

შპს Gosselin Mobility Georgia

ფინანსური ანგარიშგებები

2020 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	2020	2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები:			
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები	4	16,733	82,278
ვაჭრობა და სხვა დებიტორული ანგარიშები	5	1,307,325	443,522
ინვენტარი		207,580	196,384
ავანსები			
წინასწარი გადახდები		2,366	7,249
სულ მიმდინარე აქტივები:		1,534,004	729,433
ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა	6	642,624	633,382
სულ		2,176,628	1,362,815
ვალდებულებები და აქციონერთა კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვაჭრობა და სხვა გადასახდელი ანგარიშები		1,008,921	668,378
სულ მიმდინარე ანგარიშები		1,008,921	668,378
აქციონერთა კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	7	694,437	589,008
გადაუნაწილებელი მოგება		473,270	105,429
სულ		2,176,628	1,362,815



მთავარი ბუღალტერი

განცხადება ყოვლისმომცველი შემოსავლის შესახებ

	შენიშვნა	2020	2019
სუფთა გაყიდვები	8	6,261,475	4,465,769
ოპერაციული ხარჯები	9	5,778,435	4,351,147
შემოსავალი ოპერაციებიდან		483,040	114,622
სხვა შემოსავალი		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები	10	9,770	9,193
სუფთა შემოსავალი/(ზარალი) დაბეგვრამდე		473,270	105,429
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი / (ხარჯი)		-	-
სუფთა შემოსავალი/(ზარალი)		473,270	105,429
დივიდენდები		-	-
გადაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)		473,270	105,429
გადაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი), წლის დასაწყისი		694,437	589,008
გადაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი), წლის დასასრული		1,167,707	694,437



მთავარი ბუღალტერი

განცხადება ნაღდი ფულის მიმოქცევის შესახებ

	2020 2020 წლისთვის	2019 2019 წლისთვის
ნაღდი ფულის მიმოქცევა საოპერაციო საქმიანობიდან		
სუფთა შემოსავალი დაბეგვრამდე	473,270	105,429
კორექტირება:		
გაუფასურება		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	473,270	105,429
ვაჭრობის და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება/(გაზრდა)	(846,214)	(320,047)
ინვენტარის შემცირება / (გაზრდა)	(53,208)	(59,571)
წინასწარი გადახდის შემცირება / (გაზრდა)	4,882	(3,627)
ავანსის შემცირება / (გაზრდა)	-	-
ვაჭრობის და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება/(გაზრდა)	364,966	158,840
ოპერაციებიდან მიღებული ნაღდი ფული	56,302	118,976
სუფთა ნაღდი ფული / (გამოყენებული) საოპერაციო საქმიანობიდან	56,302	118,976
ნაღდი ფულის მიმოქცევა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ქონების, ქარხნის და აღჭურვილობის შესყიდვა	9,243	4,775
ნაღდული ფული / (გამოყენებული) საინვესტიციო საქმიანობიდან	9,243	4,775
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	(65,545)	(114,200)
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	82,278	196,478
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები წლის დასასრულს	16,733	82,278

განცხადება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	168,457
სუფთა შემოსავალი / (ზარალი)	-	205,147.00
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	375,604	422,881
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
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	473,270	1,167,707

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

	2020 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	2019 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა
ნაღდი ფული ხელზე	1,949	531
ნაღდი ფული BOG ბანკში-EUR	4,124	33,511
ნაღდი ფული BOG ბანკში-USD	2,524	47,564
ნაღდი ფული BOG ბანკში-GEL	8,136	672
ნაღდი ფული TBC ბანკში	-	-
	<u>16,733</u>	<u>82,278</u>

5. ვაჭრობა და სხვა დებიტორული ანგარიშები

	2020 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	2019 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა
Gosselin Mobility NV	<u>320,421</u>	<u>176,150</u>
	<u>320,421</u>	<u>176,150</u>

6. ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა

დამატებები	86,849		19,652.00	106,501
გადარიცხვები/განკარგვა				-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	558,039	492,449	277,271	1,327,759
დამატებები	73,319	84,407	24,960	
გადარიცხვები/განკარგვა		(58,208)		
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	631,358	518,648	302,231	1,452,237
დაგროვებული ცვეთა				-
2016 წლის 31 დეკემბრის დაბეგვრა წლისთვის შემცირებული	226,573	127,101	51,231	404,905
გადარიცხვები/განკარგვაზე	12,874	123,423	12,940	149,237
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	239,447	176,539	64,171	480,157
დაბეგვრა წლისთვის შემცირებული	12,875	73,985	16,084	102,944
გადარიცხვები/განკარგვაზე	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	252,322	250,524	80,255	583,101
დაბეგვრა წლისთვის	14,083	78,503	18,690.00	111,276
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	252,322	250,524	80,255	694,377
დაბეგვრა წლისთვის	13,349	82,836	19,051.00	115,236
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	265,671	333,360	98,945	809,613
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
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	275,224	185,288	182,112	642,624

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 2000 ლარს. 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის საწესდებო კაპიტალი იყო 1 167 707 ლარი.

8. სუფთა გაყიდვები

	2020	2019
	2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	2019 წლის 31 დეკემბრისთვის
External-sale of packing mat	0	0
ICY-sale of various items	40362	8072
External - Revenue - Mobility	4789118	2943605
IC GOMO and Branches - Revenue	1431995	1514092
	<u>6,261,475</u>	<u>4,465,769</u>

9. ოპერაციული ხარჯები

	2020 2020 წლის 31 დეკემბრით	2019 2019 წლის 31 დეკემბრით
მომსახურების ხარჯი	3,576,277	2,559,409
პერსონალის ხარჯი	831,345	852,756
დაზღვევის ხარჯი		34,445
ავტომანქანის ხარჯები	14,683	23,730
პროფესიული მომსახურების საფასური	37,204	30,028
გადასახადები	40,000	38,105
საწევრო გადასახადები	8,650	8,303
საოფისე აღჭურვილობა 500 აშშ დოლარამდე	3,731	11,343
ამორტიზაციის ხარჯი	115,236	111,276
ოფისის ხარჯი	8,845	16,436
კომუნიკაცია	12,875	12,155
ტრენინგები	-	-
საჩუქრები და შემოწირულობები	-	-
კომუნალური გადასახადები	13,140	11,783
დაცვის მომსახურება	1,373	1,373
საბანკო მომსახურების ხარჯები	24,670	15,048
საფოსტო, საკურიერო და ტრანსპორტირების ხარჯები	993	1,768
საკანცელარიო ხარჯი	1,057	336
რეკლამა	1,232	3,137
სხვა ხარჯები	1,036,176	589,911
	<u>5,727,487</u>	<u>4,321,342</u>

10. ფინანსური ხარჯი

	2020 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული	2019 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საპროცენტო ხარჯი	9,770	9,193
	<u>9,770</u>	<u>9,193</u>

11. შემდგომი მოვლენები

ბუღალტრული ბალანსის მომზადების თარიღის შემდეგ ღონისძიებები აღარ განხორციელებულა.
