

შპს Integration Point Georgia

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის
31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს Integration Point Georgia-ს მოგება-ზარალის უწყისი
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	2,770,880.94	3,585,524.58	3,198,118.01
შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან	2,770,880.94	3,585,524.58	3,198,118.01
საერთო მოგება	2,770,880.94	3,585,524.58	3,198,118.01
სხვა შემოსავალი	0.00	71,089.51	9,049.68
სხვა შემოსავალი			30.00
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		71,089.51	9,019.68
საოპერაციო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	(2,885,886.79)	(3,135,935.84)	(2,945,045.55)
შრომის ანაზღაურება	(1,776,445.07)	(1,847,367.01)	(1,770,158.61)
ბონუსები	(330,223.66)	(142,909.53)	(220,596.01)
თანამშრომლის სამედიცინო დაზღვევა	(90,479.18)	(106,603.27)	(76,573.07)
თანამშრომლის სარგებელი	(129,738.64)	(160,198.05)	(130,562.99)
საკომპენსაციო ხარჯი		(24,236.87)	(63,954.77)
საპენსიო შენატანი	(40,665.73)	(40,171.05)	(81,155.34)
თანამშრომლის ავჯანის ხარჯი	(199.15)		(762.72)
ტრენინგის ხარჯი	(1,698.84)	(764.44)	(970.97)
სამივლინებო ხარჯები			(30,070.81)
იჯარის ხარჯი	(325,171.80)	(401,943.56)	(400,143.33)
კომუნალური გადასახადები	(21,891.64)	(30,686.22)	(37,503.02)
ინტერნეტის ხარჯი	(4,488.19)	(8,620.36)	(8,542.32)
ოფისის დალაგების ხარჯი	(9,152.52)	(21,238.46)	(27,728.80)
ოფისის ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	(1,836.71)	(11,541.95)	(2,522.63)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(20,189.59)	(9,318.37)	(40,264.59)
პროფესიული კონსულტაციის ხარჯი	(26,698.62)	(20,970.76)	(21,001.10)
კორპორატიული ღონისძიებები	(5,963.14)		(12,886.26)
დაზღვევის ხარჯები	(9,810.90)	(69,630.60)	
კომპიუტერული ტექნიკა		(86,221.36)	(1,546.20)
კომპიუტერული პროგრამები		(4,743.22)	(2,788.70)
საბანკო ხარჯი	(501.55)	(1,091.48)	(948.95)
ცვლის ხარჯი	(88,944.72)	(146,509.81)	(13,591.28)
ქონების გადასახადი	(1,787.14)	(1,169.47)	(773.08)
საოპერაციო მოგება	-115,005.85	449,588.74	253,072.46
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(64,082.81)		
მოგება გადასახადით დაბეგრამდე	-179,088.66	520,678.25	262,122.14
მოგების გადასახადი	0.00	206.75	0.00
წმინდა მოგება	-179,088.66	520,471.50	262,122.14

შპს Integration Point Georgia-ს დირექტორი
პაატა ხარბელია



შპს Integration Point Georgia-ს ფინანსური მდგომარეობის უწყისი
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	97,180.86	186,125.58	65,743.89
ძირითადი საშუალებები	266,891.50	266,891.50	111,159.38
არამატერიალური აქტივები			19,706.43
ვვეთა	(169,710.64)	(80,765.92)	(65,121.92)
მიმდინარე აქტივები	1,384,286.93	1,282,865.13	970,638.63
სავაჭრო მოთხოვნები	268,893.61	615,677.37	222,518.92
წინასწარ გაწეული ხარჯები და ანაზღაურებული მომსახურება	29,890.60	128,662.76	196,265.22
საგადასახადო აქტივი	3,760.86	11,930.43	15,658.02
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,081,741.86	526,594.57	536,196.47
სულ აქტივები	1,481,467.79	1,468,990.71	1,036,382.52
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	1,149,527.48	1,328,616.14	808,144.64
საწესდებო კაპიტალი	312.02	312.02	312.02
გაუნაწილებელი მოგება	1,328,304.12	807,832.62	545,710.48
საანგარიშებო პერიოდის მოგება-ზარალი	-179,088.66	520,471.50	262,122.14
მიმდინარე ვალდებულებები	331,940.31	140,374.57	228,237.88
დარიცხული ბონუსები	326,513.42	136,370.95	224,256.25
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	5,426.89	4,003.62	3,831.66
საგადასახადო ვალდებულებები			149.97
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,481,467.79	1,468,990.71	1,036,382.52

შპს Integration Point Georgia-ს დირექტორი
პაატა ხარბედია



ღირებულება		კომპიუტერები	
1 იანვარი 2021 წელი		266,891.50	
შესყიდვა			
გასხვისება			
31 დეკემბერი 2021 წელი		266,891.50	

ცვეთა			
1 იანვარი 2021 წელი		80,765.92	
წლიური ცვეთა		88,944.72	
31 დეკემბერი 2021 წელი		169,710.64	

საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2021 წელი		97,180.86	

შპს Integration Point Georgia-ს ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
საოპერაციო მოგება	-115,005.85	449,588.74	253,072.46
სხვა შემოსავალი			30.00
მოგების გადასახადი		(206.75)	
ცვტა	88,944.72	146,509.81	13,591.28
დებიტორული დავალიანებები	453,725.49	(321,828.40)	(69,664.20)
კრედიტორული დავალიანებები	191,565.74	(87,863.31)	222,698.30
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	619,230.10	186,200.09	419,727.84
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობა			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(266,891.50)	(6,610.17)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.00	(266,891.50)	(6,610.17)
ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	-64,082.81	71,089.51	9,019.68
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	555,147.29	-9,601.90	422,137.35
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	526,594.57	536,196.47	114,059.12
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	1,081,741.86	526,594.57	536,196.47

შპს Integration Point Georgia-ს დირექტორი
პაატა ხარბელია



შპს Integration Point Georgia-ს საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების უწყისი
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 1 იანვარი 2019 წელი	312.02		545,710.48		546,022.50
2019 წლის შემოსავალი				262,122.14	262,122.14
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019 წელი	312.02		545,710.48	262,122.14	808,144.64
2020 წლის შემოსავალი				520,471.50	520,471.50
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020 წელი	312.02		807,832.62	520,471.50	1,328,616.14
2021 წლის შემოსავალი				-179,088.66	-179,088.66
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021 წელი	312.02		1,328,304.12	-179,088.66	1,149,527.48

შპს Integration Point Georgia-ს დირექტორი
პაატა ხარბელია



შპს Integration Point Georgia-ს

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს Integration Point Georgia არის საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია რომელიც შედის Thomson Reuters Corporation (კანადა) ჯგუფში. მისი ერთპიროვნული დამფუძნებელია საქართველოში Thomson Reuters Holdings BV (ჰოლანდია). კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ქ.თბილისი, გიორგი ლეონიძის ქ.2ა. მისი ძირითადი საქმიანობის სფეროა გლობალური სავაჭრო და სხვა კომპიუტერული პროგრამების გამოცემა და მხარდაჭერა, რომლის ექსპორტსაც ახორციელებს საზღვარგარეთ, კერძოდ შვეიცარიაში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტის, ლარის ფულად ერთეულში, მეათედის დამრგვალებით.

შემოსავლის/ რეალიზაციის აღიარება

კომპანიის მომსახურების რეალიზაციის აღიარება ხდება ყოველი თვის ბოლოს დარიცხული ხარჯებისა და ფაქტიურად გაწეული ხარჯებზე დაყრდნობით. რადგან ჩვენ მიერ გაწეული მომსახურება ხორციელდება ურთიერთდაკავშირებულ პირთან, შესაბამისად Thomson Reuters ცენტრალიზებული განყოფილება (Transfer Pricing Department) აწარმოებს ინვოისების გენერირებას და შემდგომ ჩვენთვის მოწოდებას. კვარტალში ერთხელ ხდება მონაცემების გადამოწმება/შეჯერება და შესაბამისად კორექტირების გატარება თუ ამის აუცილებლობა წარმოიშობა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება შესყიდვის თვეში და მათი ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება აქტივების საწყისი ღირებულების განაწილებით მათი მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ორივე მუხლი თვითღირებულება და ცვეთა არის ასახული. აქტივების მომსახურების ვადებისა და მათი მინიმალური ღირებულებები განსაზღვრულია Thomson Reuters ჯგუფის მიერ შემუშავებული ძირითადი საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის პოლიტიკის მიხედვით.

კომპიუტერული ტექნიკა - 3 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა რომ ცვეთის ნომრა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცალა, მაშინ მათი გადაფასება ხორციელდება წლის ბოლოსათვის. როგორც წესი ჩამოწერისა ან გასხვისების შემთხვევაში ხდება აქტივების შეფასება აკრედიტირებული კომპანიის მიერ.

იჯარა

იჯარის გადასახადი აისახება ჩვეულებრივ მოგება-ზარალის უწყისში ყოველთვიურად წრფივი მეთოდით შესაბამისი ვადის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები განისაზღვრება ურთიერთდაკავშირებული პირის მიერ ინვოისების მიხედვით თანხების ანაზღაურებასთან, რომელიც ხორციელდება ყოველი საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 25 რიცხვამდე. აღნიშნული მოთხოვნები დაფიქრისებული არის აშშ დოლარის ექვივალენტ ლარში ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსის მიხედვით. სხვა მოთხოვნები ძირითადად განპირობებულია ავანსად გადახდილი იჯარის, სხვა და სხვა მომსახურების გადასახადებით და საგადასახადო მოთხოვნით.

მიმდინარე ვალდებულებები

კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები მოიცავს თანამშრომლების სიცოცხლის დაზღვევის გადასახადს და თანამშრომლების დარიცხულ (მათ შეფასებიდან გამომდინარე) წლიურ ბონუსებს, რომლის გაცემაც ხორციელდება მომდევნო წლის პირველი კვარტლის ბოლოს.

დაქირავებული მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებული პირების გასამრჯელოებისა და სხვა და სხვა ყოველთვიური დანამატების, მათ შორის სამედიცინო დაზღვევის დარიცხვა და გადახდა ხორციელდება იმავე თვეში. გარდა ამისა ყოველი წლის აპრილის თვეში ხდება გასამრჯელოების გადახედვა. აგრეთვე ხორციელდება კომპანიის შედეგებიდან გამომდინარე წლიური ბონუსების გაცემა, რომელიც როგორც წესი მომდევნო წლის მარტის ბოლოს გაიცემა. გასათვალისწინებელია რომ კომპანიას 2021 წლის 19 მარტს მიენიჭა საერთაშორისო კომპანიის სტატუსი რამაც ძალიან დიდ შეღავათი მისცა თანამშრომლებს საშემოსავლო გადასახადის განხრით. კერძოდ კომპანიის ახალი სტატუსიდან გამომდინარე 2021 წლის მარტიდან საშემოსავლო გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა 5 პროცენტით.

დივიდენდი

აღსანიშნავია რომ ამ ეტაპზე და უკვე 9 წელია კომპანიის მიერ დივიდენდების გაცემა არ განხორციელებულა.

3. შემოსავალი

კომპანიის ერთადერთ შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს ურთიერთდაკავშირებული პირისაგან მიღებულ შემოსავალს მომსახურების რეალიზაციიდან.

	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი	2,770,880.94	3,585,524.58
შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან	2,770,880.94	3,585,524.58

4. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს სავალუტო ოპერაციებიდან წარმოქმნილ კურსთა შორისო მოგებას. აღსანიშნავია რომ 2021 წელს წინა წელთან შედარებით კომპანიას ქონდა 64,082.81 ლარის ოდენობის კურსთა შორისო ზარალი.

	2021 წელი	2020 წელი
სხვა შემოსავალი	0.00	71,089.51
სხვა შემოსავალი		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		71,089.51

5. ხარჯები

ქვემოთ მოყვანილი დეტალურად გაშიფრული პუნქტები იქნა აღიარებული ხარჯებად, დაბეგრამდე მოგების განსაზღვრისას.

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	(2,885,886.79)	(3,135,935.84)
შრომის ანაზღაურება	(1,776,445.07)	(1,847,367.01)
ბონუსები	(330,223.66)	(142,909.53)
თანამშრომლის სამედიცინო დაზღვევა	(90,479.18)	(106,603.27)
თანამშრომლის სარგებელი	(129,738.64)	(160,198.05)
საკომპენსაციო ხარჯი		(24,236.87)
საპენსიო შენატანი	(40,665.73)	(40,171.05)
თანამშრომლის აყვანის ხარჯი	(199.15)	
ტრენინგის ხარჯი	(1,698.84)	(764.44)
სამივლინებო ხარჯები		
იჯარის ხარჯი	(325,171.80)	(401,943.56)
კომუნალური გადასახადები	(21,891.64)	(30,686.22)
ინტერნეტის ხარჯი	(4,488.19)	(8,620.36)
ოფისის დალაგების ხარჯი	(9,152.52)	(21,238.46)
ოფისის ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	(1,836.71)	(11,541.95)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(20,189.59)	(9,318.37)
პროფესიული კონსულტაციის ხარჯი	(26,698.62)	(20,970.76)
კორპორატიული ღონისძიებები	(5,963.14)	
დაზღვევის ხარჯები	(9,810.90)	(69,630.60)
კომპიუტერული ტექნიკა		(86,221.36)
კომპიუტერული პროგრამები		(4,743.22)
საბანკო ხარჯი	(501.55)	(1,091.48)
ცვთის ხარჯი	(88,944.72)	(146,509.81)
ქონების გადასახადი	(1,787.14)	(1,169.47)

6. მოგების გადასახადი

კომპანიის მოგების გადასახადის განსაზღვრა ხორციელდება ეგრეთ წოდებული ესტონური მოდელით. 2021 წლეს ასეთი პიტიის გადასახადის გადახდის ვალდებულება არ დამდგარა.

	2021 წელი	2020 წელი
მოგების გადასახადი	0.00	206.75

7. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის ძირითად საშუალებებს წარმოადგენს მხოლოდ 2020 წელს შეძენილი კომპიუტერები (ლაპტოპები) რომელთა ამორტიზაციას ხდება 3 წლის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გათვასილწინებით და 1 ლარის ნარჩენი ღირებულების განსაზღვრით.

დირეზულება	კომპიუტერები
1 იანვარი 2021 წელი	266,891.50
შესყიდვა	
გასხვისება	
31 დეკემბერი 2021 წელი	266,891.50
ცვტა	
1 იანვარი 2021 წელი	80,765.92
წლიური ცვტა	88,944.72
31 დეკემბერი 2021 წელი	169,710.64
საბალანსო დირეზულება	
31 დეკემბერი 2021 წელი	97,180.86

8. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშვება ყოველი თვის ბოლოს ურთიერთდაკავშირებული პირის მიერ ინვოისების მიხედვით თანხების ანაზღაურებიდან გამომდინარე, რომელიც ხორციელდება ყოველი საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 25 რიცხვამდე. 2021 წლის 31 დეკემბრის მგდომარეობით ეს თანხა შეადგენდა 268,893.61 ლარს. აღნიშნული თანხის დაფარვა მოხდა 2022 წლის 18 იანვარს.

9. წინასწარ გაწეული ხარჯები

წინასწარ გაწეულ ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელშეკრულების თანახმად ავანსად გადახდილი იჯარის დირეზულებას და იჯარის უზრუნველყოფის დეპოზიტის თანხებს.

10. საგადასახადო მოთხოვნა

ამ ნაწილში ასახულია კომპანიის დასაბრუნებელი დღგ 687 ლარის ოდენობის, რომლის დაბრუნებაც მოხდა 2022 წლის იანვარს და ზედმეტად გადახდილი გადასახადები. ჯამში საგადასახადო აქტივი მოიცავს 3,760.86 ლარს.

11. ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,081,741.86	526,594.57

კომპანიას არანაირი სასესხო ვალდებულება ან ბანკის ოვერდრაფტი არ გააჩნია.

12. მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულება 5,426.89 ლარი ძირითადად მოიცავს 2021 წლის თანამშრომლების სიცოცხლის დაზღვევის წილს, რომლის გადახდაც განხორციელდა 2022 წლის 18 იანვარს.

13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

326,513.42 ლარი შეადგენს 2021 წლის თანამშრომლების შეფასებიდან გამომდინარე დარიცხულ (ყველ გადასახადების გათვალისწინებით) ბონუსებს, რომლის გაცემაც მოხდა 2022 წლის 31 მარტს.

14. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწერდებო კაპიტალი უცვლელია დაარსების დღიდან და შეადგენს 312.02 ლარს.

15. გაუნაწილებელი და საანგარიშო პერიოდის მოგება

კომპანიის დაგროვილი/გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 1,328,304.12 ლარს, ხოლო 2021 წლის ზარალმა შეადგინა 179,088.66 ლარი. საერთო ჯამში 2020 და 2021 წლების აკუმულირებული წმინდა მოგება ორივე წლის ნაერთი შემოსავლის 5% შეადგენს. აღნიშნული ხარვეზი გამოწვეული არის 2020 წელს ჩვენი ჯგუფის ცენტრალიზებული განყოფილების (Transfer Pricing Department) ხარჯების დარიცხვის დროულობის ცდომილებით.

	31.12.2021	31.12.2020
კაპიტალი	1,149,527.48	1,328,616.14
საწესდებო კაპიტალი	312.02	312.02
გაუნაწილებელი მოგება	1,328,304.12	807,832.62
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი	-179,088.66	520,471.50

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელმა და შესაბამისად უფლებამოსილმა პირმა 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 7 აპრილის.

შპს Integration Point Georgia-ს დირექტორი

პაატა ხარბედია

