

შპს Gosselin Mobility Georgia

ფინანსური ანგარიშგებები

2018 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	2018	2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები:			
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები	4	196,479	251,395
ვაჭრობა და სხვა დებიტორული ანგარიშები	5	136,507	340,981
ინვენტარი		129,118	69,450
ავანსები			
წინასწარი გადახდები		3,621	1,186
სულ მიმდინარე აქტივები:		465,725	663,012
ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა	6	638,157	540,906
სულ		1,103,882	1,203,918
ვალდებულებები და აქციონერთა კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვაჭრობა და სხვა გადასახდელი ანგარიშები		514,874	405,433
სულ მიმდინარე ანგარიშები		514,874	405,433
აქციონერთა კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	7	798,485	375,604
გადაუნაწილებელი მოგება		(209,477)	422,881
სულ		1,103,882	1,203,918
დირექტორი		მთავარი ბუღალტერი	



განცხადება ყოვლისმომცველი შემოსავლის შესახებ

	შენიშვნა	2018	2017
სუფთა გაყიდვები	8	3,111,458	2,620,913
ოპერაციული ხარჯები	9	<u>2,670,822</u>	<u>2,819,312</u>
შემოსავალი ოპერაციებიდან		440,636	(198,399)
სხვა შემოსავალი		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები	10	<u>17,755</u>	<u>11,077</u>
სუფთა შემოსავალი/(ზარალი) დაბეგვრამდე		422,881	(209,476)
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი / (ხარჯი)		-	-
სუფთა შემოსავალი/(ზარალი)		<u>422,881</u>	<u>(209,476)</u>
დივიდენდები		-	-
გადაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		422,881	(209,476)
გადაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი), წლის დასაწყისი		<u>375,604</u>	<u>798,485</u>
გადაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი), წლის დასასრული		<u>798,485</u>	<u>589,009</u>



მთავარი ბუღალტერი

განცხადება ნაღდი ფულის მიმოქცევის შესახებ

	2018 2018 წლისთვის	2017 2017 წლისთვის
ნაღდი ფულის მიმოქცევა საოპერაციო საქმიანობიდან		
სუფთა შემოსავალი დაბეგვრამდე	(209,477)	422,881
კორექტირება:		
გაუფასურება		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(209,477)	422,881
ვაჭრობის და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება/(გაზრდა)	103,008	(70,781)
ინვენტარის შემცირება / (გაზრდა)	12,385	(12,385)
წინასწარი გადახდის შემცირება / (გაზრდა)	68,555	(47,888)
ავანსის შემცირება / (გაზრდა)	-	-
ვაჭრობის და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება/(გაზრდა)	67,863	(201,526)
ოპერაციებიდან მიღებული ნაღდი ფული	251,811	(332,580)
სუფთა ნაღდი ფული / (გამოყენებული) საოპერაციო საქმიანობიდან	251,811	(332,580)
ნაღდი ფულის მიმოქცევა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ქონების, ქარხნის და აღჭურვილობის შესყიდვა	(97,250)	(14,086)
ნაღდული ფული / (გამოყენებული) საინვესტიციო საქმიანობიდან	(97,250)	(14,086)
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	(54,917)	76,215
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	251,395	175,180
ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ექვივალენტები წლის დასასრულს	1,964,789	251,395

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

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.

2018 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, როგორცაა შვებულების ან ბიულეტენის ანაზღაურება, პრემიები და არაფულადი სარგებელი, როგორცაა 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	342	768
ნაღდი ფული BOG ბანკში-EUR	150,304	172,462
ნაღდი ფული BOG ბანკში-USD	13,617	23,675
ნაღდი ფული BOG ბანკში-GEL	31,243	53,568
ნაღდი ფული TBC ბანკში	972	922
	<u>196,478</u>	<u>251,395</u>

5. ვაჭრობა და სხვა დებიტორული ანგარიშები

	2018 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	2017 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა
Gosselin Mobility NV	<u>136,507</u>	<u>340,981</u>
	<u>136,507</u>	<u>340,981</u>

6. ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა

	შენობა	მანქანები	სხვა	სულ
ისტორიული ფასი				
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	471,190	297,460	163,075	931,725
დამატებები	-	53,003	36,335	89,338
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
დაგროვებული ცვეთა				
2016 წლის 31 დეკემბრის დაბეგრა 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	-	-	-	-
დაბეგრა წლისთვის შემცირებული	239,447	176,539	64,171	480,157
გადარიცხვები/განკარგვაზე	12,875	73,985	16,084	102,944
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	-
	252,322	250,524	80,255	583,101
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

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 2000 ლარს. 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის საწესდებო კაპიტალი იყო 798 485 ლარი.

8. სუფთა გაყიდვები

	2018 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2017 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის
External-sale of packing mat	0	2638
ICY-sale of various items	99856	115732
External - Revenue - Mobility	1759911	1986700
IC GOMO and Branches - Revenue	761146	1006387
	<u>2,620,913</u>	<u>3,111,457</u>

9. ოპერაციული ხარჯები

	2018 2018 წლის 31 დეკემბრით	2017 2017 წლის 31 დეკემბრით
მომსახურების ხარჯი	1,848,634	2,161,333
პერსონალის ხარჯი	312,760	266,981
დაზღვევის ხარჯი	33,521	30,376
ავტომანქანის ხარჯები	18,467	8,617
პროფესიული მომსახურების საფასური	21,323	21,032
გადასახადები	12,408	15,663
საწევრო გადასახადები	7,892	16,709
საოფისე აღჭურვილობა 500 აშშ დოლარამდე	8,533	15,096
ამორტიზაციის ხარჯი	102,944	75,252
ოფისის ხარჯი	9,975	8,482
კომუნიკაცია	13,751	11,477
ტრენინგები	6,810	-
საჩუქრები და შემოწირულობები	7,064	4,304
კომუნალური გადასახადები	11,263	8,961
დაცვის მომსახურება	1,373	1,373
საბანკო მომსახურების ხარჯები	6,865	8,474
საფოსტო, საკურიერო და ტრანსპორტირების ხარჯები	931	671
საკანცელარიო ხარჯი	5,902	1,165
რეკლამა	1,645	1,216
სხვა ხარჯები	238,761	162,130
	<u>2,670,822</u>	<u>2,819,312</u>

10. ფინანსური ხარჯი

	2018 2018 წლის 31 დეკემბრით	2017 2017 წლის 31 დეკემბრით
საპროცენტო ხარჯი	17,755	11,077
	<u>17,755</u>	<u>11,077</u>

11. შემდგომი მოვლენები

ბუღალტრული ბალანსის მომზადების თარიღის შემდეგ ღონისძიებები აღარ განხორციელებულა.
