

	31/12/2019	31/12/2020
აქტივები		
ფულადი სახსრები	245,618	246,574
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	164,893	164,893
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,814,189	2,805,349
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	69,300	70,659
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	239,120	393,578
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,533,120	3,681,053
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	394,848	339,352
არამატერიალური აქტივები	301	180
სულ გრძელვადიანი აქტივები	395,149	339,532
სულ აქტივები	4,928,269	4,020,585
კაპიტალი, რეზერვები და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	1,972,475	1,506,455
საგადასახდო ვალდებულებები		
გადასახადელი ხელფასები	6,000	6,000
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1,978,475	1,512,455
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	1,978,475	1,512,455
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1,083,242	1,237,700
რეზერვები	184,311	184,311
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	1,682,241	1,086,119
სულ კაპიტალი	2,949,794	2,508,130
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,928,269	4,020,585

შპს „Geo Tires“ დირექტორი : *ბ. ალგუა*

მთ. ბუღალტერი: *ყოფ*



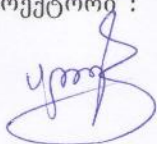
მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4 989 679	7 114 052
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4 068 991	6 212 598
მოთხრობიანი მოგება	920 688	901 454
საოპერაციო ხარჯები	590 506	835 617
ცვეთა და ამორტიზაცია	79 543	52 271
სულ საოპერაციო ხარჯები	670 049	887 888
სულ საოპერაციო მოგება	250 639	13 566
არასაოპერაციო მოგება	154 458	165 906
არასაოპერაციო ხარჯები	49 298	139 564
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	105 160	26 342
მოგება დაბეგვრამდე	355 799	39 908
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	0	0

შპს „Geo Tires“ დირექტორი :

ზ. Akkaya .

მთ. ბუღალტერი:



ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

ნაშთი 01.01.2020 წ	245,618
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,885,007
მიმწოდებლებისათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	5,399,962
ხელფასის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	222,017
ბანკის მომსახურების ხარჯი და საკუროსო სხვაობა	11,173
გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	237,550
გადახდილი პროცენტები	
სხვა	
	5,870,702
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	14,305
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-13,349
ძირითადი საშუალებების შეძენა	0
დაბრუნებული შენატანები	0
დაბრუნებული სესხი	
დაბრუნებული პროცენტი	
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-13,349
ფულადი სახსრების ბრუნვა ფინანსური საქმიანობიდან	-13349
მიღებული დაფინანსება დამფუძნებლისაგან	
მიღებული სესხები	
გადახდილი სესხები	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	956
ნაშთი 31.12.2020 წ	246,574

შპს „Geo Tires“ დირექტორი : *ჭ. Akkaya*

მთ. ბუღალტერი:

ყაყა



საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	კაპიტალის ზრდა მეწილეების მიერ განხორციელებული ოპერაციით	რეზერვები	დაგროვილი მოგება- ზარალი	სულ
ნაშთი 01.01.2020	1,083,242		184,311	1,682,241	2,949,794
შემოსავალი	154458				
გასავალი				-596,122	-596,122
ნაშთი 31.12.2020	1,237,700		184,311	1,086,119	2,508,130

შპს „Geo Tires“ დირექტორი : *ბ. Akkaya*

მთ. ბუღალტერი:

ყურ



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტება

საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტო საბურავების იმპორტი და მისი რეალიზაცია ადგილობრივ ბაზარზე. ასევე მონაწილეობის მიღება სახელმწიფო ორგანიზაციების მიერ გამოცხადებულ გამარტივებულ ელექტრონულ ტენდერებში და მოთხოვნების შესაბამისად ლიმიტით განსაზღვრული საქონლის მიწოდება.

საზოგადოების ძირითადი მიზანია მოგების მიღება წესდებითა და კანონმდებლობით გათვალისწინებული საქმიანობის შედეგად, ის თავის საქმიანობას ანხორციელებს სრული თვითდაფინანსების პირობებში.

შპს „Geo Tires“ დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია თურქეთის მოქალაქე მურათ ილით ჩალიქი (პ/ნ U00661262).

წარმომადგენლობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირია დირექტორი თურქეთის მოქალაქე ბურაქ აქქაია, რომლის მისამართია: თურქეთი, ანკარა, უმითქოი, უმითის კვარტალი, მე-8 გამზირი, ჩამლიჯას კორპუსი ა 2. სად 14

ანგარიშგების წარდგენის საფუძველები

შპს „ჯეო თაირს“ 2020 წლის 12 თვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარმოდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ და ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ. ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მომზადების მეთოდოლოგია და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციებით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

საანგარიშო პერიოდი

ანგარიშგება მოცავს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდს.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში საზოგადოება ძირითადად ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე, ამგვარად მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების ბალანსში ასახვა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები, ხოლო ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალების შემოსავალში აღება ხდება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, გადახდილ გადასახადებს, რომელიც უკან დაბრუნებას არ ექვემდებარება, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვან სხვა ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, სისტემატურ საფუძველზე.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როცა მოხდა მისი გამომუშავება, მიუხედავად იმისა, მიღებულია მის სანაცვლოდ ფულადი ან სხვა ეკონომიკური ხასიათის კომპენსაცია.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიური დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება წყაროების მიხედვით, ხოლო ხარჯებისა ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

სააღრიცხვო მოგებასა და საგადასახადო მოგებას შორის სხვაობის აღრიცხვა ხდება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა

საგადასახადო მიზნებისათვის გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა წარმოებს საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, ანგარიშგებაში ასახულია საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

შპს “ჯეო თაირს” ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს ნაღდი ფულის სახით საღაროში და უნაღდო სახით საბანკო ანგარიშებზე.

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საღაროს ანგარიშზე ნაშთი შეადგენდა 134 325 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 221 366.13 ლარს.

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ნაშთი შეადგენდა 111 293.06 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 25 075.59 ლარს.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნომინალური ღირებულებით, აქტივები და მოთხოვნები ძირითადად წარმოქმნილია საქონლის მიწოდებით, ისინი წარმოდგენილია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, დებიტორული დავალიანებები ასახულია ანალიზურად.

2020 წლის დასაწყისისათვის საზოგადოების დებიტორული დავალიანებების ჯამი შეადგენდა 164 893 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის 161 982 ლარს

წინასწარ გადახდილი გადასახადების ჯამი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 77 151 ლარს.

მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შეძენის თვითღირებულებით, მათი აღრიცხვისა და შეფასებისათვის გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

2020 წლის დასაწყისისათვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი შეადგენდა 3 814 189 ლარს, 31 დეკემბრისათვის 2 805 349 ლარს.(ნაშთებს შორის სხვაობა 1008840 ლარი გამოწვეულია პროგრამა "ორისის" მხრივ ხარვეზით, კერძოდ პროგრამაში ნაცვლად მითითებული გამოთვლის MDL მეთოდისა, ხდებოდა FIFO მეთოდით).

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადების ზრდა წლის ბოლოსათვის გამოწვეულია მოგებისა და დამატებული ღირებულების გადასახადების წინასწარი გადახდით.

გრძელვადიანი აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით, საწყისი ღირებულება მოიცავს ძირითადი აქტივების შესყიდვის ფასს, ასევე ყველა იმ დანახარჯს, რაც დაკავშირებულია მის შეძენასთან, საკუთრების უფლების მოპოვებასთან და ექსპლუატაციაში შესვლასთან. აქტივები დაჯგუფებულია საგადასახადო კოდექსის მიხედვით:

ძირითადი საშუალებები

403 870

339 352

არამატერიალური აქტივები

301

180

ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელ ვალდებულებას, ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა ერთ წელს მეტია, კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება, საზოგადოებას გრძელვადიანი ვალდებულება არ ერიცხება, მოკლევადიანი ვალდებულებების ჯამი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 868 027 ლარს, რაც კლასიფიცირდება ასე:

კრედიტორული დავალიანება

1 510 036

საგადასახადო ვალდებულებები

0

გადასახდელი ხელფასები

6000

სულ მიმდინარე ვალდებულებები

1 516 036

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები წარმოშობილია საზოგადოების ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია და ამ ოპერაციის შედეგად გაზრდილია საკუთარი კაპიტალი.

ხარჯების აღიარება

საზოგადოება სწევს ხარჯებს თავისი ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში.

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია პირდაპირი მეთოდი, საოპერაციო ხარჯებში ასახულია საქონლის, მცირე ფასიანი საგნების შესაძენად გაწეული ხარჯები.

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების შემოდინების მთავარ წყაროს წარმოადგენს საქმიანობის ძირითადი სფერო.

2020 წლის დასაწყისისათვის ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 245 618.40 ლარს, ფულის ნაკადის შემოდინება იყო 16 289 512.83 ლარი, გადინება 16 288 597.13 ლარი, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 246 574 ლარს.

საგადასახადო ანგარიშგება

ანგარიშსწორება ბიუჯეტთან

საზოგადოება თავისი საქმიანობიდან გამომდინარე ანგარიშვალდებულია ბიუჯეტის წინაშე: დღე-ით, საშემოსავლო გადასახადით, მოგების გადასახადითა და ქონების გადასახადით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

2020 წლის 12 თვეში დამატებული ღირებულებით დასაბეგრმა შემოსავალმა შეადგინა 4 993 264 ლარი, 2020 წლის 12 თვეში დაბრუნებული პროდუქციის ღირებულებამ შეადგინა 7 470 ლარი:

საშემოსავლო გადასახადი

2020 წლის 12 თვეში საგადასახადო მონაცემებით დარიცხული და გაცემულია ხელფასისა და კვების სახით 279 474 ლარი, დაკავებულია და ბიუჯეტში გადარიცხულია 55 506 ლარის საშემოსავლო გადასახადი.

მოგების გადასახადი

(საგადასახადო)

ფინანსთა მინისტრის 2017 წლის 13 იანვრის №7 ბრძანების შესაბამისად შპს "ჯეო თაირს" 2017 წლიდან მოგების გადასახადის გადამხდელია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის შესაბამისად, აღნიშნული მოდელის შესაბამისად მას აქვს ვალდებულება მოგების გადასახადის დეკლარაცია წარადგინოს ყოველთვიურად. 2020 წლის 12 თვეში შპს "ჯეო თაირს" შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, საზოგადოებას 2020 წლის 12 თვის მონაცემების შესაბამისად ამ მოდელით დასაბუთებული ოპერაციები არ უფიქსირდება.

ქონების გადასახადი

2020 წლის 12 თვეში შპს "ჯეო თაირს" ქონების გადასახადი შეადგენდა 3 724.50 ლარს.

დირექტორი:

✓

ბ. Akkaya

მთ.ბუღალტერი:

✓

ყოქ

