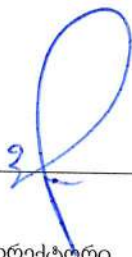


შპს „თეგეტა მოტორსი“

შუალედური ინდივიდუალური
მმართველობითი ანგარიშგება 2023 წელი



ვახტანგ კაკარავა
აღმასრულებელი დირექტორი



მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

შუალედური ინდივიდუალური
მმართველობითი ანგარიშგება 2023 წელი

ვახტანგ კაჭარავა
აღმასრულებელი დირექტორი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

სარჩევი

| | |
|---|----|
| კომპანიის მიმოხილვა და ისტორია..... | 1 |
| გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები | 3 |
| კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები | 5 |
| კომპანიის ბიზნეს მოდელი და კორპორაციული მართვა | 5 |
| პარტნიორთა კრების უფლებებისა და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა | 6 |
| სამეთვალყურეო საბჭოს უფლებებისა და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა..... | 7 |
| დირექტორების უფლებებისა და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა | 8 |
| კორუფციისა და მექრთამეობის საწინააღმდეგო პოლიტიკა, თანამშრომელთა და ადამიანის უფლებების დაცვა | 9 |
| შიდა კონტროლების მიმოხილვა | 10 |
| ბიზნესი და ოპერაციები | 11 |
| შვილობილი კომპანიების მიმოხილვა | 11 |
| კომპანიის 2023 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები და სამომავლო გეგმები | 14 |
| კომპანიის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა | 15 |
| კომპანიის პასუხისმგებელი პირების განცხადება | 17 |

კომპანიის მიმოხილვა და ისტორია

შპს „თეგეტა მოტორსი“ („კომპანია“) არის მშობელი კომპანია იმ ჯგუფისა, რომელიც დღეს ლიდერია საავტომობილო პროდუქტებისა და მომსახურების დარგში და რომელიც მოღვაწეობს სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილების, სასოფლო, სამშენებლო და სამრეწველო დანიშნულების ტექნიკით, სათადარიგო ნაწილებით, საპოხი მასალებით, საბურავებით ვაჭრობისა და ტექნიკური მომსახურების სფეროში. თეგეტა მოტორსი ჯგუფი კორპორატიულ და საცალო კლიენტებს სთავაზობს მაღალი ხარისხის ავტო-პროდუქტებისა და სერვისის ფართო სპექტრს. მისი საქმიანობა რამდენიმე ბიზნეს მიმართულებად იყოფა, ესენია ავტო-საბურავები, ავტონაწილები, აკუმულატორები, საცხებ-საპოხი მასალები, დანადგარები და ავტოტექნომომსახურება.

შპს „თეგეტა მოტორსი“ ოპერირებს რამდენიმე შვილობილი კომპანიის მეშვეობით, რომელთა შესახებ დეტალური ინფორმაცია აღწერილია სექციაში – შვილობილი კომპანიების მიმოხილვა.

თეგეტა მოტორსის შვილობილი კომპანიები ემსახურებიან როგორც საცალო, ისე კორპორატიულ და სახელმწიფო ორგანიზაციებს, გამოირჩევიან დახვეწილი სავაჭრო ინფრასტრუქტურით და აერთიანებენ 28 სერვის-ცენტრს, რომლებიც თბილისსა და საქართველოს დიდ ქალაქებში მდებარეობს. ჯგუფის ფილიალები და სერვის ცენტრები მოიცავენ საქართველოს ყველა მსხვილ დასახლებულ პუნქტს.

2020 წელს კომპანიამ დაიწყო გადაწყობა ექაილ საოპერაციო მოდელზე. ეს მოდელი გულისხმობს კომპანიის სტრუქტურის სრულ ცვლილებას (დეტალური ინფორმაცია სტრუქტურულ ცვლილებებზე მოცემულია კომპანიის ბიზნეს მოდელისა და კორპორატიული მართვის ნაწილში), კერძოდ, ბიზნეს ოპერაციების გადანაწილებას მშობელი კომპანიიდან მის შვილობილ კომპანიებზე მართვის ეფექტურობის გაზრდის მიზნით. ტრანსფორმაციამდე ბიზნეს ოპერაციების უმეტესობა თეგეტა მოტორსში იყო თავმოყრილი - 2021 წლის აპრილში კომპანიამ დაასრულა ტრანსფორმაციის პროცესი. შედეგად, თეგეტა მოტორსის ოპერაციები მთლიანად გადანაწილდა კომპანიიდან შვილობილ კომპანიებზე და 2021 წლის 1 აპრილიდან კომპანია ასრულებს მხოლოდ კორპორატიული ცენტრის ფუნქციას.

კომპანია ორიენტირებულია მომხმარებელსა და მასთან დაკავშირებულ მიზნებზე. ახალ ბიზნეს მოდელზე გადაწყობის შედეგად დეპარტამენტების ფუნქციონალური დაყოფის ნაცვლად, ვიღებთ სურვილისამებრ კონკრეტული მიზნის გარშემო გაერთიანებულ გუნდებს, რომლებიც, შეძლებისდაგვარად, დაკომპლექტებულია განსხვავებული კომპეტენციის მქონე ადამიანებით.

კომპანიის მოცემულ სტრუქტურაზე გადასვლა ბიზნესის პროცესების ოპტიმიზაციისა და საოპერაციო ეფექტურობის ამაღლების საწინდარია. ისტორიულად თეგეტას ბიზნეს მოდელი ეფუძნება იდეას, მოემსახუროს ყველა ტიპის მომხმარებელს, განურჩევლად ავტომობილის ბრენდისა, მოდელის ან წლოვანებისა. შესაბამისად, აღნიშნული მოდელი მოითხოვს რამდენიმე მიმართულების ერთდროულ მართვას, ხოლო თავის მხრივ, მიმართულებები აერთიანებს სხვადასხვა ბრენდებსა და გაყიდვების არხებს რაც ერთობლიობაში წარმოქმნის კომპლექსურ ორგანიზაციულ სტრუქტურას.

ამასთანავე, წლების განმავლობაში ბაზარზე წარმატებულმა საქმიანობამ განაპირობა კომპანიის მასშტაბების ზრდა, რაც თავისთავად წარმოშობს რისკებს, რომ ცენტრალიზებული ორგანიზაციული მართვის პირობებში რიგი პროცესების ეფექტურობამ და ეფექტიანობის ხარისხმა შეიძლება დაიწიოს. სწორედ ასეთი შედეგების თავიდან ასაცილებლად მოახდინა კომპანიამ ექაილ ტრანსფორმაცია.

მოცემული მოდელი განაპირობებს თანამშრომელთა მოტივაციისა და შრომისუნარიანობის ამაღლებას, რადგან მის პირობებში გადაწყვეტილების მიღება არის დეცენტრალიზებული და ადამიანური კაპიტალი თვით-ორგანიზებადი გუნდის წევრებს წარმოადგენს. გაცილებით მარტივად ხდება პრიორიტეტების დალაგება ბიზნეს ერთეულების დონეზე, რაც ბაზარზე უფრო მოქნილად მოქმედების საშუალებას იძლევა. ამასთან ერთად ჯგუფის მენეჯმენტს უმარტივდება მთლიანი სურათის აღქმა, შეფასება და საჭიროების შემთხვევაში დროული რეაგირება.

უმაღლესი დონის სერვისმა და საერთაშორისო სტანდარტების სერვის-ცენტრებმა განაპირობა ის, რომ „თეგეტა მოტორსს“, პირველად საქართველოში, ავტომობილების გაყიდვისა და მომსახურების სფეროში აღებული აქვს ISO სერთიფიკატები. კომპანიამ 2016 წელს მიიღო ISO 9001:2015 სერთიფიკატი ხარისხის

მენეჯმენტის სისტემის კუთხით. 2022 წლის ბოლოს კომპანიამ წარმატებით გაიარა გარე საკონტროლო აუდიტი ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის კუთხით და მიიღო ISO 9001:2015 სერტიფიკატის 2024 წლის 21 დეკემბრამდე გამოყენების უფლება. 2020 წლის შუა პერიოდში შპს „თეგეტა მოტორსმა“ წარმატებით გაიარა C ტიპის ინსპექტირების ორგანოს მიერ ჩატარებული გარე საკონტროლო აუდიტი, და მიიღო სერტიფიკატი რომ კომპანია აკმაყოფილებს საქართველოს ავტონდუსტრიის სტანდარტებს.

ბიზნეს-პროცესების ავტომატიზაციისა და მუშაობის ეფექტურობის გაზრდის მიზნით, „თეგეტა მოტორსმა“ 2009 წელს დამოუკიდებლად დანერგა ბიზნესის მართვისა და ბიზნეს-პროცესების ადმინისტრირების ავტომატიზებული თანამედროვე პროგრამა „SAP“, რომელიც ყოველწლიურად ვითარდება.

2018 წლის სექტემბერში კომპანიამ დანერგა შრომის უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის მართვის (ISO 45001:2018) და გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები (ISO 14001:2015). 2021 წლის ბოლოს კომპანიამ წარმატებით გაიარა გარე საკონტროლო აუდიტი ზემოთაღნიშნული სისტემების კუთხით და მიიღო სერტიფიკატების 2024 წლის 27 დეკემბრის და 22 ოქტომბრის (შესაბამისად) ჩათვლით გამოყენების უფლება.

თეგეტა მოტორსს 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით დასაქმებული ჰყავდა 550-ზე მეტი ადამიანი.

გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები

კომპანიის მისიაა საქმიანობა წარმართოს ისე, რომ გაუფრთხილდეს და ზიანი არ მიაყენოს გარემოს, რისთვისაც უზრუნველყოფს ეკოლოგიური მიმართულებით წარმოქმნილი უარყოფითი ზეგავლენის პრევენციას.

გარემოს დაცვის მიმართულებით კომპანიის მიზანია:

- ▶ ტექნიკური ინფრასტრუქტურისა და შიდა პროცესების გაუმჯობესებაზე მუდმივად ზრუნვა;
- ▶ პერსონალის კვალიფიკაციის, მოტივაციისა და გაცნობიერების/ჩართულობის ამაღლება;
- ▶ ქვეყანაში მოქმედი ნორმატიული და საკანონმდებლო აქტების დაცვა;
- ▶ მენეჯმენტის სისტემის ფუნქციონირების მუდმივი გაუმჯობესება და აღნიშნული მიმართულებით რისკების შემცირება.

კომპანია ზრუნავს საკუთარ იმიჯზე, ადგილობრივ და საერთაშორისო პარტნიორთა და სხვა დაინტერესებულ მხარეთა ნდობის მოპოვებაზე. აღნიშნულის გათვალისწინებით, მისი საქმიანობიდან და სოციალური პასუხისმგებლობიდან გამომდინარე, კომპანია ვალდებულია იღებდეს, ადგილობრივი საკანონმდებლო მოთხოვნების დაცვით, მუდმივად გააუმჯობესოს გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემა და მისი ფუნქციონირების ეფექტურობა, რაც ძირითად საფუძველს წარმოადგენს შიდა მოხმარების ბუნებრივი რესურსების გაფრთხილებისა და მაქსიმალურად დაზოგვისათვის.

2018 წლის სექტემბერში კომპანიამ დანერგა გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები (ISO 14001:2015).

ISO 14001 არის საერთაშორისო სტანდარტი, რომელიც განსაზღვრავს მოთხოვნებს გარემოსდაცვითი მართვის სისტემისთვის. ის ეხმარება ორგანიზაციებს გააუმჯობესონ თავიანთი გარემოსდაცვითი საქმიანობა რესურსების უფრო ეფექტურად გამოყენების გზით და ნარჩენების შემცირებით, კონკურენტუნარიანი უპირატესობითა და დაინტერესებული მხარეთა ნდობით.

გარემოს დაცვის მიმართულებით კომპანიამ შემდეგი მნიშვნელოვანი პროექტები განახორციელა:

- ▶ **ქალაქის გადამუშავება** - ქალაქის გადამუშავების მიმართულებით, თეგეტა აქტიურად თანამშრომლობს გამომცემლობა „პალიტრა L“-თან. მათი პროექტის „მაკულიტერატურა“ ფარგლებში, თეგეტას თანამშრომლები ქალაქებს „მწვანე ყუთებში“ აგროვებენ. მაკულატურა ქალაქის გადამამუშავებელ საწარმოს გადაეცემა. თანამშრომლობის ფარგლებში „პალიტრა L“ თეგეტას წიგნის ვაუჩერებს გადასცემს. წიგნებს თავისი ადრესატი ჰყავს - თეგეტა გამოცემებს საჩუქრად საქართველოს სხვადასხვა რეგიონში მცხოვრებ ბავშვებთან გზავნის.



- ▶ **ქაღალდის მოხმარების შემცირება** - თეგეტამ გარემოზე ზრუნვის მიმართულებით ქაღალდის მოხმარების შესამცირებლად მომხმარებელთან კომუნიკაციის სისტემა შეცვალა. თეგეტას სერვის ცენტრებში მისულ მომხმარებელს კონკრეტული პროდუქციის ან სერვისის მიღებისას საკმაოდ ხშირად უხდებოდა ფურცლის გამოყენება. 2021 წლიდან თეგეტას სერვისების ნაწილი გაციფრულდა და მომხმარებლები ახლა საჭირო დოკუმენტაციას მოკლე ტექსტური შეტყობინების სახით იღებენ. სამომავლოდ, ქაღალდის მოხმარების შესამცირებლად, თეგეტა სისტემის სრულად გაციფრულებას გეგმავს.



- ▶ **ენერგო ეფექტურობა** - „თეგეტა“ მცირე, საშუალო თუ დიდ სამშენებლო პროექტებს თანამედროვე სტანდარტით ახორციელებს, რა დროსაც ხარისხის აუცილებელი შემადგენელი ნაწილი სწორედ ენერგოეფექტურობაა. ამ მიმართულებით კომპანიამ აიღო EDGE-ის სერტიფიკატი, რომელიც სრულად აკმაყოფილებს საერთაშორისო ფინანსური კორპორაციის (IFC-ს) მიერ შემუშავებული EDGE-ს კრიტერიუმებს, რომელიც მწვანე შენობების, ენერგო და რესურს ეფექტურობის ინოვაციური შეფასების ინტრუმენტს წარმოადგენს.



- ▶ **პოლივიმი** - თეგეტამ დაიწყო თანამშრომლობა რუსთავში მდებარე საწარმო „პოლივიმთან“, რომელიც გადამამუშავების მიზნით ნედლეულის სახით მოიხმარს პოლიეთილენ-ტერეფტალატის (PET) მეორად ბოთლებს. პარტნიორობის ფარგლებში, კომპანიის ოფისებსა და სერვის ცენტრებში განთავსდება სპეციალური ყუთები, სადაც შეგროვებული მეორეული პლასტმასის ბოთლებისგან, პოლივიმის საწარმოში გადამამუშავებული ნედლეული დამზადდება.



- ▶ **დასუფთავების საერთაშორისო დღე** - თეგეტა ჰოლდინგისა და მისი შვილობილი კომპანიების თანამშრომლებმა 2022 წელს თბილისში ერთ-ერთი ყველაზე დიდი ბუნებრივად გამწვანებული ტერიტორიის, დიდმის ჭალების, დასუფთავებაზე იზრუნეს. მსოფლიო დასუფთავების დღის აქცია პოლივიმის, „პარკი არ მინდა“-სა და დიდმის ჭალების გარემოსდაცვითი მუზეუმის მხარდაჭერით გაიმართა.

თეგეტა ჰოლდინგის თანამშრომლების მიერ შეგროვებული ნარჩენები გადასამუშავებლად პარტნიორ ორგანიზაციებს გადაეცათ.



კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

შპს თეგეტა მოტორსი საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. ვინაიდან ქვეყანა ჯერ კიდევ ფორმირების პროცესში მყოფი ბაზარია, მას არ აქვს კარგად განვითარებული ბიზნესის ინფრასტრუქტურა და ნორმატიული ბაზა, რაც უფრო განვითარებულ საბაზრო ეკონომიკებს ახასიათებთ. საქართველოში საქმიანობა, შესაძლოა, მოიცავდეს რისკებს, რომლებიც, ჩვეულებრივ, არ არსებობს განვითარებულ ბაზრებზე, მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ, არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები - სავალუტო რისკები.

კომპანია საკრედიტო რისკს გასწევს იქიდან გამომდინარე, რომ არსებობს სხვაობა ყიდვა-გაყიდვისა და სესხების ვალუტებსა და კომპანიის სამუშაო ვალუტას შორის. კომპანიის სამუშაო ვალუტა უპირატესად ქართული ლარია („ლარი“). ვალუტა, რომელშიც ეს ოპერაციები უმეტესწილად არის გამოხატული არის აშშ დოლარი, ევრო.¹

კომპანიის ბიზნეს მოდელი და კორპორაციული მართვა

თეგეტა მოტორსში განსაზღვრულია კორპორაციული მართვის სხვადასხვა პროცესები, რომლებიც არეგულირებს შვილობილი კომპანიების კონტროლსა და მონიტორინგს, მარაგების, სავაჭრო მოთხოვნების და ვალდებულებების მართვას, ხელშეკრულებების და ახალი პროექტების მენეჯმენტს.

არსებული სტრუქტურის სრულყოფის მიზნით, „თეგეტა მოტორსმა“ ითანამშრომლა საერთაშორისო საფინანსო კორპორაციასთან (IFC) და მიიღო სიღრმისეული რეკომენდაციები კორპორაციული მართვის კუთხით. მენეჯმენტის განცხადებით, მიღებული რეკომენდაციების გათვალისწინებით, „თეგეტა მოტორსში“ განსაზღვრულია კორპორაციული მართვის სხვადასხვა პროცესები, ამ დროისთვის სრულად ფორმალიზებული და გაწერილია კორპორატიული მართვის პროცესში მონაწილე პირების კომპეტენციის ფარგლები, მკაფიოდაა გამიჯნული შპს „თეგეტა მოტორსის“ და მისი შვილობილი კომპანიების მმართველი სუბიექტების კომპეტენციები, შვილობილი კომპანიების შიდა კორპორატიული მართვის პროცესი ჰარმონიზებული და ერთგვაროვანია მთლიანი ჯგუფის მასშტაბით, თითოეულ შვილობილ კომპანიაში თეგეტა მოტორსის, როგორც დამფუძნებლის ინტერესებს წარმოადგენს შესაბამისი სტრატეგიული ბიზნეს ერთეულის მმართველი დირექტორი.

2020 წელს კომპანია კორპორატიული მართვის ახალი მოდელზე გადავიდა, რაც გულისხმობს ბიზნეს საქმიანობის მართვას მსხვილი სტრატეგიული მიმართულებების მიხედვით. მართვა ფაქტობრივად ამ სტილით მიმდინარეობდა, თუმცა ამ დროისთვის სრულად ფორმალიზებული და დოკუმენტურად გაწერილია პროცესი.

ამ დროისთვის კომპანიის მართვის სტრუქტურა მართვის უმაღლეს ორგანოდ პარტნიორთა კრებას განსაზღვრავს. კომპანიაში შექმნილია სამეთვალყურეო საბჭო, რომელიც დაკომპლექტებულია კომპანიის საქმიანობის სფეროს კვალიფიციური წარმომადგენლებით. კომპანიას და მის შვილობილ კომპანიებს ხელმძღვანელობს სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ დანიშნული ხუთი სტრატეგიული მიმართულების დირექტორი:

1. აღმასრულებელი დირექტორი;
2. მსუბუქი ავტომობილების გაყიდვების დირექტორი;
3. საერთაშორისო ქსელის განვითარების დირექტორი;
4. საავტომობილო პროდუქტების და სერვისის მიმართულების დირექტორი;
5. სატვირთო და სპეციალური დანიშნულების ტექნიკის დირექტორი;

მართვის თითოეული რგოლის საქმიანობის სფერო და კომპეტენციის ფარგლები გაწერილია როგორც კომპანიის წესდებით, ისე სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ მიღებული გადაწყვეტილებით.

¹ დეტალური ინფორმაცია კომპანიის მიერ ფინანსური რისკების მართვის შესახებ მოცემულია 2023 წლის შუალედურ შემოკლებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

პარტნიორთა კრების უფლებებისა და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

საზოგადოების მართვის უმაღლესი ორგანო პარტნიორთა კრება გადაწყვეტილებას იღებს შემდეგ საკითხებზე:

- ფინანსური ანგარიშის დამტკიცება;
- საზოგადოების ქონების პარტნიორთა შორის განაწილება;
- საზოგადოების მიერ საკუთარ კაპიტალში წილის შექმნა;
- წილებიდან ან წილების კლასებიდან გამომდინარე უფლებების ცვლილება;
- პარტნიორის გარიცხვა საზოგადოებიდან;
- პარტნიორის გასვლა საზოგადოებიდან;
- სამეთვალყურეო საბჭოს შექმნა/გაუქმება;
- სამეთვალყურეო საბჭოს წევრის დანიშვნა/გამოწვევა, უფლებამოსილების ვადის განსაზღვრა, ვადის გაგრძელება, ანაზღაურების ოდენობის განსაზღვრა;
- დირექტორებისა და სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიშების დამტკიცება;
- ხელმძღვანელი პირის ან სამეთვალყურეო საბჭოს წევრის წინააღმდეგ მიმდინარე სასამართლო პროცესში მონაწილეობა (მათ შორის, ამ პროცესისთვის წარმომადგენლის დანიშვნა);
- საზოგადოების რეორგანიზაცია;
- საზოგადოების დაშლა;
- საზოგადოების სადამფუძნებლო შეთანხმებაში ცვლილება/წესდების ახალი რედაქციის მიღება.
- წარმოების ახალი სახეებისა და/ან ახალი სამეურნეო საქმიანობის დაწყება და მათი შეწყვეტა;
- სხვა საზოგადოებაში ინვესტიციების განხორციელება, რომელთა ღირებულება ცალკე ან მთლიანად ერთ სამეურნეო წელიწადში აღემატება ერთ მილიონ აშშ დოლარს;
- ვალდებულებათა უზრუნველყოფა, რომლებიც არ მიეკუთვნებიან ჩვეულებრივ საწარმოო საქმიანობას და რომელთა ღირებულება აღემატება 500 000 (ხუთასი ათასი) აშშ დოლარს;
- ხელმძღვანელ პირთათვის მოგებასა და საერთო შემოსავლებში მონაწილეობისა და პენსიის მიცემის პრინციპების განსაზღვრა;
- საზოგადოების სამეურნეო საქმიანობისთვის ერთი სამეურნეო წლის განმავლობაში 500 000 (ხუთასი ათასი) აშშ დოლარზე მეტი თანხის კრედიტად ან/და რაიმე ფინანსური ვალდებულებების აღება, გარდა საბრუნავი საშუალებების ფინანსირებისა;
- საზოგადოების წლიური სახელფასო ფონდის განსაზღვრა, თუ მისი ოდენობა აღემატება საზოგადოების კონსოლიდირებული წლიური ბრუნვის (დამატებული ღირებულების გადასახადის ჩათვლით თანხის) 11%-ს;
- პროკურის გაცემა და გაუქმება;
- აუდიტის არჩევა;
- იმ დამატებითი უფლებების გამოყენება, რომლებიც საზოგადოების დაფუძნებიდან ან საზოგადოების მართვიდან გამომდინარე აქვთ დირექტორების ან/და პარტნიორის მიმართ, ასევე, საზოგადოების წარმომადგენლობა იმ პროცესებში, რომლებსაც იგი დირექტორ(ებ)ის წინააღმდეგ წარმართავს;
- შენატანების მოთხოვნა;
- დამატებითი შენატანების უკან დაბრუნება;
- ახალი/დამატებითი შენატანების გზით საწარმოს კაპიტალის გაზრდის შესახებ გადაწყვეტილების მიღება;
- გადაწყვეტილება, რომელიც შეეხება ერთი წლის განმავლობაში საზოგადოების კონსოლიდირებული ფინანსური შედეგის (დაბეგვრამდე მოგების) 30%-ზე მეტის კაპიტალურ დანახარჯებად გახარჯვას;

პარტნიორთა გადაწყვეტილების მისაღებად აუცილებელია კენჭისყრაში მონაწილეთა ხმების ნახევარზე მეტი, თუ ამ წესდებით სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული. პარტნიორის ხმების რაოდენობა გამოითვლება შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების კაპიტალში ამ პარტნიორის წილის მიხედვით.

პარტნიორთა მორიგი რიგგარეშე მოწვევის უფლება აქვს:

- ▶ პარტნიორს/პარტნიორებს;
- ▶ სამეთვალყურეო საბჭოს ან/და
- ▶ აღმასრულებელ და ფინანსურ დირექტორს.

სამეთვალყურეო საბჭოს უფლებებისა და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

სამეთვალყურეო საბჭოს კომპეტენციას მიეკუთვნება შემდეგი საკითხები:

- რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემების დამტკიცება და მათი ეფექტური ფუნქციონირების ზედამხედველობა;
- ინფორმაციის გამჟღავნების პოლიტიკის განსაზღვრა;
- სამეურნეო პოლიტიკის ზოგადი პრინციპების დადგენა;
- ფინანსური დაგეგმარების და ანგარიშგების საერთო სტანდარტების დამტკიცება;
- საზოგადოების კორპორატიულ მართვასთან დაკავშირებული შიდა მარეგულირებელი დოკუმენტების დამტკიცება, დირექტორთა კომპეტენციის სფეროების გამიჯვნა და ამ მიზნით შესაბამისი მარეგულირებელი დოკუმენტაციის შემუშავება, დამტკიცება და დირექტორებს შორის კომპეტენციის განაწილების საკითხებთან დაკავშირებული საკითხების გადაწყვეტა;
- საზოგადოების წლიური ბიუჯეტის დამტკიცება;
- წლიური ანგარიშის განხილვა და დასამტკიცებლად წარდგენა საერთო კრებისათვის, ასევე მოგების განაწილების წინადადების წარდგენა საერთო კრებისათვის;
- საერთო კრების მოწვევა;
- დირექტორების დანიშვნა და გამოწვევა, მათთან ხელშეკრულებების დადება და შეწყვეტა, აგრეთვე მათი ანგარიშების დამტკიცება, დირექტორების საქმიანობაზე ზედამხედველობის გაწევა (კონტროლი) და ამ მიზნით, საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ანგარიშების გამოთხოვა;
- საზოგადოების საბუღალტრო საქმიანობის შემოწმება;
- საზოგადოების ფინანსური დოკუმენტაციის, ასევე ქონებრივი ობიექტების, კერძოდ, საზოგადოების სალარო და ფასიანი ქაღალდებისა და საქონლის მდგომარეობის კონტროლი და შემოწმება, სამეთვალყურეო საბჭოს ცალკეული წევრების ან განსაზღვრული ექსპერტების მეშვეობით;
- საზოგადოების ფასიანი ქაღალდების საფონდო ბირჟაზე სავაჭროდ დაშვების შესახებ გადაწყვეტილების მიღება.

სამეთვალყურეო საბჭოს შექმნა/გაუქმება, სამეთვალყურეო საბჭოს წევრის დანიშვნა/გამოწვევა, უფლებამოსილების ვადის განსაზღვრა, ვადის გაგრძელება, ანაზღაურების ოდენობის განსაზღვრა საერთო კრების უფლებამოსილებას.

სამეთვალყურეო საბჭო შედგება სულ მცირე 3 წევრისგან. წევრთა რაოდენობას განსაზღვრავს პარტნიორთა კრება;

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი შეიძლება იყოს როგორც ფიზიკური, ისე იურიდიული პირი. სამეთვალყურეო საბჭოს ერთი წევრი მაინც უნდა იყოს პირი, რომელიც არ არის საზოგადოების თანამშრომელი ან საზოგადოებასთან პირდაპირ ან არაპირდაპირ დაკავშირებული პირი და არ არის ჩართული მის ყოველდღიურ საქმიანობაში, ამასთანავე, დამოუკიდებელია (შემდგომში - „დამოუკიდებელი პირი“). წინამდებარე პუნქტის მიზნებისათვის, დამოუკიდებელია პირი, რომელიც სამართლებრივად ან/და ეკონომიკურად არ არის დაკავშირებული საზოგადოებასთან, მათ შორის, არ ფლობს საზოგადოების აქციებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) და არ იღებს საზოგადოებიდან ანაზღაურებას ან სხვა ეკონომიკურ სარგებელს, გარდა სამეთვალყურეო საბჭოს წევრობისათვის დადგენილი ანაზღაურებისა.

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი აირჩევა საერთო კრების მიერ კენჭისყრაში მონაწილე ხმათა უმრავლესობით.

სამეთვალყურეო საბჭოს ყოველი წევრი აირჩევა არაუმეტეს 3 წლის ვადით. სამეთვალყურეო საბჭოს წევრის უფლებამოსილების ვადა მისი ამოწურვის შემდეგ ავტომატურად გრძელდება საერთო კრების ჩატარებამდე და ამ კრებაზე ახალი წევრების არჩევამდე. სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები შეიძლება არჩეულ იქნენ ახალი ვადით.

სამეთვალყურეო საბჭოში იქმნება ქვეკომიტეტი - აუდიტის კომიტეტი, რომელიც შედგება სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისა და სულ მცირე 1 დამოუკიდებელი წევრისგან. დამოუკიდებელ წევრად მიიჩნევა პირი, რომელიც საწარმოსთან სამართლებრივად ან/და ეკონომიკურად დაკავშირებული არ არის, მათ შორის, არ ფლობს ამ საწარმოს აქციებს/წილებს და არ ირებს აღნიშნული საწარმოდან ანაზღაურებას ან სხვა ეკონომიკურ სარგებელს, გარდა სამეთვალყურეო საბჭოს წევრობისთვის ან/და აუდიტის

კომიტეტის წევრობისთვის დადგენილი ანაზღაურებისა (შემდგომში - „დამოუკიდებელი პირი“).

აუდიტის კომიტეტის წევრი უნდა იყოს საწარმოს საქმიანობის სფეროში კომპეტენტური პირი. აუდიტის კომიტეტის სულ მცირე 1 წევრი უნდა იყოს ბუღალტრული აღრიცხვის სფეროში ან/და აუდიტის სფეროში კომპეტენტური პირი.

აუდიტის კომიტეტის თავმჯდომარეს აუდიტის კომიტეტის წევრთაგან ირჩევს სამეთვალყურეო საბჭო. სამეთვალყურეო საბჭომ აუდიტის კომიტეტის თავმჯდომარედ უნდა აირჩიოს „დამოუკიდებელი პირი“.

აუდიტის კომიტეტის ფუნქციაა, ზედამხედველობა გაუწიოს:

- ა) ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესს;
- ბ) ხარისხის კონტროლის, რისკების მართვისა და საჭიროების შემთხვევაში ფინანსური ინფორმაციის შიდა აუდიტის ეფექტიანობას;
- გ) ფინანსური ანგარიშგების/კონსოლიდირებული ანგარიშგების აუდიტის განხორციელებისას ხარისხის კონტროლის მონიტორინგის ანგარიშში ასახული დასკვნების გათვალისწინებით;
- დ) აუდიტორის/აუდიტორული ფირმის მიერ „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების (მათ შორის, დამოუკიდებლობის შესახებ ნორმების) დაცვას;

დირექტორების უფლებებისა და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

საზოგადოებას ხელმძღვანელობენ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ დანიშნული აღმასრულებელი და ფინანსური დირექტორი და/ან სხვა დირექტორები. თითოეული დირექტორი ახორციელებს წინამდებარე წესდებით, სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ დამტკიცებული საზოგადოების კორპორატიული მართვის დოკუმენტებითა და მასთან გაფორმებული სასამსახურო ხელშეკრულებით მინიჭებულ უფლებამოსილებებს.

თითოეული დირექტორი ხელმძღვანელობს კომპანიის იმ სტრატეგიულ ბიზნეს მიმართულებას, რომლის ხელმძღვანელობითი უფლებამოსილება მიენიჭება სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ და წარმოადგენს საზოგადოებას სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ განსაზღვრულ შვილობილ კომპანიებში მათი წესდებითა და საქართველოს კანონმდებლობით პარტნიორისათვის მინიჭებული სრული უფლებამოსილებით, დამოუკიდებლად, მათ შორის, დირექტორი უფლებამოსილია მიიღოს გადაწყვეტილება მისი ხელმძღვანელობის სფეროში ახალი შვილობილი კომპანიის შექმნის და არსებული კომპანიების რეგისტრირებულ მონაცემებში (მათ შორის წესდებამი) ცვლილებების შესახებ.

თითოეული დირექტორი, მისთვის მინიჭებული უფლებამოსილების ფარგლებში, სამეთვალყურეო საბჭოსთან წინასწარი შეთანხმების საფუძველზე ამტკიცებს მისი მართვის სფეროში არსებული სტრატეგიული ბიზნეს მიმართულების საშტატო განრიგს აღმასრულებელი და ფინანსური დირექტორის მიერ დამტკიცებული საზოგადოების მართვის სტრუქტურის შესაბამისად, იღებს და ათავისუფლებს კომპანიის თანამშრომლებს, წყვეტს მათი წახალისებისა და დისციპლინური პასუხისმგებლობის საკითხებს.4. მესამე პირების წინაშე საზოგადოების სრული წარმომადგენლობითი უფლებამოსილება ენიჭება აღმასრულებელ და ფინანსურ დირექტორს.

აღმასრულებელი და ფინანსური დირექტორი:

- განკარგავს საზოგადოების ქონებას (საზოგადოების წესდების შესაბამისად);
- გასცემს მინდობილობებს (პროკურის გარდა);
- საზოგადოების სახელით დებს ხელშეკრულებებს;
- ხსნის ანგარიშს/ანგარიშებს ბანკში და ახორციელებს საბანკო ოპერაციებს;
- სამეთვალყურეო საბჭოსთან წინასწარი შეთანხმების საფუძველზე ადგენს და ამტკიცებს საზოგადოების მართვის სტრუქტურას და საზოგადოების მართვის სტრუქტურაში განხორციელებული ცვლილებების შესახებ ინფორმაციას წარუდგენს სამეთვალყურეო საბჭოს;
- წყვეტს საზოგადოების მიმდინარე საქმიანობის სხვა საკითხებს, გარდა იმ საკითხებისა, რომლებიც განეკუთვნება საზოგადოების პარტნიორთა კრების, სამეთვალყურეო საბჭოს ან სხვა დირექტორის კომპეტენციას.

თითოეული დირექტორი ვალდებულია საზოგადოების საქმეებს გაუძღვეს კეთილსინდისიერად. იგი ისე უნდა ზრუნავდეს საზოგადოების საქმეებზე, როგორც ზრუნავს ანალოგიურ თანამდებობაზე და ანალოგიურ პირობებში მყოფი ჩვეულებრივი, სადად მოაზროვნე პირი და უნდა მოქმედებდეს იმ რწმენით, რომ მისი ქმედებები ყველაზე ხელსაყრელია საზოგადოებისთვის.

კორუფციისა და მექრთამეობის საწინააღმდეგო პოლიტიკა, თანამშრომელთა და ადამიანის უფლებების დაცვა

კომპანია თავის ყველა საქმეს წარმართავს გულახდილად და ეთიკურად. მენეჯმენტი მიმართავს ნულოვანი ტოლერანტობის მიდგომას მოსყიდვისა და კორუფციის მიმართ და ისწრაფვის იმოქმედოს პროფესიონალურად და სამართლიანად ყველა ბიზნეს გარიგებასა და ურთიერთობაში. კომპანიის მიზანია მუდმივად დანერგოს და განახლოს კორუფციის საწინააღმდეგოდ ეფექტური სისტემები. კომპანია სტიმულს აძლევს თითოეულ პერსონალს რათა მათ ადრეულ ეტაპზევე განაცხადონ რაიმე საკითხის ან საეჭვო ქმედების შესახებ. ხოლო თუ თანამშრომელი არ არის დარწმუნებული, ადგილი აქვს თუ არა ქმედებას, რომელიც შეიძლება კავშირში იყოს მოსყიდვას ან კორუფციის ფაქტთან, ეს საკითხი უნდა განიხილოს ხაზის მენეჯერთან (ან თუ ეს არ არის შესაძლებელი პირდაპირ დირექტორთან). კომპანიის ზოგადი პროცედურები მოსყიდვის ან კორუფციის ნებისმიერი რისკის შესამცირებლად მოიცავს:

- (ა) მექრთამეობისა და კორუფციის პოლიტიკის კომუნიკაცია თანამშრომლებთან;
- (ბ) ფინანსური დირექტორისა და შიდა აუდიტის დეპარტამენტის მიერ დრო გამოშვებით დაკვირვება თუ რამდენად ეფექტურად ხორციელდება კომპანიის პოლიტიკა, შესაბამისობის, ადეკვატურობისა და ეფექტიანობის კუთხით.
- (ბ) ჯგუფის ოფიცრებისა და პერსონალის გადამზადება;
- (გ) ოპერაციების გამჭვირვალობა და ინფორმაციის გამჟღავნება;
- (დ) ფინანსური და კომერციული კონტროლი, როგორცაა სათანადო აღრიცხვა და აუდიტი;
- (ე) გადაწყვეტილების მიღება, როგორცაა უფლებამოსილების პროცედურების დელეგირება, ფუნქციების გამიჯვნა და ინტერესთა კონფლიქტის თავიდან აცილება;
- (ვ) დისციპლინური პასუხისმგებლობის დადგომა კომპანიის კორუფციისა და მოსყიდვის საწინააღმდეგო წესების დარღვევის შემთხვევაში.

“თეგეტა მოტორსი” ერთგულია ბიზნესისა და ეთიკური ქცევის უმაღლესი სტანდარტების, მათ შორის, ყველა მოქმედი კანონმდებლობისა და წესების და უზრუნველყოფს კომპანიის ოპერირებას ყველა ამ ნორმებთან შესაბამისობაში. კომპანია პატივს სცემს საერთაშორისოდ აღიარებულ ადამიანის უფლებებს, როგორც ეს დადგენილია ადამიანის უფლებათა უნივერსალური დეკლარაციითა და შრომის საერთაშორისო ორგანიზაციის ძირითადი კონვენციებით. ბიზნესის და ადამიანის უფლებების შესახებ გაეროს სახელმძღვანელო პრინციპების შესაბამისად, კომპანია აცნობიერებს კორპორაციულ პასუხისმგებლობას, პატივი სცეს ამ პრინციპებს და უზრუნველყოს ადამიანის უფლებების დაცვა.

კომპანიის ადამიანის უფლებათა პოლიტიკის მიზნებია:

- (ა) თანამშრომლების, ბიზნეს პარტნიორებისა და მომხმარებლების ინფორმირება თეგეტა მოტორსის მიერ ადამიანის უფლებებისადმი ერთგულების შესახებ.
- (გ) შენარჩუნებული იქნას „თეგეტა მოტორსის“ მაღალი ეთიკური სტანდარტები.
- (დ) ხელი შეუწყოს გლობალურად ადამიანის უფლებების რეალიზაციას.

შიდა კონტროლების მიმოხილვა

კომპანიის მენეჯმენტი ადეკვატურ ყურადღებას აქცევს შიდა კონტროლის სისტემას და აცნობიერებს IT კონტროლის მნიშვნელობას. ბუღალტრული აღრიცხვის სისტემაში შეტანილი მასალები ემყარება დამხმარე დოკუმენტაციას, რომელიც გენერირება შინაგანად ან მიიღება მომწოდებლებისგან ან გამყიდველებისგან. ფულადი სახსრების გადინების ყველა ოპერაცია მკაცრად კონტროლდება და მტკიცდება ხაზინის დეპარტამენტის უფროსის ან აღმასრულებელი და ფინანსური დირექტორის მიერ ტრანზაქციის მოცულობიდან გამომდინარე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას აკონტროლებენ აღმასრულებელი და ფინანსური დირექტორი და/ან სხვა დირექტორები. აუდიტის კომიტეტი ჩართულია შიდა კონტროლის ხარვეზების აღმოჩენასა და დროულ გამოსწორებაში. სამეთვალყურეო საბჭო ამოწმებს ბუღალტრული აღრიცხვის დეპარტამენტის საქმიანობას და იღებს ყველა მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებას სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ.

ბიზნესი და ოპერაციები

გაყიდვის არხები

ეჯაილ ტრანსფორმაციის შედეგად, 2021 წლის 1 აპრილიდან კომპანია მხოლოდ კორპორატიული ცენტრის ფუნქციას ასრულებს, მისი ძირითადი შემოსავლის წყარო გახდა საკონსულტაციო მომსახურებებიდან და იჯარიდან მიღებული შემოსავლები შვილობილი კომპანიებისგან. თუმცა კომპანიას მაინც დარჩა მსხვილი კორპორატიული და სახელმწიფო კლიენტები, რომლებსაც ემსახურება და აწვდის საავტომობილო მომსახურებას/პროდუქციას.

შვილობილი კომპანიების მიმოხილვა

შპს თეგეტა თრაქ ენდ ბას – დაარსდა 2006 წელს, როგორც ერთ-ერთი უმსხვილესი გერმანული საავტომობილო კონცერნის, MAN TRUCK & BUS AG-ის ოფიციალური იმპორტიორი საქართველოში. დღეისათვის კომპანია MAN-ის, SCHMITZ CARGOBULL-ის, CIFA-ს, TEREX-ის, ISUZU-ს და მრავალი სხვა სპეციალური ტექნიკის მწარმოებელი კომპანიის ოფიციალური წარმომადგენელი და პარტნიორია საქართველოში.

შპს თეგეტა კონსტრაქსშენ ექვიფმენტ – დაარსდა 2007 წელს. JCB-ის ოფიციალური დილერია საქართველოში. იგი მომხმარებელს სთავაზობს ცნობილი ბრიტანული ბრენდის, JCB-ის სამშენებლო და საგზაო ტექნიკას სრული საგარანტიო მომსახურებით, ასევე ნებისმიერი სამშენებლო ტექნიკის სერვისსა და სათადარიგო ნაწილებს.

შპს თეგეტა პრემიუმ ვიიქელს – დაარსდა 2010 წელს. „პორშე“ და „მაზდა“-ს ოფიციალური წარმომადგენელია საქართველოში. 2011 წელს კომპანიამ გახსნა „პორშე ცენტრი თბილისი“, ხოლო 2012 წელს ქართულ ბაზარზე შემოიყვანა იაპონური ბრენდი „მაზდა“. ახდენს აღნიშნული სამარკო ნიშნის მქონე მსუბუქი ავტომობილების იმპორტს, რეალიზებასა და პორშე და მაზდას სამარკო ნიშნის მქონე მსუბუქი ავტომობილების მომსახურებას.

შპს ტოიოტა ცენტრი თეგეტა – დაარსდა 2013 წელს. TOYOTA-ს ოფიციალური დილერია საქართველოში. 2013 წელს „თეგეტა მოტორსსა“ და „ტოიოტა კავკასიას“ შორის ურთიერთთანამშრომლობის შეთანხმება შედგა და 2013 წლის 26 აგვისტოს დაფუძნდა “TOYOTA CENTER TEGETA.” 2014 წელს კომპანიამ „ტოიოტა კავკასიისგან“ ტოიოტას დილერისა და ავტორიზებული სერვისცენტრის სტატუსი მიიღო. კომპანია მონობრენდულია და მისი მომსახურება სრულიად ტოიოტას ბრენდის ავტომობილებზეა ფოკუსირებული.

შპს თეგეტა აკადემია – იურიდიულ პირად დაარსდა 2017 წელს. მისი მიზანია პროფესიული განათლების პოპულარიზაცია ქვეყანაში, მაღალკვალიფიციური სპეციალისტების მომზადება ავტომომსახურების სფეროში და მათი შემდგომი დასაქმება.

აკადემიის სასწავლო კურსს უძღვებიან როგორც ადგილობრივი, ასევე უცხოელი ტრენერები, მსოფლიოს წამყვანი ავტოინდუსტრიის სფეროდან, როგორებიც გახლავთ ბოში, მოტული, პორშე, ტოიოტა და სხვა მსოფლიო წამყვანი ბრენდები. 2020 წელს კომპანიას მიენიჭა არაფორმალური განათლების აღიარების უფლება საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი პროფესიული საგანმანათლებლო პროგრამების განხორციელების ფარგლებში. შედეგად კომპანიას ჰყავს დიპლომირებული მექანიკოსების კურსდამთავრებულები.

2022 წელს აკადემიაში მოწვეულმა ტრენერებმა 20 საერთაშორისო ტრენინგი გამართეს. შრომის უსაფრთხოების მიმართულებით 2400 ინსტრუქტაჟი ჩატარდა და 326 თანამშრომელი გადამზადდა. საერთო ჯამში, აკადემიის ბაზაზე გამართულ შეხვედრებს 2580 მონაწილე დაესწრო.

შპს სკანდინავიან ავტო თეგეტა – დაარსდა 2019 წელს, რომლის მიზანიც არის ვოლვოს ბრენდის ავტომობილებით და სათადარიგო ნაწილებით ვაჭრობა, ასევე გაყიდვის შემდგომი მომსახურების გაწევა.

შპს “თი-ბი-ეი თეგეტა” – TOYOTA-ს ოფიციალური დილერია ბათუმში. კომპანია მონობრენდულია და მისი მომსახურება სრულიად ტოიოტას ბრენდის ავტომობილებზეა ფოკუსირებული.

შპს „თეგეტა პრაიმ პროდაქტს“ - ბრიჯსტოუნის საბურავებისა და მოტულის ბრენდის საპოხი მასალების იმპორტიორი კომპანია.

შპს „თეგეტა ავტომოტივ იმპორტი“ - თეგეტა მოტორსის პორტფელში არსებული ყველა მიმართულების იმპორტიორი, კერძოდ საბურავების, საპოხი მასალების, სათადარიგო ნაწილების, ბატარეების, ავტოფარეხების მოწყობილობების და ა.შ.

შპს „თეგეტა ინდასტრი“ - წარმოადგენს მზარდ კომპანიას ინდუსტრიულ სფეროში, რომელიც მომხმარებელს სთავაზობს მაღალი ხარისხის პროდუქტსა და მომსახურებას. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს როგორც მობილური, ასევე სტაციონალური ქვის სამტვრევი ხაზის და ბეტონის მწარმოებელი დანადგარების იმპორტსა და მონტაჟს. მომხმარებლების შეუფერხებელი მუშაობისათვის კომპანიას მუდმივად მარაგში აქვს თითოეული დანადგარის სათადარიგო ნაწილი.

შპს „თეგეტა დისტრიბუცია“ - უზრუნველყოფს იმპორტირებული პროდუქციის დისტრიბუციას ქვეყნის მასშტაბით.

შპს „თეგეტა რითეილი“ - უზრუნველყოფს იმპორტირებული პროდუქციის რეალიზაციას საცალო, კორპორატიული და სახელმწიფო არხებით.

შპს „ქონსთრაქშენ მეშინარი ჯორჯია“ - ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მძიმე საგზაო-სამშენებლო ტექნიკის საცალო ვაჭრობა და მომსახურება. ამ მიმართულებით კომპანია უმსხვილესი ფრანგული ჯგუფის FAYAT GROUP-ის წევრი კომპანიის MARINI-ის ოფიციალური წარმომადგენელი გახდა. ეს ლიდერი ბრენდი საგზაო ციკლისთვის საჭირო აღჭურვილობის სრულ სპექტრს სთავაზობს მომხმარებელს. კომპანია ასევე არის გერმანული პრემიუმ ბრენდის Liebherr-ის სპეცტექნიკის ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში.

შპს „თეგეტა ქომერშელ ვიქლს“ - არის უმსხვილესი ფრანგული ბრენდის Renault Trucks-ის ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოსა და სომხეთში. ამ თანამშრომლობის შედეგად თეგეტა ჰოლდინგის სატვირთო პორტფელს შეემატა ამ ბრენდის ტექნიკაც.

შპს „თეგეტა კაპიტალი“ - კომპანია Future Lab-თან თანამშრომლობით Startup Drive-ში ჩაერთო და საავტომობილო თემაზე შექმნილ სტარტაპებს დაეხმარა.

შპს „თეგეტა ლოჯისტიკი“ - კომპანია დაარსდა 2007 წელს, თუმცა ბაზარზე ეკონომიკური საქმიანობა 2022 წელს განაახლა. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საერთაშორისო გადაზიდვები და საბაჟო მომსახურებაა. კომპანია ტვირთის გადაზიდვას ახორციელებს საჰაერო, სახმელეთო და სარკინიგზო ტრანსპორტით.

შპს „თეგეტა ეფრუვდ“ - კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ამერიკიდან სუფთა ისტორიის მქონე ავტომობილების ჩამოყვანა-რეალიზებაა. კომპანიის მიზანია მეორადი ავტომობილების ბაზარზე შექმნას მაღალი კლასის, ხარისხიანი და სანდო მომსახურება, რომლის დახმარებითაც მომხმარებელს გაუმარტივებს ავტომობილის შერჩევა-შეძენის პროცესს და გაუჩენს საიმედოობის შეგრძნებას, რომ შეძენილი პროდუქტი არის ხარისხიანი და არ საჭიროებს დამატებით გადამოწმებას. თეგეტა ეფრუვდი ასევე მომხმარებელს სთავაზობს სერვისს, რომლის საშუალებითაც ისინი შეძლებენ მარტივად გაყიდონ ან ჩაანაცვლონ არსებული ავტომობილი ახლით.

შპს „თეგეტა თაიარ იმპორტს“ - 2022 წელს დაარსდა შპს „თეგეტა თაიარ იმპორტს“. კომპანია უზრუნველყოფს საბურავების იმპორტსა და რეალიზაციას.

შპს „თეგეტა რეალ ისთეით“ - კომპანია დაარსდა 2022 წელს, თუმცა ამ დრომდე არ ახორციელებს ბაზარზე ეკონომიკურ საქმიანობას. კომპანიის ძირითად საქმიანობას უძრავი ქონების მართვა წარმოადგენს.

შპს „ავტო გალერი“ - 2022 წლის ივნისსა და ივლისში თეგეტა მოტორსმა მიიღო კონტროლი შპს „ავტო გალერი“-ზე - 90%. მანამდე კომპანია იყო თეგეტა მოტორს ჯგუფის დაკავშირებული მხარე. კომპანია ახორციელებს როგორც მეორადი, ასევე ახალი ავტომობილების რეალიზაციას. 2022 წელს კომპანიამ მთავარი აქცენტი ელექტრომობილების რეალიზაციაზე გააკეთა. 2023 წელს კომპანია გეგმავს გაზარდოს ეკომეგობრული დამოკიდებულება და გააორმაგოს ელექტროავტომობილების რეალიზაცია.

შპს „თეგეტა ქარ რენტ“ - წარმოადგენს შპს „ავტო გალერის“ 100%-იანი წილის მქონე კომპანიას. 2020 წლიდან კომპანია უმსხვილესი Car Rental ბრენდის Europcar International-ის ექსკლუზიური წარმომადგენელი გახდა. კომპანია როგორც ფიზიკურ პირებს, ასევე ორგანიზაციებს სთავაზობს საოპერაციო ლიზინგს, სატრანსპორტო მომსახურებასა და ავტომობილების გაქირავებას.

შპს „ინტერავტო თრეიდინგი“ - 2022 წლის ივნისსა და ივლისში თეგეტა მოტორსის ჯგუფს შეუერთდა შპს „ინტერავტო თრეიდინგი“. მანამდე კომპანია იყო თეგეტა მოტორს ჯგუფის დაკავშირებული მხარე. კომპანიის საქმიანობის სფერო მოიცავს ავტომობილების აკუმულატორებით, ზეთებით, ფილტრებით, სათადარიგო ნაწილებით ვაჭრობას.

შპს „რენტალ ჯორჯია“ - წარმოადგენს შპს „ინტერავტო თრეიდინგი“-ს 100%-იანი წილის მქონე კომპანიას. თეგეტა რენტალის მომხმარებელს სთავაზობს ნებისმიერი სახის სამშენებლო და სპეც ტექნიკის იჯარას გამოცდილი ოპერატორებით, როგორც დღიური ასევე გრძელვადიანი საჭიროებისთვის. ასევე, ტექნიკით მომსახურებას მიწის სამუშაოებისა და ინერტული მასალების ტრანსპორტირების მიმართულებით. კომპანია ოპერირებს ახორცილებს მსოფლიოში არსებული საუკეთესო ბრენდების ტექნიკის მეშვეობით MAN, JCB, CAT, HYUNDAI, DRESSTA.

შპს „კავკასუს ავტომოტივი“ – 2022 წლის ივნისსა და ივლისში თეგეტა მოტორსის ჯგუფს შეუერთდა შპს „კავკასუს ავტომოტივი“. მანამდე კომპანია იყო თეგეტა მოტორს ჯგუფის დაკავშირებული მხარე. კომპანია წარმოადგენს Volvo-ს ბრენდის ავტომობილების ავტორიზებულ იმპორტიორს საქართველოში და რომელიც სახელშეკრულებო ურთიერთობაში იმყოფება „დილერთან“.

შპს „აზტექ და თეგეტა მოტორსის“ – 2022 წლის ივნისსა და ივლისში თეგეტა მოტორსის შვილობილმა კომპანიამ შპს „თეგეტა მოტორს ბაქომ“ შეისყიდა შპს „აზტექ და თეგეტა მოტორსის“ აქციები და გახდა აქციების 75%-ის მფლობელი. მანამდე შპს „აზტექ და თეგეტა მოტორსის“ ჯგუფის მეკავშირე საწარმო იყო. კომპანია ოპერირებს აზერბაიჯანის ბაზარზე. კომპანია ადგილობრივ მომხმარებელს სრულ ავტო-ტექ მომსახურებას და საავტომობილო პროდუქტების დიდ არჩევანს სთავაზობს როგორც საცალო, ასევე კორპორატიული და საბითუმო მიმართულებით.

2023 წლის პირველ ნახევარში დაარსდა შემდეგი შვილობილი კომპანიები:

შპს „კავკასუს მეშინერი“ - ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მძიმე საგზაო-სამშენებლო ტექნიკის საცალო ვაჭრობა და მომსახურება.

დეტალური ინფორმაცია „კომპანიის“ შვილობილი კომპანიების შესახებ მოცემულია 2023 წლის შუალედურ შემოკლებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიის 2023 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები და სამომავლო გეგმები

2023 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები

- ▶ 2023 წელს დაფუძნდა ახალი შვილობილი კომპანია - შპს „კავკასუს მეშინერი“ (27 თებერვალი 2023წ);
- ▶ 2023 წელს თეგეტა მოტორსმა მიიღო სრული კონტროლი შპს „ავტო გალერიზე“ 10%-ის მარტში შესყიდვით და გახდა 100% წილის მფლობელი;
- ▶ კომპანიას 2023 წლის 28 აპრილს დაუმტკიცდა 30,000,000 დოლარის ექვივალენტი ობლიგაციების საჯარო შეთავაზების დოკუმენტი (პროსპექტი). ობლიგაციების გამოშვება ხორციელდება ერთი ან ერთზე მეტი ემისიით აშშ დოლარის ან ევროს ვალუტაში. შუალედური ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის ემისიის ფარგლებში განთავსებულია 25,000,000 აშშ დოლარის (ISIN: GE 2700604327) და 5,000,000 ევროს (ISIN: GE 2700604335) საერთო ძირის ოდენობით ობლიგაციები. ეს არის ჰოლდინგის მიერ უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული პირველი საჯარო ემისია, რომელში ინვესტიციაც ფიზიკური პირებისთვისაც ხელმისაწვდომია. ობლიგაციების ემისიის შედეგად მობილიზებული თანხა სრულად მოხმარდა არსებული სასესხო ვალდებულებების რეფინანსირებას;
- ▶ 2023 წლის 29 ივნისს კომპანიამ 20 მილიონი ლარის ღირებულების ფასიანი ქაღალდები (ISIN: GE 2700604376) განათავსა, რაც ადგილობრივ საფონდო ბაზარზე ლარში განთავსებული მწვანე ბონდების ყველაზე მსხვილი გარიგება და ლარში დენომინირებული მწვანე ობლიგაციების პირველი პრეცედენტია. ემისია სრულად შეიძინა აზიის განვითარების ბანკმა, რითაც კომპანიამ პირველი პირდაპირი უცხოური ფინანსური რესურსი მოიხიდა. ობლიგაციების ემისიის შედეგად მობილიზებული თანხა მთლიანად მწვანე პროექტებს მოხმარდება, რაც მდგრადი განვითარების მიმართ კომპანიის გრძელვადიან ინტერესს უსვამს ხაზს;

სამომავლო გეგმები

კომპანია მიზნად ისახავს გააგრძელოს ბოლო წლების წარმატებული საქმიანობა. კომპანიის ძირითადი სამომავლო გეგმები მოიცავს შემდეგს:

- ▶ Volvo-ს შოურუმებისა და თეგეტა მოტორსის ვაკის ფილიალის ინფრასტრუქტურული პროექტების დასრულება;
- ▶ 2023 წელს მნიშვნელოვანი სახელმწიფო ტენდერების მოგება და მათი შესრულება;
- ▶ 2023 წელში იგეგმება სატვირთო ავტომობილების უპრეცედენტოდ დიდი სერვისცენტრის მშენებლობა. ეს იქნება ჰაბი, სადაც განთავსდება ტერმინალი, საბაჟო საწყობი და ყველა სერვისი, რასაც კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს.
- ▶ 2023 წლიდან ტაჯიკეთის, ყირგიზეთისა და მოლდოვის ბაზართან ერთად, თეგეტას წარმომადგენლობა შეერთებულ შტატებშიც გაიხსნება.
- ▶ 2023 წელს საქართველოში პორშეს მეორე წარმომადგენლობის მშენებლობა იგეგმება. ბათუმში ახალი ცენტრის ასაშენებლად სამუშაოები ეტაპობრივად დაიწყება. გეგმის მიხედვით, საქართველოს ზღვისპირეთში გერმანული პრემიუმ ბრენდის შოურუმი 2024 წელს გაიხსნება.

კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ინფორმაცია

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

ამ დოკუმენტში წარმოდგენილია 2023 და 2022 ფისკალური წლების 30 ივნისით დასრულებული პერიოდების შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგებები.

კომპანიის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა

შემოსავლები, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება და საერთო მოგება

ეჯაილ ტრანსფორმაციის შედეგად, 2021 წლის 1 აპრილიდან კომპანია მხოლოდ კორპორატიული ცენტრის ფუნქციას ასრულებს, მისი ძირითადი შემოსავლის წყარო გახდა საკონსულტაციო მომსახურებებიდან და იჯარიდან მიღებული შემოსავლები შვილობილი კომპანიებისგან.

2023 წლის 6 თვეში კომპანიის შემოსავალმა 83.664 მილიონი ლარი შეადგინა, რაც 264,4%-ით მეტია წინა წლის შესაბამისი პერიოდის შედეგთან მიმართებით, როდესაც შემოსავალი 22.959 მილიონი ლარი იყო.

ტრანსფორმაციის შედეგად, ახალ მოდელზე გადასვლის შემდეგ თეგეტა მოტორსს ძირითადი შემოსავალი შვილობილ კომპანიებზე გაწეული მომსახურებებიდან აქვს, მაშინ როცა ტრანსფორმაციამდე ძირითადი შემოსავლის წყარო საცალო ვაჭრობა იყო. შვილობილი კომპანიებისგან მიღებული შემოსავალი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია „სხვა საოპერაციო შემოსავლების“ მუხლში. თუმცა კომპანიას მაინც დარჩა მსხვილი კორპორატიული და სახელმწიფო კლიენტები, რომლებსაც ემსახურება და აწვდის საავტომობილო მომსახურებას/პროდუქციას. აქედან მიღებული შემოსავალი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია „შემოსავლების“ მუხლში. შემოსავლების ზრდა წინა წლის შესაბამის პერიოდთან მიმართებაში დიდწილად განპირობებულია ერევნის ტენდერის ფარგლებში 2023 წლის პირველ ნახევარში მიწოდებული ავტობუსებისგან მიღებული შემოსავლით.

| (ათას ლარში) | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | |
|---------------------------|--|----------------|
| | 2023 | 2022 |
| შემოსავლები | 83,664 | 22,959 |
| გაყიდვების თვითღირებულება | (81,300) | (24,482) |
| საერთო მოგება | 2,364 | (1,523) |

საოპერაციო მოგება საქმიანობიდან

2023 წლის 6 თვეში კომპანიის საოპერაციო მოგებამ 6.254 მილიონი ლარი შეადგინა. 2022 წლის შესაბამისი პერიოდის მონაცემი იყო (0.254) მილიონი ლარი. საოპერაციო მოგების ზრდა ძირითადად განპირობებულია საერთო მოგებისა და სხვა საოპერაციო შემოსავლების ზრდით. სხვა საოპერაციო შემოსავლების ზრდა, თავის მხრივ, განპირობებულია 2023 წლის პირველ ნახევარში შვილობილი კომპანიებისგან მიღებულმა დივიდენდებმა.

| (ათას ლარში) | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | |
|--------------------------------------|--|----------------|
| | 2023 | 2022 |
| შემოსავლები | 83,664 | 22,959 |
| გაყიდვების თვითღირებულება | (81,300) | (24,482) |
| საერთო მოგება | 2,364 | (1,523) |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | (33,805) | (27,029) |
| რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები | (915) | (1,125) |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები | 39,002 | 30,282 |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები | (392) | (859) |
| საოპერაციო მოგება | 6,254 | (254) |

კომპანიაში საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2023 წლის 6 თვეში 25,1%-ით გაიზარდა და 33.805 მილიონი ლარი შეადგინა. 2022 წლის შესადარის პერიოდში კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 27.029 მილიონი ლარი იყო. ხარჯების ზრდის მთავარი გამომწვევი ფაქტორი იყო კომპანიის მასშტაბის ზრდა, რამაც გამოიწვია სხვადასხვა ხარჯების გაზრდა, მათ შორის, პერსონალის ხარჯის ზრდაც.

EBITDA

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის კომპანიის EBITDA 14.037 მილიონი ლარი იყო, რაც 125,1%-ით მეტია წინა წლის შესადარის პერიოდთან მიმართებაში, როდესაც EBITDA 6.237 მილიონ ლარს შეადგენდა. კომპანიის EBITDA-ს ზრდა ძირითადად გამოიწვია საოპერაციო მოგების ზრდამ.

| (ათას ლარში) | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | |
|-------------------------------|--|--------------|
| | 2023 | 2022 |
| შემოსავლები | 83,664 | 22,959 |
| საოპერაციო მოგება | 6,254 | (254) |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი | (7,783) | (6,491) |
| EBITDA | 14,037 | 6,237 |

ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი) და წმინდა მოგება

კომპანიის ფინანსური ხარჯი უმეტესწილად წარმოადგენს საპროცენტო ხარჯს და გადაფასებიდან მიღებულ ზარალს კომპანიის საბანკო ვალებსა და ინსტრუმენტებზე. 2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული პერიოდისთვის კომპანიის საპროცენტო ხარჯმა 17.631 მილიონი ლარი შეადგინა, რაც 77,2%-ით მეტია წინა წლის შესადარის პერიოდთან მიმართებაში, როდესაც საპროცენტო ხარჯი 9.952 მილიონი ლარი იყო. საპროცენტო ხარჯის ზრდა გამოწვეული იყო 2023 წლის 6 თვის განმავლობაში სასესხო ვალდებულებების მოცულობის ზრდით.

| (ათას ლარში) | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | |
|--|--|-----------------|
| | 2023 | 2022 |
| შემოსავლები | 83,664 | 22,959 |
| საოპერაციო მოგება | 6,254 | (254) |
| საპროცენტო შემოსავალი | 3,931 | 3,742 |
| საპროცენტო ხარჯი | (17,631) | (9,952) |
| საპროცენტო ხარჯი ფინანსური იჯარის ვალდებულებაზე | (1,172) | (1,213) |
| უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზარალი | (1,687) | (2,535) |
| საპროცენტო ხარჯი სხვა ფინანსური ვალდებულებაზე | - | (1,604) |
| საკომისიო ხარჯები | (2,948) | (158) |
| მოგება დაბეგრამდე | (13,253) | (11,974) |
| მოგების გადასახადის ხარჯი | - | (2,497) |
| წმინდა მოგება | (13,253) | (14,471) |

კომპანიის პასუხისმგებელი პირების განცხადება

კომპანიის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) მიხედვით სრულად, სწორად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის აქტივებს, ვალდებულებებს, ფინანსურ მდგომარეობასა და მოგება-ზარალს.

ასევე, წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება სამართლიანად და ამომწურავად მიმოიხილავს კომპანიის საქმიანობის განვითარებას, შედეგებსა და მდგომარეობას, ასევე არსებული ძირითადი რისკების აღწერას.

პასუხისმგებელი პირების განცხადება

ჩვენ, სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე თემურ კოხოძე და აღმასრულებელი დირექტორი ვახტანგ კაჭარავა, ვადასტურებთ, რომ:

- მმართველობითი ანგარიშგება და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მოქმედი რეგულაციებისა და კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ზუსტად, სრულად და სამართლიანად ასახავს ფინანსურ მდგომარეობას, მოგებასა და ზარალს, შემოსავალსა და ხარჯებს, კომპანიის აქტივებს, ვალდებულებებს და ფულად ნაკადებს;
- მმართველობითი ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის განვითარების, ბიზნეს საქმიანობის შედეგების, ძირითადი რისკების სამართლიან მიმოხილვას;
- მმართველობითი ანგარიშგება და ფინანსური ანგარიშგება არის სამართლიანი, გასაგები და უზრუნველყოფს დაინტერესებულ პირთათვის ინფორმაციის მიწოდებას ბიზნეს საქმიანობის შედეგების, კომპანიის არსებული მდგომარეობის და სამომავლო სტრატეგიების შესაფასებლად.

ხელმომწერი:

სახელი: თემურ კოხოძე

თანამდებობა: სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

ხელმოწერა:

თარიღი: 03.10.2023

ხელმომწერი:

სახელი: ვახტანგ კაჭარავა

თანამდებობა: აღმასრულებელი დირექტორი

ხელმოწერა:

თარიღი:

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. ფული და ბანკში არსებული ნაშთები | 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 | 5 | 161,304 | 142,084 |
| ძირითადი საშუალებები | | 6,804 | 7,163 |
| არამატერიალური აქტივები | | 25,080 | 24,501 |
| გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები | | 11,577 | 7,903 |
| ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები | | - | 74 |
| გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები | | 96,546 | 91,981 |
| ინვესტიციები | | 301,311 | 273,706 |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები | | | |
| მიმდინარე აქტივები | | - | 680 |
| გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი | 6 | 4,721 | 17,382 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები | | 49,735 | 95,681 |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები | | 54,676 | 11,290 |
| მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები | | 3,206 | 1,570 |
| წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი | 7 | 45,878 | 49,106 |
| გაცემული სესხები | 8 | 62,852 | 67,556 |
| ფული და ბანკში არსებული ნაშთები | | 221,068 | 243,265 |
| სულ მიმდინარე აქტივები | | 522,379 | 516,971 |
| სულ აქტივები | | | |
| კაპიტალი | | 44,733 | 44,733 |
| საწესდებო კაპიტალი | | (27,043) | (28,350) |
| სხვა რეზერვები | | 38,718 | 51,972 |
| გაუნაწილებელი მოგება | | 56,408 | 68,355 |
| სულ კაპიტალი | | | |
| ვალდებულებები | | | |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები | 9 | 232,611 | 166,368 |
| ნასესხები სახსრები | | 21,207 | 20,234 |
| საიჯარო ვალდებულებები | | - | 74 |
| საგარანტიო ანარიცხები | | 27,348 | 28,571 |
| სხვა ფინანსური ვალდებულება | 10 | 4,036 | 4,036 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებები | | 285,202 | 219,283 |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები | | | |
| მიმდინარე ვალდებულებები | 9 | 51,322 | 85,387 |
| ნასესხები სახსრები | | 4,525 | 5,154 |
| საიჯარო ვალდებულებები | | 41,320 | 78,763 |
| სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება | | - | 680 |
| საგარანტიო ანარიცხები | | 1,166 | 910 |
| ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები | | 1,324 | 1,409 |
| სხვა ფინანსური ვალდებულება | | 8,859 | 1,852 |
| საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა | 10 | 72,253 | 55,178 |
| სახელშეკრულებო ვალდებულებები | | 180,769 | 229,333 |
| სულ მიმდინარე ვალდებულებები | | 465,971 | 448,616 |
| სულ ვალდებულებები | | 522,379 | 516,971 |
| სულ კაპიტალი და ვალდებულებები | | | |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 3 ოქტომბერს

ვახტანგ კაჭარავა
აღმასრულებელი დირექტორი

მკვა გურული
მთავარი ბუღალტერი

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 | 161,304 | 142,084 |
| 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 | | 96,546 | 91,981 |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები | | 301,311 | 273,706 |
| მიმდინარე აქტივები | | | |
| გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი | | - | 680 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები | 6 | 4,721 | 17,382 |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები | | 49,735 | 95,681 |
| მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები | | 54,676 | 11,290 |
| წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი | | 3,206 | 1,570 |
| გაცემული სესხები | 7 | 45,878 | 49,106 |
| ფული და ბანკში არსებული ნაშთები | 8 | 62,852 | 67,556 |
| სულ მიმდინარე აქტივები | | 221,068 | 243,265 |
| სულ აქტივები | | 522,379 | 516,971 |
| კაპიტალი | | | |
| საწესდებო კაპიტალი | | 44,733 | 44,733 |
| სხვა რეზერვები | | (27,043) | (28,350) |
| გაუნაწილებელი მოგება | | 38,718 | 51,972 |
| სულ კაპიტალი | | 56,408 | 68,355 |
| 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 | | 41,320 | 78,763 |
| 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 | | 180,769 | 229,333 |
| სულ ვალდებულებები | | 465,971 | 448,616 |
| სულ კაპიტალი და ვალდებულებები | | 522,379 | 516,971 |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 3 ოქტომბერს

ვახტანგ კაჭარავა
ადმსარულებელი დირექტორი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

მოგება–ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

| | 30 ივნისის დასრულებული ექსტენიანი პერიოდისთვის | | |
|--|--|-----------------|-----------------|
| | შენიშვნა | 2023 | 2022 |
| შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან | 10 | 83,664 | 22,959 |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება | 11 | (81,300) | (24,482) |
| საერთო მოგება | | 2,364 | (1,523) |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | | (33,805) | (27,029) |
| რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები | | (915) | (1,125) |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი | | 39,002 | 30,282 |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები | | (392) | (859) |
| საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება | | 6,254 | (254) |
| ფინანსური შემოსავალი | | 3,931 | 3,742 |
| ფინანსური ხარჯები | 12 | (23,438) | (15,462) |
| მოგება დაბეგვრამდე | | (13,253) | (11,974) |
| მოგების გადასახადის ხარჯი | | - | (2,497) |
| წლის მოგება | | (13,253) | (14,471) |
| სხვა სრული შემოსავალი | | - | - |
| მთლიანი სრული შემოსავალი | | (13,253) | (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 | 51,971 | (28,350) | 68,354 |
| კაპიტალის სხვა განაწილება | - | - | 1,307 | 1,307 |
| წლის მთლიანი სრული მოგება | - | (13,253) | - | (13,253) |
| ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისს | 44,733 | 38,718 | (27,043) | 56,408 |

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

| | 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის | | |
|--|--|-----------------|-----------------|
| | შენიშვნა | 2023 | 2022 |
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან | | | |
| მოგება დაბეგრამდე | | (13,253) | (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/(აღდგენა) | | 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 |
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი | | 1,687 | 2,535 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე | | 50 | 29 |
| შემოსავალი დივიდენდებიდან | | (7,359) | (1,054) |
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებებამდე | | 4,382 | 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 | | (26,680) | 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 | | (38,056) | 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 | | (662) | (198) |
| შვილობილი კომპანიების შეძენა | | (8,347) | (27,200) |
| 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/(შემცირება) | | 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 არააუდიტირებული 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 სტრუქტურაა:

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

2023 წლისა და 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა საქართველოს მოქალაქე ბატონი თემურ კობოძე (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 ქონსთრაქშენ ექვიფმენტ | მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება | 100% | 100% |
| შპს თეგეტა პრემიუმ ვიიქლს | 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 ქონსთრაქშენ 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% | 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 ევრუვდ“ | 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 რენტ | ავტომობილების გაქირავება | 100% | 100% |
| შპს თეგეტა რენტალს | სამშენებლო და სპეც ტექნიკის გაქირავება | 100% | 100% |
| შპს ჯეოპროტექტორი | არააქტიური საქმიანობა | 60% | 60% |
| შპს თეგეტა მოტორს ბაქო (აზერბაიჯანი) | თეგეტა მოტორსის წარმომადგენლობა | 100% | 100% |
| შპს აზტექ თეგეტა მოტორსი | 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)

| (აზერბაიჯანი) | | | | |
|---|---------------------------------|------|------|--|
| 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 სექტორში: 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 ღირებულებაში.

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

მომრაობები 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 | 7,953 | 46,774 |
| 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 | 197 | - | 1,549 |
| საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის | 104,249 | 7,088 | 8,380 | 10,891 | 11,476 | 142,084 |
| თვითღირებულება | 115,448 | 20,631 | 18,458 | 16,898 | 11,476 | 182,911 |
| დაგროვილი ცვეთა | (11,199) | (13,543) | (10,078) | (6,007) | - | (40,827) |
| საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის | 104,249 | 7,088 | 8,380 | 10,891 | 11,476 | 142,084 |
| შესყიდვები | 7,115 | 295 | 1,007 | 5,026 | 11,080 | 24,523 |
| 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 | 6,169 | 7,997 | 14,919 | 21,840 | 161,304 |
| თვითღირებულება | 122,563 | 20,895 | 19,380 | 21,616 | 21,840 | 206,294 |
| დაგროვილი ცვეთა | (12,184) | (14,726) | (11,383) | (6,697) | - | (44,990) |
| საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 30 ივნისისთვის | 110,379 | 6,169 | 7,997 | 14,919 | 21,840 | 161,304 |

2023 წლის 30 ივნისის კომპანიის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და ალჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 116,548 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 | (528) | (528) |
| სულ გაცემული სესხები | 45,878 | 49,106 |

8. ფული და ბანკში არსებული ნაშთები

| | 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 ფული და ბანკში არსებული | 62,852 | 67,556 |

კომპანია 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

| | 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) |
| ძირი თანხის დაფარვა | (125,341) | (234,873) |
| საკურსო 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 | 12,525 | 9,004 |
| სულ შემოსავალი | 83,664 | 22,959 |

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 | 17,889 | 41,075 |
| 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 | (15,182) | (10,293) |
| სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება | (81,300) | (24,482) |

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) |
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი | (1,687) | (2,535) |
| სხვა | (2,948) | (158) |
| სულ ფინანსური ხარჯები | (23,438) | (15,462) |