

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	120,171	104,389
არამატერიალური აქტივები		7,401	6,091
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		23,313	23,544
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		7,903	2,267
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		-	74
ინვესტიციები		43,162	4,136
სულ გრძელვადიანი აქტივები		201,950	140,501
მიმდინარე აქტივები			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		-	680
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	9,644	7,043
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		65,194	88,813
გადახდილი ავანსები		3,571	3,314
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		1,527	1,804
გაცემული სესხები	7	44,585	35,537
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	30,254	6,175
სულ მიმდინარე აქტივები		154,775	143,366
სულ აქტივები		356,725	283,867
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
სხვა რეზერვები		(29,810)	(36,114)
გაუნაწილებელი მოგება		25,523	54,994
სულ კაპიტალი		40,446	63,613
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	33,859	48,937
საიჯარო ვალდებულებები		20,581	21,857
საგარანტიო ანარიცხები		-	74
სხვა ფინანსური ვალდებულება		29,300	34,532
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	4,741	6,435
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		88,481	111,835
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	159,601	69,948
საიჯარო ვალდებულებები		4,789	4,312
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		52,569	25,097
საგარანტიო ანარიცხები		-	680
ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები		954	685
სხვა ფინანსური ვალდებულება		1,463	1,559
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		3,708	3,108
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	4,714	3,030
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		227,798	108,419
სულ ვალდებულებები		316,279	220,254
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		356,725	283,867

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 15 აგვისტოს

რევაზ ზირაქაძე
ფინანსური დირექტორი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	120,171	104,389
არამატერიალური აქტივები		7,401	6,091
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		23,313	23,544
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		7,903	2,267
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		-	74
ინვესტიციები		43,162	4,136
სულ გრძელვადიანი აქტივები		201,950	140,501
მიმდინარე აქტივები			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		-	680
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	9,644	7,043
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		65,194	88,813
გადახდილი ავანსები		3,571	3,314
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		1,527	1,804
გაცემული სესხები	7	44,585	35,537
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	30,254	6,175
სულ მიმდინარე აქტივები		154,775	143,366
სულ აქტივები		356,725	283,867
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
სხვა რეზერვები		(29,810)	(36,114)
გაუნაწილებელი მოგება		25,523	54,994
სულ კაპიტალი		40,446	63,613
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	33,859	48,937
საიჯარო ვალდებულებები		20,581	21,857
საგარანტიო ანარიცხები		-	74
სხვა ფინანსური ვალდებულება		29,300	34,532
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	4,741	6,435
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		88,481	111,835
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	9	159,601	69,948
საიჯარო ვალდებულებები		4,789	4,312
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		52,569	25,097
საგარანტიო ანარიცხები		-	680
ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები		954	685
სხვა ფინანსური ვალდებულება		1,463	1,559
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		3,708	3,108
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	4,714	3,030
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		227,798	108,419
სულ ვალდებულებები		316,279	220,254
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		356,725	283,867

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2023 წლის 15 აგვისტოს

რევაზ ზირაქაძე
ფინანსური დირექტორი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	30 ივნისის დასრულებული ექსტენიანი პერიოდისთვის		
	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	10	46,740	214,224
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(29,393)	(173,484)
საერთო მოგება		17,347	40,740
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(22,118)	(21,346)
რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები		(1,125)	(2,476)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		6,501	19,449
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(859)	(1,301)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(254)	35,066
ფინანსური შემოსავალი		3,742	1,654
ფინანსური ხარჯები	12	(15,462)	(9,536)
მოგება დაბეგვრამდე		(11,974)	27,184
მოგების გადასახადის ხარჯი		(2,497)	-
წლის მოგება		(14,471)	27,184
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(14,471)	27,184

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 2021 წლის 1 იანვარს	44,733	63,535	-	108,268
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	27,184	-	27,184
ნაშთი 2021 წლის 30 ივნისს	44,733	90,719	-	135,452
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

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

ფულადი ნაკადების შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის		
	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგრამდე		(11,974)	27,184
კორექტირებები:			
ძირითადი საშუალებებისა და გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივების ცვეთა		6,027	4,832
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		464	398
ფინანსური გარანტიის ხელახალი შეფასებით მიღებული შემოსულობა		(451)	(61)
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის (ამორტიზაცია)/ანარიცხი		(3,228)	555
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა		(22)	(276)
გაცემულ სესხებზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი		174	-
საიჯარო ქირის შემცირებით მიღებული შემოსავალი და შემოსავალი იჯარის შეწყვეტიდან		(36)	-
საპროცენტო შემოსავალი		(3,742)	(1,593)
საპროცენტო ხარჯი		12,927	9,076
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი		2,535	260
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე		29	572
შემოსავალი დივიდენდებიდან		(1,054)	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებებამდე		1,649	40,947
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში		26,589	(19,930)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში		(257)	20,733
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში		(2,630)	17,910
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში		9,828	4,424
ცვლილება საგადასახადო აქტივებში		-	116
ცვლილებები საგარანტიო ანარიცხებში		(754)	-
ცვლილებები გარანტიებთან დაკავშირებულ აქტივში		754	-
სახელშეკრულებო ვალდებულებების ცვლილება		(10)	(35,092)
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში		600	2,282
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში		34,120	(9,557)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(2,220)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		33,549	31,390
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(25,268)	(6,103)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი		-	2,373
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(1,196)	(910)
ფულადი შენატანი შვილობილი კომპანიების და მეკავშირე საწარმოების კაპიტალში		(27,398)	(5)
გაცემული სესხები		(55,653)	(51,694)
გაცემული სესხების დაფარვა		41,969	31,520
მიღებული პროცენტი		5,809	483
მიღებული დივიდენდები		1,005	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(60,732)	(24,336)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა		(2,502)	(1,588)
საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტის დაფარვა		(1,213)	(977)
სესხის აღება	9	118,106	140,940
ნასესხები სახსრების დაფარვა	9	(43,142)	(140,941)
გადახდილი პროცენტი	9	(9,810)	(8,289)
გადახდილი დივიდენდი		(9,596)	-
შეზღუდული წვდომის ანგარიშზე ფულადი სახსრების განთავსება		(26,729)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		25,114	(10,855)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(581)	(688)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(2,650)	(4,489)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		5,910	11,896
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	8	3,260	7,407

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

2022 წლისა და 2021 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა საქართველოს მოქალაქე ბატონი თემურ კოხოძე (შემდგომში „საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე“).

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

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“

2022 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 (%)	
		2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
პირდაპირი შვილობილი კომპანიები			
შპს „თეგეტა თრაქ ენდ ზას“	სატრანსპორტო სატვირთო მანქანების, ავტობუსებისა და ტრაილერების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა ქონსტრაქშენ ექვიფმენტ“	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა პრემიუმ ვიიქელს“	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, ავტოფარების 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 „ქონსტრაქშენ 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	80%	-
შპს „ინტერავტო თრეიდინგი“	არააქტიური კომპანია. მის მფლობელობაშია შპს თეგეტა რენტალსი, რომელიც მომხმარებელს სთავაზობს ნებისმიერი სახის სამშენებლო და სპეც ტექნიკის იჯარას.	90%	-
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 ეფრუვდ“	მეორეადი ავტომობილების რეალიზაცია	100%	-
შპს „თეგეტა თაიარ იმპორტს“	საბურავების იმპორტი და რეალიზაცია	100%	-

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

2. აღრიცხვის საფუძველი

შესაბამისობა

კომპანიის შემოკლებული ინდივიდუალური ანგარიშგება მომზადებულია ბასს 34 - შუალედური ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით და განხილული უნდა იყოს კომპანიის 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

მოძრაობები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და ალჭურვილობა	საოფისე ალჭურვილობა და ავტომობილები	სხვა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
თვითღირებულება	86,255	16,290	14,124	7,681	1,800	126,150
დაგროვილი ცვეთა	(8,036)	(10,931)	(8,379)	(3,860)	-	(31,206)
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	78,219	5,359	5,745	3,821	1,800	94,944
შესყიდვები	5,636	703	3,031	8,188	1,770	19,328
გადატანები – თვითღირებულება	508	1,407	2,226	(4,094)	(47)	-
გასვლები	(56)	(72)	(4,867)	(637)	-	(5,632)
ცვეთის ხარჯი	(1,457)	(1,776)	(1,858)	(1,318)	-	(6,409)
გადატანებზე დაგროვილი ცვეთა	(12)	15	1	(4)	-	-
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	-	43	1,995	120	-	2,158
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	82,838	5,679	6,273	6,076	3,523	104,389
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	10,991	257	1,822	5,285	2,410	20,765
გადატანები	149	363	1,422	(1,934)	-	-
გასვლები	-	(1,089)	(1,754)	(212)	-	(3,055)
ცვეთის ხარჯი	(847)	(984)	(902)	(571)	-	(3,304)
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	-	1,044	168	164	-	1,376
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 30 ივნისისთვის	93,131	5,270	7,029	8,808	5,933	120,171
თვითღირებულება	103,483	17,859	16,004	14,277	5,933	157,556
დაგროვილი ცვეთა	(10,352)	(12,589)	(8,975)	(5,469)	-	(37,385)
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 30 ივნისისთვის	93,131	5,270	7,029	8,808	5,933	120,171

2022 წლის 30 ივნისის კომპანიის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და ალჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 98,401 ლარი (2021 წ.: 88,517 ლარი), შესაბამისად, წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას (იხილეთ მე-10 შენიშვნა).

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გადასაყიდად გამიზნული საქონელი (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	1,891	374
საქონელი გზაში (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	3,883	2,898
სხვა (თვითღირებულებით)	3,870	3,771
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9,644	7,043

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 9,644 ლარის (2021 წ.: 7,043 ლარი) ოდენობით, შესაბამისად, წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. გაცემული სესხები

	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გაცემული სესხები	45,113	35,891
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(528)	(354)
სულ გაცემული სესხები	44,585	35,537

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ანგარიშები ბანკებში	1,525	4,488
ნაღდი ფული სალაროში	1,735	1,422
ბლოკირებული ქეში	26,994	265
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	30,254	6,175

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

9. ნასესხები სახსრები

	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები – გრძელვადიანი ნაწილი	33,859	48,937
მიღებული სესხები – მიმდინარე ნაწილი	159,601	69,948
სულ ნასესხები სახსრები	193,460	118,885

ნასესხები სახსრების მოძრაობა ასე გამოიყურებოდა:

	2022	2021
1 იანვარს	118,885	119,401
სესხების აღება	118,106	284,199
საპროცენტო ხარჯი	9,952	16,436
გადახდილი პროცენტი	(9,652)	(16,917)
ძირითადი თანხის დაფარვა	(43,142)	(279,349)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება	(689)	(4,885)
30 ივნისს / 31 დეკემბერს	193,460	118,885

10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2022	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	13,955	203,197
შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან	32,785	11,027
სულ შემოსავალი	46,740	214,224

2022 წლის 6 თვეში შემოსავლის შემცირება შესაძარის პერიოდთან მიმართებით განპირობებულია 2020 წლის განმავლობაში თეგეტა მოტორს ჯგუფში განხორციელებული ეჯაილ ტრანსფორმაციით, რაც გულისხმობდა მართვისა

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან (გაგრძელება)

და ოპერაციების ეფექტურობის გაზრდას. ტრანსფორმაციის შედეგად, ოპერაციები გადანაწილდა თეგეტა მოტორსიდან შვილობილ კომპანიებზე. 2021 წლის 1 აპრილიდან კომპანია მოქმედებს მხოლოდ როგორც კორპორატიული ცენტრი.

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

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

	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	65,194	88,813
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – გრძელვადიანი ნაწილი	4,741	6,435
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – მიმდინარე ნაწილი	4,714	3,030

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	
	2022	2021
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(14,189)	(165,629)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(15,204)	(7,855)
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(29,393)	(173,484)

12. ფინანსური ხარჯები

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი (მე-9 შენიშვნა)	(9,952)	(8,099)
საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებებზე	(1,213)	(977)
საპროცენტო ხარჯები სხვა ფინანსურ ვალდებულებებზე	(1,604)	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(2,535)	(260)
სხვა	(158)	(200)
სულ ფინანსური ხარჯები	(15,462)	(9,536)