

## შპს „თეგეტა მოტორსი“

შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური  
ანგარიშგება (არააუდირებული)

*2021 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის*

# სარჩევი

## შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

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

## შემოკლებული 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. სასაქონლო–მატერიალური მარაგები .....	10
7. გაცემული სესხები .....	10
8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები .....	10
9. ნასესხები სახსრები .....	10
10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან .....	11
11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება .....	12
12. ფინანსური ხარჯები .....	12
13. არაფულადი ოპერაციები .....	12
14. ანგარიშგების წარდგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები .....	12

შპს „თეგეტა მოტორსი“  
 ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება  
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021 წლის 30 ივნისი	2020 წლის 31 დეკემბერი
<b>აქტივები</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	109,888	105,089
არამატერიალური აქტივები		5,953	5,442
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		24,801	15,881
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		2,021	1,410
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		973	1,053
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		252	227
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>143,888</b>	<b>129,102</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		1,773	1,891
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	117,224	117,130
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		98,322	93,774
გადახდილი ავანსები		12,267	21,503
საგადასახადო აქტივები		1,364	8,366
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		1,335	1,233
გაცემული სესხები	7	6,457	100
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	54,669	46,224
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>293,411</b>	<b>290,221</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>437,299</b>	<b>419,323</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
სხვა რეზერვები		(22,936)	(22,936)
გაუნაწილებელი მოგება		147,906	90,788
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>169,703</b>	<b>112,585</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	9	35,343	72,873
საიჯარო ვალდებულებები		19,551	12,968
საგარანტიო ანარიცხები		1,050	1,130
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	5,637	5,754
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>61,581</b>	<b>92,725</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	9	109,922	75,128
საიჯარო ვალდებულებები		6,799	5,018
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		46,676	67,150
საგარანტიო ანარიცხები		1,883	2,001
სხვა ფინანსური ვალდებულება		22,887	24,286
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		3,796	177
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	14,052	40,253
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>206,015</b>	<b>214,013</b>
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>267,596</b>	<b>306,738</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>437,299</b>	<b>419,323</b>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს

ვახტანგ კაჭარავა  
 ფინანსური დირექტორი

მაკა გურული  
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“  
 ფინანსური მდგომარეობის შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება  
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021 წლის 30 ივნისი	2020 წლის 31 დეკემბერი
<b>აქტივები</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	109,888	105,089
არამატერიალური აქტივები		5,953	5,442
გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივები		24,801	15,881
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები		2,021	1,410
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივები		973	1,053
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		252	227
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>143,888</b>	<b>129,102</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
გარანტიებთან დაკავშირებული აქტივი		1,773	1,891
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	117,224	117,130
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები		98,322	93,774
გადახდილი ავანსები		12,267	21,503
საგადასახადო აქტივები		1,364	8,366
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		1,335	1,233
გაცემული სესხები	7	6,457	100
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	54,669	46,224
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>293,411</b>	<b>290,221</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>437,299</b>	<b>419,323</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		44,733	44,733
სხვა რეზერვები		(22,936)	(22,936)
გაუნაწილებელი მოგება		147,906	90,788
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>169,703</b>	<b>112,585</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	9	35,343	72,873
საიჯარო ვალდებულებები		19,551	12,968
საგარანტიო ანარიცხები		1,050	1,130
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	5,637	5,754
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>61,581</b>	<b>92,725</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
ნასესხები სახსრები	9	109,922	75,128
საიჯარო ვალდებულებები		6,799	5,018
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		46,676	67,150
საგარანტიო ანარიცხები		1,883	2,001
სხვა ფინანსური ვალდებულება		22,887	24,286
საგადასახადო ვალდებულებები, მოგების გადასახადის გარდა		3,796	177
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	10	14,052	40,253
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>206,015</b>	<b>214,013</b>
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>267,596</b>	<b>306,738</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>437,299</b>	<b>419,323</b>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს

ვახტანგ კაჭარავა  
 ფინანსური დირექტორი

მკვა გურული  
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „თეგეტა მოტორსი“

მოგება–ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	30 ივნისის დასრულებული ექსთენიანი პერიოდისთვის	
		2021	2020
შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან	10	429,799	222,096
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(325,596)	(184,837)
<b>საერთო მოგება</b>		<b>104,203</b>	<b>37,259</b>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(32,736)	(22,181)
რელიზაციისა და დისტრიბუციის ხარჯები		(6,047)	(5,272)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		2,691	1,570
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(1,875)	(1,405)
<b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>		<b>66,236</b>	<b>9,971</b>
ფინანსური შემოსავალი		2,769	419
ფინანსური ხარჯები	12	(11,912)	(15,328)
მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი		25	–
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>57,118</b>	<b>(4,938)</b>
მოგების გადასახადის ხარჯი		–	(99)
<b>წლის მოგება</b>		<b>57,118</b>	<b>(5,037)</b>
სხვა სრული შემოსავალი		–	–
<b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>		<b>57,118</b>	<b>(5,037)</b>

6–12 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თეგეტა მოტორსი“  
 კაპიტალის ცვლილებების შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება  
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარს	44,733	–	60,441	105,174
წლის მთლიანი სრული ზარალი	–	–	(5,037)	(5,037)
<b>ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისს</b>	<b>44,733</b>	<b>–</b>	<b>55,404</b>	<b>100,137</b>
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარს	44,733	(22,936)	90,788	112,585
წლის მთლიანი სრული ზარალი	–	–	57,118	57,118
<b>ნაშთი 2021 წლის 30 ივნისს</b>	<b>44,733</b>	<b>(22,936)</b>	<b>147,906</b>	<b>169,703</b>

6–12 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**ფულადი ნაკადების შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება**

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის		
	შენიშვნა	2021	2020
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>			
მოგება დაბეგვრამდე		57,118	(4,938)
კორექტირებები:			
ძირითადი საშუალებებისა და გამოყენების უფლებით გადმოცემული აქტივების ცვლილება	5	6,059	4,879
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		399	353
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი		845	235
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული (შემოსულობა)/ზარალი		(394)	252
საპროცენტო შემოსავალი		(603)	(267)
საპროცენტო ხარჯი		11,665	9,448
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება		(2,166)	5,586
ნაპატიები სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები		(16)	(18)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე		893	565
მეკავშირე საწარმოების შედეგების წილი		(25)	-
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>		<b>73,775</b>	<b>16,095</b>
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში		(9,675)	(13,634)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში		9,236	(16,132)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში		(987)	13,859
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში		(18,013)	(25,555)
ცვლილება საგადასახადო აქტივებში		7,002	-
ცვლილებები საგარანტიო ანარიცხებში		(198)	744
ცვლილებები გარანტიებთან დაკავშირებულ აქტივში		198	(261)
სახელმწიკრულებო ვალდებულებების ცვლილება		(26,318)	16,999
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში		3,619	(1,311)
<b>ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში</b>		<b>(35,136)</b>	<b>(25,291)</b>
გადახდილი მოგების გადასახადი		(102)	(525)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		<b>38,537</b>	<b>(9,721)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>			
ძირითადი საშუალებების შექმნა		(12,875)	(3,242)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი		4,642	-
არამატერიალური აქტივების შექმნა		(910)	(637)
გაცემული სესხები		(7,928)	-
გაცემული სესხების დაფარვა		1,513	1,105
მიღებული პროცენტი		603	189
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		<b>(14,955)</b>	<b>(2,585)</b>
<b>ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>			
საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა		(1,919)	(904)
საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტის დაფარვა		(1,181)	-
სესხის აღება	9	142,336	41,973
ნასესხები სახსრების დაფარვა	9	(141,231)	(26,491)
გადახდილი პროცენტი	9	(10,568)	(9,177)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		<b>(12,563)</b>	<b>5,401</b>
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(2,574)	(43)
<b>ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა</b>		<b>8,445</b>	<b>(6,948)</b>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		46,224	22,805
<b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>8</b>	<b>54,669</b>	<b>15,857</b>

არაფულადი ოპერაციები განხილულია 13-ე შენიშვნაში.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2021 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>2021 წლის 30 ივნისი</b>	<b>2020 წლის 30 ივნისი</b>
შპს „თი ჯი ემ ჯგუფი“	98.78%	90.27%
ზაური ცხადაძე (საქართველოს მოქალაქე)	-	8.51%
ბექა ქილიფთარი (საქართველოს მოქალაქე)	0.61%	0.61%
თინა კოხოძე (საქართველოს მოქალაქე)	0.61%	0.61%

2021 წლის 23 ივნისს ბატონმა ზაური ცხადაძემ კომპანიაში მისი წილის 100% მიჰყიდა შპს „თი ჯი ემ ჯგუფს“.

2021 წლისა და 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა საქართველოს მოქალაქე ბატონი თემურ კოხოძე (შემდგომში „საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე“).

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



**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2021 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

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

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

შვილობილი კომპანია	საქმიანობა	წილი/ხმის უფლება (%)	
		2021 წლის 30 ივნისი	2020 წლის 31 დეკემბერი
<b>პირდაპირი შვილობილი კომპანიები</b>			
შპს „თეგეტა თრაქ ენდ ზას“	სატრანსპორტო სატვირთო მანქანების, ავტობუსებისა და ტრაილერების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა ქონსორაქშენ ექვიფმენტ“	მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება	100%	100%
შპს „თეგეტა პრემიუმ ვიიქელს“	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 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 ბრენდებისა 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 მომსახურების ტრენინგ-ცენტრი	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს თელავი“	არააქტიური	-	100%
შპს „თეგეტა ლოჯისტიკი“	არააქტიური	100%	100%
შპს „ჯეოპროტექტორი“	არააქტიური	60%	60%
შპს „თეგეტა მოტორსი ცენტრალური აზია“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს ბაქი“	არააქტიური	100%	100%
შპს „თეგეტა მოტორს უკრაინა“	არააქტიური	100%	100%
შპს „აგროსერვისი“	არააქტიური	100%	100%

**2. აღრიცხვის საფუძველი**

*შესაბამისობა*

ჯგუფის შემოკლებული კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია ბასს 34 - შუალედური ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით და განხილული უნდა იყოს ჯგუფის 2020 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 სამეურნეო ერთეულების 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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2021 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

მომრაობები ჯგუფის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობა და ავტომობილები	სხვა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
თვითღირებულება	90,807	17,682	19,079	8,328	1,026	136,922
დაგროვილი ცვეთა	(8,180)	(10,944)	(9,371)	(4,380)	-	(32,875)
<b>საბალანსო ღირებულება 2019</b>						
<b>წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>82,627</b>	<b>6,738</b>	<b>9,708</b>	<b>3,948</b>	<b>1,026</b>	<b>104,047</b>
შესყიდვები	4,375	753	4,327	2,961	1,173	13,589
გადატანები – თვითღირებულება	465	645	1,222	(1,948)	(384)	-
გასვლები	(730)	(212)	(6,166)	(214)	-	(7,322)
ცვეთის ხარჯი	(1,526)	(1,969)	(2,356)	(1,398)	-	(7,249)
გადატანები – დაგროვილი ცვეთა	3	1	(1)	(3)	-	-
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	1	105	1,787	131	-	2,024
<b>საბალანსო ღირებულება 2020</b>						
<b>წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>85,215</b>	<b>6,061</b>	<b>8,521</b>	<b>3,477</b>	<b>1,815</b>	<b>105,089</b>
თვითღირებულება	94,917	18,868	18,462	9,127	1,815	143,189
დაგროვილი ცვეთა	(9,702)	(12,807)	(9,941)	(5,650)	-	(38,100)
<b>საბალანსო ღირებულება 2020</b>						
<b>წლის 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>85,215</b>	<b>6,061</b>	<b>8,521</b>	<b>3,477</b>	<b>1,815</b>	<b>105,089</b>
შესყიდვები	3,455	400	5,101	3,970	189	13,115
გადატანები – თვითღირებულება	119	558	1,061	(1,738)	-	(0)
გასვლები	-	(43)	(5,918)	(517)	-	(6,478)
ცვეთის ხარჯი	(801)	(1,008)	(1,299)	(637)	-	(3,745)
გადატანები – დაგროვილი ცვეთა	(16)	15	1	-	-	0
გაყიდვებზე დაგროვილი ცვეთა	-	19	1,850	38	-	1,907
<b>საბალანსო ღირებულება 2021</b>						
<b>წლის 30 ივნისისთვის</b>	<b>87,972</b>	<b>6,002</b>	<b>9,317</b>	<b>4,593</b>	<b>2,004</b>	<b>109,888</b>
თვითღირებულება	98,491	19,783	18,706	10,842	2,004	149,826
დაგროვილი ცვეთა	(10,519)	(13,781)	(9,389)	(6,249)	-	(39,938)
<b>საბალანსო ღირებულება 2021</b>						
<b>წლის 30 ივნისისთვის</b>	<b>87,972</b>	<b>6,002</b>	<b>9,317</b>	<b>4,593</b>	<b>2,004</b>	<b>109,888</b>

ჯგუფში 2021 და 2020 წლების განმავლობაში შესყიდვების უმრავლესობა წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების მოდერნიზაციას, რომელიც საჭიროა იმ სხვადასხვა ბრენდების მოთხოვნებთან შესაბამისობისთვის, რომლებისთვისაც ჯგუფი ავტორიზებული წარმომადგენელია საქართველოში.

2021 წლის 30 ივნისს ჯგუფის მიწა, შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა საბალანსო ღირებულებით 93,974 ლარი (2020 წ.: 91,276 ლარი), შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას (იხილეთ მე-9 შენიშვნა).

შპს „თეგეტა მოტორსი“

2021 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2021 წლის 30 ივნისი	2020 წლის 31 დეკემბერი
გადასაყიდად გამიზნული საქონელი (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	92,458	78,023
საქონელი გზაში (თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი)	19,299	34,248
სხვა (თვითღირებულებით)	5,467	4,859
<b>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</b>	<b>117,224</b>	<b>117,130</b>

2021 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით ჯგუფის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, 117,224 ლარის (2020 წ.: 117,130 ლარი) ოდენობით, შესაბამისად, წარმოადგენს ჯგუფის მიერ აღებული სესხების უზრუნველყოფას.

7. გაცემული სესხები

	2021 წლის 30 ივნისი	2020 წლის 31 დეკემბერი
გაცემული სესხები	6,605	248
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(148)	(148)
<b>სულ გაცემული სესხები</b>	<b>6,457</b>	<b>100</b>

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2021 წლის 30 ივნისი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ანგარიშები ბანკებში	52,444	40,627
ფულადი სახსრები გზაში	175	163
ნაღდი ფული სალაროში	2,050	5,434
<b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</b>	<b>54,669</b>	<b>46,224</b>

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

9. ნასესხები სახსრები

	2021 წლის 30 ივნისი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები – გრძელვადიანი ნაწილი	35,343	72,873
მიღებული სესხები – მიმდინარე ნაწილი	109,922	75,128
<b>სულ ნასესხები სახსრები</b>	<b>145,265</b>	<b>148,001</b>

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2021 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

*(თანხები მოცემულია ათას ლარში)*

**9. ნასესხები სახსრები (გაგრძელება)**

ნასესხები სახსრების მოძრაობა ასე გამოიყურებოდა:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>1 იანვარს</b>	<b>148,001</b>	<b>111,797</b>
სესხების აღება	142,336	163,271
საპროცენტო ხარჯი	10,325	19,733
გადახდილი პროცენტი	(10,568)	(19,095)
ძირი თანხის დაფარვა	(141,231)	(134,870)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(3,598)	7,165
<b>30 ივნისის / 31 დეკემბერს</b>	<b>145,265</b>	<b>148,001</b>

**10. შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან**

	<b>30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	392,494	197,412
შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან	37,305	24,684
<b>სულ შემოსავალი</b>	<b>429,799</b>	<b>222,096</b>

2021 წლის 30 ივნისით დასრულებულ ექვსთვიან პერიოდში შესადარის პერიოდთან შედარებით გაზრდილია შემოსავლები, რაც გამოწვეულია 2020 წლის დასაწყისში ახალი Covid-19-ს გავრცელებით, რამაც გამოიწვია ქვეყანაში საკარანტინო ღონისძიებების გატარება. აღნიშნულს მნიშვნელოვანი გავლენა ჰქონდა ბაზრის მონაწილეთა ბიზნეს საქმიანობების დონესა და მაშტაბზე. შედეგად, შემცირებულია ჯგუფის შემოსავლებიც.

2021 და 2020 წლების განმავლობაში საქონლის გადაცემა მოხდა დროის გარკვეულ მომენტში, ხოლო მომსახურების გაწევა – დროის განმავლობაში.

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

	<b>2021 წლის 30 ივნისი</b>	<b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b>
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	97,114	92,889
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – გრძელვადიანი ნაწილი	5,637	5,754
სახელშეკრულებო ვალდებულებები – მიმდინარე ნაწილი	14,052	40,253

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.

**შპს „თეგეტა მოტორსი“**

**2021 წლის 30 ივნისით დასრულებული ექვსი თვის შემოკლებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები**

*(თანხები მოცემულია ათას ლარში)*

**11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება**

	<b>30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(313,456)	(174,982)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება:		
პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯები	(8,935)	(7,420)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1,313)	(1,311)
შესყიდული მომსახურებები	(726)	(250)
გამოყენებული მასალები	(679)	(496)
სხვა ხარჯები	(487)	(378)
<b>სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება</b>	<b>(325,596)</b>	<b>(184,837)</b>

**12. ფინანსური ხარჯები**

	<b>30 ივნისით დასრულებული ექვსთვიანი პერიოდისთვის</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
საპროცენტო ხარჯი (მე-9 შენიშვნა)	(10,316)	(8,578)
საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებებზე	(1,181)	(870)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	-	(5,586)
სხვა	(415)	(294)
<b>სულ ფინანსური ხარჯები</b>	<b>(11,912)</b>	<b>(15,328)</b>

**13. არაფულადი ოპერაციები**

2021 წელს 30 ივნისის მდგომარეობით ჯგუფს ჰქონდა გამოყენების უფლების მქონე აქტივებისა და საიჯარო ვალდებულებების არაფულადი შესყიდვები 11,802 ლარის ოდენობით.

2020 წელს ჯგუფმა გაქვითა საგადასახადო კრედიტორული დავალიანებები და წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი 271 ლარის ოდენობით.

2020 წელს კაპიტალის სხვა განაწილება 22,936 ლარის ოდენობით არაფულად ოპერაციას წარმოადგენს.

2020 წელს ჯგუფმა გაქვითა გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები და სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები 1,000 ლარის ოდენობით.

2020 წელს ჯგუფს ასევე ჰქონდა გამოყენების უფლების მქონე აქტივებისა და საიჯარო ვალდებულებების არაფულადი შესყიდვები 6,779 ლარის ოდენობით.

**14. ანგარიშგების წარდგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები**

2021 წლის 20 აგვისტოს შპს თეგეტა მოტორსმა დაარსა ახალი შვილობილი კომპანია შპს ქონსტრაქშენ მეშინარი ჯორჯია, რომლის საქმიანობას წარმოადგენს მძიმე სატვირთო-სამშენებლო ავტომობილების საცალო ვაჭრობა და მომსახურება.

2021 წლის აპრილში კომპანიამ გამოაცხადა დივიდენდები მისი არსებული პარტნიორებისთვის 10,112 ლარის ოდენობით, რომელიც გაიცა 2021 წლის აგვისტოში.