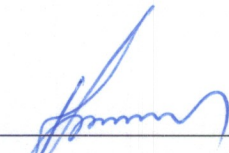


შპს „თეგეტა მოტორსი“


2024 წლის

შუალედური კონსოლიდირებული  
მმართველობითი ანგარიშგება



---

ეკატერინე ქავთარაძე  
მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის  
მოვალეობის შემსრულებელი



---

მაკა გურული  
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის

შუალედური კონსოლიდირებული  
მმართველობითი ანგარიშგება

---

ეკატერინე ქავთარაძე  
მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის  
მოვალეობის შემსრულებელი

---

მაკა გურული  
მთავარი ბუღალტერი

## სარჩევი

ჯგუფის მიმოხილვა და ისტორია .....	3
კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობის (CSR) სტრატეგია .....	4
გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები .....	4
ჯგუფის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები .....	7
ბიზნესი და ოპერაციები .....	7
კომპანიის სტრუქტურა .....	11
შვილობილი კომპანიების მიმოხილვა .....	12
ბრენდები .....	15
ჯგუფის 2024 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები და სამომავლო გეგმები.....	15
ჯგუფის სტრატეგიული განვითარება .....	17
ჯგუფის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა .....	18
ჯგუფის პასუხისმგებელი პირების განცხადება .....	21

## ჯგუფის მიმოხილვა და ისტორია

თეგეტა მოტორს ჯგუფი („ჯგუფი“) დღეს ლიდერია საავტომობილო პროდუქტებისა და მომსახურების დარგში. ის წარმოადგენს უნივერსალურ კომპანიას, რომელიც მოღვაწეობს სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილების, სასოფლო, სამშენებლო და სამრეწველო დანიშნულების ტექნიკით, სათადარიგო ნაწილებით, საპოხი მასალებით, საბურავებით ვაჭრობისა და ტექნიკური მომსახურების სფეროში. 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.

ჯგუფი ემსახურება როგორც საცალო, ისე კორპორატიულ და სახელმწიფო ორგანიზაციებს, გამოირჩევა დახვეწილი სავაჭრო ინფრასტრუქტურით და აერთიანებს 26 სერვის-ცენტრს, რომლებიც თბილისსა და საქართველოს დიდ ქალაქებში მდებარეობს. ჯგუფის ფილიალები და სერვის ცენტრები მოიცავენ საქართველოს ყველა მსხვილ დასახლებულ პუნქტს.

უმაღლესი დონის სერვისმა და საერთაშორისო სტანდარტების სერვის-ცენტრებმა განაპირობა ის, რომ შპს „თეგეტა მოტორს“, პირველად საქართველოში, ავტომობილების გაყიდვისა და მომსახურების სფეროში აღებული აქვს ISO სერთიფიკატები. ჯგუფმა 2016 წელს მიიღო ISO 9001:2015 სერთიფიკატი ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის კუთხით. 2024 წლის თებერვალში ჯგუფმა წარმატებით გაიარა გარე საკონტროლო აუდიტი ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის კუთხით და მიიღო ISO 9001:2015 სერთიფიკატის 2027 წლის 31 იანვრამდე გამოყენების უფლება. 2020 წლის შუა პერიოდში ჯგუფმა წარმატებით გაიარა C ტიპის ინსპექტირების ორგანოს მიერ ჩატარებული გარე საკონტროლო აუდიტი და მიიღო სერთიფიკატი, რომ ჯგუფი აკმაყოფილებს საქართველოს ავტოინდუსტრიის სტანდარტებს. 2021 წელს შპს „თეგეტა თრაქ ენდ ბასმაჯ“ წარმატებით გაიარა სსიპ „აკრედიტაციის ერთიანი ეროვნული ორგანო - აკრედიტაციის ცენტრის“ გარე აუდიტი და C ტიპის ინსპექტირების ორგანომ მოიპოვა აკრედიტაცია - მიიღო სსტ ისო/იეკ 17020:2012/2013-ის სერთიფიკატი.

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

2018 წლის სექტემბერში ჯგუფმა დანერგა შრომის უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის მართვის (ISO 45001:2018) და გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები (ISO 14001:2015). 2024 წლის თებერვალში ჯგუფმა წარმატებით გაიარა გარე საკონტროლო აუდიტი ზემოთაღნიშნული სისტემების კუთხით და მიიღო სერთიფიკატების 2027 წლის 31 იანვრის ჩათვლით გამოყენების უფლება.

ჯგუფი ოპერირებს შვილობილი კომპანიების მეშვეობით, რომელთა შესახებ დეტალური ინფორმაცია აღწერილია სექციაში – შვილობილი კომპანიების მიმოხილვა.

ჯგუფს 2024 წლის ივნისის მდგომარეობით დასაქმებული ჰყავდა 2 900-ზე მეტი ადამიანი.

## კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობის (CSR) სტრატეგია

კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა „თეგეტასთვის“ საქმიანობის განუყოფელი ნაწილია. თეგეტა ჰოლდინგისთვის, როგორც პასუხისმგებლიანი ბიზნესისთვის, კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობის სტრატეგია სახელმძღვანელოა და პირველი ქართული მსხვილი კომპანიაა, რომელმაც საერთაშორისო სტანდარტებზე დაყრდნობით CSR სტრატეგია შეიმუშავა, სადაც სტრატეგიის პრიორიტეტულ მიმართულებებად იდენტიფიცირდა:

1. თანამშრომელთა კეთილდღეობა - პასუხისმგებლიანი კომპანიის მიზანი უნდა იყოს ადამიანური რესურსების როგორც პიროვნული, ასევე პროფესიული განვითარება, მრავალფეროვნებისა და თანაბარი შესაძლებლობების უზრუნველყოფა
2. გარემოსდაცვითი პასუხისმგებლობა - დანერგული სხვადასხვა ინიციატივებითა და CSR სტრატეგიაში განსაზღვრული გეგმებით შეეცდება შეამციროს გარემოზე ნეგატიური ზეგავლენა საქმიანობის მთელი საციცოცხლო ციკლის განმავლობაში.
3. უსაფრთხოება - მომხმარებლების და პროდუქციის/მომსახურების უსაფრთხოება და ჯანმრთელობა, თანამშრომელთა უსაფრთხოება სამუშაო ადგილზე და საგზაო უსაფრთხოება.

თითოეულ მიმართულებაზე შემუშავდა სტრატეგიული გეგმები, რომელთა განხორციელებას კომპანია 2030 წლისათვის გეგმავს.

## გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები

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

გარემოს დაცვის მიმართულებით ჯგუფის 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.

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

2018 წლის სექტემბერში ჯგუფმა 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 დაინტერესებულ მხარეთა ნდობით.

გარემოს დაცვის მიმართულებით ჯგუფმა შემდეგი მნიშვნელოვანი პროექტები განახორციელა:

► **მწვანე არჩევანი** - შპს „ტოიოტა ცენტრი თეგეტა“ 2019 წლიდან გლობალურ პროექტში - „ეკოგამოწვევა 2050“ ჩართო და კამპანიით - „მწვანე არჩევანი“ ჰიბრიდული ავტომობილების გაყიდვების წახალისებას შეუდგა. კამპანიის ფარგლებში ყველა, ვინც „ტოიოტა ცენტრ თეგეტაში“ ჰიბრიდული ძრავით აღჭურვილ მოდელს შეიძენს, „მწვანე გზის კლუბის“ წევრი ხდება. ჯგუფი მათ სახელზე აჯამეთის დაცულ ტერიტორიაზე იმერულ მუხას რგავს, რომელიც გადაშენების პირას მყოფი და წითელ ნუსხაში შეტანილი ჯიშია. ამ პერიოდის განმავლობაში ჩვენი მომხმარებლის სახელით აჯამეთში 1,000-მდე მუხა დაირგო.



► **ნულოვანი ემისია** - ჯგუფი მუდმივად ცდილობს ჰაერის დაბინძურების პრობლემის წინააღმდეგ ბრძოლაში თავისი წვლილის შეტანას. შვილობილი კომპანია - შპს „თეგეტა პრემიუმ ვიიქელსი“ რეგიონის მასშტაბით ელექტროავტომობილების სერვისის პირველი ჰაბია. ჯგუფი მომხმარებელს მის ტერიტორიაზე დამონტაჟებულ მანქანების ელექტროდამტენებს სთავაზობს, რაც სწრაფი დამუხტვის საშუალებას იძლევა. დამატებით, დამტენები თბილისის რამდენიმე ობიექტსა და საქართველოში არსებული ცნობილი ქსელური სასტუმროების ტერიტორიაზეა ხელმისაწვდომი. ასევე, „თეგეტა მოტორსის“ ცენტრალური ფილიალის სერვისცენტრში გამოყოფილია ელექტრო სატვირთო მანქანები, რომლებიც შიდა პერიმეტრზე ავტონაწილების გადასატანად გამოიყენება.



► **ნარჩენების მართვა** - გარემოზე მავნე ზემოქმედების შესამცირებლად ჯგუფის ერთ-ერთი მიმართულებაა ნარჩენების მართვა და გადამუშავება. საუბარია ავტომობილების ნაწილებისა და პროდუქციის დახარისხებასა და გადამუშავებაზე (ფილტრის მასალები, მეორადი ზეთები, საბურავები და აკუმულატორები). ნარჩენების მართვა და გადამუშავება ჯგუფის ყოველდღიურობის ნაწილია, თუმცა პროცესის სრულყოფილი და ეფექტიანი მართვისთვის ჰოლდინგის შემადგენლობაში კომპანია **Tegeta Green Planet** გაჩნდა. კომპანია ერთ-ერთი პირველია საქართველოში, რომელმაც ეს ვალდებულება აიღო და გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროსაგან ავტორიზაცია მოიპოვა. Tegeta Green Planet საავტომობილო პროდუქტების მართვისა და სერვისის შემდგომ მიღებული ნარჩენების გადამუშავებაზე იღებს ვალდებულებას. უსარგებლო ნაწილები რეციკლირების იმ ობიექტებს გადაეცემა, რომელთაც შესაბამისი ლიცენზიები აქვთ. ამის გარდა, Tegeta Green Planet-მა თბილისის შემოვლით გზაზე დაყრილი ათასობით საბურავი, გაიტანა და გადასცა გადამამუშავებელ ქარხნებს.



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



▶ **ენერგო ეფექტურობა** - ჯგუფი მცირე, საშუალო თუ დიდ სამშენებლო პროექტებს თანამედროვე სტანდარტით ახორციელებს, რა დროსაც ხარისხის აუცილებელი შემადგენელი ნაწილი სწორედ ენერგოეფექტურობაა. ამ მიმართულებით ჯგუფმა აიღო EDGE-ის სერტიფიკატი, რომელიც სრულად აკმაყოფილებს საერთაშორისო ფინანსური კორპორაციის (IFC-ის) მიერ შემუშავებული EDGE-ის კრიტერიუმებს, რომელიც მწვანე შენობების, ენერგო და რესურს ეფექტურობის ინოვაციური შეფასების ინტრუმენტს წარმოადგენს. გარდა ამისა, ჯგუფისა და Volvo-ის ახალ მულტიფუნქციური კომპლექსის ტერიტორიაზე მოეწყო 762 ერთეული მზის პანელი (627 ერთეული ცენტრების სახურავზე, ხოლო 135 - პარკინგზე). თანამედროვე ელექტროეფექტური ტექნოლოგიების დანერგვის შედეგად კომპლექსში მოხმარებული ელექტროენერგიის 75% მზის პანელების გამოიყენებულია, ხოლო ულტრათანამედროვე წყლის გაფილტვრის სისტემის მეშვეობით წლიურად მოსახმარი წყლის რესურსის 60% იზოგება.



▶ **პოლივიმი** - ჯგუფმა დაიწყო თანამშრომლობა რუსთავში მდებარე საწარმო „პოლივიმთან“, რომელიც გადამამუშავების მიზნით ნედლეულის სახით მოიხმარს პოლიეთილენ-ტერეფტალატის (PET) მეორად ბოთლებს. პარტნიორობის ფარგლებში, ჯგუფის ოფისებსა და სერვის ცენტრებში განთავსდება სპეციალური ყუთები, სადაც შეგროვებული მეორეული პლასტმასის ბოთლებისგან პოლივიმის საწარმოში გადამამუშავებული ნედლეული დამზადდება. ჯგუფის ფილიალებში ყოველწლიურად საშუალოდ 40,000-ზე მეტი პოლიეთილენ-ტერეფტალატის ბოთლი გროვდება.



## ჯგუფის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ჯგუფის და მისი შვილობილი კომპანიების საქმიანობა ძირითადად 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.

ჯგუფი საკრედიტო რისკს გასწევს იქიდან გამომდინარე, რომ არსებობს სხვაობა ყიდვა-გაყიდვისა და სესხების ვალუტებსა და ჯგუფის სამუშაო ვალუტებს შორის. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა უპირატესად ქართული ლარია („ლარი“). ვალუტა, რომელშიც ეს ოპერაციები უმეტესწილად არის გამოხატული არის აშშ დოლარი, ევრო, ბრიტანული გირვანქა-სტერლინგი და იაპონური იენი. აქედან ყველაზე მნიშვნელოვანია გარიგებები აშშ დოლარსა და ევროში.

## ბიზნესი და ოპერაციები

### ჯგუფის მიმოხილვა

ჯგუფი მომხმარებელს სთავაზობს საავტომობილო ეკოსისტემის სრულ სპექტრს, რაც გულისხმობს მსუბუქი მანქანების ყიდვა-გაყიდვას, გაქირავებას, სპეც-ტექნიკისა და სატვირთო ტექნიკის ყიდვა-გაყიდვას, გაქირავებას, საავტომობილო პროდუქტებსა და სრულ სერვისს.

ჯგუფის პროდუქტების ასორტიმენტი მოიცავს შემდეგ პროდუქციას: საბურავები, ზეთები, აკუმულატორები, სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილების ნაწილები, ფილტრები, ავტომობილის აქსესუარები და მოვლის საშუალებები, საავტოფარეხო და ინდუსტრიული დანადგარები, ფოლადის გვარლები და საკონვეიერო ლენტები, სპეც-ტექნიკის ნაწილები, დიზელის აგრეგატების ნაწილები.

ჯგუფის სერვისის თანამშრომლები ყოველწლიურად გადიან კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებს უცხოელ პარტნიორებთან, როგორებიცაა: ZF, BOSCH, SCHAEFFLER, SHELL, DENSO, FEBI, MOTUL, VARTA და სხვა. აღნიშნული სერვის-ცენტრები დაკომპლექტებულია თანამედროვე მანქანა-დანადგარებით. ჯგუფი კორპორატიულ და საცალო მომხმარებელს ავტოტექნომსახურების სრულ ასორტიმენტს სთავაზობს, რაც მოიცავს თითქმის ყველა მსუბუქი და სატვირთო სატრანსპორტო საშუალებების, მათ შორის, ავტობუსების, სამშენებლო და სპეცტექნიკის, სასოფლო-სამეურნეო და მიწისმთხრელი ტექნიკის დიაგნოსტიკას და შეკეთებას სპეციალური, ავტორიზებული პროგრამების მეშვეობით. მომსახურება მოიცავს:

- ▶ ვულკანიზაცია;
- ▶ სავალი ნაწილის შეკეთება;
- ▶ ელ. სისტემის დიაგნოსტიკა და შეკეთება;
- ▶ ძრავის დიაგნოსტიკა და შეკეთება;
- ▶ თვლების შეყრის გასწორება;
- ▶ დისკების გასწორება;
- ▶ ძრავში ზეთის შეცვლა;
- ▶ ავტომატურ კოლოფში ზეთის შეცვლა;
- ▶ წინა მაშუქების გასწორება სტენდზე;
- ▶ გადაცემათა კოლოფის შეკეთება;
- ▶ საწვავი სისტემის დიაგნოსტიკა და შეკეთება;
- ▶ სამღებრო და სათუნუქე სამუშაოები;
- ▶ რეცხვა.



## არსებული უნიკალური პროდუქტები

### 1. „ბიზნეს პროცესების დიჯიტალიზაცია“

ჯგუფმა დანერგა სრულად დიჯიტალიზირებული ბიზნეს პროცესები.

მომხმარებელი შოურუმში ვიზიტისას მიმართავს გაყიდვების კონსულტანტს, რომელიც ეხმარება პროდუქციის შერჩევაში, სისტემაში შექმნილი ინვოისი ფურცელზე აღარ იბეჭდება, ინვოისის შექმნისთანავე მომხმარებელი მობილურ ტელეფონზე მიიღებს შეტყობინებას, სადაც მითითებული იქნება საგადახდო კოდი, რომლის საფუძველზეც შეძლებს თანხის გადახდას.

### 2. „ჩემი ავტომობილის ისტორია“

ჩემი ავტომობილის ისტორია არის ონლაინ მომსახურება ჯგუფის როგორც საცალო, ასევე კორპორატიული კლიენტებისათვის, რომელთაც საშუალება აქვთ, იხილონ საკუთარი დანახარჯები და დანაზოგები, განხორციელებული მომსახურებებისა თუ შენაძენების ხარჯთაღრიცხვა და მათი ანალიზი სხვადასხვა ჭრილში, ონლაინ რეჟიმში აკონტროლონ საკუთარი ავტომობილის ისტორია, მიიღონ აუცილებელი შეხსენებები და რეკომენდაციები ავტომობილის მოვლასთან დაკავშირებით. [www.mycarhistory.ge](http://www.mycarhistory.ge)-ზე მომხმარებლების მიერ ჯგუფში განხორციელებული ყოველი ოპერაცია ავტომატურად ვებ-პლატფორმაზე ინახება. ეს ინფორმაცია კონფიდენციალურია და მომხმარებელს მასზე წვდომა აქვს მხოლოდ ავტორიზაციის გავლის შემდეგ, პირადი მონაცემების შეყვანის საფუძველზე. აღნიშნულ სერვისს არ აქვს ანალოგი ქვეყნის მასშტაბით.

### 3. ონლაინ რეზერვაცია

ონლაინ რეზერვაცია წარმოადგენს წინასწარი ჩაწერის სერვისს, რომელიც მომხმარებლებს საშუალებას აძლევს დაჯავშნოს ვიზიტი სწრაფი სერვისის ან სერვისების მისაღებად შპს „თეგეტა მოტორსის“ ცენტრალურ ფილიალში. მომხმარებელს რამდენიმე წუთში შეუძლია სახლიდან გაუსვლელად ჩაეწეროს მისთვის სასურველ დროს და თავი აარიდოს შესაძლო ლოდინის პროცესს, დაზოგოს დრო და სწრაფად მიიღოს სასურველი სერვისი:

- ▶ ძრავის ზეთის შეცვლა;
- ▶ ძრავის ზეთის ფილტრის შეცვლა;
- ▶ ძრავის ჰაერის ფილტრის შეცვლა;
- ▶ საწვავის ფილტრის შეცვლა;
- ▶ სალონის ფილტრის შეცვლა;
- ▶ საბურავის დაშლა-აწყობა;
- ▶ თვლების შეყრა;
- ▶ აკუმულატორის შეცვლა;
- ▶ საბურავის ბალანსირება;
- ▶ ალუმინის დისკების გასწორება;
- ▶ ავტომატურ გადაცემათა კოლოფში ზეთის შეცვლა;
- ▶ სავალი ნაწილის შემოწმება.

### 4. თეგეტა ქარდი

“თეგეტა ქარდი” (Classic, Silver, Gold, VIP) არის ავტომფლობელთათვის განკუთვნილი ლოიალობის ბარათი. ბარათის მფლობელი სარგებლობს „ჩემი ავტომობილის ისტორიის“ ონლაინ მომსახურებით. ნებისმიერი პროდუქტის/მომსახურების შეძენისას „თეგეტა ქარდზე“ აკუმულირდება ქულები, მათი გამოყენება სპეციალურ აქციებში მონაწილეობისას არის შესაძლებელი.

მომხმარებლის მხრიდან განხორციელებული ნებისმიერი შენაძენი პროდუქტსა თუ სერვისზე “თეგეტა მოტორსის” ცენტრებში ტარდება “თეგეტა ქარდზე”. ბარათზე ქულების განსაზღვრული რაოდენობის დაგროვებისას, მფლობელები მონაწილეობას იღებენ “თეგეტა მოტორსის” სპეციალურ აქციებში (მაგ. გამოცხადებულნი გათამაშებები, ქულების გაორმაგება და ა.შ.).

### **თეგეტა კომფორტი**

ჯგუფი მომხმარებელს ავტომობილის შეკეთებას სერვის-ცენტრში მისვლის გარეშე სთავაზობს. „თეგეტა კომფორტი“ არის მომსახურება საქმიანი ადამიანებისთვის, რომლებსაც არ აქვთ დრო თავად მიიყვანონ ავტომობილი სერვის-ცენტრში. „თეგეტა კომფორტი“ გულისხმობს ავტომობილის მომსახურებას მომხმარებლის სერვის-ცენტრში მისვლის გარეშე. „თეგეტა მოტორსის“ პერსონალური მენეჯერი მიაკითხავს ავტომობილს მომხმარებლისთვის სასურველ მისამართზე და თავად უზრუნველყოფს მის სერვის-ცენტრში გადაყვანას და შეკეთებას. პერსონალური მენეჯერი მიდის მომხმარებლისთვის სასურველ მისამართზე, იზარებს ავტომობილს, რომელზეც მთლიანად იღებს პასუხისმგებლობას და უზრუნველყოფს მის ტრანსპორტირებას „თეგეტა მოტორსის“ ცენტრალურ ფილიალში. აღსანიშნავია, რომ ავტომობილი ტრანსპორტირების დროს დაზღვეულია.

### **5. ავტოსერვისის ტექნიკური პროექტები**

ჯგუფი მეწარმეებს, რომელთა ბიზნეს გეგმა დაკავშირებულია საავტომობილო სფეროსთან (ავტოტექნომოსახურებასთან), ტექნიკურ-საკონსულტაციო დახმარებას სთავაზობს. ავტოსერვისის ბიზნესის დაწყების ან გაფართოების მსურველებს ჯგუფი სთავაზობს შემდეგი სახის მომსახურებას:

- ▶ ტექნიკური პროექტის შექმნა;
- ▶ სამშენებლო პროექტის შექმნა;
- ▶ არქიტექტორული გადაწყვეტილებები;
- ▶ იურიდიული საკითხების მოგვარება;
- ▶ ობიექტის აშენება;
- ▶ მოწყობილობა-დანადგარების შერჩევა, მიწოდება, მონტაჟი;
- ▶ სარეალიზაციო პროდუქციით მომარაგება;
- ▶ დახმარება კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაში.

### **6. ონლაინ მაღაზია**

ჯგუფმა მრავალფუნქციური პორტალი „shop.tegetamotors“ შეიმუშავა, რომლის მიზანია მომხმარებლებს მაქსიმალურად გაუმარტივოს საავტომობილო პროდუქტებისა თუ აქსესუარების მოძიება-შემქენის პროცესი და სწრაფადვე მიაწოდოს მისთვის სასურველ ლოკაციაზე.

ონლაინ მაღაზიაში განთავსებულია 20 ათასზე მეტი დასახელების პროდუქცია შემდეგი კატეგორიებიდან:

- ▶ საბურავები;
- ▶ ნაწილები;
- ▶ აკუმულატორები;
- ▶ ზეთები-სითხეები;
- ▶ დანადგარები;
- ▶ აქსესუარები.

მოქნილი და მრავალფუნქციური ვებგვერდი shop.tegetamotors.ge მნიშვნელოვან ბენეფიტებს სთავაზობს მომხმარებლებს :

- ▶ ადგილზე მიტანის სერვისი;
- ▶ მარტივი გადახდა, როგორც ნაღდი ანგარიშწორებით, ასევე გადარიცხვით;

- ▶ 300-ზე მეტი საერთაშორისო ბრენდის პროდუქცია;
- ▶ დახმარება ონლაინ რეჟიმში;
- ▶ მორგებული და სპეციალური შეთავაზებები.

## 7. *Tegeta-ს აპლიკაცია*

Tegeta-ს აპლიკაციამ კიდევ უფრო გაამარტივა კომუნიკაცია მომხმარებელსა და მის საავტომობილო პარტნიორს შორის. აპლიკაცია ხელმისაწვდომია როგორც APP STORE-ზე, ასევე PLAY STORE-ზე. აპლიკაციის მეშვეობით მომხმარებელს შეუძლია:

- ▶ ონლაინ რეზერვაცია;
- ▶ პერსონალური მენეჯერის გამოძახება;
- ▶ მიღებული სერვისების ისტორიის კონტროლი;
- ▶ სასურველი ფილიალის მარტივად შერჩევა;
- ▶ სხვადასხვა შეთავაზებების მიღება;

## გაყიდვის არხები

ჯგუფი ბაზარს უკავშირდება გაყიდვების 4 მთავარი არხით:

- ▶ საცალო;
- ▶ კორპორატიული;
- ▶ სახელმწიფო ტენდერები;
- ▶ საბითუმო.

## *საცალო ვაჭრობა*

ჯგუფს ჰყავს 500 000-ზე მეტი აქტიური კლიენტი. კლასიკ ბარათი – 308 604, ვერცხლის ბარათი – 99 546, ხოლო ოქროს ბარათი – 65 890. ლოიალობის ბარათების მფლობელებს შეუძლიათ ისარგებლონ დაგროვებადი სისტემით. დაგროვებული ქულებით მომხმარებელს აქვს შესაძლებლობა შეიძინოს მისთვის სასურველი პროდუქტი ბარათის 1 გატარებით.

## *კორპორატიული კლიენტები*

ჯგუფი ემსახურება 60 500-ზე მეტ კორპორატიულ კლიენტს საქართველოში არსებული ყველა ბიზნეს სექტორიდან. კორპორატიული გაყიდვების არხი ჯგუფის გაყიდვების ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი მიმართულებაა და მოიცავს შემდეგ სექტორში მომუშავე კომპანიებს: გზების და ჰესების მშენებლობა, სამთო სამომპოვებლო სამუშაოები, სამშენებლო მასალების, რკინის და მეტალის წარმოება.

## *სახელმწიფო ტენდერები*

ჯგუფი ემსახურება 1500-მდე საჯარო ორგანიზაციას, რაც გარკვეულწილად უზრუნველყოფს მომავალში სახელმწიფო სატრანსპორტო და ინფრასტრუქტურული პროექტების ზრდის შესაბამისად გაიზარდოს ბიზნესის ეს მოცულობაც.

## *საბითუმო ვაჭრობა*

ჯგუფი აქტიურად მოქმედებს საბითუმო გაყიდვების სფეროში. ჯგუფს ჰყავს 4,000-ზე მეტი სავაჭრო პარტნიორი ქვეყნის მასშტაბით. 2018 წელს ჯგუფმა შექმნა საბითუმო პორტალი, რისი საშუალებითაც სავაჭრო პარტნიორებს შეუძლიათ მიიღონ სასურველი პროდუქტი ოფისიდან გაუსვლელად ონლაინ შეკვეთების საშუალებით.

ჯგუფის სტრუქტურა მოიცავს კომპანიებს, რომლებიც ჩართულნი არიან ავტომობილებისა და საავტომობილო პროდუქტების იმპორტის, დისტრიბუციის და სერვისის საცალო ვაჭრობის საქმიანობაში.

ჯგუფი არის ლიდერი როგორც საცალო გაყიდვებში, ასევე საბითუმო გაყიდვების, კორპორაციული

გაყიდვებისა და სახელმწიფო ტენდერების ნაწილში.

სრულად კონსოლიდირებული შვილობილები წარმოადგენენ საოპერაციო ერთეულებს, რომლებიც კონცენტრირებას აკეთებენ ბიზნესის კონკრეტულ მიმართულებაზე. ასეთი კორპორაციული სტრუქტურა ჯგუფს საშუალებას აძლევს თითოეულ ერთეულში მიაღწიოს რესურსების გამოყენების მაქსიმალურ ეფექტურობას.

## კომპანიის სტრუქტურა



## 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 კონსტრაქშენ 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 ავტონდუსტიის 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.

**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 პორტუგელში 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 „ქონსტრაქშენ 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 ვიიქლს“** - 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“** - კომპანიის 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 ისთით“** - 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. კომპანია მთავარ აქცენტს აკეთებს ელექტრომობილების რეალიზაციაზე. 2023 წელს შპს თეგეტა მოტორსმა შეიძინა დარჩენილი 10%-ც ავტოგალერიში და გახდა მისი 100%-იანი წილის მფლობელი.

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

**შპს „რენტალ ჯორჯია“** - წარმოადგენს შპს „თეგეტა ინთერნეიშენალის“ 100%-იანი წილის მქონე კომპანიას. თეგეტა რენტალსი 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, 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 სახელმწიფო ურთიერთობაში იმყოფება „დილერთან“.

**შპს „აზტექ და თეგეტა მოტორსი“** – 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 მოტორსი“ 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 წელს შპს თეგეტა მოტორს ბაქომ შეიძინა დარჩენილი 25%-იანი წილიც შპს აზტექ და თეგეტა მოტორსში.

**შპს „კავკასუს მეშინერი“** – დაარსდა 2023 წლის თებერვალში, Hyundai-ს სამშენებლო და სამრეწველო ტექნიკის ავტორიზებული დილერი, ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მძიმე საგზაო-სამშენებლო ტექნიკის საცალო ვაჭრობა და მომსახურება.

**შპს „თეგეტა ენერჯი“** – დაარსდა 2023 წლის ნოემბერში, არააქტიური კომპანია.

**შპს „თეგეტა მოტორს უკრაინა“** - კომპანიის წარმომადგენლობა უკრაინაში, არააქტიური კომპანია.

**შპს „თეგეტა მოტორს ცენტრალ აზია“** - კომპანიის წარმომადგენლობა უზბეკეთში, კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სათადარიდო ნაწილებით ვაჭრობა.

**შპს „თეგეტა მოტორს ყაზახეთი“** - კომპანიის წარმომადგენლობა ყაზახეთში, არააქტიური კომპანია.

**შპს „თეგეტა მოტორს დუშანბე“** – კომპანიის წარმომადგენლობა ტაჯიკეთში, არააქტიური კომპანია.

**შპს „თეგეტა მოტორს ბიშკეკი“** – კომპანიის წარმომადგენლობა ყირგიზეთში, არააქტიური კომპანია.

**შპს „თეგეტა მოტორს იუ ეს ეი“** – კომპანიის წარმომადგენლობა ამერიკის შეერთებულ შტატებში, არააქტიური კომპანია.

*დეტალური ინფორმაცია შვილობილი კომპანიების შესახებ მოცემულია 2023 წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.*

## ბრენდები

ჯგუფმა ჩამოაყალიბა პარტნიორული ურთიერთობები მრავალ საერთაშორისო მწარმოებელთან და ბრენდთან, მათ შორის:

- |               |                          |            |
|---------------|--------------------------|------------|
| ▶ Bridgestone | ▶ Hino                   | ▶ Hankook  |
| ▶ Michelin    | ▶ Febi                   | ▶ Toyota   |
| ▶ Continental | ▶ Hengst                 | ▶ Porsche  |
| ▶ Shell       | ▶ MAN                    | ▶ Mazda    |
| ▶ Mobil       | ▶ JCB                    | ▶ Volvo    |
| ▶ Motul       | ▶ Varta-Johnson Controls | ▶ Liebherr |
| ▶ Bosch       | ▶ ZF group               | ▶ MARINI   |
| ▶ Denso       | ▶ BOMAG                  | ▶ Gomaco   |
| ▶ BMC         | ▶ Renault Trucks         | ▶ Berco    |
| ▶ Petronas    | ▶ Clark                  | ▶ Fendt    |
| ▶ Milwaukee   | ▶ Valtra                 | ▶ Geely    |

ჯგუფი ყოველწლიურად ზრუნავს მაღალტექნოლოგიურ განვითარებაზე მსოფლიოს წამყვანი ბრენდების მხარდაჭერით, დასავლური ცოდნის, გამოცდილების გაზიარებითა და საკუთარ საქმიანობაში დანერგვით. ჯგუფი მუდმივად ხარისხზეა ორიენტირებული, სწორედ ამაზე მეტყველებს ჯგუფის უცვლელი სლოგანი „დროა აირჩიო ხარისხი“.

## ჯგუფის 2024 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები და სამომავლო გეგმები

### 2024 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები

- ▶ 2024 წლის იანვარში „თეგეტა მოტორსი“ Motul-ის ოფიციალური წარმომადგენელი გახდა აზერბაიჯანში.
- ▶ ოფიციალურად გაიხსნა „ტოიოტა ცენტრი თეგეტას“ განახლებული შოურუმი.
- ▶ MAN Truck and Bus-ის საერთაშორისო კონფერენციაზე გერმანული ბრენდის 45 იმპორტიორს შორის გამოარჩიეს „თეგეტა თრაქ ენდ ბასი“ და საუკეთესო მარკეტინგული აქტივობებისთვის დააჯილდოვეს. მთავარი ინდიკატორი ის მასშტაბური პროექტები გახდა, რომლებმაც გერმანული ბრენდის MAN-ის საქართველოში პოპულარიზაციას ხელი შეუწყო.
- ▶ ჰოლდინგმა საქართველოს ბაზარზე ახალი მიმართულება - „თეგეტა აგრი“ წარადგინა, რომელიც საქართველოსა და რეგიონში მაღალტექნოლოგიური სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკის ხელმისაწვდომობაზე იზრუნებს.
- ▶ ჰოლდინგი საქართველოში ავტოინდუსტრიის გიგანტის, Geely Holding-ის ინოვაციური და მაღალტექნოლოგიური საავტომობილო ბრენდის, ZEEKR-ის ოფიციალური წარმომადგენელი გახდა.
- ▶ „თეგეტა ჰოლდინგი“ Meliora 2024-ის გამარჯვებული კატეგორიაში „მწვანე ინიციატივა“ უკვე მეორედ გახდა. საქართველოს პასუხისმგებელი ბიზნესის კონკურსში კომპანია წელს პროექტით „თეგეტას მწვანე სტანდარტით“ მონაწილეობდა.
- ▶ ჰოლდინგმა თბილისში, აღმამენებლის ხეივანი N152-ში ახალი შოურუმი გახსნა, სადაც სამი ბრენდი, Geely Sakartvelo, Mazda Center Tegeta და Auto Gallery განთავსდა. აღნიშნულ მისამართზე მომხმარებელს ერთი ვიზიტით შეუძლია მისთვის საჭირო ყველა მომსახურებისა და სრული საავტომობილო სერვისის მიღება.
- ▶ ქუთაისის აეროპორტის სტუმრები Europcar-ისა და Goldcar-ის მომსახურებით ისარგებლებენ. ესპანური ავტოგაქირავების საერთაშორისო ბრენდი Goldcar საქართველოში Europcar Georgia-მ შემოიყვანა. Goldcar გამოირჩევა კონკურენტული ფასებით, ავტომობილების ფართო არჩევანითა და მომსახურების მაღალი ხარისხით. Europcar Georgia „თეგეტა ჰოლდინგში“ შემავალი კომპანიაა,



რომელიც უკვე ორი საერთაშორისო ბრენდის Europcar-სა და GoldCar-ის ექსკლუზიური წარმომადგენელია საქართველოში.

- ▶ „თეგეტამ“ 2024 წლის 8 აპრილს ეროვნული ბანკის საშუალებით დაამტკიცა 30,000,000 ევრომდე ჯამური ნომინალური ღირებულების ობლიგაციების მულტი-სავალუტო პროგრამა, რომლის ფარგლებშიც 2024 წლის 2 მაისს და 19 ივლისს შესაბამისად 10,000,000 ევროსა (GE 2700604699) და 5,000,000 აშშ დოლარის (GE 2700604780) მოცულობების ობლიგაციები გამოუშვა.
- ▶ „თეგეტამ“ 2023 წლის დეკემბერში დამტკიცებული 20,000,000 ევროს ექვივალენტი ობლიგაციების მულტი-სავალუტო პროგრამის ფარგლებში, 28 ივნისს ორი დამოუკიდებელი ემისიით ჯამში 8,300,000 აშშ დოლარის მოცულობის ობლიგაციები (GE 2700604707 და GE 2700604715) სრულად განათავსა. აღსანიშნავია, რომ ადგილობრივ ბაზარზე აღნიშნული ტრანზაქცია 2024 წლის პირველი აშშ დოლარში დენომინირებული კორპორატიული ემისიაა. გარდა ამისა, კომპანიამ აღნიშნული პროგრამის ფარგლებში 2 აგვისტოს დამატებით სრულად განათავსა 15,000,000 ლარის ობლიგაციები (GE 2700604830) და პროგრამა წარმატებით ჩახურა.
- ▶ „თეგეტამ“ 2024 წლის 3 ივლისს 2023 წელს დამტკიცებული 30,000,000 ლარამდე ობლიგაციების პროსპექტის ფარგლებში ბოლო ტრანში, 10,000,000 ლარის მოცულობის ობლიგაციების (GE 2700604756) სრულად განათავსა და აღნიშნული პროგრამა წარმატებით ჩახურა.

## სამომავლო გეგმები

2024-ში ჯგუფის მიზნები უცვლელი იქნება. ქვემოთ მოცემულია ჰოლდინგის ყველა სტრატეგიული პროექტი, ტერიტორიული ექსპანსია და ჯგუფის სტანდარტების შეტანა ახალ ბაზრებზე:

- ▶ 2024-ში ჯგუფს დაგეგმილი აქვს რამდენიმე ახალ ბაზარზე შესვლა. გარდა ამისა, გაიზრდება ჯგუფის პროდუქტების პორტფელი უკვე არსებულ ბაზრებზე. ამით, ჰოლდინგი კიდევ უფრო მიუახლოვდება მიზანს, რომ გახდეს ლიდერი ავტომოტივ კომპანია არამარტო საქართველოში, არამედ კავკასიასა და ცენტრალურ აზიაში.

- ▶ პორტფოლიოს ზრდა და პროდუქტების დივერსიფიკაცია:

2024-დან ჯგუფი გახდება რამდენიმე პრემიუმ ავტო მწარმოებლის წარმომადგენელი საქართველოში. ჰოლდინგის პორტფოლიო ასევე დაფარავს ელექტრო ავტომობილებისა და ტექნიკის მწარმოებელ ახალ ბრენდებს.

- ▶ ინოვაციური, მაღალი ხარისხის ციფრული პროდუქტების შექმნა და განვითარება:

ჯგუფის მთავარი ამოცანაა მისი პროდუქტებისა და სერვისის ხელმისაწვდომობის გაზრდა და მომხმარებლებისთვის მეტი კომფორტის შექმნა. ამ მიზანს მოემსახურება ახალი აპლიკაცია და ონლაინ მაღაზია. ეს ორივე ციფრული პროდუქტი სრულიად შეცვლის ავტომობილის ფლობისა და მოვლის კულტურას საქართველოში.

- ▶ ჯგუფის ქსელის განვითარება:

ინფრასტრუქტურული პროექტები კვლავაც იქნება ჯგუფის განვითარების მნიშვნელოვანი ნაწილი. 2024-ის ერთ-ერთი გამორჩეული პროექტი იქნება სატვირთოების სერვისცენტრი გეზის ტერიტორიაზე, რომლის მშენებლობაც უკვე დაწყებულია. ეს იქნება რეგიონული ჰაბი და გააერთიანებს ტერმინალს, საბაჟო საწყობსა და ყველა სერვისს, რომელსაც ჯგუფი მომხმარებელს სთავაზობს.

გარდა მასშტაბური სერვისცენტრებისა, ჯგუფის გეგმაშია საქართველოს ტერიტორიაზე ფილიალების ქსელის გაფართოებას. ახალი სერვისცენტრების კონცეფციის მთავარი იდეა არის მოქნილობის მაქსიმალური გაზრდა.

2024 წელს ასევე იგეგმება საქართველოში პორშეს მეორე წარმომადგენლობის მშენებლობა ბათუმში.

- ▶ საერთაშორისო და ადგილობრივ ინვესტორებთან პარტნიორობის გამყარება და ჰოლდინგის ფინანსური მაჩვენებლების გაუმჯობესება;

ჯგუფი კვლავაც გააგრძელებს ბონდების ემისიის მსხვილი პროექტების განხორციელებას, გარდა ამისა, ჰოლდინგის საერთაშორისო ფინანსურ პარტნიორებთან ერთად, იგეგმება მნიშვნელოვან ინფრასტრუქტურულ პროექტებზე თანამშრომლობა.

- ▶ სოციალური და მდგრადი განვითარების მიმართულებით მასშტაბური პროექტების განხორციელება:
  - ყველა იმ ინფრასტრუქტურულ პროექტში, რომლებზეც ჯგუფი მუშაობს აუცილებლად არის გათვალისწინებული ჰოლდინგის გარემოს დაცვის პოლიტიკის ყველა მოთხოვნა.
  - გარდა ამისა, 2024-შიც გაგრძელდება ელექტრო დამუხტვის სადგურების მოწყობის პროექტი.
  - ჯგუფი ასევე გააგრძელებს „ზრუნვის“ პროექტს, როგორც სოციალური მიმართულებით უმნიშვნელოვანეს პლატფორმას.
  - ჯგუფი კვლავაც განხორციელებს პროექტებს პროფესიული განათლების განვითარების, ქალთა გაძლიერების და მრავალი სხვა სოციალური მიმართულებით.

## ჯგუფის სტრატეგიული განვითარება

შპს „თეგეტა მოტორსი“ საავტომობილო ინდუსტრიაში ოპერირებს 28 წლის განმავლობაში და დღევანდელი მდგომარეობით მომხმარებლებს სთავაზობს საავტომობილო ეკოსისტემის სრულ სპექტრს. აღნიშნული გულისხმობს ერთი ფანჯრის პრინციპით კლიენტების მომსახურებას და აერთიანებს შემდეგ მიმართულებებს:

- ✓ მსუბუქი ავტომობილების გაყიდვები, მომსახურება და საგარანტიო სერვისი;
- ✓ კომერციული და მგზავრთა გადასაყვანი ტრანსპორტი;
- ✓ სამშენებლო და ინდუსტრიული ტექნიკა;
- ✓ მულტიბრენდული, მულტი მიმართულების საავტომობილო სერვისი რაც მოიცავს:
  - ა) ნებისმიერი ტიპის, ბრენდის სატრანსპორტო საშუალების სერვისს - რაც ნიშნავს, რომ კომპანია არ ზღუდავს მომხმარებელს სატრანსპორტო საშუალების ასაკით, ბრენდით, ტიპით, დანიშნულებით და სხვა კრიტერიუმით;
  - ბ) აღნიშნული სატრანსპორტო საშუალებებისთვის ნებისმიერი საჭირო მარაგი ნაწილების იმპორტს და რეალიზაციას - რაც მოიცავს საავტომობილო პორტფელის ყველა მიმართულებას: საბურავები, ზეთები, აკუმულატორები, სათადარიგო ნაწილები, ინდუსტრიული და სერვისის მანქანა დანადგარები;
- ✓ სატრანსპორტო საშუალებების გაქირავება/იჯარით გაცემა;
- ✓ თანამედროვე მოთხოვნების შესაბამისი ელექტრო ავტომობილების დამტენების ინფრასტრუქტურის შექმნა.

აღნიშნული ბიზნეს მოდელი უნიკალურია და მსოფლიოში არ ჰყავს ანალოგი. ამ მიზნით შესწავლილია მსოფლიო მასშტაბით საავტომობილო სფეროში ოპერირებადი ათეულობით კომპანია. რა თქმა უნდა არსებობს შპს „თეგეტა მოტორსზე“ მსხვილი კომპანიები მსოფლიოში, თუმცა, არ არსებობს ისეთი, რომელიც ერთი ფანჯრის პრინციპით მომხმარებელს სთავაზობს საავტომობილო სერვისის სრულ სპექტრს.

ჯგუფს აქვს არჩეული სტრატეგია რომელიც პოზიციონირებს მას შემდგომი რეგიონული გაფართოებისთვის აღმოსავლეთ ევროპასა და ცენტრალურ აზიაში დომინანტური წარმომადგენლობის დამყარებით, რაც თავის მხრივ განაპირობებს ჰოლდინგის რეგიონალურ საავტომობილო ლიდერად ჩამოყალიბებას.

ამ ამბიციური ექსპანსიური მიზნების მისაღწევად კომპანიის უმთავრესი სტრატეგიული ნაბიჯია აქციები განათავსოს საერთაშორისო საფონდო ბირჟებზე (IPO).

ამ ნაბიჯის განსახორციელებლად ჯგუფი კონცენტრირებულია ისეთ ფაქტორებზე, როგორებიცაა ზრდის პოტენციალის მაჩვენებელი, პოზიტიური ფინანსური ტენდენციის ისტორია და საბაზრო კაპიტალიზაცია.

ზემოთ ხსენებული მიზნების მისაღწევად გადადგმული იქნა რამდენიმე სტრატეგიული ნაბიჯი:

- ✓ კრედიტუნარიანობის გაუმჯობესება და სასესხო პორტფელის დივერსიფიკაცია, კაპიტალის ბაზრებზე აქტიური პოზიციონირება და წვდომის გაუმჯობესება.
- ✓ უცხოურ ფინანსურ ინსტიტუტებთან წარმატებული ურთიერთობა.
- ✓ კომპანიის ბიზნეს მიმართულებების დივერსიფიკაცია და განვითარება.
- ✓ გეოგრაფიული დივერსიფიკაცია.

## ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ინფორმაცია

შპს „თეგეტა მოტორსი“ მის შვილობილ კომპანიებთან ერთად წარმოადგენს ერთიან ბიზნეს-ჯგუფს. „კომპანია“ სრულად აკონსოლიდირებს შვილობილების ფინანსურ შედეგებს და წარადგენს ერთიანი ბიზნეს-ჯგუფის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას. „ჯგუფის“ ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს შვილობილების ფინანსურ შედეგებს მათზე კონტროლის მოპოვების დღიდან კონტროლის დაკარგვის დღემდე. არსებული სტრუქტურა ვერტიკალური ინტეგრაციიდან გამომდინარეობს და მნიშვნელოვან სარგებელს ნახულობს შვილობილებს შორის ვაჭრობის გზით. ამ ურთიერთობებიდან წარმოქმნილი არარეალიზებული ნამეტი ელიმინირდება კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

## ჯგუფის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა

### შემოსავლები, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება და საერთო მოგება

ქვემოთ წარმოდგენილია ჯგუფის მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შემოკლებული არააუღირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული პერიოდისთვის.

კომპანიის შემოსავლებს ძირითადად შეადგენს ადგილობრივ და უცხოურ კლიენტებზე როგორც მსუბუქი ავტომობილებისა და მძიმე ტექნიკის რეალიზაცია, ასევე საავტომობილო პროდუქტებით ვაჭრობა და ავტომობილების ტექნიკური და სარემონტო მომსახურება. 2024 წლის პირველ ნახევარში კომპანიის გაყიდვებმა 636.610 მილიონი ლარი შეადგინა, რაც 0.74%-ით ჩამორჩება წინა წლის ამავე პერიოდის შედეგს, როდესაც გაყიდვებმა 641,377 მილიონი ლარი შეადგინა.

(ათას ლარში)	30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
შემოსავლები	636,610	641,377
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(509,369)	(509,657)
საერთო მოგება	127,241	131,720

საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება

(ათას ლარში)	30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
<b>შემოსავლები</b>	636,610	641,377
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(509,369)	(509,657)
<b>საერთო მოგება</b>	<b>127,241</b>	<b>131,720</b>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(65,082)	(57,395)
რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები	(17,226)	(14,137)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3,979	3,063
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(6,241)	(3,010)
<b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>	<b>42,671</b>	<b>60,241</b>

ჯგუფში ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2024 წლის ივნისით 13,4%-ით გაიზარდა და 65,082 ლარი შეადგინა. 2023 წლის ივნისით ჯგუფის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 57,395 ლარი იყო. ხარჯების ზრდის მთავარი გამომწვევი ფაქტორი იყო 2024 წელს ჯგუფის მასშტაბის ზრდა, რამაც გამოიწვია სხვადასხვა ხარჯების გაზრდა, მათ შორის, თანამშრომელთა რაოდენობის ზრდაც და, შესაბამისად, პერსონალის ხარჯის გაზრდაც.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ათას ლარში)	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯები	(36,091)	(33,287)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(5,532)	(4,431)
პროფესიული მომსახურება	(5,034)	(4,297)
აქტივის გამოყენების უფლების ცვეთა	(3,557)	(2,436)
ოფისის ხარჯი	(3,006)	(3,210)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(2,766)	(1,422)
კომუნალური ხარჯები	(1,692)	(1,555)
მივლინების ხარჯი	(1,327)	(1,328)
საბანკო ხარჯები	(704)	(718)
საწვავის ხარჯი	(658)	(583)
დაცვის ხარჯები	(643)	(502)
შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები	(642)	(665)
კომუნიკაციის ხარჯები	(631)	(629)
იჯარის ხარჯი	(592)	(641)
აუდიტის ხარჯი	(497)	(109)
სხვა ხარჯები	(1,710)	(1,582)
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>(65,082)</b>	<b>(57,395)</b>

## EBITDA

2024 წლის ივნისით ჯგუფის EBITDA 55,655 ლარი იყო, რაც 20,75%-ით ნაკლებია წინა წელთან შედარებით, როდესაც EBITDA-მ 70,225 ლარი შეადგინა.

(ათას ლარში)	30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
შემოსავლები	636,610	641,377
საოპერაციო მოგება	42,671	60,241
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(12,984)	(9,984)
<b>EBITDA</b>	<b>55,655</b>	<b>70,225</b>

## ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი) და წმინდა მოგება

ჯგუფის ფინანსური ხარჯი უმეტესწილად წარმოადგენს საპროცენტო ხარჯს ჯგუფის საბანკო ვალებსა და ინსტრუმენტებზე. 2024 წლის ივნისით ჯგუფის საპროცენტო ხარჯმა 25,838 ლარი შეადგინა, რაც 8,55%-ით მეტია წინა წელთან შედარებით, როდესაც საპროცენტო ხარჯი 23,802 ლარი იყო.

2024 წლის ივნისით ჯგუფში დაფიქსირდა ზარალი საკურსო სხვაობიდან 5,926 ლარი, ხოლო 2023 წელს 50 ლარი შეადგინა.

(ათას ლარში)	30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
შემოსავლები	636,610	641,377
საოპერაციო მოგება	42,671	60,241
საპროცენტო შემოსავალი	1,630	3,344
საპროცენტო ხარჯი	(25,838)	(23,802)
საპროცენტო ხარჯი ფინანსური იჯარის ვალდებულებაზე	(1,944)	(152)
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული (ზარალი) / მოგება	(5,926)	(50)
სხვა ხარჯები	(465)	(4,073)
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>	<b>10,128</b>	<b>35,508</b>
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>10,128</b>	<b>35,508</b>

## ჯგუფის პასუხისმგებელი პირების განცხადება

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

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

## პასუხისმგებელი პირების განცხადება

ჩვენ, სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე თემურ კოხოდე, მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის მოვალეობის შემსრულებელი ეკატერინე ქავთარაძე და მთავარი ბუღალტერი მაკა გურული, 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.

ხელმოწერი:

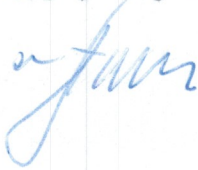
სახელი: თემურ კოხოდე

თანამდებობა: სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

ხელმოწერა:

თარიღი:

27.08.2024



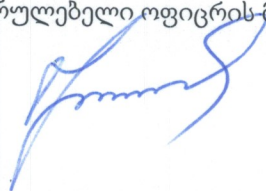
ხელმოწერი:

სახელი: ეკატერინე ქავთარაძე

თანამდებობა: მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის მოვალეობის შემსრულებელი

ხელმოწერა:

თარიღი:



ხელმოწერი:

სახელი: მაკა გურული

თანამდებობა: მთავარი ბუღალტერი

ხელმოწერა:

თარიღი:



# შპს „თეგეტა მოტორსი“

შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური  
ანგარიშგება (არააუდირებული)

*2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის*



# სარჩევი

## შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება .....	2
მოგება–ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილებების შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება .....	4
ფულადი ნაკადების შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება .....	5

## შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

1. „თეგეტა მოტორს“ ჯგუფი .....	6
2. აღრიცხვის საფუძველი .....	7
3. უცხოური ვალუტა .....	8
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები .....	8
5. ძირითადი საშუალებები .....	9
6. აქტივის გამოყენების უფლება და საიჯარო ვალდებულებები .....	10
7. სასაქონლო–მატერიალური მარაგები .....	11
8. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები .....	11
9. გაცემული სესხები .....	12
10. ფული და ბანკში არსებული ნაშთები .....	12
11. ნასესხები სახსრები .....	12
12. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება .....	13
13. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან .....	13
14. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება .....	13
15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები .....	14
16. ფინანსური ხარჯები .....	14
17. ფინანსური რისკის მართვა .....	15
18. ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან .....	18

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
<b>აქტივები</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	271,258	243,511
არამატერიალური აქტივები		8,704	8,637
აქტივის გამოყენების უფლება	6	40,206	42,947
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		9,411	11,264
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		4,644	4,644
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		673	673
გუდვილი		82,593	82,593
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>417,489</b>	<b>394,269</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		2,310	2,310
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	389,046	364,432
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	8	82,550	65,103
გადახდილი ავანსები		79,340	29,851
საგადასახადო აქტივები		21,373	12,391
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		5,946	5,891
გაცემული სესხები	9	22,053	14,153
ფული და ბანკში არსებული ნაშთები	10	33,381	70,445
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>635,999</b>	<b>564,576</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,053,488</b>	<b>958,845</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
უცხოურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად წარმოქმნილი რეზერვი		(5,613)	(5,613)
გაუნაწილებელი მოგება		178,868	185,428
<b>კომპანიის მფლობელებისდმი მიკუთვნილებული კაპიტალი</b>		<b>217,988</b>	<b>224,548</b>
არამაკონტროლებელი წილი		(19)	329
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>217,969</b>	<b>224,877</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	11	356,970	301,608
საიჯარო ვალდებულებები	6	37,121	37,002
საგარანტიო ანარიცხები		4,950	4,950
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	13	3,421	3,422
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>402,462</b>	<b>346,982</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	11	84,333	118,144
საიჯარო ვალდებულებები		5,573	6,182
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	204,429	184,496
საგარანტიო ანარიცხები		2,807	2,808
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		8,825	8,979
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	13	127,090	66,377
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>433,057</b>	<b>386,986</b>
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>835,519</b>	<b>733,968</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>1,053,488</b>	<b>958,845</b>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 აგვისტოს

  
კაკაბერძინე ქიკვაშვილი

მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის  
მოვალეობის შემსრულებელი

  
მაკა გურული

მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
<b>აქტივები</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	271,258	243,511
არამატერიალური აქტივები		8,704	8,637
აქტივის გამოყენების უფლება	6	40,206	42,947
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		9,411	11,264
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		4,644	4,644
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		673	673
გუდვილი		82,593	82,593
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>417,489</b>	<b>394,269</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		2,310	2,310
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	389,046	364,432
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	8	82,550	65,103
გადახდილი ავანსები		79,340	29,851
საგადასახადო აქტივები		21,373	12,391
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		5,946	5,891
გაცემული სესხები	9	22,053	14,153
ფული და ბანკში არსებული ნაშთები	10	33,381	70,445
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>635,999</b>	<b>564,576</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,053,488</b>	<b>958,845</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
უცხოურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად წარმოქმნილი რეზერვი		(5,613)	(5,613)
გაუნაწილებელი მოგება		178,868	185,428
<b>კომპანიის მფლობელების დამი მიკუთვნებული კაპიტალი</b>		<b>217,988</b>	<b>224,548</b>
არამაკონტროლებელი წილი		(19)	329
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>217,969</b>	<b>224,877</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	11	356,970	301,608
საიჯარო ვალდებულებები	6	37,121	37,002
საგარანტიო ანარიცხები		4,950	4,950
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	13	3,421	3,422
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>402,462</b>	<b>346,982</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	11	84,333	118,144
საიჯარო ვალდებულებები		5,573	6,182
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	204,429	184,496
საგარანტიო ანარიცხები		2,807	2,808
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		8,825	8,979
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	13	127,090	66,377
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>433,057</b>	<b>386,986</b>
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>835,519</b>	<b>733,968</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>1,053,488</b>	<b>958,845</b>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 აგვისტოს

ეკატერინე ქავთარაძე

მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის  
მოვალეობის შემსრულებელი

მაკა გურული

მთავარი ბუღალტერი

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	30 ივნისის დასრულებული ექსთენიანი პერიოდისთვის	
		2024	2023
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	13	636,610	641,377
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(509,369)	(509,657)
<b>საერთო მოგება</b>		<b>127,241</b>	<b>131,720</b>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(65,082)	(57,395)
რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები		(17,226)	(14,137)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		3,979	3,063
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(6,241)	(3,010)
<b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>		<b>42,671</b>	<b>60,241</b>
ფინანსური შემოსავალი		1,630	3,344
ფინანსური ხარჯები	16	(34,173)	(28,077)
მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი		-	-
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>10,128</b>	<b>35,508</b>
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
<b>წლის მოგება</b>		<b>10,128</b>	<b>35,508</b>
სხვა სრული შემოსავალი		-	(98)
<b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>		<b>10,128</b>	<b>35,410</b>
<b>წლის მოგება, რომელიც მიეკუთვნება:</b>			
- ჯგუფის მფლობელებს		10,476	35,763
- არამაკონტროლებელ წილის მფლობელს		(348)	(255)
<b>წლის მოგება</b>		<b>10,128</b>	<b>35,508</b>
<b>მთლიანი სრული შემოსავალი, რომელიც მიეკუთვნება:</b>			
- ჯგუფის მფლობელებს		10,476	35,665
- არამაკონტროლებელ წილის მფლობელს		(348)	(255)
<b>წლის მთლიანი სრული შემოსავალი</b>		<b>10,128</b>	<b>35,410</b>

6–19 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

კაპიტალის ცვლილებების შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	უცხოური ვალუტის გადაფასების რეზერვი	სხვა რეზერვები	არაკონტროლი- რებადი წილი	სულ კაპიტა- ლი
<b>ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს</b>	<b>44,733</b>	<b>151,748</b>	<b>(451)</b>	<b>(28,351)</b>	<b>2,179</b>	<b>169,858</b>
კაპიტალის სხვა განაწილება	-	-	-	1,308	-	1,308
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	35,763	-	-	(255)	35,508
საკურსო სხვაობები	-	-	(98)	-	-	(98)
<b>ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისს</b>	<b>44,733</b>	<b>187,511</b>	<b>(549)</b>	<b>(27,043)</b>	<b>1,924</b>	<b>206,576</b>
<b>ნაშთი 2024 წლის 1 იანვარს</b>	<b>44,733</b>	<b>185,428</b>	<b>(5,613)</b>	<b>-</b>	<b>329</b>	<b>224,877</b>
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	10,476	-	-	(348)	10,128
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(17,036)	-	-	-	(17,036)
<b>ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისს</b>	<b>44,733</b>	<b>178,868</b>	<b>(5,613)</b>	<b>-</b>	<b>(19)</b>	<b>217,969</b>

6–19 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

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

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის		
	შენიშვნა	2024	2023
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>			
მოგება დაბეგვრამდე		10,128	35,508
კორექტირებები:			
ძირითადი საშუალებებისა და გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივების ცვეთა		12,335	9,324
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		649	660
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი		3,976	504
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული (შემოსულობა)/ზარალი		43	8
საიჯარო ქირის შემცირებით მიღებული შემოსავალი და შემოსავალი იჯარის შეწყვეტიდან		178	-
საპროცენტო შემოსავალი		(1,630)	(3,344)
საპროცენტო ხარჯი		27,782	28,027
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება		5,926	50
ნაპატიები სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები		(6)	(29)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწრა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე		548	1,493
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებებამდე</b>		<b>59,929</b>	<b>72,201</b>
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში		(14,425)	(14,731)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში		(49,489)	(39,756)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში		(25,162)	15,063
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში		19,951	(21,854)
ცვლილება საგადასახადო აქტივებში		(9,037)	(3,163)
ცვლილებები საგარანტიო ანარიცხებში		(1)	2
ცვლილებები გარანტიებთან დაკავშირებულ აქტივში		-	(2)
სახელშეკრულებო ვალდებულებების ცვლილება		60,712	2,763
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში		(154)	12,556
<b>ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში</b>		<b>(17,605)</b>	<b>(49,122)</b>
გადახდილი მოგების გადასახადი		(11)	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		<b>42,313</b>	<b>23,079</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(43,291)	(30,045)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი		1,605	3,172
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(716)	(313)
ფულადი შენატანი შვილობილი კომპანიებისა და მეკავშირე საწარმოების კაპიტალში		-	(20)
კომპანიებში წილის ნასყიდობის ღირებულების დაფარვა		-	(8,347)
გაცემული სესხები		(8,012)	(15,834)
გაცემული სესხების დაფარვა		1,311	9,678
მიღებული პროცენტი		568	1,113
მიღებული დივიდენდი		12	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		<b>(48,523)</b>	<b>(40,596)</b>
<b>ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>			
საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა		(3,162)	(2,852)
საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტის დაფარვა		(1,912)	(1,009)
სესხის აღება	11	335,986	270,994
ნასესხები სახსრების დაფარვა	11	(318,690)	(187,135)
გადახდილი პროცენტი	11	(25,219)	(28,402)
გადახდილი დივიდენდი		(16,828)	-
შეზრდილი ფულის გამოთავისუფლება		39,257	32,943
ფულის განთავსება შეზღუდულ ანგარიშებზე		(6,184)	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		<b>3,248</b>	<b>84,539</b>
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(1,028)	(1,703)
<b>ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა</b>		<b>(3,990)</b>	<b>65,319</b>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		33,662	13,664
<b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	10	<b>29,672</b>	<b>78,983</b>

6–19 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული არააუდიტირებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**Tegeta Motors LLC**  
**Interim non-audited consolidated statement of financial position**  
*(Amounts in thousands of Georgian Lari)*

	Note	31 June 2024	31 December 2023
<b>ASSETS</b>			
<b>Non-current assets</b>			
Property, plant and equipment	5	271,258	243,511
Intangible assets		8,704	8,637
Right-of-use assets	6	40,206	42,947
Prepayments for fixed assets		9,411	11,264
Warranty related assets		4,644	4,644
Investments in associates		673	673
Goodwill		82,593	82,593
<b>Total non-current assets</b>		<b>417,489</b>	<b>394,269</b>
<b>Current assets</b>			
Warranty related asset		2,310	2,310
Inventories	7	389,046	364,432
Trade and other receivables	8	82,550	65,103
Prepayments to suppliers		79,340	29,851
Tax assets		21,373	12,391
Prepaid income tax		5,946	5,891
Loans issued	9	22,053	14,153
Cash and bank balances	10	33,381	70,445
<b>Total current assets</b>		<b>635,999</b>	<b>564,576</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>1,053,488</b>	<b>958,845</b>
<b>EQUITY</b>			
Charter capital		44,733	44,733
Foreign currency translation reserve		(5,613)	(5,613)
Retained earnings		178,868	185,428
<b>Equity attributable to the Company's owners</b>		<b>217,988</b>	<b>224,548</b>
Non-controlling interest		(19)	329
<b>TOTAL EQUITY</b>		<b>217,969</b>	<b>224,877</b>
<b>LIABILITIES</b>			
<b>Non-current liabilities</b>			
Borrowings	11	356,970	301,608
Lease liabilities	6	37,121	37,002
Warranty provision		4,950	4,950
Contract liabilities	13	3,421	3,422
<b>Total non-current liabilities</b>		<b>402,462</b>	<b>346,982</b>
<b>Current liabilities</b>			
Borrowings	11	84,333	118,144
Lease liabilities	6	5,573	6,182
Trade and other payables	12	204,429	184,496
Warranty provision		2,807	2,808
Tax payables, other than income tax		8,825	8,979
Contract liabilities	13	127,090	66,377
<b>Total current liabilities</b>		<b>433,057</b>	<b>386,986</b>
<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>835,519</b>	<b>733,968</b>
<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>		<b>1,053,488</b>	<b>958,845</b>

Approved for issue and signed on 27 August 2024

Ekaterine Kavtaradze  
Acting Chief Executive  
Officer

Maka Guruli  
Chief Accountant

**Tegeta Motors LLC****Interim non-audited consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income***(Amounts in thousands of Georgian Lari)*

		For the year ended on 30 <sup>th</sup> of June	
	Note	2024	2023
Revenue from contract with customers	13	636,610	641,377
Cost of sales	14	(509,369)	(509,657)
<b>Gross profit</b>		<b>127,241</b>	<b>131,720</b>
General and administrative expenses	15	(65,082)	(57,395)
Selling and distribution expenses		(17,226)	(14,137)
Other operating income		3,979	3,063
Other operating expenses		(6,241)	(3,010)
<b>Operating profit</b>		<b>42,671</b>	<b>60,241</b>
Finance income		1,630	3,344
Finance costs	16	(34,173)	(28,077)
<b>Profit before income tax</b>		<b>10,128</b>	<b>35,508</b>
Income tax expense		-	-
<b>Profit for the year</b>		<b>10,128</b>	<b>35,508</b>
Other comprehensive income		-	(98)
<b>Total comprehensive income</b>		<b>10,128</b>	<b>35,508</b>
<b>Profit for the year attributable to:</b>			
- Owners of the Group		10,476	35,763
- Non-controlling interest		(348)	(255)
<b>Profit for the year</b>		<b>10,128</b>	<b>35,508</b>
<b>Total comprehensive income attributable to:</b>			
- Owners of the Group		10,476	35,665
- Non-controlling interest		(348)	(255)
<b>Total comprehensive income for the year</b>		<b>10,128</b>	<b>35,410</b>

The accompanying notes on pages 6 to 19 are an integral part of these interim non-audited consolidated financial statement.



**Tegeta Motors LLC**  
**Interim non-audited consolidated statement of changes in equity**  
*(Amounts in thousands of Georgian Lari)*

	<b>Charter capital</b>	<b>Retained earnings</b>	<b>Foreign currency translation reserve</b>	<b>Other reserves</b>	<b>Non-controlling interest</b>	<b>Total equity</b>
<b>Balance at 1 January 2023</b>	<b>44,733</b>	<b>151,748</b>	<b>(451)</b>	<b>(28,351)</b>	<b>2,179</b>	<b>169,858</b>
Other capital distribution	-	-	-	1,308	-	1,308
Profit for the year	-	35,763	-	-	(255)	35,508
Translation differences	-	-	(98)	-	-	(98)
<b>Balance at 30 June 2023</b>	<b>44,733</b>	<b>187,511</b>	<b>(549)</b>	<b>(27,043)</b>	<b>1,924</b>	<b>206,576</b>
<b>Balance at 1 January 2024</b>	<b>44,733</b>	<b>185,428</b>	<b>(5,613)</b>	<b>-</b>	<b>329</b>	<b>224,877</b>
Profit for the year	-	10,476	-	-	(348)	10,128
Dividends declared	-	(17,036)	-	-	-	(17,036)
<b>Balance at 30 June 2024</b>	<b>44,733</b>	<b>178,868</b>	<b>(5,613)</b>	<b>-</b>	<b>(19)</b>	<b>217,969</b>

The accompanying notes on pages 6 to 19 are an integral part of these interim non-audited consolidated financial statement.

**Tegeta Motors LLC**  
**Interim non-audited consolidated statement of cash flow**  
*(Amounts in thousands of Georgian Lari)*

	<b>For the year ended on 30<sup>th</sup> of June</b>		
	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Cash flows from operating activities</b>			
Profit before income tax		10,128	35,508
Adjustments for:			
Depreciation of property, plant and equipment and right-of-use assets		12,335	9,324
Amortization of intangible assets		649	660
Provision / (Reversal of) for expected credit losses for trade and other receivables and write-off of doubtful trade and other receivables		3,976	504
Gain on disposal of property, plant and equipment		43	8
Rent concession income and income from rent termination		178	-
Interest income		(1,630)	(3,344)
Interest expense		27,782	28,027
Foreign exchange losses / (gain)		5,926	50
Trade payables forgiven		(6)	(29)
Write-down of inventories to net realizable value		548	1,493
<b>Operating cash flows before working capital changes</b>		<b>59,929</b>	<b>72,201</b>
Changes in trade and other receivables		(14,425)	(14,731)
Changes in prepayments		(49,489)	(39,756)
Changes in inventories		(25,162)	15,063
Changes in trade and other payables		19,951	(21,854)
Changes in tax assets		(9,037)	(3,163)
Changes in warranty provisions		(1)	2
Changes in warranty related assets		-	(2)
Changes in contract liabilities		60,712	2,763
Changes in tax payables		(154)	12,556
<b>Changes in working capital</b>		<b>(17,605)</b>	<b>(49,122)</b>
Income tax paid		(11)	-
<b>Net cash from operating activities</b>		<b>42,313</b>	<b>23,079</b>
<b>Cash flows from investing activities</b>			
Purchase of property, plant and equipment		(43,291)	(30,045)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		1,605	3,172
Acquisition of intangible assets		(716)	(313)
Cash contribution into the capital of subsidiaries and associates		-	(20)
Acquisition of additional shares in subsidiaries		-	(8,347)
Loans issued		(8,012)	(15,834)
Repayment of loans issued		1,311	9,678
Interest received		568	1,113
Dividends received		12	-
<b>Net cash used in investing activities</b>		<b>(48,523)</b>	<b>(40,596)</b>
<b>Cash flows from financing activities</b>			
Payment of principal portion of lease liabilities		(3,162)	(2,852)
Repayment of interest on lease liabilities		(1,912)	(1,009)
Proceeds from borrowings	11	335,986	270,994
Repayment of borrowings	11	(318,690)	(187,135)
Interest paid on borrowings	11	(25,219)	(28,402)
Dividends paid		(16,828)	-
Release of cash on restricted account		39,257	32,943
Placement of cash on restricted account		(6,184)	-
<b>Net cash from financing activities</b>		<b>3,248</b>	<b>84,539</b>
Effect of exchange rate changes on cash and cash equivalents		(1,028)	(1,703)
<b>Net increase / (decrease) in cash and cash equivalents</b>		<b>(3,990)</b>	<b>65,319</b>
Cash and cash equivalents at the beginning of the year		33,662	13,664
<b>Cash and cash equivalents at the end of the year</b>	<b>10</b>	<b>29,672</b>	<b>78,983</b>

The accompanying notes on pages 6 to 19 are an integral part of these interim non-audited consolidated financial statement.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

**1. „თეგეტა მოტორსი“ ჯგუფი**

შპს „თეგეტა მოტორსის“ („კომპანია“) საიდენტიფიკაციო ნომერია 202177205. კომპანია დარეგისტრირდა 2001 წლის 26 აპრილს და ის საქართველოში ფუნქციონირებს. კომპანია შეიქმნა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი 0131, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, #129.

კომპანიის პარტნიორთა სტრუქტურაა:

<b>აქციონერები</b>	<b>2024 წლის 30 ივნისი</b>	<b>2023 წლის 30 ივნისი</b>
შპს „თი ჯი ემ ჯგუფი“	98.78%	98.78%
თემურ კობოძე	1.22%	1.22%

2024 წლისა და 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა საქართველოს მოქალაქე ბატონი თემურ კობოძე (შემდგომში „საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე“).

ჯგუფის ძირითადი საქმიანობაა იმპორტირებული ავტომობილების, სპეციალური ავტოსატრანსპორტო საშუალებების, საბურავების, საპოხი მასალების, აკუმულატორებისა და სხვა სათადარიგო ნაწილების გაყიდვა, ასევე ავტომობილების ტექნიკური და სარემონტო მომსახურების გაწევა საქართველოს სხვადასხვა რეგიონებსა და მეზობელ ქვეყნებში განთავსებულ მომსახურების ობიექტებში.

კომპანია შემდეგი საწარმოების შშობელი კომპანიაა (ერთად მოხსენიებული „ჯგუფად“), რომლებიც შესულია ჯგუფის შემოკლებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებებში:

<b>შვილობილი კომპანია</b>	<b>საქმიანობა</b>	<b>წილი/ხმის უფლება (%)</b>	
		<b>30 ივნისი 2024</b>	<b>31 დეკემბერი 2023</b>
შპს „თეგეტა თრაქ ენდ ბას“	სატრანსპორტო სატვირთო მანქანების, ავტობუსებისა და ტრაილერების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა ქონსტრაქშენ ექვიფმენტ“	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა პრემიუმ ვიიქელს“	პორშესა და მაზდას ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „ტოიოტა ცენტრი თეგეტა“	ტოიოტას ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „სკანდინავიან ავტო თეგეტა“	ვოლვოს ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „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		
შპს „თეგეტა აკადემია“	სამშენებლო ავტომობილების ოჯარა	100%	100%
შპს „თეგეტა ავტომოტივ იმპორტი“	ავტომობილების მიმართულების ტრენინგ ცენტრი	100%	100%
შპს „ქონსტრაქშენ მემინერი 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 მოტორსი“**

**2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

*(თანხები მოცემულია ათას ლარში)*

**1. „თეგეტა მოტორსი“ ჯგუფი (გაგრძელება)**

შპს „თეგეტა თაიარ იმპორტს“	საბურავების იმპორტიორი	100%	100%
შპს „ავტო გალერი“	მსუბუქი ავტომობილებით საცალო ვაჭრობა და გაქირავება	100%	100%
შპს „თეგეტა ქარ რენტ“ (შპს „ავტო გალერის“ შვილობილი კომპანია)	ავტომობილების გაქირავება	100%	100%
შპს „IAA თეგეტა“ (შპს „ავტო გალერის“ შვილობილი კომპანია)	არააქტიური	51%	51%
შპს „სეგრეეს ავტო გალერი“ (შპს „ავტო გალერის“ შვილობილი კომპანია)	არააქტიური	50%	50%
შპს „თეგეტა ინთერნეიშენალი“	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა რენტალს“ ((შპს „თეგეტა ინთერნეიშენალის“ შვილობილი კომპანია)	სამშენებლო ტექნიკის გაქირავება	100%	100%
შპს „კავკასუს ავტომოტივი“	ვოლვოსა და ჯილის ბრენდის ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა ეფრუვდ“	მეორადი ავტომობილებით საცალო ვაჭრობა	65%	65%
შპს „აზტეხ თეგეტა მოტორსი“ („თეგეტა მოტორს ბაქოს“ შვილობილი კომპანია)	სათადარიგო ნაწილებით საცალო ვაჭრობა	100%	100%
შპს „კავკასუს მეშინერი“	მძიმე კომერციული ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა ენერჯი“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს დუშანბე“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს ბიშკევი“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს იუ ეს ეი“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა რეალ ისთით“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა კაპიტალი“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა ლოჯისტიკი“	ლოჯისტიკური სერვისები	100%	100%
შპს „ჯეოპროტექტორი“	არააქტიური	60%	60%
შპს „თეგეტა მოტორსი ცენტრალური აზია“	სათადარიგო ნაწილებით ვაჭრობა	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს ბაქო“	ნაწილებით და სამშენებლო ტექნიკით ვაჭრობა	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს უკრაინა“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს ყაზახეთი“	არააქტიური	100%	100%
შპს „აგროსერვისი“ (თეგეტა თრაქ ენდ ბასის“ შვილობილი კომპანია)	არააქტიური	100%	100%

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

**2. აღრიცხვის საფუძველი**

*შესაბამისობა*

ჯგუფის შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია ბასს 34 - შუალედური ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით და განხილული უნდა იყოს ჯგუფის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის წლიურ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად.

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

### 3. უცხოური ვალუტა

შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რომელიც ამავდროულად მშობელი კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. ჯგუფი თითოეული წევრისთვის განსაზღვრავს სამუშაო ვალუტას და თითოეული მათგანის ფინანსურ ანგარიშგებებში შესული მუხლები ფასდება ამ სამუშაო ვალუტის გამოყენებით. ჯგუფი იყენებს კონსოლიდაციის პირდაპირ მეთოდს და უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გაყიდვისას შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც მოგებაში ან ზარალშია რეკლასიფიცირებული) ასახავს იმ თანხას, რომელიც წარმოიქმნება პირდაპირი მეთოდის გამოყენებიდან.

#### *ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში*

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავიდან ჯგუფის კომპანიების მიერ აღირიცხება მათ შესაბამის სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსით.

### 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ჯგუფის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებებში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და ასევე პირობითი ვალდებულებების გაცხადებაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათიდან გამომდინარე, შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

ხელმძღვანელობის მიერ ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენებისას გაკეთებული მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები არის იგივე, რაც გამოყენებული იყო უკანასკნელ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

მოძრაობები ჯგუფის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და ალჭურვილობა	საოფისე ალჭურვილობა და ავტომობილები	სხვა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
თვითღირებულება	124,480	28,509	40,655	19,250	11,524	224,418
დაგროვილი ცვეთა	(13,249)	(16,017)	(13,366)	(8,528)	-	(51,160)
<b>საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 1 იანვრისთვის</b>	<b>111,231</b>	<b>12,492</b>	<b>27,289</b>	<b>10,722</b>	<b>11,524</b>	<b>173,258</b>
შესყიდვები	12,678	6,337	24,012	17,457	39,214	99,698
გასვლები	(312)	(1,080)	(7,151)	(9,531)	(716)	(18,790)
ცვეთის ხარჯი	(2,190)	(3,297)	(7,350)	(1,814)	-	(14,651)
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	106	797	1,760	1,333	-	3,996
<b>საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>121,513</b>	<b>15,249</b>	<b>38,560</b>	<b>18,167</b>	<b>50,022</b>	<b>243,511</b>
თვითღირებულება	136,846	33,766	57,516	27,176	50,022	305,326
დაგროვილი ცვეთა	(15,333)	(18,517)	(18,956)	(9,009)	-	(61,815)
<b>საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>121,513</b>	<b>15,249</b>	<b>38,560</b>	<b>18,167</b>	<b>50,022</b>	<b>243,511</b>
შესყიდვები	1,952	3,751	7,862	16,539	12,116	42,220
გასვლები	(458)	(1,082)	(4,093)	(332)	-	(5,965)
ცვეთის ხარჯი	(1,220)	(1,804)	(4,332)	(1,422)	-	(8,778)
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	-	152	117	1	-	270
<b>საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 30 ივნისისთვის</b>	<b>121,787</b>	<b>16,266</b>	<b>38,114</b>	<b>32,953</b>	<b>62,138</b>	<b>271,258</b>
თვითღირებულება	138,340	36,435	61,285	43,383	62,138	341,581
დაგროვილი ცვეთა	(16,553)	(20,169)	(23,171)	(10,430)	-	(70,323)
<b>საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 30 ივნისისთვის</b>	<b>121,787</b>	<b>16,266</b>	<b>38,114</b>	<b>32,953</b>	<b>62,138</b>	<b>271,258</b>

ჯგუფში 2024 და 2023 წლების განმავლობაში შესყიდვების უმრავლესობა წარმოადგენს ახალი შოურუმის გახსნას, რომელიც საჭიროა იმ სხვადასხვა ბრენდების მოთხოვნებთან შესაბამისობისთვის, რომლებისთვისაც ჯგუფი ავტორიზებული წარმომადგენელია საქართველოში.

2024 წლის 30 ივნისს ჯგუფის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და ალჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 138,053 ლარი (2023 წ.: 136,762 ლარი), შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას (იხილეთ მე-11 შენიშვნა).

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

6. აქტივის გამოყენების უფლება და საიჯარო ვალდებულებები

ქვემოთ მოცემულია ჯგუფის აქტივის გამოყენების უფლების საბალანსო ღირებულება და მოძრაობები პერიოდის განმავლობაში:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	ავტომობილები	სულ
თვითღირებულება	39,029	4,271	43,300
დაგროვილი ცვეთა	(17,047)	(444)	(17,491)
<b>საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 1 იანვრისთვის</b>	<b>21,982</b>	<b>3,827</b>	<b>25,809</b>
შესყიდვები	22,933	-	22,933
გასვლები	(362)	-	(362)
მოდიფიკაცია	609	-	609
ცვეთის ხარჯი	(5,818)	(255)	(6,073)
გასვლებზე დაგროვილი ცვეთა	31	-	31
<b>საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>39,375</b>	<b>3,572</b>	<b>42,947</b>
თვითღირებულება	62,209	4,271	66,480
დაგროვილი ცვეთა	(22,834)	(699)	(23,533)
<b>საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>39,375</b>	<b>3,572</b>	<b>42,947</b>
შესყიდვები	1,013	229	1,242
გასვლები	(1,420)	-	(1,420)
ცვეთის ხარჯი	(3,079)	(478)	(3,557)
გასვლებზე დაგროვილი ცვეთა	994	-	994
<b>საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 30 ივნისისთვის</b>	<b>36,883</b>	<b>3,323</b>	<b>40,206</b>
თვითღირებულება	61,802	4,500	66,302
დაგროვილი ცვეთა	(24,919)	(1,177)	(26,096)
<b>საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 30 ივნისისთვის</b>	<b>36,883</b>	<b>3,323</b>	<b>40,206</b>

ქვემოთ მოცემულია საიჯარო ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება და მოძრაობები პერიოდის განმავლობაში:

	2024	2023
<b>1 იანვრის მდგომარეობით</b>	<b>43,184</b>	<b>24,666</b>
შესყიდვები	1,242	22,933
პროცენტის დარიცხვა	1,912	2,970
ხელშეკრულების შეწყვეტა	(248)	(289)
მოდიფიკაცია	-	609
გადახდები	(5,074)	(7,961)
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ეფექტი	1,678	256
<b>30 ივნისის/31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	<b>42,694</b>	<b>43,184</b>
მოკლევადიანი	5,573	6,182
გრძელვადიანი	37,121	37,002

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
გადასაყიდად გამიზნული საქონელი (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	205,037	219,383
საქონელი გზაში (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	170,275	134,854
სხვა (თვითღირებულებით)	13,734	10,195
<b>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</b>	<b>389,046</b>	<b>364,432</b>

2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით ჯგუფის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 389,046 ლარის (2023 წ.: 364,432 ლარი) ოდენობით, შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას.

8. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	84,393	68,241
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(10,905)	(8,165)
<b>სულ სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები</b>	<b>73,488</b>	<b>60,076</b>
მისაღები დივიდენდები	2	14
სხვა დებიტორული დავალიანებები	9,060	5,013
<b>სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები</b>	<b>82,550</b>	<b>65,103</b>

	მიმდინარე	<31 დღე	31-93 დღე	93-186 დღე	186-341 დღე	>341 დღე	სულ
დეფოლტის რისკის ქვეშ არსებული შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება	35,396	22,033	11,914	5,107	9,276	9,729	93,455
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	361	312	1,109	1,705	2,077	5,341	10,905
მოსალოდნელი ზარალის განაკვეთი	1.02%	1.42%	9.31%	33.39%	22.39%	54.90%	11.67%

	მიმდინარე	<31 დღე	31-93 დღე	93-186 დღე	186-341 დღე	>341 დღე	სულ
დეფოლტის რისკის ქვეშ არსებული შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება	17,047	20,672	13,271	5,247	7,794	9,237	73,268
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	273	287	923	686	1,769	4,227	8,165
მოსალოდნელი ზარალის განაკვეთი	1.60%	1.39%	6.96%	13.07%	22.70%	45.76%	11.14%



შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

9. გაცემული სესხები

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
გაცემული სესხები	22,225	14,325
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(172)	(172)
<b>სულ გაცემული სესხები</b>	<b>22,053</b>	<b>14,153</b>

10. ფული და ბანკში არსებული ნაშთები

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკებში	28,108	32,098
ფულადი სახსრები გზაში	91	63
ნაღდი ფული სალაროში	1,473	1,501
შეზღუდული გამოყენების უფლების მქონე ფულადი სახსრები	3,709	36,783
<b>სულ ფული და ბანკში არსებული ნაშთები</b>	<b>33,381</b>	<b>70,445</b>
შეზღუდული გამოყენების უფლების მქონე თანხები	(3,709)	(36,783)
<b>სულ ფული და მისი ეკვივალენტები ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში</b>	<b>29,672</b>	<b>33,662</b>

ჯგუფი ძირითად ნაშთებს ფლობს საქართველოს კომერციულ ბანკში, რომელსაც „Standard and Poor's“-ის და „Fitch“-ის სარეიტინგო სააგენტოების მიერ მინიჭებული აქვთ BB რეიტინგი.

11. ნასესხები სახსრები

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები – გრძელვადიანი ნაწილი	356,970	301,608
მიღებული სესხები – მიმდინარე ნაწილი	84,333	118,144
<b>სულ ნასესხები სახსრები</b>	<b>441,303</b>	<b>419,752</b>

ნასესხები სახსრების მოძრაობა ასე გამოიყურებოდა:

	2024	2023
<b>1 იანვარს</b>	<b>419,752</b>	<b>285,202</b>
სესხების აღება	335,986	539,239
საპროცენტო ხარჯი	25,870	47,615
კაპიტალიზებული პროცენტი	-	2,225
გადახდილი პროცენტი	(25,219)	(48,504)
ძირითადი თანხის დაფარვა	(318,690)	(408,394)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსავალი	3,604	2,439
გაქვითვა დებიტორული დავალიანებით	-	(70)
<b>30 ივნისს / 31 დეკემბერს</b>	<b>441,303</b>	<b>419,752</b>

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

**12. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება**

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	187,251	157,053
გრძელვადიანი აქტივებისათვის გადასახდელი თანხები	6,662	9,586
გადასახდელი დივიდენდები	944	747
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	50	12
<b>სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში შესული ფინანსური ვალდებულებები</b>	<b>194,907</b>	<b>167,398</b>
თანამშრომლების დარიცხული სარგებლის ხარჯები	8,311	15,415
ვალდებულებები შვილობილი კომპანიების შემენასთან დაკავშირებით*	98	98
სხვა	1,113	1,585
<b>სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება</b>	<b>204,429</b>	<b>184,496</b>

**13. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან**

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	565,118	577,002
შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან	71,492	64,375
<b>სულ შემოსავალი</b>	<b>636,610</b>	<b>641,377</b>

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებულ ექვსთვიან პერიოდში შესადარის პერიოდთან შედარებით გაზრდილია შემოსავლები, რაც გამოწვეულია ჰოლდინგის ყველა მიმართულების ორგანული ზრდით.

2024 და 2023 წლების განმავლობაში საქონლის გადაცემა მოხდა დროის გარკვეულ მომენტში, ხოლო მომსახურების გაწევა – დროის განმავლობაში.

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

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	73,488	60,076
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – გრძელვადიანი ნაწილი	3,421	3,422
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – მიმდინარე ნაწილი	127,090	66,377

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

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

**14. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება**

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(473,710)	(480,115)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(35,659)	(29,542)
<b>სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება</b>	<b>(509,369)</b>	<b>(509,657)</b>

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯები	(36,091)	(33,287)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(5,532)	(4,431)
პროფესიული მომსახურება	(5,034)	(4,297)
აქტივის გამოყენების უფლების ცვეთა	(3,557)	(2,436)
ოფისის ხარჯი	(3,006)	(3,210)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(2,766)	(1,422)
კომუნალური ხარჯები	(1,692)	(1,555)
მივლინების ხარჯი	(1,327)	(1,328)
საბანკო ხარჯები	(704)	(718)
საწვავის ხარჯი	(658)	(583)
დაცვის ხარჯები	(643)	(502)
შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები	(642)	(665)
კომუნიკაციის ხარჯები	(631)	(629)
ოჯარის ხარჯი	(592)	(641)
აუდიტის ხარჯი	(497)	(109)
სხვა ხარჯები	(1,710)	(1,582)
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>(65,082)</b>	<b>(57,395)</b>

16. ფინანსური ხარჯები

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი (მე-11 შენიშვნა)	(25,838)	(23,802)
საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებებზე	(1,944)	(152)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(5,926)	(50)
სხვა	(465)	(4,073)
<b>სულ ფინანსური ხარჯები</b>	<b>(34,173)</b>	<b>(28,077)</b>

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

**17. ფინანსური რისკის მართვა**

ჯგუფის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს ნასესხებ სახსრებს, საიჯარო ვალდებულებებს, ფინანსური გარანტიის ხელშეკრულებებს, სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებსა და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ვალდებულებების ძირითადი მიზანია დაფინანსების მოზიდვა ჯგუფის საოპერაციო და საინვესტიციო საქმიანობისთვის. ჯგუფს აქვს უშუალოდ თავისი საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები, ფინანსური დაწესებულებების მიმართ მოთხოვნები, ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები და გაცემული სესხები. ჯგუფს წარმოეშობა საკრედიტო, სავალუტო, ლიკვიდურობისა და საპროცენტო განაკვეთის რისკები.

**საკრედიტო რისკი**

საკრედიტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კონტრაგენტი ვერ შეასრულებს ფინანსური ინსტრუმენტით ან კლიენტთან გაფორმებული ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს და ამით კომპანიას ფინანსური ზარალი მიადგება. ჯგუფს წარმოეშობა საკრედიტო რისკი საოპერაციო საქმიანობიდან (ძირითადად, სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები) და ფინანსური საქმიანობიდან, ბანკებში განთავსებული ანაზღაურების ჩათვლით. ჯგუფის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი აქტივების კლასების მიხედვით აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებაში.

	30 ივნისი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები (მე-8 შენიშვნა)	82,550	65,103
გაცემული სესხები (მე-9 შენიშვნა)	22,053	14,153
ფულადი სახსრები და ბანკში არსებული ნაშთები (მე-10 შენიშვნა)	33,381	70,445
<b>სულ საკრედიტო რისკის მაქსიმალური მოცულობა</b>	<b>137,984</b>	<b>149,701</b>

**საბაზრო რისკი**

საბაზრო რისკები წარმოიშობა (ა) უცხოური ვალუტის და (ბ) პროცენტიაჩი ვალდებულებებისგან, რომლებიც ბაზარზე ზოგად და სპეციფიკურ მერყეობას განიცდიან. ხელმძღვანელობა აწესებს ლიმიტებს რისკის დასაშვებ მოცულობაზე, რისი მონიტორინგიც ხდება ყოველდღიურად. თუმცა, ასეთი მიდგომა ვერ უზრუნველყოფს დანაკარგების აღმოფხვრას დაწესებული ლიმიტის ზევით ბაზარზე მომხდარი მნიშვნელოვანი ცვლილებების შემთხვევაში.

მგრძობელობა საბაზრო რისკების მიმართ, რომლებიც ქვემოთ არის განსაზღვრული, ეფუძნება კოეფიციენტის ცვლილებას, ყველა სხვა კოეფიციენტის მუდმივ დონეზე შენარჩუნებით. პრაქტიკაში ეს სავარაუდო არ არის და რამდენიმე კოეფიციენტის ცვლილება, შესაძლოა, უკავშირდებოდეს ერთმანეთს - მაგალითად, საპროცენტო განაკვეთის ან უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილებები.

**სავალუტო რისკი**

ჯგუფი საკრედიტო რისკს განიცდის იქიდან გამომდინარე, რომ არსებობს სხვაობა ყიდვა-გაყიდვის და ნასესხები სახსრების ვალუტებს და ჯგუფის კომპანიების ფუნქციონალურ ვალუტებს შორის. ჯგუფის კომპანიების ფუნქციონალური ვალუტა უპირატესად ქართული ლარია („ლარი“). ვალუტა, რომელშიც ეს ოპერაციები უპირატესად არის გამოხატული არის აშშ დოლარი, ევრო, ფუნტი სტერლინგი და იაპონური იენი. აქედან ყველაზე მეტია გარიგებები აშშ დოლარსა და ევროში.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია ჯგუფის უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკს დაქვემდებარებული ნაშთები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:

	30 ივნისი 2024			31 დეკემბერი 2023		
	ფულადი ფინანსური აქტივები	ფულადი ფინანსური ვალდებულებები	ნეტო პოზიცია	ფულადი ფინანსური აქტივები	ფულადი ფინანსური ვალდებულებები	ნეტო პოზიცია
აშშ დოლარი	51,402	(205,365)	<b>(153,963)</b>	55,716	(159,394)	<b>(103,678)</b>
ევრო	21,821	(144,524)	<b>(121,703)</b>	23,357	(139,909)	<b>(116,552)</b>

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

**17. ფინანსური რისკის მართვა (გაგრძელება)**

**სავალუტო რისკი (გაგრძელება)**

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ჯგუფის მოგება-ზარალისა და საკუთარი კაპიტალის მგრძობელობა სავალუტო კურსის გონივრულ ფარგლებში შესაძლო ცვლილებების მიმართ ჯგუფის ფუნქციონალურ ვალუტასთან მიმართებაში, იმის გათვალისწინებით, რომ ყველა სხვა ცვლადი მუდმივი იქნება:

	2024	2023
	გავლენა მოგება-ზარალზე	გავლენა მოგება-ზარალზე
აშშ დოლარის 10%-იანი გამყარება	(15,396)	(10,368)
აშშ დოლარის 10%-იანი გაუფასურება	15,396	10,368
ევროს 10%-იანი გამყარება	(12,170)	(11,655)
ევროს 10%-იანი გაუფასურება	12,170	11,655

**საპროცენტო განაკვეთის რისკი**

ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე გავლენას ახდენს ბაზარზე ძირითადი საპროცენტო განაკვეთების დონეების მერყეობა. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ასახულია ჯგუფის საპროცენტო განაკვეთის რისკი. ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აგრეგირებული თანხები საბალანსო ღირებულებით, რომლებიც დაყოფილია კატეგორიებად ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პროცენტის გადახდის, ფასის კორექტირების და ვადის გასვლის თარიღებს შორის უახლესის მიხედვით.

	31 ივნისი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნასესხები სახსრები	239,101	263,322

საანგარიშგებო თარიღისთვის საპროცენტო განაკვეთებში შესაძლო გონივრული 100 საბაზისო პუნქტით ცვლილება საანგარიშგებო თარიღში იმოქმედებდა ჯგუფის მოგება-ზარალზე 2,391 ლარით (2023: 2,633 ლარი). ამ ანალიზში გაკეთებულია დაშვება, რომ სხვა ცვლადები, კერძოდ კი უცხოური ვალუტის კურსები, მუდმივ მაჩვენებელზე რჩება.

**ლიკვიდობის რისკი**

ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ სუბიექტს გაუჭირდება ფინანსური ვალდებულებების შესრულება, რაც გულისხმობს მათ დაფარვას ფულადი სახსრებით ან სხვა ფინანსური აქტივით. ლიკვიდობის მართვის მიმართ ჯგუფის მიდგომაა, შეძლებისდაგვარად ხანგრძლივი პერიოდის განმავლობაში იმის უზრუნველყოფა, რომ ყოველთვის ჰქონდეს ვადამოსული ვალდებულებების დაფარვისთვის საკმარისი ლიკვიდობა როგორც ნორმალურ, ისე სტრესულ პირობებში, დაუშვებელი დანაკარგების განცდისა და ჯგუფის რეპუტაციისთვის საფრთხის შექმნის გარეშე.

ჯგუფი უზრუნველყოფს, რომ მოთხოვნისთანავე მუდმივად იქონიონ საოპერაციო ხარჯებისა და ფინანსური ვალდებულებების მომსახურებისთვის საჭირო ფულადი სახსრები სამი თვის განმავლობაში. ეს გამოირიცხავს ექსტრემალური ვითარებების პოტენციურ გავლენას, რომლის წინასწარ განსაზღვრაც შეუძლებელია; ამგვარი ვითარებები მოიცავს ბუნებრივ კატასტროფებს.

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია ვალდებულებები მათი დარჩენილი სახელშეკრულებო ვადების მიხედვით. როდესაც კრედიტორული ვალდებულების თანხა არ არის ფიქსირებული, ქვემოთ ასახული თანხა განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული პირობების გათვალისწინებით. გადახდა უცხოურ ვალუტაში გამოითვლება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის არსებული სავალუტო სპოტ-კურსის მიხედვით.

ქვემოთ მოცემულია დაუფარავი ფინანსური ვალდებულებების სახელშეკრულებო ვადები 2024 წლის 30 ივნისისთვის. თანხები მოცემულია მთლიანად, არ არის დისკონტირებული და მოიცავს პროცენტის სავარაუდო გადახდებს. ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები მოიცავს გარანტირებული ვალდებულებების მთლიან თანხას ანგარიშგების თარიღისთვის. ხელმძღვანელობა არ მოელის, რომ გარანტიის ხელშეკრულებების დაფარვა მოხდება ჯგუფის მიერ.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

17. ფინანსური რისკის მართვა (გაგრძელება)

ლიკვიდობის რისკი (გაგრძელება)

	მოთხოვნამდე და 1 თვემდე ვადით	1-დან 3 თვემდე	3-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ	სულ საბალანსო ღირებულება
ნასესხები სახსრები	13,838	17,373	165,302	306,385	4,425	507,323	441,303
საიჯარო ვალდებულებები	883	1,777	7,747	28,080	22,102	60,589	42,694
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	204,429	-	-	-	-	204,429	204,429
<b>სულ მომავალი გადახდები</b>	<b>219,150</b>	<b>19,150</b>	<b>173,049</b>	<b>334,465</b>	<b>26,527</b>	<b>772,341</b>	<b>688,426</b>

ქვემოთ მოცემული დაუფარავი ფინანსური ვალდებულებების სახელშეკრულებო ვადები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის. თანხები მოცემულია მთლიანად, არ არის დისკონტირებული, მოიცავს პროცენტის სავარაუდო გადახდებს და გამორიცხავს ხელშეკრულებების ურთიერთჩათვლის გავლენას.

	მოთხოვნამდე და 1 თვემდე ვადით	1-დან 3 თვემდე	3-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ	სულ საბალანსო ღირებულება
ნასესხები სახსრები	10,095	13,172	134,468	337,502	-	495,237	419,752
საიჯარო ვალდებულებები	748	1,593	7,556	29,347	23,128	62,372	43,184
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	184,496	-	-	-	-	184,496	184,496
<b>სულ მომავალი გადახდები</b>	<b>195,339</b>	<b>14,765</b>	<b>142,024</b>	<b>366,849</b>	<b>23,128</b>	<b>742,105</b>	<b>647,432</b>

ჯგუფს არ აქვს დასახული ფორმალური მიზანი კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

**18. ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან**

მხარეები, ზოგადად, ითვლება დაკავშირებულად, თუ მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე, ან მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან სხვა მხარესთან ერთად გააკონტროლოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებები. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები უმეტესად მოიცავს ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისა და საავტომობილო პროდუქტების ყიდვა-გაყიდვას.

2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები იყო შემდეგი:

	მესაკუთრეები	უმადლესი რანგის ხელმძღვანელობა	მეკავშირე საწარმოები	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	89	925	-	4,802	<b>5,816</b>
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(71)	(293)	-	(2,278)	<b>(2,642)</b>
გადახდილი ავანსები	12	6	-	9,425	<b>9,443</b>
გაცემული სესხები	12,433	-	-	8,151	<b>20,584</b>
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(35)	-	-	(137)	<b>(172)</b>
საიჯარო ვალდებულებები	(10,998)	-	(426)	-	<b>(11,424)</b>
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	(262)	(28)	(50)	(12,061)	<b>(12,401)</b>
მიღებული ავანსები	-	(127)	-	(53)	<b>(180)</b>
მისაღები დივიდენდები	-	-	2	-	<b>2</b>
გადასახდელი დივიდენდები	(932)	-	-	-	<b>(932)</b>
თანამშრომელთა დარიცხული სარგებელი	(67)	(315)	-	(1)	<b>(383)</b>

2023 წლის 31 დეკემბერს, დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები იყო შემდეგი:

	მესაკუთრეები	უმადლესი რანგის ხელმძღვანელობა	მეკავშირე საწარმოები	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	134	661	-	4,055	<b>4,850</b>
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(68)	(35)	-	(1,974)	<b>(2,077)</b>
გადახდილი ავანსები	12	6	-	9,079	<b>9,097</b>
გაცემული სესხები	7,364	-	-	6,635	<b>13,999</b>
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(36)	-	-	(136)	<b>(172)</b>
ნასესხები სახსრები	-	(44)	-	(1,197)	<b>(1,241)</b>
საიჯარო ვალდებულებები	(9,982)	-	(89)	-	<b>(10,071)</b>
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	(2)	(11)	(29)	(18,416)	<b>(18,458)</b>
მიღებული ავანსები	-	(1)	-	(17)	<b>(18)</b>
მისაღები დივიდენდები	-	-	14	-	<b>14</b>
გადასახდელი დივიდენდები	(735)	-	-	(12)	<b>(747)</b>
თანამშრომელთა დარიცხული სარგებელი	-	(5,881)	-	-	<b>(5,881)</b>

სხვა დაკავშირებული მხარეები ძირითადად მოიცავს კომპანიის საბოლოო მკონტროლებელ მხარესთან დაკავშირებულ იურიდიულ და/ან ფიზიკურ პირებს.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

*(თანხები მოცემულია ათას ლარში)*

**18. ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან (გაგრძელება)**

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული წლისთვის დაკავშირებულ მხარეებთან შემდეგი გარიგებები დაფიქსირდა:

	მესაკუთრები	უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	მეკავშირე საწარმოები	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ
საქონლის რეალიზაცია	3	855	-	1,108	<b>1,966</b>
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	-	71	-	1,152	<b>1,223</b>
საიჯარო შემოსავალი	-	-	-	823	<b>823</b>
საქონლის გადასაყიდად შეძენა	-	(480)	-	(15,572)	<b>(16,052)</b>
ძირითადი საშუალებების და მომსახურებების შეძენა	-	(35)	-	(6,316)	<b>(6,351)</b>
საიჯარო ხარჯი	-	(5)	-	-	<b>(5)</b>
პროფესიული მომსახურების ხარჯები	-	(53)	-	(3,199)	<b>(3,252)</b>
პერსონლაზე გაწეული ხარჯები	(225)	(3,101)	-	(118)	<b>(3,444)</b>
საპროცენტო შემოსავალი	705	-	-	311	<b>1,016</b>
საპროცენტო ხარჯი	-	(1)	-	(28)	<b>(29)</b>
საპროცენტო ხარჯი საოჯარო ვალდებულებებზე	(476)	-	(25)	-	<b>(501)</b>
გადახდილი დივიდენდები	(16,828)	-	-	-	<b>(16,828)</b>
სხვა	24	(19)	-	774	<b>779</b>

2023 წლის 30 ივნისით დასრულებული წლისთვის დაკავშირებულ მხარეებთან შემდეგი გარიგებები დაფიქსირდა:

	მესაკუთრები	უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	მეკავშირე საწარმოები	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ
საქონლის რეალიზაცია	-	384	-	8,747	<b>9,131</b>
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	-	63	-	424	<b>487</b>
საიჯარო შემოსავალი	-	-	-	376	<b>376</b>
საქონლის გადასაყიდად შეძენა	-	(262)	-	(15,317)	<b>(15,579)</b>
ძირითადი საშუალებების და მომსახურებების შეძენა	-	(33)	-	(12,567)	<b>(12,600)</b>
საიჯარო ხარჯი	-	(11)	-	-	<b>(11)</b>
პერსონლაზე გაწეული ხარჯები	(225)	(2,705)	-	(21)	<b>(2,951)</b>
საპროცენტო შემოსავალი	1,884	-	-	1,242	<b>3,126</b>
საპროცენტო ხარჯი	-	(20)	-	(177)	<b>(197)</b>
საპროცენტო ხარჯი საოჯარო ვალდებულებებზე	(365)	-	(11)	-	<b>(376)</b>
შემოსავალი დივიდენდებიდან	-	-	79	-	<b>79</b>
სხვა	23	110	-	(393)	<b>(260)</b>