

შპს „თეგეტა მოტორსი“

შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური  
ანგარიშგება (არააუდირებული)

*2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის*

# 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

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
<b>აქტივები</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	173,594	114,845
არამატერიალური აქტივები		8,609	6,276
გამოყენების უფლებით აღმოცემული აქტივები		25,809	29,429
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		8,065	2,267
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		1,255	765
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		603	490
გუდვილი		86,853	–
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>304,788</b>	<b>154,072</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		2,107	1,956
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	277,793	127,663
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		70,666	87,746
გადახდილი ავანსები		27,495	14,755
საგადასახადო აქტივები		466	670
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		3,162	1,853
გაცემული სესხები	7	40,235	12,143
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	78,633	60,654
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>500,557</b>	<b>307,440</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>805,345</b>	<b>461,512</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		45,862	44,733
სხვა რეზერვები		(28,351)	(69,362)
გაუნაწილებელი მოგება		150,168	125,969
არააონჩროლორიზაცი წილი		132	–
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>167,811</b>	<b>101,340</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	9	202,764	80,084
საიჯარო ვალდებულებები		20,174	25,779
საგარანტიო ანარიცხები		1,481	996
სხვა ფინანსური ვალდებულება		28,571	34,532
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	5,308	8,528
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>258,298</b>	<b>149,919</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	9	82,167	90,124
საიჯარო ვალდებულებები		4,492	5,418
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		192,012	56,022
საგარანტიო ანარიცხები		2,336	2,246
სხვა ფინანსური ვალდებულება		1,409	36,117
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		8,248	5,272
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	88,572	15,054
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>379,236</b>	<b>210,253</b>
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>637,534</b>	<b>360,172</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>805,345</b>	<b>461,512</b>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 5 აგვისტოს

რევაზ ზირაქაძე  
ფინანსური დირექტორი

მაკა გურული  
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
<b>აქტივები</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	173,594	114,845
არამატერიალური აქტივები		8,609	6,276
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		25,809	29,429
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		8,065	2,267
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		1,255	765
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		603	490
გუდვილი		86,853	–
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>304,788</b>	<b>154,072</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		2,107	1,956
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	277,793	127,663
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		70,666	87,746
გადახდილი ავანსები		27,495	14,755
საგადასახადო აქტივები		466	670
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		3,162	1,853
გაცემული სესხები	7	40,235	12,143
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	78,633	60,654
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>500,557</b>	<b>307,440</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>805,345</b>	<b>461,512</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		45,862	44,733
სხვა რეზერვები		(28,351)	(69,362)
გაუნაწილებელი მოგება		150,168	125,969
არააონზროლირებადი წილი		132	–
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>167,811</b>	<b>101,340</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	9	202,764	80,084
საიჯარო ვალდებულებები		20,174	25,779
საგარანტიო ანარიცხები		1,481	996
სხვა ფინანსური ვალდებულება		28,571	34,532
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	5,308	8,528
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>258,298</b>	<b>149,919</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	9	82,167	90,124
საიჯარო ვალდებულებები		4,492	5,418
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		192,012	56,022
საგარანტიო ანარიცხები		2,336	2,246
სხვა ფინანსური ვალდებულება		1,409	36,117
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		8,248	5,272
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	88,572	15,054
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>379,236</b>	<b>210,253</b>
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>637,534</b>	<b>360,172</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>805,345</b>	<b>461,512</b>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 5 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	2022	2021
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	10	949,233	797,152
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(750,042)	(626,194)
<b>საერთო მოგება</b>		<b>199,191</b>	<b>170,958</b>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(97,410)	(71,754)
რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები		(26,866)	(17,753)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		15,309	3,961
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(9,610)	(11,576)
<b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>		<b>80,614</b>	<b>73,836</b>
ფინანსური შემოსავალი		7,016	2,031
ფინანსური ხარჯები	12	(44,696)	(30,540)
მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი		66	306
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>42,999</b>	<b>45,633</b>
მოგების გადასახადის ხარჯი		(2,596)	(341)
<b>წლის მოგება</b>		<b>40,403</b>	<b>45,292</b>
სხვა სრული შემოსავალი		–	–
<b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>		<b>40,403</b>	<b>45,292</b>
- მფლობელთა მოგება		40,271	45,292
- არაკონტროლირებადი წილი		132	–

6–11 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	სხვა რეზერვები	გაუნაწილებელი არაკონტროლირ მოგება	არაკონტროლირ ებადი წილი	სულ კაპიტალი
<b>ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარს</b>	<b>44,733</b>	<b>(22,936)</b>	<b>90,788</b>	<b>-</b>	<b>112,585</b>
წლის მოგება	-	-	45,292	-	45,292
<b>წლის მთლიანი სრული შემოსავალი</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,292</b>	<b>-</b>	<b>45,292</b>
გამოცხადებული დივიდენდები	-	-	(10,111)	-	(10,111)
კაპიტალის სხვა განაწილება	-	(46,426)	-	-	(46,426)
<b>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს</b>	<b>44,733</b>	<b>(69,362)</b>	<b>125,969</b>	<b>-</b>	<b>101,340</b>
წლის მოგება	-	-	40,271	132	40,403
<b>წლის მთლიანი სრული შემოსავალი</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40,271</b>	<b>132</b>	<b>40,403</b>
შვილობილი კომპანიების შესყიდვა	1,129	-	(1,072)	-	57
გამოცხადებული დივიდენდები	-	-	(15,000)	-	(15,000)
კაპიტალის სხვა განაწილება	-	41,011	-	-	41,011
<b>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს</b>	<b>45,862</b>	<b>(28,351)</b>	<b>150,168</b>	<b>132</b>	<b>167,811</b>

6-11 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

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

	შენიშვნა	2022	2021
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>			
მოგება დაბეგრამდე		42,999	45,633
კორექტირებები:			
ძირითადი საშუალებების და გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივების ცვეთა	5	16,258	13,344
არამატერიალური აქტივების ცვეთა		1,093	943
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი / (ანარიცხის ამობრუნება)		(4,571)	7,781
გაცემულ სესხებზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი		321	206
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა		(138)	(400)
საიჯარო ქირის შემცირებით მიღებული შემოსავალი და შემოსავალი იჯარის შეწყვეტიდან		-	(48)
საპროცენტო შემოსავალი		(5,135)	(2,031)
საპროცენტო ხარჯი		44,696	26,278
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი / (შემოსულობა)		(210)	3,704
ნაპატიები სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები		(134)	(47)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე		2,197	1,934
მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი		(66)	(306)
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებებამდე</b>		<b>97,310</b>	<b>96,991</b>
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში		(24,900)	(15,096)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში		(12,740)	6,748
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში		(152,327)	(12,467)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში		159,542	(2,830)
ცვლილებები საგადასახადო აქტივებში		204	7,696
ცვლილებები საგარანტიო ანარიცხებში		575	111
ცვლილებები გარანტიებთან დაკავშირებულ აქტივში		(641)	223
სახელმწიკრულებო ვალდებულებების ცვლილება		70,543	(22,180)
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში		3,134	5,253
<b>ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში</b>		<b>43,390</b>	<b>(32,542)</b>
გადახდილი მოგების გადასახადი		(2,361)	(1,083)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		<b>138,339</b>	<b>63,366</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(60,003)	(27,345)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი		6,675	6,305
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(3,427)	(1,777)
ფულადი შენატანი შვილობილი კომპანიების და მეკავშირე საწარმოების კაპიტალში		(65,865)	-
გაცემული სესხები		(62,422)	(50,284)
გაცემული სესხების დაფარვა		27,953	37,890
მიღებული პროცენტი		2,319	1,655
შესყიდული კომპანიების ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შესყიდვის თარიღში		1,549	-
მიღებული დივიდენდები		37	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		<b>(153,184)</b>	<b>(33,556)</b>
<b>ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>			
საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა		(4,893)	(4,906)
საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტის დაფარვა		(2,556)	(2,567)
სესხის აღება	9	473,670	334,068
ნასესხები სახსრების დაფარვა	9	(353,917)	(306,177)
გადახდილი პროცენტი	9	(37,633)	(21,802)
გადახდილი დივიდენდები		(10,463)	(10,111)
შეზღუდული წვდომის ანგარიშზე ფულადი სახსრების განთავსება		(53,835)	(11,405)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		<b>10,373</b>	<b>(22,900)</b>
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე		(7,153)	(3,885)
<b>ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)</b>			<b>3,025</b>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში		25,018	21,993
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>8</b>	<b>13,393</b>	<b>25,018</b>

6–11 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდიტირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2022 წლის 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:

<b>აქციონერები</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
შპს „თი ჯი ემ ჯგუფი“	98.78%	98.78%
თემურ კოხომე	1.22%	1.22%

2022 წლისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა საქართველოს მოქალაქე ბატონი თემურ კოხომე (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“**

**2022 წლის 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/ხმის უფლება (%)	
		2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
<b>პირდაპირი შვილობილი კომპანიები</b>			
შპს თეგეტა რითეილი	იმპორტირებული პროდუქტების საცალო ვაჭრობა და მსუბუქი ავტომობილებისა და მძიმე ტექნიკის სერვისის 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 ტრაილერების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა ქონსტრაქშენ ექვიფმენტ	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა პრემიუმ ვიიქელს	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 ქონსტრაქშენ მეშინერი ჯორჯია	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა ქომერშელ ვიიქლს	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა რეალ ისთით	არააქტიური საქმიანობა	100%	-
შპს თეგეტა თაიარ იმპორტს	საბურავების იმპორტსა და რეალიზაციას;	100%	-
შპს ავტო გალერი	ახალი და მეორადი ავტომობილების იმპორტი და რეალიზაცია	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%	-
შპს „თეგეტა ეფროვდ“	მეორადი ავტომობილებით რეალიზაცია	65%	-
შპს კავკასუს ავტომოტივი	Volvo-ს ბრენდის ავტომობილების ავტორიზებული იმპორტიორი საქართველოში	100%	-
შპს „კავკასუს მეშინერი“	Hyundai-ს ბრენდის ავტორიზებული რეალიზაცია	100%	-
შპს თეგეტა ქარ რენტ	ავტომობილების გაქირავება	100%	-

## შპს „თეგეტა მოტორსი“

### 2022 წლის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

შპს თეგეტა რენტალს	სამშენებლო და სპეც ტექნიკის გაქირავება	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 Kazakhstan (ყაზახეთი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	-
Tegeta Motors Ukraine LLC (უკრაინა)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%

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

## 2. აღრიცხვის საფუძველი

### შესაბამისობა

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. უცხოელი 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.

## 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 აუდიტირებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2022 წლის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

მოძრაობები ჯგუფის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობა და ავტომობილები	სხვა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
<b>საბალანსო ღირებულება</b>						
<b>2020 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>85,215</b>	<b>6,061</b>	<b>8,521</b>	<b>3,477</b>	<b>1,815</b>	<b>105,089</b>
შესყიდვები	5,680	892	8,395	8,512	1,868	25,347
გადატანები	573	1,407	2,226	(4,094)	(112)	-
გასვლები	(85)	(209)	(9,082)	(651)	-	(10,027)
ცვეთის ხარჯი	(1,645)	(2,030)	(2,635)	(1,808)	-	(8,118)
გადატანები - დაგროვილი ცვეთა	(12)	15	1	(4)	-	-
გასვლებზე დაგროვილი ცვეთა	7	157	2,254	136	-	2,554
<b>საბალანსო ღირებულება</b>						
<b>2021 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>89,733</b>	<b>6,293</b>	<b>9,680</b>	<b>5,568</b>	<b>3,571</b>	<b>114,845</b>
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)
<b>საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>89,733</b>	<b>6,293</b>	<b>9,680</b>	<b>5,568</b>	<b>3,571</b>	<b>114,845</b>
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
<b>საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>111,231</b>	<b>12,918</b>	<b>27,943</b>	<b>10,761</b>	<b>10,741</b>	<b>173,594</b>
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)
<b>საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>111,231</b>	<b>12,918</b>	<b>27,943</b>	<b>10,761</b>	<b>10,741</b>	<b>173,594</b>

ჯგუფში 2022 და 2021 წლების განმავლობაში შესყიდვების უმრავლესობა წარმოადგენს ახალი შოურუმის გახსნას, რომელიც საჭიროა იმ სხვადასხვა ბრენდების მოთხოვნებთან შესაბამისობისთვის, რომლებისთვისაც ჯგუფი ავტორიზებული წარმომადგენელია საქართველოში.

2022 წლის 31 ივნისს ჯგუფის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 124,149 ლარი (2021 წ.: 96,026 ლარი), შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას (იხილეთ მე-9 შენიშვნა).

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გადასაყიდად გამიზნული საქონელი (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	210,524	91,570
საქონელი გზაში (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	60,600	30,851
სხვა (თვითღირებულებით)	6,669	5,242
<b>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</b>	<b>277,793</b>	<b>127,663</b>

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, 277,793 ლარის (2021 წ.: 127,663 ლარი) ოდენობით, შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2022 წლის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. გაცემული სესხები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გაცემული სესხები	40,910	12,497
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(675)	(354)
<b>სულ გაცემული სესხები</b>	<b>40,235</b>	<b>12,143</b>

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ანგარიშები ბანკებში	11,391	22,978
ფულადი სახსრები გზაში	244	229
ნაღდი ფული სალაროში	1,758	1,811
ბლოკირებული ქეში	65,240	35,636
<b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</b>	<b>78,633</b>	<b>60,654</b>

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

9. ნასესხები სახსრები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები – გრძელვადიანი ნაწილი	202,764	80,084
მიღებული სესხები – მიმდინარე ნაწილი	82,167	90,124
<b>სულ ნასესხები სახსრები</b>	<b>284,931</b>	<b>170,208</b>

ნასესხები სახსრების მოძრაობა ასე გამოიყურებოდა:

	2022	2021
<b>1 იანვარს</b>	<b>170,208</b>	<b>148,001</b>
სესხების აღება	473,670	334,068
საპროცენტო ხარჯი	38,464	21,640
გადახდილი პროცენტი	(37,633)	(21,802)
ძირითადი თანხის დაფარვა	(354,384)	(306,177)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(5,394)	(5,522)
<b>30 ივნისს / 31 დეკემბერს</b>	<b>284,931</b>	<b>170,208</b>

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2022 წლის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

**10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან**

	2022	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	903,181	765,035
შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან	46,052	32,117
<b>სულ შემოსავალი</b>	<b>949,233</b>	<b>797,152</b>

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ ექვსთვიან პერიოდში შესადარის პერიოდთან შედარებით გაზრდილია შემოსავლები, რაც გამოწვეულია ჰოლდინგის ყველა მიმართულების ორგანული ზრდით.

2022 და 2021 წლების განმავლობაში საქონლის გადაცემა მოხდა დროის გარკვეულ მომენტში, ხოლო მომსახურების გაწევა – დროის განმავლობაში.

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

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	73,666	85,295
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – გრძელვადიანი ნაწილი	5,308	8,528
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – მიმდინარე ნაწილი	88,572	15,054

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.

**11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება**

	2022	2021
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(708,114)	(599,727)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(41,928)	(26,467)
<b>სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება</b>	<b>(750,042)</b>	<b>(626,194)</b>

**12. ფინანსური ხარჯები**

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი (მე-9 შენიშვნა)	(37,869)	(21,640)
საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებებზე	(2,556)	(2,567)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	-	(3,704)
სხვა ფინანსური ვალდებულების საპროცენტო ხარჯი	(3,681)	(2,071)
სხვა	(590)	(558)
<b>სულ ფინანსური ხარჯები</b>	<b>(44,696)</b>	<b>(30,540)</b>