

ბალანსი

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები	246 574	514359	390639
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	161 982	81586	159599
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2 805 349	2590811	3450306
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	76 620	31176	2393
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	393 578	306620	275673
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 684 103	3524552	4278610
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	339 352	292871	196047
არამატერიალური აქტივები	180	180	180
სულ გრძელვადიანი აქტივები	339 532	293051	196227
სულ აქტივები	4 023 635	3817603	4474837
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	1 509 505	1085048	1654626
საგადასახდო ვალდებულებები		24221	54264
გადასახადელი ხელფასები	6 000	6000	6000
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		15646	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 515 505	1130915	1714890
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1 515 505	1130915	1712473
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1 237 700	1150244	870100
რეზერვები	184 311	184311	184311
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	1 086 119	1352133	1705536
სულ კაპიტალი	2 508 130	2686688	2759947
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4 023 635	3817603	4474837

შპს „Geo Tires“ დირექტორი :

ბ. ალექსიძე

401987329

მთ. ბუღალტერი:



მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგება

	2021 წელი	2022 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 978 116	7234031
ოქალის ხელის შეწყვეტის თვითღირებულება	4 969 345	-5842321
მთლიანი მოგება	1 008 771	1391710
საოპერაციო ხარჯები	758 030	881420
ცვეთა და ამორტიზაცია	48 954	60204
სულ საოპერაციო ხარჯები	806 984	941624
სულ საოპერაციო მოგება	201 787	450086
არასაოპერაციო მოგება	9 589	64371
არასაოპერაციო ხარჯები	51 691	-161054
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	-42 102	-96683
მოგება დაბეგვრამდე	159 685	353403
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	0	0

შპს „Geo Tires“ დირექტორი :

ზ. ალექსიძე

მთ. ბუღალტერი:

ე. ბერიძე



ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

ნაშთი 01.01.2022 წ	514 359
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8 429 764
მიმწოდებლებისათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-6 539 029
ხელფასის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	-375 994
ბანკის მომსახურების ხარჯი და საკურსო სხვაობა	-16 983
გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	-1 298 820
გადახდილი პროცენტები	
სხვა	-322 658
	-8 553 484
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	-123 720
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	0
დაბრუნებული შენატანები	0
დაბრუნებული სესხი	
დაბრუნებული პროცენტი	
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	0
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0
მიღებული დაფინანსება დამფუძნებლისაგან	
მიღებული სესხები	
გადახდილი სესხები	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-123 720
ნაშთი 31.12.2022 წ	390639

შპს „Geo Tires“ დირექტორი :

მთ. ბუღალტერი: 



საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	კაპიტალის ზრდა მეწილეების მიერ განხორციელებული ოპერაციით	რეზერვები	დაგროვილი მოგება-ზარალი	სულ
ნაშთი 01.01.2022	1 150 244		184 311	1 352 133	2 686 688
შემოსავალი	0			353403	353403
გასავალი	-280 144				-280 144
ნაშთი 31.12.2022	870 100		184 311	1 705 536	2 759 947

შპს „Geo Tires“ დირექტორი :

ზ. ასაგაძე

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 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 აკვაია, რომლის მისამართია: თურქეთი, ანკარა, უმითქოი, უმითის კვარტალი, მე-8 გამზირი, ჩამლიჯას კორპუსი ა 2. სად 14

ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლები

შპს „ჯეო თაირს“ 2022 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 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 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 გამოქვეყნება, 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.

2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საღაროს ანგარიშზე ნაშთი შეადგენდა 321 962.06 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 222 954.31 ლარს.

2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში ნაშთი შეადგენდა 192 396.72 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 167 684.10 ლარს.

2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში, ეროვნული ვალუტის ექვივალენტით, ნაშთი შეადგენდა 103.58 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 374.55 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.

2022 წლის დასაწყისისათვის საზოგადოების დებიტორული დავალიანებების ჯამი შეადგენდა 81 586 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის 159 599.33 ლარს

წინასწარ გადახდილი გადასახადების ჯამი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენდა 31 176.16 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის 2 393 ლარს.

მატერიალური მარაგები

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

2022 წლის დასაწყისისათვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგების (საქონელი) ნაშთი შეადგენდა 2 502 853 ლარს, 31 დეკემბრისათვის 3 360 483.51 ლარს.

2022 წლის დასაწყისისათვის სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ნაშთი შეადგენდა 87 958.73 ლარს, წლის ბოლოსათვის 89 822.98. სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი წლის ბოლოსათვის შეადგენს 3 450 306.49 ლარს.

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
არამატერიალური აქტივები

292 871	196 047
180	180

ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელ ვალდებულებას, ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა ერთ წელზე მეტია, კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება, საზოგადოებას გრძელვადიანი ვალდებულება არ ერიცხება, მოკლევადიანი ვალდებულებების ჯამი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს 1 130 915 ლარს, წლის ბოლოსათვის 1 714 890 ლარს, რაც კლასიფიცირდება ასე:

კრედიტორული დავალიანება	1 084 998	1 654 626
საგადასახადო ვალდებულებები	24 222	54 264
გადასახდელი ხელფასები	6 000	6 000
სხვა ვალდებულებები	15 695	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 130 915	1 714 890

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.

2022 წლის დასაწყისისათვის ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 514 359 ლარს, ფულის ნაკადის შემოდინება იყო 8 429 764 ლარი, გადინება 8 553 484 ლარი, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 390 639 ლარს.

საგადასახადო ანგარიშგება

ანგარიშსწორება ბიუჯეტთან

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

დამატებული ღირებულების გადასახადი

2022 წლის 12 თვეში დამატებული ღირებულებით დასაბეგრმა შემოსავალმა შეადგინა 7 134 888 ლარი, 2022 წლის 12 თვეში დარიცხული დღგ შეადგენს 1 284 280 ლარს.

საშემოსავლო გადასახადი

2022 წლის 12 თვეში საგადასახადო მონაცემებით დარიცხული და გაცემულია ხელფასის, კვებისა და იჯარის სახით 604 927.78 ლარი, დაკავებულია და ბიუჯეტში გადარიცხულია 120 242.65 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. 2022 წლის 12 თვეში შპს “ჯეო თაირს” შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, საზოგადოებას 2022 წლის 12 თვის მონაცემების შესაბამისად ამ მოდელით დასაბეგრი ოპერაციები არ უფიქსირდება.

ქონების გადასახადი

2022 წლის 12 თვეში შპს “ჯეო თაირს” ქონების გადასახადი შეადგენდა 2 417,18 ლარს.

დირექტორი:

ბ. ას...

მთ.ბუღალტერი:

ყ...

