

შპს „თეგეტა მოტორსი“

შემოკლებული ინდივიდუალური 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. შპს „თეგეტა მოტორსი“	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	10
11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	11
12. ფინანსური ხარჯები	11

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	160,521	141,300
არამატერიალური აქტივები		6,804	7,163
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		25,080	24,501
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		11,577	7,903
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		-	74
ინვესტიციები		104,484	99,920
სულ გრძელვადიანი აქტივები		308,466	280,861
მიმდინარე აქტივები			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		-	680
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	4,721	17,382
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		46,735	92,681
გადახდილი ავანსები		54,676	11,290
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		3,206	1,570
გაცემული სესხები	7	46,080	49,308
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	62,852	67,556
სულ მიმდინარე აქტივები		218,270	240,467
სულ აქტივები		526,736	521,328
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
სხვა რეზერვები		(27,043)	(28,350)
გაუნაწილებელი მოგება		40,010	50,837
სულ კაპიტალი		57,700	67,220
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	232,611	166,368
საიჯარო ვალდებულებები		21,207	20,234
საგარანტიო ანარიცხები		-	74
სხვა ფინანსური ვალდებულება		27,348	28,571
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	4,036	4,036
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		285,202	219,283
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	51,322	85,387
საიჯარო ვალდებულებები		4,525	5,154
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		44,385	84,255
საგარანტიო ანარიცხები		-	680
ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები		1,166	910
სხვა ფინანსური ვალდებულება		1,324	1,409
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		8,859	1,852
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	72,253	55,178
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		183,834	234,825
სულ ვალდებულებები		469,036	454,108
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		526,736	521,328

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 15 აგვისტოს

რევაზ ზირაქაძე
ფინანსური დირექტორი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული არაუდირებული ინდივიდუალური ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	160,521	141,300
არამატერიალური აქტივები		6,804	7,163
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		25,080	24,501
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		11,577	7,903
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		-	74
ინვესტიციები		104,484	99,920
სულ გრძელვადიანი აქტივები		308,466	280,861
მიმდინარე აქტივები			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		-	680
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	4,721	17,382
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		46,735	92,681
გადახდილი ავანსები		54,676	11,290
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		3,206	1,570
გაცემული სესხები	7	46,080	49,308
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	62,852	67,556
სულ მიმდინარე აქტივები		218,270	240,467
სულ აქტივები		526,736	521,328
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
სხვა რეზერვები		(27,043)	(28,350)
გაუნაწილებელი მოგება		40,010	50,837
სულ კაპიტალი		57,700	67,220
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	232,611	166,368
საიჯარო ვალდებულებები		21,207	20,234
საგარანტიო ანარიცხები		-	74
სხვა ფინანსური ვალდებულება		27,348	28,571
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	4,036	4,036
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		285,202	219,283
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	51,322	85,387
საიჯარო ვალდებულებები		4,525	5,154
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		44,385	84,255
საგარანტიო ანარიცხები		-	680
ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები		1,166	910
სხვა ფინანსური ვალდებულება		1,324	1,409
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		8,859	1,852
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	72,253	55,178
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		183,834	234,825
სულ ვალდებულებები		469,036	454,108
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		526,736	521,328

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 ინდივიდუალური ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
		2023	2022
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	10	112,705	46,740
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(86,675)	(29,393)
საერთო მოგება		26,030	17,347
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(28,430)	(22,118)
რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები		(915)	(1,125)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		9,961	6,501
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(392)	(859)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		6,254	(254)
ფინანსური შემოსავალი		3,931	3,742
ფინანსური ხარჯები	12	(21,012)	(15,462)
მოგება დაბეგვრამდე		(10,827)	(11,974)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(2,497)
წლის მოგება		(10,827)	(14,471)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(10,827)	(14,471)

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

კაპიტალის ცვლილებების შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს	44,733	54,994	(36,114)	63,613
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(15,000)	-	(15,000)
კაპიტალის სხვა განაწილება	-	-	6,304	6,304
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	(14,471)	-	(14,471)
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისს	44,733	25,523	(29,810)	40,446
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს	44,733	50,837	(28,350)	67,220
კაპიტალის სხვა განაწილება	-	-	1,307	1,307
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	(10,827)	-	(10,827)
ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისს	44,733	40,010	(27,043)	57,700

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

ფულადი ნაკადების შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	შენიშვნა	2023 2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე		(10,827) (11,974)
კორექტირებები:		
ძირითადი საშუალებებისა და გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივების ცვეთა		7,229 6,027
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		554 464
ფინანსური გარანტიის ხელახალი შეფასებით მიღებული შემოსულობა		(668) (451)
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი/(ამორტიზაცია)		100 (3,228)
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა		(21) (22)
გაცემულ სესხებზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი		- 174
საიჯარო ქირის შემცირებით მიღებული შემოსავალი და შემოსავალი იჯარის შეწყვეტიდან		- (36)
საპროცენტო შემოსავალი		(3,262) (3,742)
საპროცენტო ხარჯი		19,325 12,927
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი		1,687 2,535
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე		50 29
შემოსავალი დივიდენდებიდან		(7,360) (1,054)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებებამდე		6,807 1,649
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში		(3,047) 26,589
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში		(43,386) (257)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში		12,611 (2,630)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში		(29,105) 9,828
ცვლილებები საგარანტიო ანარიცხებში		(754) (754)
ცვლილებები გარანტიებთან დაკავშირებულ აქტივში		754 754
სახელშეკრულებო ვალდებულებების ცვლილება		17,075 (10)
ცვლილებები საგადასახადო აქტივებსა და ვალდებულებებში		5,371 600
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში		(40,481) 34,120
გადახდილი მოგების გადასახადი		- (2,220)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(33,674) 33,549
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(29,956) (25,268)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი		1,161 -
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(195) (1,196)
ფულადი შენატანი შვილობილი კომპანიების და მეკავშირე საწარმოების კაპიტალში		(9,009) (27,398)
გაცემული სესხები		(15,910) (55,653)
გაცემული სესხების დაფარვა		19,425 41,969
მიღებული პროცენტი		1,596 5,809
მიღებული დივიდენდები		21,888 1,005
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(11,000) (60,732)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა		(2,624) (2,502)
საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტის დაფარვა		(1,172) (1,213)
სესხის აღება	9	161,209 118,106
ნასესხები სახსრების დაფარვა	9	(93,854) (43,142)
გადახდილი პროცენტი	9	(22,410) (9,810)
გადახდილი დივიდენდი		- (9,596)
შეზღუდული წვდომის ანგარიშზე ფულადი სახსრების გამოთავისუფლება/(განთავსება)		32,936 (26,729)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		74,085 25,114
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(1,179) (581)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		28,232 (2,650)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		2,324 5,910
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	8	30,556 3,260

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

1. შპს „თეგეტა მოტორსი“

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 სტრუქტურა:

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

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

2021 წლის 1 აპრილიდან კომპანია მოქმედებს მხოლოდ როგორც კორპორატიული ცენტრი და მისი ძირითადი შემოსავლის წყაროა შვილობილი კომპანიებისთვის გაწეული პროფესიული და საიჯარო მომსახურება.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

1. შპს „თეგეტა მოტორსი“

კომპანია შემდეგი საწარმოების მშობელი კომპანიაა:

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 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 ქონსორაქშენ 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 ქონსორაქშენ მეშინერი ჯორჯია	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს თეგეტა ქომერშელ ვიიქელს	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 თრეიდიინგი	შპს ინტერავტო თრეიდიინგი - 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 ეფრუვდ“	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%	-
შპს თეგეტა ქარ რენთ	ავტომობილების გაქირავება	100%	100%
შპს თეგეტა რენტალს	სამშენებლო და სპეც ტექნიკის გაქირავება	100%	100%
შპს ჯეოპროტექტორი	არააქტიური საქმიანობა	60%	60%
Tegeta Motors Baku LLC (აზერბაიჯანი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	100%
Aztech and Tegeta Motors LLC (აზერბაიჯანი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	75%	75%

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

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%	-
Tegeta Motors Bishkek LLC (ყირგიზეთი)	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	-
Tegeta Motors USA LLC	თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა	100%	-

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

2. აღრიცხვის საფუძველი

შესაბამისობა

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

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

3. უცხოური ვალუტა

შემოკლებული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რომელიც ამავდროულად კომპანიის სამუშაო ვალუტაა.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავიდან კომპანიის მიერ აღირიცხება მის 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

კომპანიის შემოკლებული ინდივიდუალური 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 ღირებულებებში.

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

მოძრაობები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და ალჭურვილობა	საოფისე ალჭურვილობა და ავტომობილები	სხვა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
თვითღირებულება	92,343	18,328	14,514	11,138	3,523	139,846
დაგროვილი ცვეთა	(9,505)	(12,649)	(8,241)	(5,062)	-	(35,457)
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	82,838	5,679	6,273	6,076	3,523	104,389
შესყიდვები	22,873	1,423	2,678	11,847	7,170	45,991
გადატანები	232	2,000	3,602	(5,834)	-	-
გასვლები	-	(1,120)	(2,336)	(253)	-	(3,709)
ცვეთის ხარჯი	(1,694)	(1,968)	(2,115)	(1,142)	-	(6,919)
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	-	1,074	278	196	-	1,548
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	104,249	7,088	8,380	10,890	10,693	141,300
თვითღირებულება	115,448	20,631	18,458	16,898	10,693	182,128
დაგროვილი ცვეთა	(11,199)	(13,543)	(10,078)	(6,008)	-	(40,828)
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	104,249	7,088	8,380	10,890	10,693	141,300
შესყიდვები	7,115	296	1,007	5,026	11,080	24,524
გასვლები	-	(31)	(85)	(308)	(716)	(1,140)
ცვეთის ხარჯი	(985)	(1,183)	(1,305)	(690)	-	(4,163)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 30 ივნისისთვის	110,379	6,170	7,997	14,918	21,057	160,521
თვითღირებულება	122,563	20,896	19,380	21,616	21,057	205,512
დაგროვილი ცვეთა	(12,184)	(14,726)	(11,383)	(6,698)	-	(44,991)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 30 ივნისისთვის	110,379	6,170	7,997	14,918	21,057	160,521

2023 წლის 30 ივნისის კომპანიის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და ალჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 116,549 ლარი (2022 წ.: 111,337 ლარი), შესაბამისად, წარმოადგენს კომპანიის 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)	-	9,191
საქონელი გზაში (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	-	4,161
სხვა (თვითღირებულებით)	4,721	4,030
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4,721	17,382

2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 4,721 ლარის (2022 წ.: 17,382 ლარი) ოდენობით, შესაბამისად, წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. გაცემული სესხები

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
გაცემული სესხები	46,406	49,634
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(326)	(326)
სულ გაცემული სესხები	46,080	49,308

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ანგარიშები ბანკებში	29,472	1,022
ნაღდი ფული სალაროში	1,084	1,302
ბლოკირებული ქეში	32,296	65,232
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	62,852	67,556

კომპანია 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.

9. ნასესხები სახსრები

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები – გრძელვადიანი ნაწილი	232,611	166,368
მიღებული სესხები – მიმდინარე ნაწილი	51,322	85,387
სულ ნასესხები სახსრები	283,933	251,755

ნასესხები სახსრების მოძრაობა ასე გამოიყურებოდა:

	2023	2022
1 იანვარს	251,755	118,885
სესხების აღება	161,209	369,497
საპროცენტო ხარჯი	17,660	25,480
გადახდილი პროცენტი	(21,888)	(23,467)
ძირითადი თანხის დაფარვა	(125,341)	(234,873)
საკუთრობის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება	538	(3,767)
30 ივნისს / 31 დეკემბერს	283,933	251,755

10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2023	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	71,139	13,955
შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან	41,566	32,785
სულ შემოსავალი	112,705	46,740

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან (გაგრძელება)

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

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

	2023 წლის 30 ივნისი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	46,735	92,681
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – გრძელვადიანი ნაწილი	4,036	4,036
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – მიმდინარე ნაწილი	72,253	55,178

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

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

11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2023	2022
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(66,118)	(14,189)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(20,557)	(15,204)
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(86,675)	(29,393)

12. ფინანსური ხარჯები

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	(17,631)	(9,952)
საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებებზე	(1,172)	(1,213)
საპროცენტო ხარჯები სხვა ფინანსურ ვალდებულებებზე	-	(1,604)
საეურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(1,687)	(2,535)
სხვა	(522)	(158)
სულ ფინანსური ხარჯები	(21,012)	(15,462)