

შპს „თეგეტა მოტორსი“

შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება (არააუდირებული)

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის

სარჩევი

შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება	2
მოგება–ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილებების შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება	5

შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

1. „თეგეტა მოტორს“ ჯგუფი	6
2. აღრიცხვის საფუძველი	8
3. უცხოური ვალუტა	8
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	9
5. ძირითადი საშუალებები	9
6. სასაქონლო–მატერიალური მარაგები	10
7. გაცემული სესხები	10
8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
9. ნასესხები სახსრები	11
10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	11
11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	12
12. ფინანსური ხარჯები	12

შპს „თეგეტა მოტორსი“

ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული არააუდიტირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	197,786	173,594
არამატერიალური აქტივები		8,285	8,609
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		27,145	25,809
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		11,592	8,065
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		1,431	1,255
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		603	603
გუდვილი		86,853	86,853
სხვა აქტივები		3,609	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		337,304	304,788
მიმდინარე აქტივები			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		2,211	2,107
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	260,565	277,793
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		88,973	70,666
გადახდილი ავანსები		64,780	27,495
საგადასახადო აქტივები		4,494	466
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		5,547	3,162
გაცემული სესხები	7	46,917	40,235
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	111,280	78,633
სულ მიმდინარე აქტივები		584,767	500,557
სულ აქტივები		922,071	805,345
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		45,862	45,862
სხვა რეზერვები		(27,043)	(28,351)
გაუნაწილებელი მოგება		188,102	150,168
არაკონტროლირებადი წილი		(123)	132
სულ კაპიტალი		206,798	167,811
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	281,613	202,764
საიჯარო ვალდებულებები		19,602	20,174
საგარანტიო ანარიცხები		1,644	1,481
სხვა ფინანსური ვალდებულება		27,348	28,571
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	5,107	5,308
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		335,314	258,298
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	99,040	82,167
საიჯარო ვალდებულებები		5,777	4,492
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		158,073	192,012
საგარანტიო ანარიცხები		2,453	2,336
სხვა ფინანსური ვალდებულება		1,324	1,409
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		21,806	8,248
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	91,486	88,572
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		379,959	379,236
სულ ვალდებულებები		715,273	637,534
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		922,071	805,345

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 15 აგვისტოს

რევაზ ზირაქაძე
ფინანსური დირექტორი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

6-12 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდიტირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული არააუდიტირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	197,786	173,594
არამატერიალური აქტივები		8,285	8,609
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		27,145	25,809
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		11,592	8,065
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		1,431	1,255
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		603	603
გუდვილი		86,853	86,853
სხვა აქტივები		3,609	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		337,304	304,788
მიმდინარე აქტივები			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		2,211	2,107
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	260,565	277,793
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		88,973	70,666
გადახდილი ავანსები		64,780	27,495
საგადასახადო აქტივები		4,494	466
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		5,547	3,162
გაცემული სესხები	7	46,917	40,235
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	111,280	78,633
სულ მიმდინარე აქტივები		584,767	500,557
სულ აქტივები		922,071	805,345
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		45,862	45,862
სხვა რეზერვები		(27,043)	(28,351)
გაუნაწილებელი მოგება		188,102	150,168
არაკონტროლირებადი წილი		(123)	132
სულ კაპიტალი		206,798	167,811
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	281,613	202,764
საიჯარო ვალდებულებები		19,602	20,174
საგარანტიო ანარიცხები		1,644	1,481
სხვა ფინანსური ვალდებულება		27,348	28,571
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	5,107	5,308
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		335,314	258,298
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	99,040	82,167
საიჯარო ვალდებულებები		5,777	4,492
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		158,073	192,012
საგარანტიო ანარიცხები		2,453	2,336
სხვა ფინანსური ვალდებულება		1,324	1,409
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		21,806	8,248
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	91,486	88,572
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		379,959	379,236
სულ ვალდებულებები		715,273	637,534
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		922,071	805,345

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 15 აგვისტოს

რევაზ ზირაქაძე
ფინანსური დირექტორი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	30 ივნისის დასრულებული ექსტეიანი პერიოდისთვის	
		2023	2022
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	10	641,377	362,931
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(509,657)	(288,819)
საერთო მოგება		131,720	74,112
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(57,395)	(44,718)
რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები		(14,137)	(10,858)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		3,063	9,821
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(3,010)	(2,317)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		60,241	26,040
ფინანსური შემოსავალი		3,344	2,417
ფინანსური ხარჯები	12	(25,650)	(24,158)
მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი		-	66
მოგება დაბეგვრამდე		37,935	4,365
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(2,496)
წლის მოგება		37,935	1,869
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		37,935	1,869
- მფლობელთა მოგება		38,190	1,869
- არაკონტროლირებადი წილი		(255)	-

6-12 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

კაპიტალის ცვლილებების შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	არაკონტროლირებადი წილი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს	44,733	125,969	(69,362)	-	101,340
შვილობილი კომპანიების შესყიდვა	22	(1,078)	-	-	(1,056)
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(15,000)	-	-	(15,000)
კაპიტალის სხვა განაწილება	-	-	33,504	-	33,504
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	1,869	-	-	1,869
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისს	44,755	111,760	(35,858)	-	120,657
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს	45,862	150,168	(28,351)	132	167,811
კაპიტალის სხვა განაწილება	-	-	1,307	-	1,307
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	37,935	-	(255)	37,679
ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისს	45,862	188,103	(27,044)	(123)	206,798

6–12 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

ფულადი ნაკადების შემოკლებული არააუდიტირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის		
	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		37,935	1,869
კორექტირებები:			
ძირითადი საშუალებებისა და გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივების ცვეთა	5	9,324	7,717
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		660	468
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი		504	438
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული (შემოსულობა)/ზარალი		8	(146)
გაცემულ სესხებზე მოსალოდნელი საკრედიტო რეზერვის ამობრუნება		-	(51)
საპროცენტო შემოსავალი		(3,344)	(2,422)
საპროცენტო ხარჯი		25,600	19,213
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება		50	4,935
ნაპატიები სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები		(29)	(35)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე		1,493	865
მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი		-	(66)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებებამდე		72,201	32,785
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებში		(14,603)	25,385
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში		(37,285)	(13,793)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში		15,735	(75,810)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებში		(24,239)	13,613
ცვლილება საგადასახადო აქტივებში		(3,163)	(2,059)
ცვლილებები საგარანტიო ანარიცხებში		280	329
ცვლილებები გარანტიებთან დაკავშირებულ აქტივებში		(280)	(329)
სახელშეკრულებო ვალდებულებების ცვლილება		2,713	3,070
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში		12,520	3,376
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში		(48,322)	(46,218)
გადახდილი მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		23,879	(13,433)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(30,045)	(47,618)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი		3,172	2,367
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(313)	(1,447)
კომპანიებში წილის ნასყიდობის ღირებულების დაფარვა		(8,896)	(30,138)
გაცემული სესხები		(15,834)	(30,683)
გაცემული სესხების დაფარვა		9,678	13,203
მიღებული პროცენტი		1,113	1,053
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(41,125)	(93,263)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა		(2,852)	(4,838)
საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტის დაფარვა		(1,009)	(1,218)
სესხის აღება	9	270,994	179,545
ნასესხები სახსრების დაფარვა	9	(187,135)	(52,999)
გადახდილი პროცენტი	9	(28,402)	(15,570)
გადახდილი დივიდენდი		-	(9,596)
შეზრდილი ფულის გამოთავისუფლება		32,943	2,257
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		84,539	97,581
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(1,703)	(976)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		65,589	(10,091)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		13,393	25,018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	8	78,982	14,927

6–12 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდიტირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

1. „თეგეტა მოტორსი“ ჯგუფი

შპს „თეგეტა მოტორსის“ („კომპანია“) საიდენტიფიკაციო ნომერია 202177205. კომპანია დარეგისტრირდა 2001 წლის 26 აპრილს და ის საქართველოში ფუნქციონირებს. კომპანია შეიქმნა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი 0131, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, #129.

კომპანიის პარტნიორთა სტრუქტურაა:

აქციონერები	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 30 ივნისი
შპს „თი ჯი ემ ჯგუფი“	98.78%	98.78%
თემურ კოხოძე	1.22%	1.22%

2023 წლისა და 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა საქართველოს მოქალაქე ბატონი თემურ კოხოძე (შემდგომში „საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე“).

ჯგუფის ძირითადი საქმიანობაა იმპორტირებული ავტომობილების, სპეციალური ავტოსატრანსპორტო საშუალებების, საბურავების, საპოხი მასალების, აკუმულატორებისა და სხვა სათადარიგო ნაწილების გაყიდვა, ასევე ავტომობილების ტექნიკური და სარემონტო მომსახურების გაწევა საქართველოს სხვადასხვა რეგიონებსა და მეზობელ ქვეყნებში განთავსებულ მომსახურების ობიექტებში.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

1. „თეგეტა მოტორსი“ ჯგუფი (გაგრძელება)

კომპანია შემდეგი საწარმოების მშობელი კომპანიაა (ერთად მოხსენიებული „ჯგუფად“), რომლებიც შესულია ჯგუფის შემოკლებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებებში:

შვილობილი კომპანია	საქმიანობა	წილი/ზმის უფლება (%)	
		2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
პირდაპირი შვილობილი კომპანიები			
შპს თეგეტა რითეილი	იმპორტირებული პროდუქტების საცალო ვაჭრობა და მსუბუქი ავტომობილებისა და მძიმე ტექნიკის სერვისი საქართველოს მასშტაბით	100%	100%
შპს თეგეტა დისტრიბუცია	იმპორტირებული ბრენდების და პროდუქტების საბითუმო ვაჭრობა	100%	100%
შპს თეგეტა თრაქ ენდ ბას	სატრანსპორტო სატვირთო მანქანების, ავტობუსებისა და ტრალიერების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა ქონსორაქშენ ექვიფმენტ	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა პრემიუმ ვიქელს	პორშესა და მაზდას ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს ტოიოტა ცენტრი თეგეტა	ტოიოტას ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს სკანდინავიან ავტო თეგეტა	ვოლვოს ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თი-ბი-ეი თეგეტა	ტოიოტას ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა ავტომოტივ იმპორტი	საბურავების, საპოხი მასალების, მსუბუქი ავტომობილების სათადარიგო ნაწილების, აკუმულატორების, ავტოფარების აღჭურვილობის და სხვ. იმპორტიორი	100%	100%
შპს თეგეტა პრაიმ პროდაქტს	საბურავების და საპოხი მასალების იმპორტიორი	100%	100%
შპს თეგეტა ინდასტრი	სამშენებლო დანადგარების და სათადარიგო ნაწილების საცალო ვაჭრობა	100%	100%
შპს თეგეტა აკადემია	ავტომობილების მიმართულების ტრენინგ ცენტრი	100%	100%
შპს თეგეტა ლიზინგი	მძიმე სამშენებლო ავტომობილების იჯარა	100%	100%
შპს თეგეტა ლოჯისტიკი	ტვირთის ტრანსპორტირების სერვისი	100%	100%
შპს თეგეტა კაპიტალი	საავტომობილო სფეროში ოპერირებადი ინოვაციური ბიზნესების საკონსულტაციო მომსახურება	100%	100%
შპს ქონსორაქშენ მეშინერი ჯორჯია	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა ქომერშელ ვიქელს	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა რეალ ისთეით	არააქტიური საქმიანობა	100%	100%
შპს თეგეტა თაიარ იმპორტს	საბურავების იმპორტსა და რეალიზაციას;	100%	100%
შპს ავტო გალერი	ახალი და მეორადი ავტომობილების იმპორტი და რეალიზაცია	100%	90%
შპს ინტერავტო თრეიდინგი	შპს ინტერავტო თრეიდინგი - არააქტიური კომპანია. მის მფლობელობაშია შპს თეგეტა რენტალსი - რომელიც მომხმარებელს სთავაზობს ნებისმიერი სახის სამშენებლო და სპეც ტექნიკის იჯარას გამოცდილი ოპერატორებით, როგორც დღიური ასევე გრძელვადიანი საჭიროებისთვის	100%	90%
შპს „თეგეტა ეფროვდ“	მეორადი ავტომობილებით რეალიზაცია	65%	65%
შპს კავკასუს ავტომოტივი	Volvo-ს ბრენდის ავტომობილების ავტორიზებული იმპორტიორი საქართველოში	100%	100%
შპს „კავკასუს მეშინერი“	Hyundai-ს ბრენდის ავტორიზებული რეალიზაცია	100%	100%
შპს თეგეტა ქარ რენტ	ავტომობილების გაქირავება	100%	100%

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

შპს თეგეტა რენტალს	სამშენებლო და სპეც ტექნიკის გაქირავება	100%	100%
შპს ჯეოპროტექტორი	არააქტიური საქმიანობა	60%	60%
შპს აგროსერვისი	არააქტიური საქმიანობა	100%	100%
Tegeta Motors Baku LLC (აზერბაიჯანი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%
Aztech and Tegeta Motors LLC (აზერბაიჯანი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	75%	75%
Tegeta Motors Central Asia LLC (უზბეკეთი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%
Tegeta Motors Ukraine LLC (უკრაინა)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%
Tegeta Motors Kazakhstan LLP (ყაზახეთი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%
Tegeta Motors Dushanbe LLC (ტაჯიკეთი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%
Tegeta Motors Bishkek LLC (ყირგიზეთი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%
Tegeta Motors USA LLC	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%

შვილობილი კომპანიები ერთიანდებიან ორ საოპერაციო სექტორში: ავტომობილები და შესაბამისი მომსახურებები და საავტომობილო პროდუქტები და შესაბამისი მომსახურებები.

2. აღრიცხვის საფუძველი

შესაბამისობა

ჯგუფის შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია ბასს 34 - შუალედური ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით და განხილული უნდა იყოს ჯგუფის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის წლიურ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად.

წინამდებარე შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს ყველა იმ ინფორმაციას, რაც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების სრული ნაკრებისათვის. თუმცა მასში შეტანილია ყველა ის კონკრეტული ახსნა-განმარტებებითი შენიშვნა იმ მოვლენებისა და გარიგებების ასახვად, რომლებიც მნიშვნელოვანია უკანასკნელი წლიური კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შემდგომ ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობისა და მოგება-ზარალში ცვლილებების გასაგებად.

3. უცხოური ვალუტა

შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რომელიც ამავდროულად მშობელი კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. ჯგუფი თითოეული წევრისთვის განსაზღვრავს სამუშაო ვალუტას და თითოეული მათგანის ფინანსურ ანგარიშგებებში შესული მუხლები ფასდება ამ სამუშაო ვალუტის გამოყენებით. ჯგუფი იყენებს კონსოლიდაციის პირდაპირ მეთოდს და უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გაყიდვისას შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც მოგებაში ან ზარალშია რეკლასიფიცირებული) ასახავს იმ თანხას, რომელიც წარმოიქმნება პირდაპირი მეთოდის გამოყენებიდან.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავიდან ჯგუფის კომპანიების მიერ აღრიცხება მათ შესაბამის სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსით.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ჯგუფის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებებში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და ასევე პირობითი ვალდებულებების გაცხადებაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათიდან გამომდინარე, შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

ხელმძღვანელობის მიერ ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენებისას გაკეთებული მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები არის იგივე, რაც გამოყენებული იყო უკანასკნელ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

5. ძირითადი საშუალებები

მომრატები ჯგუფის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობა და ავტომობილები	სხვა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
თვითღირებულება	101,085	20,958	20,001	12,894	3,571	158,509
დაგროვილი ცვეთა	(11,352)	(14,665)	(10,321)	(7,326)	-	(43,664)
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	89,733	6,293	9,680	5,568	3,571	114,845
შესყიდვები	23,149	4,015	9,559	12,166	7,170	56,059
შვილობილი კომპანიების შესყიდვა	16	4,222	14,685	406	-	19,329
გადატანები – თვითღირებულება	232	2,000	3,602	(5,834)	-	-
გასვლები	-	(2,261)	(6,516)	(343)	-	(9,120)
ცვეთის ხარჯი	(1,899)	(2,583)	(4,380)	(1,481)	-	(10,343)
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	-	1,232	1,313	279	-	2,824
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	111,231	12,918	27,943	10,761	10,741	173,594
თვითღირებულება	124,482	28,934	41,331	19,289	10,741	224,777
დაგროვილი ცვეთა	(13,251)	(16,016)	(13,388)	(8,528)	-	(51,183)
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	111,231	12,918	27,943	10,761	10,741	173,594
შესყიდვები	7,142	1,063	9,146	5,715	11,080	34,146
გასვლები	(25)	(326)	(2,390)	(432)	(716)	(3,888)
ცვეთის ხარჯი	(1,094)	(1,676)	(3,209)	(802)	-	(6,782)
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	12	202	394	108	-	716
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 30 ივნისისთვის	117,266	12,181	31,884	15,350	21,105	197,786
თვითღირებულება	131,599	29,671	48,087	24,572	21,105	255,035
დაგროვილი ცვეთა	(14,334)	(17,490)	(16,203)	(9,222)	-	(57,249)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 30 ივნისისთვის	117,265	12,181	31,884	15,350	21,105	197,786

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

ჯგუფში 2023 და 2022 წლების განმავლობაში შესყიდვების უმრავლესობა წარმოადგენს ახალი შოურუმის გახსნას, რომელიც საჭიროა იმ სხვადასხვა ბრენდების მოთხოვნებთან შესაბამისობისთვის, რომლებისთვისაც ჯგუფი ავტორიზებული წარმომადგენელი საქართველოში.

2023 წლის 30 ივნისს ჯგუფის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 129,446 ლარი (2022 წ.: 124,149 ლარი), შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას (იხილეთ მე-9 შენიშვნა).

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
გადასაყიდად გამიზნული საქონელი (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	161,601	210,524
საქონელი გზაში (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	90,842	60,600
სხვა (თვითღირებულებით)	8,122	6,669
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	260,565	277,793

2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით ჯგუფის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, 260,565 ლარის (2022 წ.: 277,793 ლარი) ოდენობით, შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას.

7. გაცემული სესხები

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
გაცემული სესხები	47,592	40,910
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(675)	(675)
სულ გაცემული სესხები	46,917	40,235

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ანგარიშები ბანკებში	77,305	11,391
ფულადი სახსრები გზაში	362	244
ნაღდი ფული სალაროში	1,316	1,758
ბლოკირებული ქეში	32,297	65,240
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	111,280	78,633

ჯგუფი ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითად ნაშთებს ფლობს საქართველოს კომერციულ ბანკში, რომელსაც „Standard and Poor’s“-ის და „Fitch“-ის სარეიტინგო სააგენტოების მიერ მინიჭებული აქვთ BB- რეიტინგი.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

9. ნასესხები სახსრები

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები – გრძელვადიანი ნაწილი	281,613	202,764
მიღებული სესხები – მიმდინარე ნაწილი	99,040	82,167
სულ ნასესხები სახსრები	380,653	284,931

ნასესხები სახსრების მოძრაობა ასე გამოიყურებოდა:

	2023	2022
1 იანვარს	284,931	170,208
სესხების აღება	270,994	475,106
საპროცენტო ხარჯი	23,706	38,464
გადახდილი პროცენტი	(28,402)	(37,633)
ძირი თანხის დაფარვა	(169,120)	(355,820)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(1,456)	(5,394)
30 ივნისის / 31 დეკემბერს	380,653	284,931

10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2023	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	577,002	340,976
შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან	64,375	21,955
სულ შემოსავალი	641,377	362,931

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებულ ექვსთვიან პერიოდში შესადარის პერიოდთან შედარებით გაზრდილია შემოსავლები, რაც გამოწვეულია ჰოლდინგის ყველა მიმართულების ორგანული ზრდით.

2023 და 2022 წლების განმავლობაში საქონლის გადაცემა მოხდა დროის გარკვეულ მომენტში, ხოლო მომსახურების გაწევა – დროის განმავლობაში.

ჯგუფმა აღიარა შემოსავალთან დაკავშირებული შემდეგი სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები და სახელშეკრულებო ვალდებულებები:

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	88,973	73,666
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – გრძელვადიანი ნაწილი	5,107	5,308
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – მიმდინარე ნაწილი	91,486	88,572

სავაჭრო მოთხოვნების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება.

სახელშეკრულებო ვალდებულებები არის კლიენტებისგან მიღებული ანაზღაურება და წარმოადგენს ჯგუფის ვალდებულებას, გადასცეს საქონელი ან მომსახურება გაუწიოს ამ კლიენტებს.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2023	2022
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(480,115)	(272,339)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(29,542)	(16,480)
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(509,657)	(288,819)

12. ფინანსური ხარჯები

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი (მე-9 შენიშვნა)	(23,802)	(15,493)
საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებებზე	(152)	(1,228)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(50)	(4,935)
სხვა	(1,646)	(2,502)
სულ ფინანსური ხარჯები	(25,650)	(24,158)