძირითადი საშუალების წმინდა საბალანსო ღირებულებასა და გაყიდვიდან ამონაგებს შორის სხვაობა და, შესაბამისად, აისახება მოგება ან ზარალში სხვა შემოსავლების/სხვა ხარჯების ნაწილში.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი კაპიტალიზებადი ხარჯები მოიცავს რემონტისა და აქტივის შეცვლის იმ დანახარჯებს, რომლებიც ახანგრძლივებს აქტივის სასიცოცხლო ვადას ან ზრდის მწარმოებლურობას. რემონტისა და შენახვის ხარჯები, რომლებიც არ აკმაყოფილებს კაპიტალიზებადი ხარჯების კრიტერიუმებს, აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ის გაიწევა, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ცვეთის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზაობის დღიდან.

გრძელვადიანი ინვესტიციები

	31/12/2023	31/12/2022
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	1,245,917	642,913.00

ვინაიდან კომპანია 30.07.2021-დან ფლობს, უზბეკეთში რეგისტრირებული გადახდის სერვის პროვაიდერის (PSP) ლიცენზიის მქონე შვილობილ კომპანიის CS EXPRESS PAY (308739434) 100%-იან წილს. შესაბამისად გარკვეული პერიოდულობით ახორციელებს ინვესტირებას აღნიშნულ კომპანიაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მიზნიდან გამომდინარე კომპანიას რამდენიმე ნაწილად აქვს კლასიფიცირებული ვალდებულებები: ვალდებულებები კლიენტთა წინაშე, სხვა ნასესხები თანხები, სხვა ფინანსური ვალდებულებები, აღნიშნული მუხლები აერთიანებს მიღებულ სესხებს, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებსა და საიჯარო ვალდებულებებს.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2023 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 7,440,896.00 ლარს, რაც გულისხმობს იმას რომ 2023 წლის განმავობაში მფლობელის გადაწყვეტილებით საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 2,648,964.00 ლარით

შემოსავლები

შემოსავალი საგადახდო და სხვა მომსახურების გაწევით

კომპანია აღიარებს შემოსავალს დაპირებული მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. შემოსავალს აღიარება ხდება სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ, როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე "კონტროლი" მომხმარებელს გადაეცემა.

ფინანსური შემოსავალი

PAYZE
შპს."ქლეარდ სისტემსი"

კომპანიის ფინანსური შემოსავალი მოიცავს საპროცენტო შემოსავალს საბანკო ანგარიშებზე და დეპოზიტებზე განთავსებული თანხებიდან. ფინანსური შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

<u>ხარჯები</u>

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. მომსახურების გაწევისას წარმოქმნილი ხარჯები აღიარდება მიღებული შემოსავლს პროპორციულად. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, ბონუსები და არამონეტარული სარგებელი, ასევე აქციებზე დაფუძნებული გადახდების ფულადი სახსრებით ანგარიშსწორებული ნაწილი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ფინანსური ხარჯი

კომპანიის ფინანსური ხარჯი მოიცავს მიღებულ სესხებსა და საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხულ საპროცენტო ხარჯებს. ფინანსური ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით

დირექტორი:

გიორგი წურწუმია