

შპს „თეგეტა მოტორსი“

შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება (არააუდირებული)

2022 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 | 8 |
| 5. ძირითადი საშუალებები | 9 |
| 6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები | 10 |
| 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 30 ივნისი | 2021 წლის 31 დეკემბერი |
|---|----------|------------------------|---------------------------|
| აქტივები | | | |
| გრძელვადიანი აქტივები | | | |
| ძირითადი საშუალებები | 5 | 152,734 | 114,845 |
| არამატერიალური აქტივები | | 7,833 | 6,276 |
| გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები | | 23,994 | 29,429 |
| ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები | | 6,177 | 2,267 |
| გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები | | 1,005 | 765 |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში | | 614 | 490 |
| გუდვილი | | 32,463 | - |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები | | 224,820 | 154,072 |
| მიმდინარე აქტივები | | | |
| გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი | | 2,045 | 1,956 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები | 6 | 202,608 | 127,663 |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები | | 69,320 | 87,746 |
| გადახდილი ავანსები | | 28,548 | 14,755 |
| საგადასახადო აქტივები | | 4,582 | 670 |
| წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი | | - | 1,853 |
| გაცემული სესხები | 7 | 30,040 | 12,143 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 8 | 48,306 | 60,654 |
| სულ მიმდინარე აქტივები | | 385,449 | 307,440 |
| სულ აქტივები | | 610,269 | 461,512 |
| კაპიტალი | | | |
| საწესდებო კაპიტალი | | 44,755 | 44,733 |
| სხვა რეზერვები | | (35,858) | (69,362) |
| გაუნაწილებელი მოგება | | 111,760 | 125,969 |
| არაკონტროლირებადი წილი | | - | - |
| სულ კაპიტალი | | 120,657 | 101,340 |
| ვალდებულებები | | | |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები | | | |
| ნასესხები სახსრები | 9 | 86,912 | 80,084 |
| საიჯარო ვალდებულებები | | 19,293 | 25,779 |
| საგარანტიო ანარიცხები | | 1,236 | 996 |
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები | | - | 34,532 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებები | 10 | 8,526 | 8,528 |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები | | 115,967 | 149,919 |
| მიმდინარე ვალდებულებები | | | |
| ნასესხები სახსრები | 9 | 211,429 | 90,124 |
| საიჯარო ვალდებულებები | | 6,727 | 5,418 |
| სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება | | 88,145 | 56,022 |
| საგარანტიო ანარიცხები | | 2,335 | 2,246 |
| ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები | | - | 46 |
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები | | 38,480 | 36,071 |
| საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა | | 8,648 | 5,272 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებები | 10 | 17,881 | 15,054 |
| სულ მიმდინარე ვალდებულებები | | 373,645 | 210,253 |
| სულ ვალდებულებები | | 489,612 | 360,172 |
| სულ კაპიტალი და ვალდებულებები | | 610,269 | 461,512 |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 25 აგვისტოს

რევაზ ზირაქაძე
ფინანსური დირექტორი

მკვა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

| | შენიშვნა | 2022 წლის 30 ივნისი | 2021 წლის 31 დეკემბერი |
|---|----------|------------------------|---------------------------|
| აქტივები | | | |
| გრძელვადიანი აქტივები | | | |
| ძირითადი საშუალებები | 5 | 152,734 | 114,845 |
| არამატერიალური აქტივები | | 7,833 | 6,276 |
| გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები | | 23,994 | 29,429 |
| ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები | | 6,177 | 2,267 |
| გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები | | 1,005 | 765 |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში | | 614 | 490 |
| გუდვილი | | 32,463 | - |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები | | 224,820 | 154,072 |
| მიმდინარე აქტივები | | | |
| გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი | | 2,045 | 1,956 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები | 6 | 202,608 | 127,663 |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები | | 69,320 | 87,746 |
| გადახდილი ავანსები | | 28,548 | 14,755 |
| საგადასახადო აქტივები | | 4,582 | 670 |
| წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი | | - | 1,853 |
| გაცემული სესხები | 7 | 30,040 | 12,143 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 8 | 48,306 | 60,654 |
| სულ მიმდინარე აქტივები | | 385,449 | 307,440 |
| სულ აქტივები | | 610,269 | 461,512 |
| კაპიტალი | | | |
| საწესდებო კაპიტალი | | 44,755 | 44,733 |
| სხვა რეზერვები | | (35,858) | (69,362) |
| გაუნაწილებელი მოგება | | 111,760 | 125,969 |
| არაკონტროლირებადი წილი | | - | - |
| სულ კაპიტალი | | 120,657 | 101,340 |
| ვალდებულებები | | | |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები | | | |
| ნასესხები სახსრები | 9 | 86,912 | 80,084 |
| საიჯარო ვალდებულებები | | 19,293 | 25,779 |
| საგარანტიო ანარიცხები | | 1,236 | 996 |
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები | | - | 34,532 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებები | 10 | 8,526 | 8,528 |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები | | 115,967 | 149,919 |
| მიმდინარე ვალდებულებები | | | |
| ნასესხები სახსრები | 9 | 211,429 | 90,124 |
| საიჯარო ვალდებულებები | | 6,727 | 5,418 |
| სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება | | 88,145 | 56,022 |
| საგარანტიო ანარიცხები | | 2,335 | 2,246 |
| ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები | | - | 46 |
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები | | 38,480 | 36,071 |
| საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა | | 8,648 | 5,272 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებები | 10 | 17,881 | 15,054 |
| სულ მიმდინარე ვალდებულებები | | 373,645 | 210,253 |
| სულ ვალდებულებები | | 489,612 | 360,172 |
| სულ კაპიტალი და ვალდებულებები | | 610,269 | 461,512 |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 25 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)

| | 30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | | |
|--|--|---------------|----------------|
| | შენიშვნა | 2022 | 2021 |
| შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან | 10 | 362,931 | 429,799 |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება | 11 | (288,819) | (325,596) |
| საერთო მოგება | | 74,112 | 104,203 |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | | (44,718) | (32,736) |
| რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები | | (10,858) | (6,047) |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი | | 9,821 | 2,691 |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები | | (2,317) | (1,875) |
| საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება | | 26,040 | 66,236 |
| ფინანსური შემოსავალი | | 2,417 | 2,769 |
| ფინანსური ხარჯები | 12 | (24,158) | (11,912) |
| მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი | | 66 | 25 |
| მოგება დაბეგრამდე | | 4,365 | 57,118 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი | | (2,496) | - |
| წლის მოგება | | 1,869 | 57,118 |
| სხვა სრული შემოსავალი | | - | - |
| მთლიანი სრული შემოსავალი | | 1,869 | 57,118 |
| - მფლობელთა მოგება | | 1,869 | 57,118 |
| - არაკონტროლირებადი წილი | | - | - |

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 | გაუნაწილებელი მოგება | სხვა რეზერვები | სულ კაპიტალი |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარს | 44,733 | 90,788 | (22,936) | 112,585 |
| წლის მთლიანი სრული მოგება | - | 57,118 | - | 57,118 |
| ნაშთი 2021 წლის 30 ივნისს | 44,733 | 147,906 | (22,936) | 169,703 |
| 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 |

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

| | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | | |
|--|--|-----------------|-----------------|
| | შენიშვნა | 2022 | 2021 |
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან | | | |
| მოგება დაბეგვრამდე | | 1,869 | 57,118 |
| კორექტირებები: | | | |
| ძირითადი საშუალებებისა და გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივების ცვეთა | | 7,717 | 6,059 |
| არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია | | 468 | 399 |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი | | 438 | 845 |
| ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული (შემოსულობა)/ზარალი | | (146) | (394) |
| გაცემულ სესხებზე მოსალოდნელი საკრედიტო რეზერვის ამობრუნება | | (51) | - |
| საპროცენტო შემოსავალი | | (2,422) | (603) |
| საპროცენტო ხარჯი | | 19,213 | 11,665 |
| საკუროს სხვაობიდან მიღებული მოგება | | 4,935 | (2,166) |
| ნაპატიები სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები | | (35) | (16) |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე | | 865 | 893 |
| მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი | | (66) | (25) |
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალის ცვლილებებამდე | | 32,785 | 73,775 |
| ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში | | 25,385 | (9,675) |
| ცვლილებები გადახდილ ავანსებში | | (13,793) | 9,236 |
| ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში | | (75,810) | (987) |
| ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში | | 12,591 | (18,013) |
| ცვლილება საგადასახადო აქტივებში | | (2,059) | 7,002 |
| ცვლილებები საგარანტიო ანარიცხებში | | 329 | (198) |
| ცვლილებები გარანტიებთან დაკავშირებულ აქტივში | | (329) | 198 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებების ცვლილება | | 3,070 | (26,318) |
| ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში | | 3,376 | 3,619 |
| ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში | | (47,240) | (35,136) |
| გადახდილი მოგების გადასახადი | | - | (102) |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან | | (14,455) | 38,537 |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან | | | |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა | | (47,618) | (12,875) |
| ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი | | 2,367 | 4,642 |
| არამატერიალური აქტივების შეძენა | | (1,447) | (910) |
| კომპანიებში წილის ნასყიდობის ღირებულების დაფარვა | | (30,138) | - |
| გაცემული სესხები | | (30,683) | (7,928) |
| გაცემული სესხების დაფარვა | | 13,203 | 1,513 |
| მიღებული პროცენტი | | 1,053 | 603 |
| შესყიდული კომპანიების ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | | 1,022 | - |
| შესყიდვის თარიღში | | - | - |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან | | (92,241) | (14,955) |
| ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან | | | |
| საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა | | (4,838) | (1,919) |
| საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტის დაფარვა | | (1,218) | (1,181) |
| სესხის აღება | 9 | 179,545 | 142,336 |
| ნასესხები სახსრების დაფარვა | 9 | (52,999) | (141,231) |
| გადახდილი პროცენტი | 9 | (15,570) | (10,568) |
| გადახდილი დივიდენდი | | (9,596) | - |
| შეზრდილი ფულის გამოთავისუფლება/(განთავსება) | | 2,257 | (11,598) |
| წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან | | 97,581 | (24,161) |
| სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე | | (976) | (2,574) |
| ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა | | (10,091) | (3,153) |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისში | | 25,018 | 21,993 |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს | 8 | 14,927 | 18,840 |

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2022 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 | 2022 წლის 30 ივნისი | 2021 წლის 30 ივნისი |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| შპს „თი ჯი ემ ჯგუფი“ | 98.78% | 98.78% |
| თემურ კოხოძე | 1.22% | - |
| ბექა ქლიფთარი | - | 0.61% |
| თინა კოხოძე | - | 0.61% |

2021 წელს საბოლოო მაკონტროლებელმა მხარემ შეათანხმა და დახურა საკონტროლო პაკეტის ყიდვასთან დაკავშირებული გარიგება მინორიტარ აქციონერებთან.

2022 წლისა და 2021 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“

2022 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/ხმის უფლება (%) | |
|---------------------------------------|---|----------------------|------------------------|
| | | 2022 წლის 30 ივნისი | 2021 წლის 31 დეკემბერი |
| პირდაპირი შვილობილი კომპანიები | | | |
| შპს „თეგეტა თრაქ ენდ ბას“ | სატრანსპორტო სატვირთო მანქანების, ავტომობილებისა 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“ | ჰორშესა 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 „თეგეტა ავტომოტივ იმპორტი“ | საბურავების, საპოხი მასალების, მსუბუქი ავტომობილების სათადარიგო ნაწილების, აკუმულატორების, ავტოფარეხის აღჭურვილობის და სხვ. იმპორტიორი | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა პრაიმ პროდაქტს“ | საბურავების და საპოხი მასალების იმპორტიორი | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა დისტრიბუცია“ | იმპორტირებული ბრენდების და პროდუქტების საბითუმო ვაჭრობა | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა ინდასტრი“ | სამშენებლო დანადგარების და სათადარიგო ნაწილების საცალო ვაჭრობა | 100% | 100% |
| შპს „თი-ბი-ეი თეგეტა“ | ტოიოტას ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა რითეილი“ | იმპორტირებული პროდუქტების საცალო ვაჭრობა | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა ლიზინგი“ | მძიმე | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა აკადემია“ | სამშენებლო ავტომობილების იჯარა | 100% | 100% |
| შპს „ქონსორაქშენ მეშინერი ჯორჯია“ | ავტომობილების მიმართულების ტრენინგ ცენტრი | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა ქომერშელ ვიიქელს“ | მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა კაპიტალი“ | არააქტიური | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა ლოჯისტიკი“ | არააქტიური | 100% | 100% |
| შპს „ჯეოპროტექტორი“ | არააქტიური | 60% | 60% |
| შპს „თეგეტა ქარ რენტ“ | ავტომობილების გაქირავება | 100% | - |
| შპს „ავტო გალერი“ | ახალი და მეორადი ავტომობილების იმპორტი და რეალიზაცია | 90% | - |
| შპს „ინტერავტო თრეიდინგი“ | არააქტიური კომპანია. მის მფლობელობაშია შპს თეგეტა რენტალსი, რომელიც მომხმარებელს სთავაზობს ნებისმიერი სახის სამშენებლო და სპეც ტექნიკის იჯარას. | 100% | - |
| შპს „თეგეტა რენტალს“ | სამშენებლო და სპეც ტექნიკის გაქირავება | 100% | - |
| შპს „თეგეტა მოტორსი ცენტრალური აზია“ | არააქტიური | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა მოტორს ბაქო“ | არააქტიური | 100% | 100% |
| Aztech and Tegeta Motors | თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა | 50% | 25% |
| შპს „თეგეტა მოტორს უკრაინა“ | არააქტიური | 100% | 100% |
| შპს „თეგეტა რეალ ისთეით“ | არააქტიური საქმიანობა | 100% | - |
| შპს „თეგეტა თაიარ იმპორტს“ | საბურავების იმპორტი და რეალიზაცია | 100% | - |
| შპს „აგროსერვისი“ | არააქტიური | 100% | 100% |

შვილობილი კომპანიები ერთიანდებიან ორ საოპერაციო სეგმენტში: 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 2021 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 ასახსნელად, 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.

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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2022 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

მოდრაობები 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 | 94,917 | 18,868 | 18,462 | 9,127 | 1,815 | 143,189 |
| დაგროვილი ცვეთა | (9,702) | (12,807) | (9,941) | (5,650) | - | (38,100) |
| საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის | 85,215 | 6,061 | 8,521 | 3,477 | 1,815 | 105,089 |
| შესყიდვები | 5,680 | 892 | 8,395 | 8,512 | 1,868 | 25,347 |
| გადატანები - თვითღირებულება | 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) | - | - |
| გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა | 7 | 157 | 2,254 | 136 | - | 2,554 |
| საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის | 89,733 | 6,293 | 9,680 | 5,568 | 3,571 | 114,845 |
| 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 | 11,124 | 290 | 4,052 | 5,302 | 2,410 | 23,178 |
| შვილობილი კომპანიების შესყიდვა | 16 | 6,032 | 16,888 | 403 | - | 23,339 |
| გადატანები - თვითღირებულება | 232 | 2,000 | 3,602 | (5,834) | - | - |
| გასვლები | - | (1,403) | (4,419) | (338) | - | (6,160) |
| ცვეთის ხარჯი | (949) | (1,337) | (1,839) | (724) | - | (4,849) |
| გადატანები - დაგროვილი ცვეთა | - | - | 297 | - | - | 297 |
| გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა | - | 1,150 | 656 | 278 | - | 2,084 |
| საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 30 ივნისისთვის | 100,156 | 13,025 | 28,917 | 4,655 | 5,981 | 152,734 |
| თვითღირებულება | 112,457 | 27,877 | 40,124 | 12,427 | 5,981 | 198,866 |
| დაგროვილი ცვეთა | (12,301) | (14,852) | (11,207) | (7,772) | - | (46,132) |
| საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 30 ივნისისთვის | 100,156 | 13,025 | 28,917 | 4,655 | 5,981 | 152,734 |

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

2022 წლის 30 ივნისს ჯგუფის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 113,181 ლარი (2021 წ.: 96,026 ლარი), შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას (იხილეთ მე-9 შენიშვნა).

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

| | 2022 წლის 30 ივნისი | 2021 წლის 31 დეკემბერი |
|---|------------------------|---------------------------|
| გადასაყიდად გამიზნული საქონელი (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი) | 142,301 | 91,570 |
| საქონელი გზაში (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი) | 54,314 | 30,851 |
| სხვა (თვითღირებულებით) | 5,993 | 5,242 |
| სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები | 202,608 | 127,663 |

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით ჯგუფის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, 202,608 ლარის (2021 წ.: 127,663 ლარი) ოდენობით, შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას.

7. გაცემული სესხები

| | 2022 წლის 30 ივნისი | 2021 წლის 31 დეკემბერი |
|--|------------------------|---------------------------|
| გაცემული სესხები | 30,343 | 12,497 |
| მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი | (303) | (354) |
| სულ გაცემული სესხები | 30,040 | 12,143 |

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

| | 2022 წლის 30 ივნისი | 2021 წლის 31 დეკემბერი |
|--|------------------------|---------------------------|
| ანგარიშები ბანკებში | 12,570 | 22,978 |
| ფულადი სახსრები გზაში | 114 | 229 |
| ნაღდი ფული სალაროში | 2,243 | 1,811 |
| ბლოკირებული ქეში | 33,379 | 35,636 |
| სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 48,306 | 60,654 |

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.

9. ნასესხები სახსრები

| | 2022 წლის 30 ივნისი | 2021 წლის 31 დეკემბერი |
|--|------------------------|---------------------------|
| მიღებული სესხები – გრძელვადიანი ნაწილი | 86,912 | 80,084 |
| მიღებული სესხები – მიმდინარე ნაწილი | 211,429 | 90,124 |
| სულ ნასესხები სახსრები | 298,341 | 170,208 |

ნასესხები სახსრების მოძრაობა ასე გამოიყურებოდა:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| 1 იანვარს | 170,208 | 148,001 |
| სესხების აღება | 179,545 | 334,068 |
| საპროცენტო ხარჯი | 15,493 | 21,640 |
| გადახდილი პროცენტი | (15,263) | (21,802) |
| ძირითადი თანხის დაფარვა | (52,999) | (306,177) |
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი | 1,357 | (5,522) |
| 30 ივნისს / 31 დეკემბერს | 298,341 | 170,208 |

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2022 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან

| | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | |
|-------------------------------------|--|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან | 340,976 | 392,494 |
| შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან | 21,955 | 37,305 |
| სულ შემოსავალი | 362,931 | 429,799 |

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 30 ივნისი | 2021 წლის 31 დეკემბერი |
|--|---------------------|------------------------|
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები | 69,320 | 87,746 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებები – გრძელვადიანი ნაწილი | 8,526 | 8,528 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებები – მიმდინარე ნაწილი | 17,881 | 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

| | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | |
|---|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| გაყიდული საქონლის თვითღირებულება | (272,339) | (313,456) |
| გაწეული მომსახურების თვითღირებულება | (16,480) | (12,140) |
| სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება | (288,819) | (325,596) |

12. ფინანსური ხარჯები

| | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | |
|---|--|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| საპროცენტო ხარჯი (მე-9 შენიშვნა) | (15,493) | (10,316) |
| საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებებზე | (1,228) | (1,181) |
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი | (4,935) | - |
| საპროცენტო ხარჯები სხვა ფინანსურ ვალდებულებებზე | (2,195) | - |
| სხვა | (307) | (415) |
| სულ ფინანსური ხარჯები | (24,158) | (11,912) |