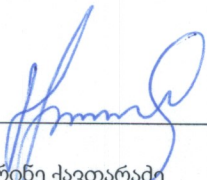


შპს „თეგეტა მოტორსი“

შუალედური ინდივიდუალური
მმართველობითი ანგარიშგება 2024 წელი



ეკატერინე ქავთარაძე
მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის
მოვალეობის შემსრულებელი



მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

შუალედური ინდივიდუალური
მმართველობითი ანგარიშგება 2024 წელი

ეკატერინე ქავთარაძე
მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის
მოვალეობის შემსრულებელი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

სარჩევი

კომპანიის მიმოხილვა და ისტორია.....	3
კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობის (CSR) სტრატეგია	4
გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები	4
კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები	6
ბიზნესი და ოპერაციები	6
კომპანიის სტრუქტურა	6
შვილობილი კომპანიების მიმოხილვა	7
კომპანიის 2024 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები და სამომავლო გეგმები	10
კომპანიის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა	11
კომპანიის პასუხისმგებელი პირების განცხადება	14

კომპანიის მიმოხილვა და ისტორია

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

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

თეგეტა მოტორსის შვილობილი კომპანიები ემსახურებიან როგორც საცალო, ისე კორპორატიულ და სახელმწიფო ორგანიზაციებს, გამოირჩევიან დახვეწილი სავაჭრო ინფრასტრუქტურით და აერთიანებენ 26 სერვის-ცენტრს, რომლებიც თბილისსა და საქართველოს დიდ ქალაქებში მდებარეობს. ჯგუფის ფილიალები და სერვის ცენტრები მოიცავენ საქართველოს ყველა მსხვილ დასახლებულ პუნქტს.

უმადლესი დონის სერვისმა და საერთაშორისო სტანდარტების სერვის-ცენტრებმა განაპირობა ის, რომ „თეგეტა მოტორსი“, პირველად საქართველოში, ავტომობილების გაყიდვისა და მომსახურების სფეროში აღებული აქვს ISO სერთიფიკატები. კომპანიამ 2016 წელს მიიღო ISO 9001:2015 სერთიფიკატი ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის კუთხით. 2024 წლის თებერვალში კომპანიამ 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 შპს „თეგეტა მოტორსმა“ წარმატებით გაიარა C ტიპის ინსპექტირების ორგანოს მიერ ჩატარებული გარე საკონტროლო აუდიტი, და მიიღო სერთიფიკატი რომ კომპანია აკმაყოფილებს საქართველოს ავტოინდუსტრიის სტანდარტებს.

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

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

თეგეტა მოტორსს 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით დასაქმებული ჰყავდა 700-ზე მეტი ადამიანი.

კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობის (CSR) სტრატეგია

კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა „თეგეტასთვის“ საქმიანობის განუყოფელი ნაწილია. თეგეტასთვის, 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 - დანერგილი 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 შეიმუშავდა სტრატეგიული გეგმები, რომელთა განხორციელებას კომპანია 2030 წლისათვის გეგმავს.

გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები

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

გარემოს დაცვის მიმართულებით კომპანიის მიზანია:

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

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

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

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

გარემოს დაცვის მიმართულებით კომპანიამ შემდეგი მნიშვნელოვანი პროექტები განახორციელა:

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



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



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



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



კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

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

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

ბიზნესი და ოპერაციები

გაყიდვის არხები

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

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 კონსტრაქსჟენ 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 ევრუვდ“ - 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 გადაამოწმებას. თეგეტა ევრუვდი 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 სახელშეკრულებო 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.

კომპანიის 2024 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები და სამომავლო გეგმები

2024 წლის 6 თვის მნიშვნელოვანი მოვლენები

- ▶ „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

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

- ▶ პორტფოლიოს ზრდა და პროდუქტების დივერსიფიკაცია:
2024-დან კომპანია 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:
კომპანიის 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.
- ▶ ინფრასტრუქტურული პროექტები კვლავაც იქნება კომპანიის 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 კომპანია მომხმარებელს სთავაზობს.
- ▶ გარდა მასშტაბური სერვისცენტრებისა, კომპანიის გეგმაშია საქართველოს ტერიტორიაზე ფილიალების ქსელის გაფართოება. ახალი სერვისცენტრების კონცეფციის მთავარი იდეა არის მოქნილობის მაქსიმალური გაზრდა.
- ▶ 2024 წელს ასევე იგეგმება საქართველოში პორშეს მეორე წარმომადგენლობის მშენებლობა ბათუმში.

კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ინფორმაცია

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

ამ დოკუმენტში წარმოდგენილია 2024 და 2023 ფისკალური წლების 30 ივნისით დასრულებული პერიოდების შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგებები.

კომპანიის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა

შემოსავლები, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება და საერთო მოგება

ქვემოთ წარმოდგენილია კომპანიის მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შემოკლებული არააუღირებული ინდივიდუალური 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 89,499 მილიონი ლარი შეადგინა, რაც 6,97%-ით მეტია წინა წლის ამავე პერიოდის შედეგზე, როდესაც გაყიდვებმა 83,664

(ათას ლარში)	30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	89,499	83,664
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(84,102)	(81,300)
საერთო მოგება	5,397	2,364

საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება

2024 წლის 6 თვეში კომპანიის საოპერაციო მოგებამ 79,387 მილიონი ლარი შეადგინა. 2023 წლის შესადარისი პერიოდის მონაცემი იყო 6.254 მილიონი ლარი. საოპერაციო მოგების ზრდა ძირითადად განპირობებულია საერთო მოგებისა და სხვა საოპერაციო შემოსავლების ზრდით. სხვა საოპერაციო შემოსავლების ზრდა, თავის მხრივ, განაპირობა 2024 წლის პირველ ნახევარში შევიწროებული კომპანიებისგან მიღებულმა დივიდენდებმა.

(ათას ლარში)	30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	89,499	83,664
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(84,102)	(81,300)
საერთო მოგება	5,397	2,364
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(36,109)	(33,805)
რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები	(743)	(915)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	111,935	39,002
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1,093)	(392)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება	79,387	6,254

კომპანიაში საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2024 წლის 6 თვეში 6,8%-ით გაიზარდა და 36,109 ლარი შეადგინა. 2023 წლის შესადარისი პერიოდში კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

33.805 მილიონი ლარი იყო. ხარჯების ზრდის მთავარი გამომწვევი ფაქტორი იყო კომპანიის მასშტაბის ზრდა, რამაც გამოიწვია სხვადასხვა ხარჯების გაზრდა, მათ შორის, პერსონალის ხარჯის ზრდაც.

**30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი
პერიოდისთვის**

(ათას ლარში)	2024	2023
პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯები	(18,685)	(17,572)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,904)	(3,323)
აქტივის გამოყენების უფლების ცვეთა	(3,862)	(3,067)
ოფისის ხარჯი	(2,439)	(2,271)
პროფესიული მომსახურება	(1,851)	(1,851)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(943)	(19)
შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები	(606)	(969)
დაცვის ხარჯები	(566)	(455)
საწვავის ხარჯი	(465)	(456)
კომუნიკაციის ხარჯები	(436)	(464)
აუდიტის ხარჯი	(380)	(35)
მივლინების ხარჯი	(344)	(433)
კომუნალური ხარჯები	(279)	(1,312)
იჯარის ხარჯი	(272)	(457)
საბანკო ხარჯები	(38)	(98)
სხვა ხარჯები	(1,039)	(1,023)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(36,109)	(33,805)

EBITDA

2024 წლის ივნისით კომპანიის EBITDA 88,798 ლარი იყო, ხოლო წინა წლის შესადარის პერიოდში 14,037 ლარი. კომპანიის EBITDA-ს ზრდა ძირითადად გამოიწვია საოპერაციო მოგების ზრდამ.

**30 ივნისის დასრულებული ექვსთვიანი
პერიოდისთვის**

(ათას ლარში)	2024	2023
შემოსავლები	89,499	83,664
საოპერაციო მოგება	79,387	6,254
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(9,411)	(7,783)
EBITDA	88,798	14,037

ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი) და წმინდა მოგება

კომპანიის ფინანსური ხარჯი უმეტესწილად წარმოადგენს საპროცენტო ხარჯს და გადაფასებიდან მიღებულ ზარალს კომპანიის საბანკო ვალებსა და ინსტრუმენტებზე. 2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული პერიოდისთვის კომპანიის საპროცენტო ხარჯმა 19,089 ლარი შეადგინა, რაც 8,3%-ით მეტია წინა წლის შესადარის პერიოდთან მიმართებაში, როდესაც საპროცენტო ხარჯი 17.631 ლარი იყო.

2024 წლის ივნისით კომპანიაში დაფიქსირდა ზარალი საკურსო სხვაობიდან 4,161 ლარი, ხოლო 2023 წელს 1,687 ლარი შეადგინა.

**30 ივნისის დასრულებული ექსთენიანი
პერიოდისთვის**

(ათას ლარში)	2024	2023
შემოსავლები	89,499	83,664
საოპერაციო მოგება	79,387	6,254
საპროცენტო შემოსავალი	3,499	3,931
ფინანსური თავდებობების გადაფასებიდან მიღებული შემოსულობები	350	-
საპროცენტო ხარჯი	(19,089)	(17,631)
საპროცენტო ხარჯი ფინანსური იჯარის ვალდებულებაზე	(1,970)	(1,172)
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული (ზარალი) / მოგება	(4,161)	(1,687)
სხვა ხარჯები	(447)	(2,948)
მოგება დაბეგრამდე	57,569	(13,253)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
წმინდა მოგება	57,569	(13,253)

კომპანიის პასუხისმგებელი პირების განცხადება

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

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

პასუხისმგებელი პირების განცხადება

ჩვენ, სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე თემურ კობოძე, 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 კობოძე

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 ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება (არააუდირებული)

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის

სარჩევი

შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებები

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

შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

1. შპს „თეგეტა მოტორსი“	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. სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14
17. ფინანსური ხარჯები	14
18. ფინანსური რისკის მართვა	15
19. ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	17


შპს „თეგეტა მოტორსი“

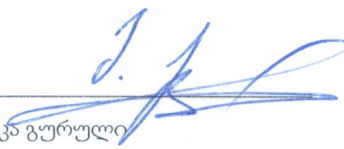
ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	222,418	198,445
არამატერიალური აქტივები		7,187	7,126
აქტივის გამოყენების უფლება	6	38,737	41,275
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		9,411	11,264
ინვესტიციები		97,045	96,520
სულ გრძელვადიანი აქტივები		374,798	354,630
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	35,788	6,353
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	8	120,261	87,686
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები		47,373	33,932
საგადასახადო აქტივი		6,368	-
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		3,798	4,051
გაცემული სესხები	9	87,686	31,070
ფული და ბანკში არსებული ნაშთები	10	19,899	47,906
სულ მიმდინარე აქტივები		321,173	210,998
სულ აქტივები		695,971	565,628
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
გაუნაწილებელი მოგება		104,478	63,945
სულ კაპიტალი		149,211	108,678
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	11	342,553	288,541
საიჯარო ვალდებულებები	6	38,568	37,904
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	13	2,483	2,483
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		383,604	328,928
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	11	2,836	40,507
საიჯარო ვალდებულებები	6	5,463	6,263
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	52,276	27,001
ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები		1,069	958
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		-	3,304
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	13	101,512	49,989
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		163,156	128,022
სულ ვალდებულებები		546,760	456,950
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		695,971	565,628

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 აგვისტო


 ეკატერინე ქავთარაძე
 მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის
 მოვალეობის შემსრულებელი


 მაკა გურული
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	222,418	198,445
არამატერიალური აქტივები		7,187	7,126
აქტივის გამოყენების უფლება	6	38,737	41,275
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		9,411	11,264
ინვესტიციები		97,045	96,520
სულ გრძელვადიანი აქტივები		374,798	354,630
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	35,788	6,353
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	8	120,261	87,686
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები		47,373	33,932
საგადასახადო აქტივი		6,368	-
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		3,798	4,051
გაცემული სესხები	9	87,686	31,070
ფული და ბანკში არსებული ნაშთები	10	19,899	47,906
სულ მიმდინარე აქტივები		321,173	210,998
სულ აქტივები		695,971	565,628
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
გაუნაწილებელი მოგება		104,478	63,945
სულ კაპიტალი		149,211	108,678
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	11	342,553	288,541
საიჯარო ვალდებულებები	6	38,568	37,904
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	13	2,483	2,483
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		383,604	328,928
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	11	2,836	40,507
საიჯარო ვალდებულებები	6	5,463	6,263
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	52,276	27,001
ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები		1,069	958
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		-	3,304
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	13	101,512	49,989
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		163,156	128,022
სულ ვალდებულებები		546,760	456,950
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		695,971	565,628

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 აგვისტო

ეკატერინე ქავთარაძე
მთავარი აღმასრულებელი ოფიცრის
მოვალეობის შემსრულებელი

მაკა გურული
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	30 ივნისის დასრულებული ექსთენიანი პერიოდისთვის	
		2024	2023
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	13	89,499	83,664
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(84,102)	(81,300)
საერთო მოგება		5,397	2,364
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(36,109)	(33,805)
რეალიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები		(743)	(915)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	16	111,935	39,002
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(1,093)	(392)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		79,387	6,254
ფინანსური შემოსავალი		3,849	3,931
ფინანსური ხარჯები	17	(25,667)	(23,438)
მოგება დაბეგვრამდე		57,569	(13,253)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება		57,569	(13,253)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		57,569	(13,253)

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

კაპიტალის ცვლილებების შემოკლებული არააუდირებული ინდივიდუალური ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს	44,733	51,971	(28,350)	68,354
კაპიტალის სხვა განაწილება	-	-	1,307	1,307
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	(13,253)	-	(13,253)
ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისს	44,733	38,718	(27,043)	56,408
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვარს	44,733	63,945	-	108,678
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(17,036)	-	(17,036)
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	57,569	-	57,569
ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისს	44,733	104,478	-	149,211

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

	შენიშვნა	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
		2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგრამდე		57,569	(13,253)
კორექტირებები:			
ძირითადი საშუალებებისა და გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივების ცვეთა		8,882	7,229
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		529	554
ფინანსური გარანტიის ხელახალი შეფასებით მიღებული შემოსულობა		(350)	(668)
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი/(აღდგენა)		467	100
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა		(19)	(21)
გაცემულ სესხებზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი		-	-
საიჯარო ქირის შემცირებით მიღებული შემოსავალი და შემოსავალი იჯარის შეწყვეტიდან		(48)	-
საპროცენტო შემოსავალი		(3,499)	(3,262)
საპროცენტო ხარჯი		21,059	19,325
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი		4,161	1,687
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე		1	50
უიმედო ვალების ჩამოწერა		303	-
შემოსავალი დივიდენდებიდან		(70,385)	(7,359)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებებამდე		18,670	4,382
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში		(29,060)	(3,047)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში		(13,441)	(43,386)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში		(29,436)	12,611
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში		28,248	(26,680)
ცვლილებები საგარანტიო ანარიცხებში		-	(754)
ცვლილებები გარანტიებთან დაკავშირებულ აქტივებში		-	754
სახელშეკრულებო ვალდებულებების ცვლილება		51,805	17,075
ცვლილებები საგადასახადო აქტივებსა და ვალდებულებებში		(9,419)	5,371
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში		(1,303)	(38,056)
გადახდილი მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		17,367	(33,674)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(32,243)	(29,956)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი		965	1,161
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(590)	(195)
ფულადი შენატანი შვილობილი კომპანიების და მეკავშირე საწარმოების კაპიტალში		-	(662)
შვილობილი კომპანიების შეძენა		-	(8,347)
კომპანიებში წილის ნაყიდობის ღირებულების დაფარვა		(39)	-
გაცემული სესხები		(113,117)	(15,910)
გაცემული სესხების დაფარვა		58,805	19,425
მიღებული პროცენტი		2,555	1,596
მიღებული დივიდენდები		67,305	21,888
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(16,359)	(11,000)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა		(3,126)	(2,624)
საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტის დაფარვა		(1,970)	(1,172)
სესხის აღება	11	57,797	161,209
ნაესხები სახსრების დაფარვა	11	(45,610)	(93,854)
გადახდილი პროცენტი	11	(18,791)	(22,410)
გადახდილი დივიდენდი		(16,828)	-
შეზღუდული წვდომის ანგარიშზე ფულადი სახსრების გამოთავისუფლება/(განთავსება)		33,073	32,936
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		4,545	74,085
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(487)	(1,179)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		5,066	28,232
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		11,124	2,324
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	10	16,190	30,556

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

1. შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

კომპანიის პარტნიორთა სტრუქტურაა:

აქციონერები	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 30 ივნისი
შპს „თი ჯი ემ ჯგუფი“	98.78%	98.78%
თემურ კოხოძე	1.22%	1.22%

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

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

კომპანია შემდეგი საწარმოების მშობელი კომპანიაა:

შვილობილი კომპანია	საქმიანობა	წილი/ზმის უფლება (%)	
		30 ივნისი 2024	31 დეკემბერი 2023
შპს „თეგეტა თრაქ ენდ ზას“	სატრანსპორტო სატვირთო მანქანების, ავტობუსებისა და ტრაილერების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა ქონსთრაქშენ ექვიპმენტ“	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 ადჭურვილობის 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 სამშენებლო ავტომობილების იჯარა	100%	100%
შპს „თეგეტა აკადემია“	ავტომობილების მიმართულების ტრენინგ ცენტრი	100%	100%
შპს „ქონსთრაქშენ 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 ინდივიდუალური 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 „სერგეუს 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 ზიშკევი“	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

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

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

3. უცხოელი ვალუტა

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

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

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

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

მომრავლები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და ალჭურვილობა	საოფისე ალჭურვილობა და ავტომობილები	სხვა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
თვითღირებულება	115,448	20,631	18,458	16,898	11,476	182,911
დაგროვილი ცვეთა	(11,199)	(13,543)	(10,078)	(6,007)	-	(40,827)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 1 იანვრისთვის	104,249	7,088	8,380	10,891	11,476	142,084
შესყიდვები	12,723	4,331	3,704	16,274	37,402	74,434
გასვლები	(184)	(863)	(1,028)	(8,305)	(716)	(11,096)
ცვეთის ხარჯი	(2,013)	(2,394)	(2,687)	(1,503)	-	(8,597)
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	68	725	725	102	-	1,620
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	114,843	8,887	9,094	17,459	48,162	198,445
თვითღირებულება	127,987	24,099	21,134	24,867	48,162	246,249
დაგროვილი ცვეთა	(13,144)	(15,212)	(12,040)	(7,408)	-	(47,804)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	114,843	8,887	9,094	17,459	48,162	198,445
შესყიდვები	1,774	596	541	16,154	11,719	30,784
გასვლები	(155)	(931)	(546)	(318)	-	(1,950)
ცვეთის ხარჯი	(1,054)	(1,301)	(1,444)	(1,221)	-	(5,020)
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	-	118	40	1	-	159
საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 30 ივნისისთვის	115,408	7,369	7,685	32,075	59,881	222,418
თვითღირებულება	129,606	23,764	21,129	40,703	59,881	275,083
დაგროვილი ცვეთა	(14,198)	(16,395)	(13,444)	(8,628)	-	(52,665)
საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 30 ივნისისთვის	115,408	7,369	7,685	32,075	59,881	222,418

2024 წლის 30 ივნისს კომპანიის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და ალჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 122,777 ლარი (2023 წ.: 123,730 ლარი), შესაბამისად, წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას (იხილეთ მე-11 შენიშვნა).

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

6. აქტივის გამოყენების უფლება და საიჯარო ვალდებულებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	ავტომობილები	სულ
თვითღირებულება	36,633	6,302	42,935
დაგროვილი ცვეთა	(16,366)	(2,068)	(18,434)
საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 1 იანვრისთვის	20,267	4,234	24,501
შესყიდვები	22,565	1,046	23,611
გასვლები	(297)	(628)	(925)
მოდიფიკაცია	1,023	–	1,023
ცვეთის ხარჯი	(5,576)	(1,490)	(7,066)
გასვლებზე დაგროვილი ცვეთა	–	131	131
საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	37,982	3,293	41,275
თვითღირებულება	59,924	6,720	66,644
დაგროვილი ცვეთა	(21,942)	(3,427)	(25,369)
საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	37,982	3,293	41,275
შესყიდვები	1,012	942	1,954
გასვლები	(612)	(1,126)	(1,738)
ცვეთის ხარჯი	(3,084)	(778)	(3,862)
გასვლებზე დაგროვილი ცვეთა	540	568	1,108
საბალანსო ღირებულება			
2024 წლის 30 ივნისისთვის	35,838	2,899	38,737
თვითღირებულება	60,324	6,536	66,860
დაგროვილი ცვეთა	(24,486)	(3,637)	(28,123)
საბალანსო ღირებულება			
2024 წლის 30 ივნისისთვის	35,838	2,899	38,737

ქვემოთ მოცემულია საიჯარო ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება და მოძრაობები პერიოდის განმავლობაში

	2024	2023
1 იანვრის მდგომარეობით	44,167	25,388
შესყიდვები	1,954	23,611
პროცენტის დარიცხვა	1,970	3,041
ხელშეკრულების შეწყვეტა	(678)	(803)
მოდიფიკაცია	–	1,023
გადახდები	(5,096)	(8,302)
უცხოური ვალუტის საკურსო ცვლილებებით გამოწვეული ეფექტი	1,714	209
30 ივნისის/31 დეკემბრის მდგომარეობით	44,031	44,167
მოკლევადიანი	5,463	6,263
გრძელვადიანი	38,568	37,904

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული ინდივიდუალური 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)	25,948	80
საქონელი გზაში (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	360	-
სხვა (თვითღირებულებით)	9,480	6,273
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	35,788	6,353

2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 35,788 ლარის (2023 წ.: 6,353 ლარი) ოდენობით, შესაბამისად, წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას.

8. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	9,236	9,051
მოთხოვნები შვილობილი კომპანიების მიმართ	74,819	45,888
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(3,122)	(2,656)
სულ სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	80,933	52,283
მისაღები დივიდენდები	36,187	33,107
სხვა დებიტორული დავალიანებები	3,141	2,296
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	120,261	87,686

2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებში შესული ფინანსური აქტივების ანალიზი საკრედიტო ხარისხის მიხედვით კომპანიისთვის არის შემდეგი:

	მიმდინარე	<31 დღე	31-93 დღე	93-186 დღე	186-341 დღე	>341 დღე	სულ
დეფოლტის რისკის ქვეშ არსებული შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება	46,486	10,839	8,737	20,102	24,093	13,126	123,383
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	152	291	326	232	324	1,797	3,122
მოსალოდნელი ზარალის განაკვეთი	0.33%	2.60%	3.73%	1.15%	1.34%	13.69%	2.53%

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებში შესული ფინანსური აქტივების ანალიზი საკრედიტო ხარისხის მიხედვით კომპანიისთვის არის შემდეგი:

	მიმდინარე	<31 დღე	31-93 დღე	93-186 დღე	186-341 დღე	>341 დღე	სულ
დეფოლტის რისკის ქვეშ არსებული შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება	26,654	10,896	27,968	6,633	8,550	9,641	90,342
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	82	62	229	286	204	1,793	2,656
მოსალოდნელი ზარალის განაკვეთი	0.31%	0.57%	0.82%	4.31%	2.39%	18.60%	2.94%

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

9. გაცემული სესხები

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
გაცემული სესხები	87,721	31,105
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(35)	(35)
სულ გაცემული სესხები	87,686	31,070

10. ფული და ბანკში არსებული ნაშთები

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკებში	15,921	9,957
ნაღდი ფული სალაროში	269	1,167
შეზღუდული გამოყენების ფულადი სახსრები	3,709	36,782
სულ ფულადი სახსრები და ბანკში არსებული ნაშთები	19,899	47,906
შეზღუდული გამოყენების თანხები	(3,709)	(36,782)
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ფულადი ნაკადების ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში	16,190	11,124

კომპანია 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	342,553	288,541
მიღებული სესხები – მიმდინარე ნაწილი	2,836	40,507
სულ ნასესხები სახსრები	345,389	329,048

ნასესხები სახსრების მოძრაობა ასე გამოიყურებოდა:

	2024	2023
1 იანვარს	329,048	251,755
სესხების აღება	57,797	243,375
საპროცენტო ხარჯი	19,089	34,582
კაპიტალიზებული პროცენტი	–	2,225
გადახდილი პროცენტი	(18,791)	(35,015)
ძირი თანხის დაფარვა	(45,610)	(133,540)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა (ზარალი)/მოგება	3,856	2,779
დებიტორულ დავალიანებთან განეტვა	–	(37,113)
30 ივნისს / 31 დეკემბერს	345,389	329,048

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2024 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული ინდივიდუალური 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	7,590	3,855
გრძელვადიანი აქტივებისათვის გადასახდელი თანხები	5,045	8,357
გადასახდელი დივიდენდები	955	747
ვალდებულებები შვილობილი საწარმოების მიმართ	34,747	5,008
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	50	12
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში შესული ფინანსური ვალდებულებები	48,387	17,979
გასაცემი ხელფასები	3,481	8,268
ვალდებულებები შვილობილი კომპანიების შექმნასთან დაკავშირებით	–	98
სხვა	408	656
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	52,276	27,001

13. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან

30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის

	2024	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	76,032	71,139
შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან	13,467	12,525
სულ შემოსავალი	89,499	83,664

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

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

	2024 წლის 30 ივნისი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	80,933	52,283
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – გრძელვადიანი ნაწილი	2,483	2,483
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – მიმდინარე ნაწილი	101,512	49,989

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

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

14. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის

	2024	2023
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(68,165)	(66,118)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(15,937)	(15,182)
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(84,102)	(81,300)

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯები	(18,685)	(17,572)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,904)	(3,323)
აქტივის გამოყენების უფლების ცვეთა	(3,862)	(3,067)
ოფისის ხარჯი	(2,439)	(2,271)
პროფესიული მომსახურება	(1,851)	(1,851)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(943)	(19)
შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები	(606)	(969)
დაცვის ხარჯები	(566)	(455)
საწვავის ხარჯი	(465)	(456)
კომუნიკაციის ხარჯები	(436)	(464)
აუდიტის ხარჯი	(380)	(35)
მივლინების ხარჯი	(344)	(433)
კომუნალური ხარჯები	(279)	(1,312)
იჯარის ხარჯი	(272)	(457)
საბანკო ხარჯები	(38)	(98)
სხვა ხარჯები	(1,039)	(1,023)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(36,109)	(33,805)

16. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
დივიდენდიდან მიღებული შემოსავალი	70,385	4,712
შემოსავალი საოპერაციო იჯარიდან	29,882	21,868
პროფესიული მომსახურება	8,901	6,612
სხვა	2,767	5,810
სულ სხვა საოპერაციო შემოსავალი	111,935	39,002

17. ფინანსური ხარჯები

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის	
	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	(19,089)	(17,631)
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(4,161)	(1,687)
საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებებზე	(1,970)	(1,172)
სხვა	(447)	(2,948)
სულ ფინანსური ხარჯები	(25,667)	(23,438)

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

18. ფინანსური რისკის მართვა

კომპანიის 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 კომპანიის საოპერაციო და საინვესტიციო საქმიანობისთვის. კომპანიას აქვს უშუალოდ თავისი საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები, ფინანსური დაწესებულებების მიმართ მოთხოვნები, ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები და გაცემული სესხები. კომპანიას წარმოემოხა 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. კომპანიას წარმოსაკრედიტო რისკი საოპერაციო საქმიანობისა (ძირითადად სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები) და ფინანსური საქმიანობიდან, ბანკებში განთავსებული ანაზღაურების ჩათვლით.

კომპანიის 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)	120,261	87,686
გაცემული სესხები (მე-9 შენიშვნა)	87,686	31,070
ფულადი სახსრები და ბანკში არსებული ნაშთები (მე-10 შენიშვნა)	19,899	47,906
სულ საკრედიტო რისკის მაქსიმალური მოცულობა	227,846	166,662

სავალუტო რისკი

კომპანია საკრედიტო რისკს განიცდის იქიდან გამომდინარე, რომ არსებობს სხვაობა ყიდვა-გაყიდვის და ნასესხები სახსრების ვალუტებს და კომპანიის ბიზნეს-სუბიექტების ფუნქციონალურ ვალუტებს შორის. კომპანიის ბიზნეს-სუბიექტების ფუნქციონალური ვალუტა უპირატესად ქართული ლარია („ლარი“). ვალუტა, რომელშიც ეს ოპერაციები უპირატესად არის გამოხატული არის აშშ დოლარი, ევრო.

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

	30 ივნისი 2024			31 დეკემბერი 2023		
	ფულადი ფინანსური აქტივები	ფულადი ფინანსური ვალდებულებები	ფულადი ფინანსური ნეტო პოზიცია	ფულადი ფინანსური აქტივები	ფულადი ფინანსური ვალდებულებები	ფულადი ფინანსური ნეტო პოზიცია
აშშ დოლარი	36,830	(126,511)	(89,681)	43,379	(99,807)	(56,428)
ევრო	31,722	(73,395)	(41,673)	12,481	(50,581)	(38,100)

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

	2024	2023
	გავლენა მოგება-ზარალზე	გავლენა მოგება-ზარალზე
აშშ დოლარის 10%-იანი გამყარება	(8,968)	(5,643)
აშშ დოლარის 10%-იანი გაუფასურება	8,968	5,643
ევროს 10%-იანი გამყარება	(4,167)	(3,810)
ევროს 10%-იანი გაუფასურება	4,167	3,810

18. ფინანსური რისკის მართვა (გაგრძელება)

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

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

	30 ივნისი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნასესხები სახსრები	169,500	207,641

საანგარიშგებო თარიღისთვის საპროცენტო განაკვეთებში შესაძლო გონივრული 100 საბაზისო პუნქტით ცვლილება საანგარიშგებო თარიღში იმოქმედებდა კომპანიის მოგება-ზარალზე 1,695 ლარით (2023 წ.: 2,076 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. ლიკვიდურობის მართვის მიმართ კომპანიის მიდგომა, შეძლებისდაგვარად ხანგრძლივი პერიოდის განმავლობაში იმის უზრუნველყოფა, რომ ყოველთვის ჰქონდეს ვადამოსული ვალდებულებების დაფარვისთვის საკმარისი ლიკვიდურობა როგორც ნორმალურ, ისე სტრესულ პირობებში, დაუშვებელი დანაკარგების განცდისა და კომპანიის რეპუტაციისთვის საფრთხის შექმნის გარეშე.

კომპანია უზრუნველყოფს, რომ მოთხოვნისთანავე მუდმივად იქონიონ საოპერაციო ხარჯებისა და ფინანსური ვალდებულებების მომსახურებისთვის საჭირო ფულადი სახსრები სამი თვის განმავლობაში. ეს გამოიწვევს 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, მოიცავს პროცენტის სავარაუდო გადახდებს და გამოიწვევს ხელშეკრულებების ურთიერთჩათვლის გავლენას.

	მოთხოვნამდე და 1 თვემდე ვადით	1-დან 3 თვემდე	3-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტე	სულ	სულ საბალანსო ღირებულება
ნასესხები სახსრები საიჯარო	175	5,509	101,834	242,125	4,425	354,068	345,389
ვალდებულებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	885	1,782	7,805	29,831	21,763	62,066	44,031
	52,276	-	-	-	-	52,276	52,276
სულ მომავალი გადახდები	53,336	7,291	109,639	271,956	26,188	468,410	441,696

ქვემოთ მოცემული დაუფარავი ფინანსური ვალდებულებების სახელშეკრულებო ვადები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

18. ფინანსური რისკის მართვა (გაგრძელება)

ლიკვიდობის რისკი (გაგრძელება)

თანხები ბრუტო და არადისკონტირებულ საფუძველზეა წარმოდგენილი, მოიცავს მოსალოდნელ საპროცენტო გადახდებს და გამორიცხავს ხელშეკრულებების ურთიერთჩათვლის გავლენას. კომპანიას არ აქვს დასახული ფორმალური მიზანი კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით.

	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 საიჯარო ვალდებულებები	454	5,917	68,539	322,611	–	397,521	329,048
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	765	1,624	7,684	30,589	22,778	63,440	44,167
დავალიანებები	27,001	–	–	–	–	27,001	27,001
სულ მომავალი გადახდები	28,220	7,541	76,223	353,200	22,778	487,962	400,216

19. 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 გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთგავშრის 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	უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	შვილობილი კომპანიები	მეკავშირე საწარმოები	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	89	237	69,948	–	73,980
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(71)	(243)	–	–	(2,509)
გადახდილი ავანსები	12	6	53,765	–	63,208
გაცემული სესხები (მე-9 შენიშვნა)	12,433	–	63,164	–	76,793
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(35)	–	–	–	(35)
საიჯარო ვალდებულებები	(10,998)	–	(7,158)	(426)	(18,582)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	(262)	(10)	(34,747)	(50)	(38,536)
მიღებული ავანსები	–	–	(4)	–	(4)
მისაღები დივიდენდები	–	–	36,185	2	36,187
გასახდელი დივიდენდები	(932)	–	–	–	(932)
გასაცემი ხელფასები	(67)	(377)	–	–	(444)
ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები	–	–	(1,069)	–	(1,069)

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

19. ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან (გაგრძელება)

2023 წლის 31 დეკემბერს, დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები იყო შემდეგი:

მესაკუთრეები	უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	შვილობილი კომპანიები	მეკავშირე საწარმოები	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ	
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	112	253	46,048	–	2,202	48,615
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(58)	(23)	–	–	(1,934)	(2,015)
გადახდილი ავანსები	12	6	38,644	–	9,071	47,733
გაცემული სესხები (მე-9 შენიშვნა)	7,364	–	23,415	–	15	30,794
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(35)	–	–	–	–	(35)
ნასესხები სახსრები (მე-11 შენიშვნა)	–	(44)	–	–	–	(44)
საიჯარო ვალდებულებები	(9,982)	–	(7,850)	(89)	–	(17,921)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	(2)	(7)	(4,941)	(29)	(8,426)	(13,405)
მისაღები დივიდენდები	–	–	33,093	14	–	33,107
გასახდელი დივიდენდები	(735)	–	–	–	(12)	(747)
გასაცემი ხელფასები	(15)	(5,059)	–	–	–	(5,074)
ფინანსური თავდებობის ხელშეკრულებები	–	–	(958)	–	–	(958)

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

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

მესაკუთრეები	უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	შვილობილი კომპანიები	მეკავშირე საწარმოები	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ	
საქონლის რეალიზაცია	–	–	1,049	–	24	1,073
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	–	–	40	–	–	40
საიჯარო შემოსავალი	–	–	34,343	–	636	34,979
საქონლის გადასაყიდად შეძენა	–	–	(98,466)	–	(264)	(98,730)
ძირითადი საშუალებების და მომსახურებების შეძენა	–	–	(14,095)	–	(6,226)	(20,321)
საიჯარო გადასახდელები	(1,137)	(2)	(17)	(133)	–	(1,289)
პროფესიული მომსახურების ხარჯები	–	(51)	(36)	–	(369)	(456)
ხელფასები და პრემიები	(225)	(1,621)	–	–	(81)	(1,927)
საპროცენტო შემოსავალი	705	–	2,153	–	9	2,867
შემოსავალი დივიდენდებიდან	–	–	70,385	–	–	70,385
გადახდილი დივიდენდები	(16,828)	–	–	–	–	(16,828)
ფინანსური თავდებობების გადაფასებიდან მიღებული შემოსულობები	–	–	350	–	–	350
სხვა	24	–	13,213	–	1,743	14,980

შპს „თეგეტა მოტორსი“

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

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

19. ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან (გაგრძელება)

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

	მესაკუთრები	უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	შვილობილი კომპანიები	მეკავშირე საწარმოები	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ
საქონლის რეალიზაცია	-	-	1	-	30	31
საიჯარო შემოსავალი	-	-	137	-	259	396
საქონლის გადასაყიდად შეძენა	-	-	(54,241)	-	(1,456)	(55,697)
ძირითადი საშუალებების და მომსახურებების შეძენა	-	-	(13,629)	-	(12,066)	(25,695)
საიჯარო გადასახდელები	-	(9)	(123)	-	-	(132)
ხელფასები და პრემიები	(225)	(225)	(225)	(225)	(225)	(1,125)
საპროცენტო შემოსავალი	1,884	-	401	-	837	3,122
საპროცენტო ხარჯი	-	(20)	(1,524)	-	(46)	(1,590)
შემოსავალი დივიდენდებიდან	-	-	-	79	-	79
ფინანსური თავდებობების გადაფასებიდან მიღებული შემოსულობები	-	-	213	-	-	213
სხვა	23	25	119	-s	129	296