

ბალანსი

	31/12/2018	31/12/2019
აქტივები		
ფულადი სახსრები	192 788	245 618 ✓
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	154 782	164 893
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3 946 008	3 814 189
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	60 494	69 300
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	184 313	239 120
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4 538 385	4 533 120
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	254 651	394 848
არამატერიალური აქტივები	301	301
სულ გრძელვადიანი აქტივები	254 952	395 149
სულ აქტივები	4 793 337	4 928 269
კაპიტალი, რეზერვები და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	1 737 758	1 972 475
საგადასახდო ვალდებულებები	3 374	
გადასახადელი ხელფასები	6 000	6 000
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 747 132	1 978 475
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	1 747 132	1 978 475
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1 171 825	1 083 242
რეზერვები	184 615	184 311
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	1 689 765	1 682 241
სულ კაპიტალი	3 046 205	2 949 794
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4 793 337	4 928 269

შპს „Geo Tires“ დირექტორი : *ზ. Akhaya.*

მთ. ბუღალტერი:

ყოყ



მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგება

	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7 114 052	9806620
საქონლის მფლობელობის თვითღირებულება	6 212 598	8633063
მოთხრობილი მოგება	901 454	1173557
საოპერაციო ხარჯები	835 617	461544
ცვეთა და ამორტიზაცია	52 271	71044
სულ საოპერაციო ხარჯები	887 888	532588
სულ საოპერაციო მოგება	13 566	640969
არასაოპერაციო მოგება	165 906	
არასაოპერაციო ხარჯები	139 564	
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	26 342	
მოგება დაბეგვრამდე	39 908	640969
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	0	0

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

მთ. ბუღალტერი: *ყიფ*

ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

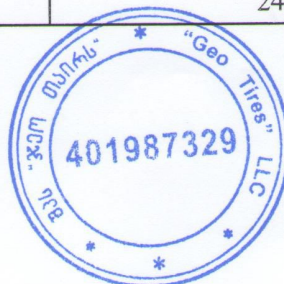
ნაშთი 01.01.2019 წ	192 788
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8 362 567
მიმწოდებლებისათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	7 252 488
ხელფასის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	331 304
ბანკის მომსახურების ხარჯი და საკუროს სხვაობა	19 974
გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	335 468
გადახდილი პროცენტები	
სხვა	
	7 939 234
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	423 333
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-192 653
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-192 653
დაბრუნებული შენატანები	-177 850
დაბრუნებული სესხი	
დაბრუნებული პროცენტი	
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-370 503
ფულადი სახსრების ბრუნვა ფინანსური საქმიანობიდან	
მიღებული დაფინანსება დამფუძნებლისაგან	
მიღებული სესხები	
გადახდილი სესხები	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	52 830
ნაშთი 31.07.2019 წ	245 618

შპს „Geo Tires“ დირექტორი :

ბ. ასკაჯა.

მთ. ბუღალტერი:

ყოფ



საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	კაპიტალის ზრდა მეწილეების მიერ განხორციელებული ოპერაციით	რეზერვები	დაგროვილი მოგება-ზარალი	სულ
ნაშთი 01.01.2019	1 171 825		184 615	1 689 765	3 046 205
შემოსავალი					
გასავალი			-304	-7 524	-7 828
ნაშთი 31.12.2019	1 083 242		184 311	1 682 241	2 949 794

შპს „Geo Tires“ დირექტორი : *ზ. Akkya.*

მთ. ბუღალტერი:

ყმ



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 ღირებულებით განსაზღვრული საქონლის მიწოდება.

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

შპს „Geo Tires“ დამყუდმენებული და 100 % წილის მფლობელია თურქეთის მოქალაქე ჩურათ ილით ჩაღიქი (პ/ნ U00561262).

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

ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლები

შპს „ჯეო თაირს“ 2019 წლის 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 2019 წლის 1 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდს.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში საზოგადოება ძირითადად ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე, ამგვარად მიცემულ 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 თვითაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული სომეხარყო დანახარჯები, ხოლო ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების შემოსავალში აღება ხდება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნახევდობის ფასს, გადახდილ გადასახადებს, რომელიც უკან დაბრუნებას არ ექვემდებარება, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვან ხვევ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებებზე 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 გამოიმუშავება, მიუხედავად იმისა, მიღებულია მის სანაცვლოდ ფულადი ან სხვა ეკონომიკური სახითის კომპენსაცია.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტობრივი 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 გადაფარებული საგადასახადო აქტივის ან გადადაფარებული მოგების გადასახადის სახით.

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა

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

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

შპს "ჯეო თაირს" ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს ნაღდი ფულის სახით ხელარიში და უნაღდო სახით საბანკო ანგარიშებზე.

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საღაროს ანგარიშზე ნაშთი შეადგენდა 140 462 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 134 325 ლარს.

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ნაშთი შეადგენდა 52 325.45 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 111 293.06 ლარს.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახება ნომინალური ღირებულებით, აქტივები და მოთხოვნები ძირითადად წარმოქმნილია საქონლის მიწოდებით, ისინი წარმოდგენილია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, დებიტორული დაფილიანებები ასახულია ანაღიზურად.

2019 წლის დასაწყისისათვის საზოგადოების დებიტორული დაფილიანებების ჯამი შეადგენდა 154 781,16 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის 164 893 ლარს.

მატერიალური მარაგები

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

2019 წლის დასაწყისისათვის სახაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩაშთი შეადგენდა 3 946 008 ლარს, 31 დეკემბრისათვის 3 814 189 ლარს.

წინასწარ გადახილი გადასახადები

წინასწარ გადახილი გადასახადების მოიცავს მოგებისა და დამატებული ღირებულების გადასახადებს. წლის დასაწყისში ის შეადგენდა 60 494 ლარს, წლის ბოლოსათვის 69 300 ლარს.

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 დაფილიანებულია საგადასახადო კოდექსის მიხედვით:

ძირითადი საშუალებები	254 651	394 848
არამატერიალური აქტივები	301	301

წლის დასაწყისისათვის მათი ღირებულება შეადგენდა 254 952 ლარს, 31 დეკემბრისათვის 395 149 ლარს.

ვალდებულებები

კრედიტორული დაფილიანება 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 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 978 475 ლარს, რაც კლასიფიცირდება ასე:

კრედიტორული დაფილიანება	1 737 758	1 972 475
საგადასახადო ვალდებულებები	3 374	0
გადასახდელი ხელფასები	6 000	6 000

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 747 132	1 978 475
-----------------------------	-----------	-----------

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება

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

ხარჯების აღიარება

საზოგადოება ხწევს ხარჯებს თავისი ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში.

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

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

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

2019 წლის დასაწყისისათვის ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 192 788 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის 245 618 ლარს.

საგადასახადო ანგარიშგება

ანგარიშსწორება ბიუჯეტთან

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

დამატებული ღირებულების გადასახადი

2019 წლის განმავლობაში დამატებული ღირებულებით დასაბეგრმა შემოსავლმა შეადგინა 7 114 052 ლარი, 2019 წლის განმავლობაში დაბრუნებული პროდუქციის ღირებულებამ შეადგინა 15 052 ლარი.

საშემოსავლო გადასახადი

2019 წლის განმავლობაში საგადასახადო მონაცემებით დარიცხული და გაცემულია ხელფასის, კვების, მიმსახურების სახით 451 602.52 ლარი, დარიცხულია 90 320.50 საშემოსავლო გადასახადი, ბიუჯეტში გადარიცხულია 87 500.74 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 ეკლდებულია მოგების გადასახადის დეკლარაცია წარადგინოს ყოველთვიურად. 2019 წლის 12 თვეში შპს "ჯეო თაირს" შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, საზოგადოებას 2019 წლის წლიური მონაცემების შესაბამისად ამ მოდელით დასაბეგრი ოპერაციები არ უფიქსირდება.

ქონების გადასახადი

2019 წლის 12 თვეში შპს "ჯეო თაირს" დარიცხული ქონების გადასახადი დარიცხული აქვს 3 249.60 ლარი, რაც შემცირებულია ერთობლივ გადასახადებში რიცხული ხელშეკრებიდან

შპს „Geo Tires“ დირექტორი : *წ. ასუა*
ბერაქ აქსია

მთ. ბუღალტერი:
დავით საშვილი

წ. ასუა

