

შპს Gosselin Mobility Georgia

ფინანსური ანგარიშგებები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

განცხადება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
განცხადება ყოვლისმომცველი შემოსავლის შესახებ	4
განცხადება ნაღდი ფულის მიმოქცევის შესახებ	5
განცხადება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	6
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი და საბუღალტრო აღრიცხვის მნიშველოვანი პოლიტიკის რეზიუმე	7
3. განსჯა და შეფასების გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები	10
4. ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები	11
5. ვაჭრობა და სხვა დებიტორული ანგარიშები	11
6. ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა	12
8. სუფთა გაყიდვები	13
9. ოპერაციული ხარჯები	14
10. ფინანსური ხარჯი	15
11. შემდგომი მოვლენები	15

განცხადება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები:			
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები	4	82,278	196,479
ვაჭრობა და სხვა დებიტორული ანგარიშები	5	443,522	136,507
ინვენტარი		196,384	129,118
ავანსები			
წინასწარი გადახდები		7,249	3,621
სულ მიმდინარე აქტივები:		729,433	465,725
ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა	6	633,382	638,157
სულ		1,362,815	1,103,882
ვალდებულებები და აქციონერთა კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვაჭრობა და სხვა გადასახდელი ანგარიშები		668,378	514,874
სულ მიმდინარე ანგარიშები		668,378	514,874
აქციონერთა კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	7	589,008	798,485
გადაუნაწილებელი მოგება		105,429	(209,477)
სულ		1,362,815	1,103,882



მთავარი ბუღალტერი

განცხადება ყოვლისმომცველი შემოსავლის შესახებ

	შენიშვნა	2019	2018
სუფთა გაყიდვები	8	4,465,769	-2620913
ოპერაციული ხარჯები	9	4,351,147	2,813,308
შემოსავალი ოპერაციებიდან		114,622	(192,395)
სხვა შემოსავალი		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები	10	9,193	17,083
სუფთა შემოსავალი/(ზარალი) დაბეგვრამდე		105,429	(209,478)
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი / (ხარჯი)		-	-
სუფთა შემოსავალი/(ზარალი)		105,429	(209,478)
დივიდენდები		-	-
გადაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)		105,429	(209,478)
გადაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი), წლის დასაწყისი		589,008	798,486
გადაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი), წლის დასასრული		694,437	589,008



მთავარი ბუღალტერი

განცხადება ნაღდი ფულის მიმოქცევის შესახებ

	2019 2019 წლისთვის	2018 2018 წლისთვის
ნაღდი ფულის მიმოქცევა საოპერაციო საქმიანობიდან		
სუფთა შემოსავალი დაბეგვრამდე	105,429	(209,477)
კორექტირება:		
გაუფასურება		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	105,429	(209,477)
ვაჭრობის და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება/(გაზრდა)	(320,047)	103,008
ინვენტარის შემცირება / (გაზრდა)	(59,571)	12,385
წინასწარი გადახდის შემცირება / (გაზრდა)	(3,627)	68,555
ავანსის შემცირება / (გაზრდა)	-	-
ვაჭრობის და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება/(გაზრდა)	158,840	67,863
ოპერაციებიდან მიღებული ნაღდი ფული	118,976	251,811
სუფთა ნაღდი ფული / (გამოყენებული) საოპერაციო საქმიანობიდან	118,976	251,811
ნაღდი ფულის მიმოქცევა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ქონების, ქარხნის და აღჭურვილობის შესყიდვა	4,775	(97,250)
ნაღდული ფული / (გამოყენებული) საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,775	(97,250)
ნაღდი ფულის მიმოქცევა ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდის შედეგად მიღებული შემოსავალი	-	-
სუფთა ნაღდი ფული / (გამოყენებული) ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
სუფთა ცვლილება ნაღდ ფულში და ნაღდი ფულის ექვივალენტებში	(114,200)	(54,917)
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	196,478	251,395
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები წლის დასასრულს	82,278	196,478

განცხადება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

	საწესდებო კაპიტალი	გადაუნაწილებელ ი მოგება
ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	168,457
სუფთა შემოსავალი / (ზარალი)	-	205,147.00
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	375,604	422881
საწესდებო კაპიტალის ზრდა სუფთა შემოსავალი / (ზარალი)	-	(209,477)
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	798,485	589,008
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	105,429	694,437

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში

1. ზოგადი ინფორმაცია

Gosselin Mobility Georgia დაარსდა 2008 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიების რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, მირიან მეფის ქუჩა # 78 .კომპანიის დირექტორია ჯონ ჰიუგო ფრედი ბრაექველდტი.კომპანის ეწევა ტვირთის გადაზიდვის მომსახურებას .

2. მომზადების საფუძველი და საბუღალტრო აღრიცხვის მნიშველოვანი პოლიტიკის რეზიუმე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მოქმედი კომპანიის საქმიანობის საფუძველზე და მცირე და საშუალო ზომის საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელშიც 2015 წელს შეტანილი იქნა შესწორება (სფსს მცირე და საშუალო ბიზნესისათვის) ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ. ანგარიშგებები წარმოდგენილია ქართულ ლარში ("ლარი"). გამოყენებული გაზომვის საფუძველი არის ისტორიული ღირებულების საფუძველი, გარდა იმ შემთხვევებისა, თუ სხვაგვარად არის მითითებული ქვემოთ მოყვანილ სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მისი პირველი ყოველწლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო ბიზნესისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. განცხადება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით და განცხადება ყოვლისმომცველი შემოსავლის შესახებ, 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლისთვის გადაკეთდა მცირე და საშუალო ბიზნესისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით გათვალისწინებული გარდამავალი პროცედურების შესაბამისად.

ფუნქციური და საპრეზენტაციო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას და ვალუტას, რომელშიც მოცემულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები.

შემოსავლების აღიარება

(ა) მომსახურების გაწევა

შემოსავალი აღიარებულია დასრულების ეტაპზე იმის გათვალისწინებით, რომ შემოსავლის ოდენობა და მასთან დაკავშირებული ხარჯები შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს და სავარაუდოა, რომ გარიგებასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში.

(ბ) საქონლის გაყიდვა

შემოსავალი აღიარებულია საქონლის მიწოდებისას, ხოლო მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება გადაეცა მყიდველს.

სასესხო ხარჯები

ყველა სასესხო ხარჯი აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც ისინი გაწეულია.

საშემოსავლო გადასახადი

საშემოსავლო გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს. მიმდინარე გადასახადი აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ იგი ეხება პირდაპირ კაპიტალში ან სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებულ ნივთებს.

მიმდინარე გადასახადი

მიმდინარე გადასახადი არის ის თანხა, რომელიც გადახდილი ან საგადასახადო ორგანოების მიერ ამოღებული უნდა იქნას მიმდინარე და წინა პერიოდებში დასაბეგრი მოგების მიმართ. დასაბეგრი მოგება ემყარება შეფასებებს, თუ ფინანსური ანგარიშები ავტორიზებულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების შეტანამდე. გადასახადები, გარდა შემოსავლისა, აღირიცხება ოპერაციულ ხარჯებში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები განხორციელდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ნომინალური კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში აღიარებულია როგორც საწესდებო კაპიტალი, იმდენად, რამდენადაც იგი მესაკუთრეთა მიერ არის შეტანილი კომპანიაში.

ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა

მთლიანი ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა ფიქსირდება მისი ისტორიული ღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და ზიანის გამოკლებით. ქონების, ქარხნის და აღჭურვილობის ისტორიული ღირებულება მოიცავს (ა) მის შესაძენ ფასს, მათ შორის იმპორტის გადასახადებს და დაუბრუნებელ შესყიდვის გადასახადს, სავაჭრო ფასდაკლებისა და დაქვითვის გამოკლების შემდეგ; (ბ) ნებისმიერი ხარჯი, რომელიც პირდაპირ უკავშირდება ნივთის კონკრეტულ ადგილამდე და მდგომარეობამდე მიყვანას, რათა იმუშავოს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ დადგენილი წესით; (გ) ნივთის დემონტაჟისა და მოხსნის და მისი ადგილმდებარეობის პირვანდელი სახით აღდგენის ხარჯების თავდაპირველი შეფასება კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში.

შემდგომ კაპიტალიზებულ ხარჯებში შედის გაუმჯობესებისა და ჩანაცვლების ძირითადი ხარჯები, რომლებიც ზრდის აქტივების ექსპლუატაციის ვადას ან ზრდის მათი შემოსავლის გამომუშავების შესაძლებლობებს. რემონტი და ტექნიკური ხარჯები, რომლებიც არ აკმაყოფილებს კაპიტალიზაციის წინამდებარე კრიტერიუმებს, გათვალისწინებულია მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში და სხვა ყოვლისმომცველ შემოსავალში.

ამორტიზაციის ანაზღაურება ქონებაზე, ქარხანასა და აღჭურვილობაზე ან კონკრეტულ ნივთებზე იწყება მაშინ, როდესაც ასეთი ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა მზად არის კომპანიის მენეჯმენტის მიერ დადგენილი წესით გამოყენებისთვის. ქონების, ქარხნის და აღჭურვილობის ამორტიზაციის ხარჯი გათვალისწინებულია ისე, რომ ჩამოიწეროს ამორტიზირებული თანხა აქტივის ექსპლუატაციის ვადის განმავლობაში და გამოთვლილი იქნას სწორხაზოვანი მეთოდით.

ქონების, ქარხნის და აღჭურვილობის მნიშვნელოვანი აქტივების სავარაუდო განაკვეთები მიმდინარე და შედარებითი პერიოდებისთვის არის შემდეგი:

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა - 20%

მოწყობილობები, ავეჯი და სხვა საოფისე ტექნიკა - 20%

არამატერიალური აქტივები

(ა) კომპიუტერული პროგრამა

შემენილი კომპიუტერული პროგრამა მოცემულია ფიქსირდება მისი ღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და ზიანის გამოკლებით. იგი ამორტიზდება ექსპლუატაციის ხუთი წლის განმავლობაში ბალანსის შემცირების მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ არამატერიალური აქტივის ექსპლუატაციის ვადის განმავლობაში მოხდა მნიშვნელოვანი ცვლილება. ამორტიზაცია პერსპექტიულად გადაისინჯება, რათა ასახული იქნას ახალი მოლოდინები.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

თითოეული საანგარიშო თარიღისთვის ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა, ინვესტიციური ქონება, არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები ასოციაციებში, რათა დადგინდეს, არის თუ არა რაიმე მითითება იმის შესახებ, რომ ამ აქტივებმა განიცადა გაუფასურების ზარალი. თუ აღინიშნება შესაძლო გაუფასურების მითითება, ნებისმიერი დაზარალებული აქტივის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) ანაზღაურებადი თანხა შეფასებულია და შედარებულია მის საბალანსო ღირებულებასთან. თუ სავარაუდო ანაზღაურებადი თანხა დაბალია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის სავარაუდო ანაზღაურებად ოდენობამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალის აღიარება დაუყოვნებლივ ხდება მოგებაში ან ზარალში.

არაფინანსური აქტივისთვის გაუფასურებული ზარალი შექცევადია, აქტივის საანგარიშო ღირებულება (ან მასთან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფის ღირებულება) გაიზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ ხარჯზე, მაგრამ არ აღემატება თანხის ოდენობას, რომელიც წინა წლებში განისაზღვრებოდა აქტივისთვის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფისთვის) გაუფასურების არარსებობის შემთხვევაში. გაუფასურების ზარალის ანაზღაურება დაუყოვნებლად აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასში. ყველა გაყიდვა ხდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე, ხოლო

დებიტორული დავალიანებები უპროცენტოა. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადაიხდება სავაჭრო და სხვა დებიტორული სახსრები, რათა დადგინდეს არის თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ თანხები არ ანაზღაურდება. თუ ასეა, გაუფასურების ზარალის აღიარება დაუყოვნებლად ხდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასში (გარიგების ხარჯების ჩათვლით). სავაჭრო გადასახადები წარმოადგენს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და არ იწვევს პროცენტს. საპროცენტო დავალიანება შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

ინვენტარი

ინვენტარი მოცემულია დაბალ ფასში და გასაყიდ ფასში აწყობის და გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ღირებულება გაანგარიშებულია average მეთოდით და მოიცავს ყველა შესყიდვის ხარჯს, კონვერტაციის ღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ინვენტარის დღევანდელ ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მოსაყვანად.

თანამშრომელთა დამატებითი ანაზღაურება

მოკლე ვადით დასაქმებულის დამატებითი ანაზღაურება (რომელიც გადახდილი უნდა იქნას მომსახურების გაწევიდან 12 თვის განმავლობაში, როგორიცაა შვებულების ან ბიულეტენის ანაზღაურება, პრემიები და არაფულადი სარგებელი, როგორიცაა სამედიცინო დახმარება), აღიარებულია იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მომსახურების გაწევა.

თანამშრომელთა შეღავათები: შეღავათების შეწყვეტის პირობები

შეღავათების შეწყვეტის პირობები აღიარებულია მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიას აშკარად აქვს განზრახული, შეწყვიტოს დასაქმებულის ან დასაქმებულთა ჯგუფის დასაქმება მათ საპენსიო თარიღამდე.

3. განსჯა და შეფასების გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში მენეჯმენტს არ მოეთხოვებოდა რაიმე მნიშვნელოვანი გადაწყვეტილების მიღება.

4. ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები

	2018 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	2017 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა
ნაღდი ფული ხელზე	531	342
ნაღდი ფული BOG ბანკში-EUR	33,511	150,304
ნაღდი ფული BOG ბანკში-USD	47,564	13,617
ნაღდი ფული BOG ბანკში-GEL	672	31,243
ნაღდი ფული TBC ბანკში	-	972
	<u>82,278</u>	<u>196,478</u>

5. ვაჭრობა და სხვა დებიტორული ანგარიშები

	2019 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	2018 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა
Gosselin Mobility NV	<u>176,150</u>	<u>136,507</u>
	<u>176,150</u>	<u>136,507</u>

6. ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა

გადარიცხვები/განკარგვა	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	471,190	350,463	199,410	1,021,063
დამატებები	-	141,986	58,209	-
გადარიცხვები/განკარგვა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	471,190	492,449	257,619	1,221,258
დამატებები	86,849	-	19,652.00	106,501
გადარიცხვები/განკარგვა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	558,039	492,449	277,271	1,327,759
დაგროვებული ცვეთა				-
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	226,573	127,101	51,231	404,905
დაბეგრა წლისთვის შემცირებული	12,874	123,423	12,940	149,237
გადარიცხვებზე/განკარგვაზე	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	239,447	176,539	64,171	480,157
დაბეგრა წლისთვის შემცირებული	12,875	73,985	16,084	102,944
გადარიცხვებზე/განკარგვაზე	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	252,322	250,524	80,255	583,101
დაბეგრა წლისთვის	14,083	78,503	18,690.00	111,276
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	252,322	250,524	80,255	694,377
საბუღალტრო წიგნში მოცემული სუფთა ღირებულება				-
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	231,743	173,924	135,239	540,906
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	218,868	241,925	177,364	638,157
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	349,841	163,422	120,119	633,382

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 2000 ლარს. 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის საწესდებო კაპიტალი იყო 694 437 ლარი.

8. სუფთა გაყიდვები

	2019	2018
	2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2018 წლის 31 დეკემბრისთვის
External-sale of packing mat	5662	0
ICY-sale of various items	2410	99856
External - Revenue - Mobility	2943605	1759911
IC GOMO and Branches - Revenue	1514092	761146
	<u>4,465,769</u>	<u>2,620,913</u>

9. ოპერაციული ხარჯები

	2019 2019 წლის 31 დეკემბრით	2018 2018 წლის 31 დეკემბრით
მომსახურების ხარჯი	2,559,409	1,848,634
პერსონალის ხარჯი	852,756	312,760
დაზღვევის ხარჯი	34,445	33,521
ავტომანქანის ხარჯები	23,730	18,467
პროფესიული მომსახურების საფასური	30,028	21,323
გადასახადები	38,105	12,408
საწევრო გადასახადები	8,303	7,892
საოფისე აღჭურვილობა 500 აშშ დოლარამდე	11,343	8,533
ამორტიზაციის ხარჯი	111,276	102,944
ოფისის ხარჯი	16,436	9,975
კომუნიკაცია	12,155	13,751
ტრენინგები	-	6,810
საჩუქრები და შემოწირულობები	-	7,064
კომუნალური გადასახადები	11,783	11,263
დაცვის მომსახურება	1,373	1,373
საბანკო მომსახურების ხარჯები	15,048	6,865
საფოსტო, საკურიერო და ტრანსპორტირების ხარჯები	1,768	931
საკანცელარიო ხარჯი	336	5,902
რეკლამა	3,137	1,645
სხვა ხარჯები	589,911	238,761
	<u>4,321,342</u>	<u>2,670,822</u>

10. ფინანსური ხარჯი

	2019 2019 წლის 31 დეკემბრით	2018 2018 წლის 31 დეკემბრით
საპროცენტო ხარჯი	9,193	17,755
	<u>9,193</u>	<u>17,755</u>

11. შემდგომი მოვლენები

ბუღალტრული ბალანსის მომზადების თარიღის შემდეგ ღონისძიებები აღარ განხორციელებულა.
