

შპს Gosselin Mobility Georgia

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

განცხადება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
განცხადება ყოვლისმომცველი შემოსავლების შესახებ.....	4
განცხადება კაპიტალში ცვლილების შესახებ.....	6
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი და საბუღალტრო აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკის რეზიუმე....	7
3. განსჯა და შეფასების გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები	10
4. ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები.....	11
5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	11
6. ქონება, ქარხანა, აღჭურვილობა.....	12
7. საწესდებო კაპიტალი	13
8. შემოსავალი	13
10. საპროცენტო ხარჯი	13
11. შემდგომი მოვლენები	14

მენიშენა Note	2023	2022
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულიდქვივალენტები 4	39,099	25,199
დებიტორები 5	804,610	673,788
მარაგები	111,480	168,661
წინასწარგაღებული ხარჯები	5,070	3,438
სულ მიმდინარე აქტივები	960,258.64	871,086
გრძელვადიანი აქტივები 6	667,992	772,922
სულ აქტივები	<u>1,628,250.45</u>	<u>1,644,008</u>
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	554,844	111,403
სულ ვალდებულებები	554,844	111,403
კაპიტალი 7	1,532,605	1,345,931
მიმდინარე წლის მოგება	(459,199)	186,674
	-	-
სულ:	<u>1,628,250</u>	<u>1,644,008</u>



მთავარი ბუღალტერი

განცხადება ყოვლისმომცველი შემოსავლების შესახებ

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი			
საოპერაციო შემოსავალი	8	6,066,392	8,241,153
საოპერაციო ხარჯები	9	6,510,126	7,978,153
მოგება (ზარალი)		(443,734)	263,000
სხვა შემოსავალი		-	-
სხვა ხარჯი		14,679	73,974
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები	10	786	2,352
მოგება დაბეგვრამდე		(459,199)	186,674
მოგების გადასახადი		-	-
სუფთა მოგება		(459,199)	186,674
დღიური დანახარები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(459,199)	186,674



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

განცხადება ნაღდი ფულის მიმოქცევის შესახებ

	2023	2022
ნაღდი ფულის მიმოქცევა საოპერაციო საქმიანობიდან		
სუფთა შემოსავალი დაბეგვრამდე	(459,199)	186,674
კორექტირება:		
გაუფასურება		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(459,199)	186,674
ვაჭრობის და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება / (გაზრდა)	32,549	(79,910)
ინვენტარის შემცირება / (გაზრდა)	69,783	(42,840)
წინასწარი გადახდის შემცირება / (გაზრდა)		248,957
ავანსის შემცირება / (გაზრდა)	-	-
ვაჭრობის და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება / (გაზრდა)	265,155	(551,703)
ოპერაციებიდან მიღებული ნაღდი ფული	<u>-91,094</u>	<u>-238,819</u>
სუფთა ნაღდი ფული / (გამოყენებული) საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(91,094)</u>	<u>(238,819)</u>
ნაღდი ფულის მიმოქცევა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
აქტივები	104,994	4,007
ნაღდული ფული / (გამოყენებული) საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>104,994</u>	<u>4,007</u>
ნაღდი ფულის მიმოქცევა ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდის შედეგად მიღებული შემოსავალი სუფთა	-	(401)
ნაღდი ფული / (გამოყენებული) ფინანსური საქმიანობიდან	<u>-</u>	<u>-</u>
სუფთა ცვლილება ნაღდ ფულში და ნაღდი ფულის ექვივალენტებში	<u>13,900</u>	<u>(235,213)</u>
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	<u>25,199</u>	<u>260,412</u>
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები წლის დასასრულს	<u>39,099</u>	<u>25,199</u>

განცხადება კაპიტალში ცვლილების შესახებ

In FY2023

ბალანსი 2013 წლის 1 იანვრისთვის	1,532,605
სუფთა შემოსავალი/(ზარალი)	(459,199)
ბალანსი 2013 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,073,406

მენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

2. მომზადების საფუძველი და საბუღალტრო აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკის რეზიუმე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება 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. ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში ("ლარი"). გამოყენებული გაზომვის საფუძველი არის ისტორიული ღირებულების საფუძველი, გარდა იმ შემთხვევებისა, თუ სხვაგვარად არის მითითებული ქვემოთ მოყვანილ სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

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.

საპენსიო გადასახადი

კომპანიისთვის საპენსიო გადასახადი წარმოადგენს 4% ,რომელსაც ის იხდის თანამშრომლებისთვის გადახდილი ხელფასებისა და სხვა სარგებლისთვის.

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 შეძენილი 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 FIFO 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

	2023	2022
ნაღდი ფულის სალაროში	939	1,000
ნაღდი ფულის საქართველოს ბანკის ანგარიშზე - EUR	17,902	8,865
ნაღდი ფულის საქართველოს ბანკის ანგარიშზე - USD	7,115	17,983
ნაღდი ფულის საქართველოს ბანკის ანგარიშზე - GEL	13,142	3,394
ნაღდი ფული თიბისი ბანკში	-	-
	<u>39,099</u>	<u>31,242</u>

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები-Mobility NV	<u>802,407</u>	<u>834,841</u>
სულ	<u>802,407</u>	<u>834,841</u>

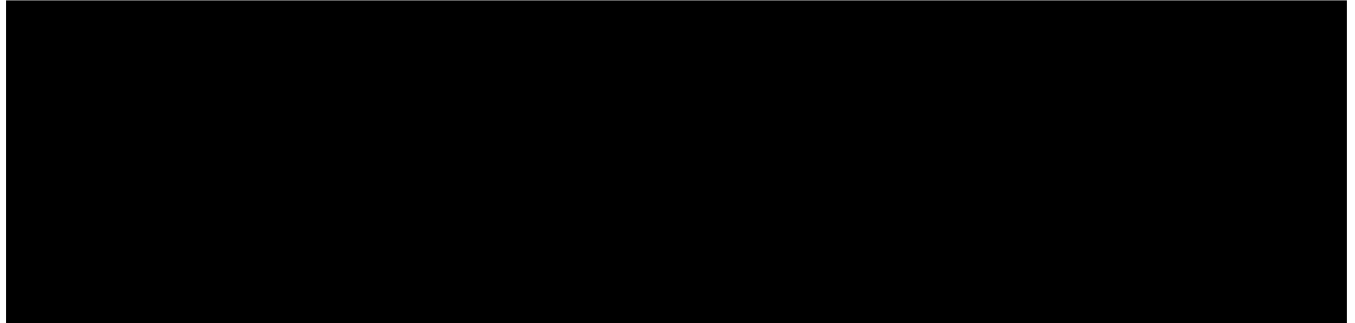
6. ქონება, ქარხანა, აღჭურვილობა

ლარი	მინა	შენობა	ტექნიკა	ავეჯი	მსუბუქი მანქანები	სატვირთო ი	IT მონწყობილობ ები	არამატერიალ ური აქტივები	სულ
ისტორიული ფასი									
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარ	76,500	736,526	126,114	22,352	222,291	614,641	43,100	10,287	1,851,810
დამატებები	-	2,395	23,878		(142,287)		8,797	-	
გადარიცხვები/განკარგვა			-	-					
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგო	76,500	738,921	149,992	22,352	80,004	614,641	51,897	10,287	1,744,594
დაგროვებული ცვეთა									
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		(348,963)	(88,979)	(16,384)	(180,353)	(394,819)	(39,104.00)	(10,287)	(1,078,888)
დაბეგრა წლისთვის		(36,946)	(17,362)	(2,214)	(14,438)	(61,576)	(2,747)		
შემცირებული გადარიცხვები/განკარგვაზე				-	137,569				
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგო	-	(385,909)	(106,340)	(18,598)	(57,222)	456,395	41,851	(10,287)	(1,076,602)
საბუღალტრო წიგნში მოცემული სუფთა ღირე ბუღე ბა									
2023 წლის 1 იანვრის	76,500	387,563	37,135	5,968					
მდგომა რეობით					41938	219823	3996	0	772922
2023 წლის 31 დეკემბრის	76,500	353,012	43,653	3,754					
მდგომ არეობით					22,782	158,247	10,045	0	667992

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 2000 ლარს. 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის საწესდებო კაპიტალი იყო 1 073 406.70 ლარი.

8. შემოსავალი



9. საოპერაციო ხარჯები

ხარჯის კატეგორია	2023	2022
ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებული პირდაპირი	1,294,646	1,416,424
სატრანსპორტო მომსახურება	2,459,995	4,060,866
ტერმინალის ხარჯები	5,802	3,277
შესაფუთი მასალები	213,869	139,972
ხელფასი, ზეგანაკვეთური ანაზღაურება და დაზღვევა	51,875	625,104
მივლინება და სასტუმრო	8,724	12,276
სხვა ხარჯები		-
სულ	4,034,911	6,262,755

10. საპროცენტო ხარჯი

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	786	2,352
სულ	786	2,352

11. შემდგომი მოვლენები

ბუღალტრული ბალანსის მომზადების თარიღის შემდეგ ღონისძიებები აღარ განხორციელებულა.
