

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ტოიოტა ცენტრი თბილისი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე.....	4
აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	7
კონსოლიდირებული კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	8
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	9
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	10
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	10
რისკის მართვა	23
პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები	26
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	26
ბალანსის შემდგომი მოვლენები	27
მმართველობითი ანგარიშგება.....	28

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს დამფუძნებლებს

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩაატარეთ შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის, კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ასსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, პირობითი მოსაზრების საფუძვლების აბზაცში აღწერილი შენიშვნების გარდა, წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება სხვა ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს 2,645,280 ლარის ღირებულების არა ბრუნვად მარაგებს, რომლის გაუფასურების ტესტირებაც არ ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ და მათი გავლენა წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე შესაძლოა იყოს არსებითი.

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. ჩვენ ვმოქმედებდით ჯგუფისგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“ და საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც ეთიკის კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აბზაცი

გვინდა ყურადღება გავამახვილოთ იმ გარემოებაზე, რომ საანგარიშო პერიოდში ჯგუფში შემავალ ერთ-ერთ კომპანიას დავა აქვს შემოსავლების სამსახურის და ფინანსთა სამინისტროს მიმართ, რომელიც მიზნად ისახავს საგადასახადო მოთხოვნის გაუქმებას, რომლის ჯამური ღირებულებაც შეადგენს 1,784,503 ლარს. აღნიშნული ვალდებულება არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში. საქმის წარმოება მიმდინარეობს თბილისის საქალაქო სასამართლოში. მენეჯმენტი მოელის, რომ დავა დასრულდება კომპანიის სასარგებლოდ.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების („კანონი“) შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

ჩვენ ჩაატარეთ პროცედურები იმის შესამოწმებლად, არის თუ არა მმართველობის ანგარიში მომზადებული კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და მოიცავს თუ არა იგი კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ჩვენ ავირჩიეთ და შევასრულეთ პროცედურები საკუთარი შეფასებების საფუძველზე მათ შორის, გამოკითხვების, დოკუმენტაციის ანალიზისა და შემოწმების, კანონის მოთხოვნებთან ბანკის პოლიტიკების, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებით, აგრეთვე რაოდენობრივი მონაცემებისა და სხვა ინფორმაციის გადათვლის, შედარებისა და შეჯამების საფუძველზე.

ჩვენი აზრით:

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშში შესულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. აუდიტის ჩატარების დროს ჩვენს მიმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს, გარდა ამისა ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (# SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (# SARAS-A-317228)

15 ივლისი, 2022

თბილისი, საქართველო

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვვალეება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისი ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (# SARAS-F-340628)

ბელა ჩადუნელი (# SARAS-A-317228)

15 ივლისი, 2022

თბილისი, საქართველო



შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	17,420,737	18,907,117
არამატერიალური აქტივები		96,341	113,330
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	4	3,353,857	3,737,145
გუდვილი		15,515	18,253
სულ გრძელვადიან აქტივები		20,886,450	22,775,846
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	5,590,211	5,975,310
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,377,717	3,788,108
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	1,951,949	1,141,182
სულ მიმდინარე აქტივები		9,919,877	10,905,232
სულ აქტივები		30,806,327	33,681,077
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		306,815	306,815
გაუნაწილებელი მოგება		(31,938,596)	(39,505,958)
სულ კაპიტალი		(31,631,781)	(39,199,143)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	26,549,886	33,095,451
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26,549,886	33,095,451
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	34,136,204	36,393,735
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	1,627,945	-
გადასახდელი პროცენტები	8	31,712	2,793,815
გადასახდელი გადასახადები		92,360	597,219
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		35,888,221	39,784,769
სულ ვალდებულებები		62,438,107	72,880,220
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		30,806,327	33,681,077

დირექტორი

15 ივლისი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	17,420,737	18,907,117
არამატერიალური აქტივები		96,341	113,330
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	4	3,353,857	3,737,145
გუდვილი		15,515	18,253
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20,886,450	22,775,846
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	5,590,211	5,975,310
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,377,717	3,788,108
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	1,951,949	1,141,182
სულ მიმდინარე აქტივები		9,919,877	10,905,232
სულ აქტივები		30,806,327	33,681,077
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		306,815	306,815
გაუნაწილებელი მოგება		(31,938,596)	(39,505,958)
სულ კაპიტალი		(31,631,781)	(39,199,143)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	26,549,886	33,095,451
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26,549,886	33,095,451
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	34,136,204	36,393,735
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	1,627,945	-
გადასახდელი პროცენტები	8	31,712	2,793,815
გადასახდელი გადასახადები		92,360	597,219
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		35,888,221	39,784,769
სულ ვალდებულებები		62,438,107	72,880,220
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		30,806,327	33,681,077

დირექტორი

15 ივლისი 2022

თბილისი, საქართველო



შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	115,475,342	90,993,255
რეალიზებული პროდუქციის და მომსახურების თვითღირებულება	11	(100,003,656)	(81,238,189)
მთლიანი მოგება		15,471,686	9,755,066
მიწოდების ხარჯი		(1,137,687)	(1,140,930)
ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(1,814,638)	(2,259,464)
ხელფასის ხარჯი		(5,443,559)	(4,115,480)
ცვეთის ხარჯი		(917,439)	(1,051,782)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	13	2,347,520	-
საოპერაციო მოგება		8,505,883	1,187,411
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	1,234,176	1,555,058
არასაოპერაციო ზარალი	15	(2,493,538)	(2,031,572)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		33,052	36,146
საპროცენტო ხარჯი	8	(3,412,161)	(3,607,283)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		3,699,951	(3,329,012)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(938,521)	(7,376,663)
მოგება დაბერგვრამდე		7,567,362	(6,189,252)
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება		7,567,362	(6,189,252)
სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ სრული შემოსავალი		7,567,362	(6,189,252)

დირექტორი

15 ივლისი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	115,475,342	90,993,255
რეალიზებული პროდუქციის და მომსახურების თვითღირებულება	11	(100,003,656)	(81,238,189)
მთლიანი მოგება		15,471,686	9,755,066
მიწოდების ხარჯი		(1,137,687)	(1,140,930)
ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(1,814,638)	(2,259,464)
ხელფასის ხარჯი		(5,443,559)	(4,115,480)
ცვეთის ხარჯი		(917,439)	(1,051,782)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	13	2,347,520	-
საოპერაციო მოგება		8,505,883	1,187,411
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	1,234,176	1,555,058
არასაოპერაციო ზარალი	15	(2,493,538)	(2,031,572)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		33,052	36,146
საპროცენტო ხარჯი	8	(3,412,161)	(3,607,283)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		3,699,951	(3,329,012)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(938,521)	(7,376,663)
მოგება დაბერგვრამდე		7,567,362	(6,189,252)
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება		7,567,362	(6,189,252)
სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ სრული შემოსავალი		7,567,362	(6,189,252)

დირექტორი

15 ივლისი 2022
თბილისი, საქართველო



შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
 კონსოლიდირებული კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	306,815	(31,938,596)	(31,631,781)
პერიოდის ზარალი	-	7,567,362	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	306,815	(39,505,958)	(39,199,143)
პერიოდის ზარალი	-	(6,189,252)	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	306,815	(33,316,706)	(33,009,891)

დირექტორი

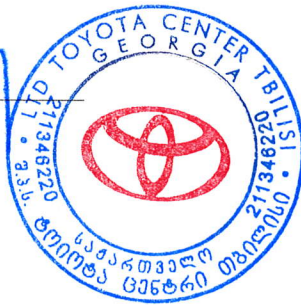
15 ივლისი 2022
 თბილისი, საქართველო

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
კონსოლიდირებული კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	306,815	(31,938,596)	(31,631,781)
პერიოდის ზარალი	-	7,567,362	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	306,815	(39,505,958)	(39,199,143)
პერიოდის ზარალი	-	(6,189,252)	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	306,815	(33,316,706)	(33,009,891)

დირექტორი

15 ივლისი 2022
თბილისი, საქართველო



შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
წლის მოგება	7,567,362	(6,189,252)
კორექტირება:		
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	(3,699,951)	3,329,012
ცვეთის ხარჯი	917,439	1,051,782
ანარიცხები	927,564	1,217,498
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	5,712,415	(590,960)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	1,082,719	(1,762,638)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	385,098	1,357,026
ცვლილებები გადასახადებში	(504,859)	283,522
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(2,255,847)	594,871
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში	(2,674,094)	2,620,219
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,745,431	2,502,040
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების გასვლა	4,841,576	461,491
ძირითადი საშუალებების მიღება	(4,253,322)	(2,483,433)
ცვლილებები გაცემულ სესხებში	(208,569)	(771,612)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	379,684	(2,793,554)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1,627,945	939,610
სესხების დაფარვა	(2,812,601)	(1,116,999)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,184,656)	(177,388)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(129,693)	92,379
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	810,766	(376,523)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	1,141,182	1,517,706
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	1,951,949	1,141,182

დირექტორი

15 ივლისი 2022
თბილისი, საქართველო

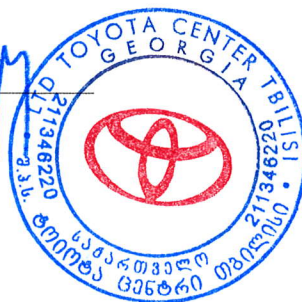
შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
წლის მოგება	7,567,362	(6,189,252)
კორექტირება:		
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	(3,699,951)	3,329,012
ცვთვის ხარჯი	917,439	1,051,782
ანარიცხები	927,564	1,217,498
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	5,712,415	(590,960)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	1,082,719	(1,762,638)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	385,098	1,357,026
ცვლილებები გადასახადებში	(504,859)	283,522
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(2,255,847)	594,871
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში	(2,674,094)	2,620,219
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,745,431	2,502,040
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების გასვლა	4,841,576	461,491
ძირითადი საშუალებების მიღება	(4,253,322)	(2,483,433)
ცვლილებები გაცემულ სესხებში	(208,569)	(771,612)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	379,684	(2,793,554)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1,627,945	939,610
სესხების დაფარვა	(2,812,601)	(1,116,999)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,184,656)	(177,388)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(129,693)	92,379
ფული და ფულადი ექვივალენტის წეტო ცვლილება	810,766	(376,523)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	1,141,182	1,517,706
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	1,951,949	1,141,182

დირექტორი

15 ივლისი 2022

თბილისი, საქართველო



კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ (შემდგომში „ორგანიზაცია“) დაფუძნდა 1997 წლის 2 სექტემბერს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის საბურთალოს რაიონის სასამართლო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის დავით აღმაშენებლის ხეივანი, მე-20 კმ. კომპანიის დამფუძნებელია ხუთი ფიზიკური პირი ირაკლი გურიანი 29.2% წილით, დავით ტაკიძე 33.3% წილით, თეონა ტაკიძე 12.5% წილით, ლაშა გულიაშვილი 12.5% წილით და გიორგი გულიაშვილი 12.5% წილით.

კომპანია არის ტოიოტას პირველი ოფიციალური დილერი საქართველოში, რომელიც მომხმარებელს სთავაზობს ტოიოტას ბრენდის ავტომობილებს, მათ სათადარიგო ნაწილებს, აქსესუარებს და ტექნიკურ მომსახურებას.

კომპანია ფლობს წილებს შემდეგ კომპანიებში:

დასახელება	რეგისტრაციის ქვეყანა	კომპანიის ფლობილი წილი		საქმიანობა
		31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021	
შპს იოკოჰამა ჯორჯია	საქართველო	100%	100%	ვაჭრობა
შპს ჯეო ექსი	საქართველო	100%	100%	არ ფუნქციონირებს
შპს იამაჰა ტურ	საქართველო	100%	100%	არ ფუნქციონირებს
შპს თბილისის ავტო კომპანია	საქართველო	70%	70%	არ ფუნქციონირებს

მიმდინარე საანგარიშგო პერიოდში შვილობილი საწარმოებიდან ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებს შპს იოკოჰამა ჯორჯია. შპს ჯეო ექსი-მა ბაზარზე ოპერირება შეწყვიტა 2018 წლის დასაწყისში და ანგარიშგებაში ასახულია მხოლოდ გასული პერიოდის ვალდებულებები და შესაბამისი აქტივები.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ჯგუფის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს („ბასს“) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა („ფასს“) და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის („ფაისკ“) მიერ გამოცემული ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას, და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს ჯგუფის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ამ საკითხის განსჯისას ხელმძღვანელობამ განიხილა ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობა, ამჟამინდელი განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გაანალიზა ჯგუფის საქმიანობაზე მაკროეკონომიკური მოვლენების გავლენა. მიუხედავად იმისა რომ საანგარიშგო პერიოდის ბოლოს ვალდებულებები აღემატება ჯგუფის მფლობელობაში არსებულ აქტივებს და პანდემიის გავლენით გამოწვეული პრობლემები მნიშვნელოვნად შეეხო ბიზნესის იმ მიმართულებას სადაც ოპერირებს ჯგუფში შემავალი საწარმოები, ფინანსური მაჩვენებლები წინა პერიოდთან შედარებით მნიშვნელოვნად გაუმჯობესდა.

ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

მენეჯმენტი მუდმივად ახორციელებს სხვადასხვა ღონისძიებებს ლიკვიდურობის შესანარჩუნებლად. მათ შორის სესხების რესტრუქტურისა და მოლაპარაკებებს მომწოდებლებთან კრედიტორული ვალდებულებების ვადიანობის კორექტირების მიზნით. 2021 წელში ჯგუფი კვლავ დაუბრუნდა შემოსავლების ზრდის ტენდენციას. შემოსავლების ზრდის ფონზე ხარჯების ოპტიმიზაციამ შედეგად გამოიღო მიმდინარე პერიოდის მოგება, აღნიშნული გარემოებები საფუძველს გვაძლევს გავაკეთოთ დაშვება რომ აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში.

ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766
ლარი/1 ევრო	3.5040	4.0233

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

შვილობილი კომპანია არის პირი რომელზეც კომპანიას გააჩნია კონტროლი. კონტროლი მიიღწევა, როდესაც ინვესტორი მონაწილეობს ან აქვს უფლებები ინვესტირების ობიექტში ჩართულობიდან მისაღებ უკუგებაზე და უნარი. გამოიყენოს ინვესტირების ობიექტზე ფლობილი ძალაუფლება უკუგებაზე ზემოქმედების მიზნით.

წინამდებარე ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში აღრიცხულია თვითღირებულებით, იმ შენატანით რაც განხორციელებულია შვილობილი საწარმოს კაპიტალში.

შვილობილი საწარმოდან მიღებული დივიდენდები მოგებაში ან ზარალში აღირიცხება, როდესაც დივიდენდის მირების უფლება დადგენილია.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციით, საწყისი აღიარებისას, დგინდება მათი შემდგომი შეფასება ამორტიზებული ღირებულებით. საწყისი აღიარებისას ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კონტრაქტის მიხედვით მისაღები ფულადი ნაკადების მახასიათებლებსა და მათი მართვის ბიზნეს-მოდელებზე. კომპანია ფინანსურ აქტივებს ამორტიზებული ღირებულებით აფასებს, თუ დაკმაყოფილდა შემდეგი ორი პირობა:

- ფინანსურ აქტივს კომპანია ფლობს ისეთი ბიზნეს-მოდელებით, რომლის ამოცანა არის ფინანსური აქტივების ფლობა მათგან ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით; და
- ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებში წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომლებიც წარმოადგენს „მხოლოდ ძირითადი თანხისა და მის დასაფარ ნაწილზე გადასახდელ საპროცენტო გადახდებს (SPPI)“. ამ შეფასებას SPPI ტესტი ეწოდება და ის ინსტრუმენტის დონეზე ხორციელდება.

ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია

ფინანსური აქტივები მხოლოდ მაშინ რეკლასიფიცირდება, როდესაც პორტფელის მართვის ბიზნეს-მოდელი მთლიანად იცვლება. რეკლასიფიკაციას პერსპექტიული გავლენა აქვს და ტარდება ბიზნეს-მოდელის შეცვლიდან პირველი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისიდან.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება – საკრედიტო ზარალის ანარიცხი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის (ECL).

კომპანია ფლობს ორი ტიპის ფინანსურ აქტივის, რომელთათვისაც გამოიყენება მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის მოდელი -სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები და ფულადი სახსრები და მათ ექვივალენტი. კომპანია იყენებს ფასს 9-ის გამარტივებულ მეთოდს რათა გაზომოს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი, რომელიც თავის მხრივ იყენებს სრული ვადის განმავლობაში მოსალოდნელ ზარალის ანარიცხს ყველა სავაჭრო მოთხოვნისთვის და სადეპოზიტო ფულადი სახსრებისათვის. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის განსაზღვრისთვის, სავაჭრო მოთხოვნები და დეპოზიტზე განთავსებული ფულადი სახსრები დაჯგუფებულია საერთო საკრედიტო რისკის მახასიათებლებითა და ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით. შენიშვნაში მოცემულია ინფორმაცია მონაცემებზე, შეფასებებსა და განსჯის მეთოდებზე რომელიც გამოყენებულ იქნა მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა: (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან (ბ) კომპანია გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (i) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის და ჯილდოს გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და ჯილდო არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე შეზღუდვების დაწესების გარეშე არა დაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია

კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც სხვა ფინანსური ვალდებულებები და აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებისა და საოპერაციო ხარჯების ჯამით. თავდაპირველი აღიარებისას რეალური ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველ აღიარებისას აღირიცხება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ სამართლიან ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის არსებობს სხვაობა, რომლის დამტკიცება შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტში სხვა დაკვირვებადი მიმდინარე საბაზრო გარიგებების საფუძველზე ან ისეთი შეფასების მეთოდით, რომლის მონაცემებიც მოიცავს მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრების მაჩვენებლებს.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდ წილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც ჯგუფმა გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯგუფის ბალანსზე იდენტიფიცირებული უიმედო მოთხოვნები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული ნაწილი დარეზერვებულია გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ჯგუფის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფად ბრუნვად მარაგებს, მაგრამ ასევე იდენტიფიცირებულია არა ბრუნვადი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებზეც არ ხორციელდება გაუფასურების ტესტირებას და შესაძლოა შეიცავდეს არსებით უზუსტობებს.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული ღირებულება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული ღირებულება ხარჯზე ღირებულების ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საანგარიშო პერიოდში კომპანიის მიერ გაყიდული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაწილი განთავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადის გადახდისგან და მენეჯმენტი იყენებს ჩასათვლელი ღირებულების გაანგარიშების პროპორციას საანგარიშო თვის შემოსავლების შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იხვერება საქართველოში. მოგების გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე ირიცხება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე გადანაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები არიან საქართველოში, წმინდა გაანაწილების 15/85-ზე განაკვეთით.

დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი, ზემოთ აღწერილი ვარიანტი აგრეთვე ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დარიცხვას გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება. ასეთებია, მაგალითად, ზოგიერთი ტრანზაქცია, რომელიც არასაბაზრო ფასით მიმდინარეობს, მოიცავს ბიზნესთან არადაკავშირებულ ხარჯებს ან საქონლისა და მომსახურების უფასოდ მიწოდებას. ამგვარი ტრანზაქციების დაბეგვრა ბასს 12 “მოგების გადასახადებით” არ რეგულირდება და 2017 წლის 1 იანვრიდან, ბასს 37-ის მოთხოვნების შესაბამისად, აღირიცხება ისევე, როგორც გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა ტრანზაქციის განხორციელების მომენტში

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

პერიოდის ცვლის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება შემცირებად ნაშთის მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვალებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

- შენობა-ნაგებობები - 20 წელი
- მანქანა დანადგარები - 5-20 წელი
- ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- ინსტრუმენტები და ხელსაწყოები - 5 წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

პერიოდის ბოლოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული არამატერიალური აქტივები მოიცავს საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფებს.

გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გაქვითულია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს. სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს ჯგუფის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

სესხები

ჯგუფის სასესხო ვალდებულებები მოიცავს საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებულ ვალდებულებებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში. ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული სესხები კლასიფიცირებულია ვადიანობის მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდში პანდემიის დროს ბიზნესის ხელშეწყობის მიზნით, ქართუ ბანკთან მოხდა სასესხო ვალდებულებების რესტრუქტურისაც, დაიხურა ყველა არსებული სასესხო კონტრაქტი და გაერთიანდა ლარის და დოლარის სასესხო კონტრაქტებად. ბანკთან გაფორმებული რესტრუქტურისაც ხელშეკრულების ფარგლებში ჩამოიწერა ნაპატიები ჯარიმები და საურავები, ასევე გადასახდელი პროცენტები, რომელზეც ბანკს კვლავ გააჩნია მოთხოვნის უფლება. აღნიშნული საკითხი დეტალურად განხილულია პირობითი ვალდებულებების ქვეთავში.

სესხები (გაგრძელება)

საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული სესხები მოიცავს კომპანიის დაკავშირებულ მხარეზე, დამფუძნებელზე გაცემულ სესხებს და შესაბამის დარიცხულ პროცენტებს, რომელიც შემცირებულია რეზერვებით. საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული სესხის და მასზე დარიცხული პროცენტის დიდი ნაწილი დაბრუნდა, რამაც გამოიწვია რეზერვის მოცულობის შემცირება და გასულ საანგარიშგებო პერიოდში ხარჯად აღიარებული ანარიცხების შემოსავლად აღიარება.

საწესდებო კაპიტალი

ჯგუფის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადაანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

გუდვილი

საწარმოთა გაერთიანებისას წარმოქმნილი გუდვილი წარმოადგენს კომპანიის მიერ შეძენილი აქტივებიდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღებისათვის შესრულებულ გადახდას, რომელთა ცალ-ცალკე განსაზღვრა და აღიარება შეუძლებელია. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ბალანსზე აღრიცხული გუდვილი არ არის შეფასებული რეალური ღირებულებით და მოიცავს ისტორიულ ღირებულებას და აკუმულირებულ ცვეთას.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

თვითღირებულების ხარჯები

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს რეალიზებული საქონლის ღირებულებისა და მის წარმოებაზე გაწეული დანახარჯებისაგან. ასევე გაწეული სერვისის პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც მოიცავს ხელფასების და სხვა მომსახურების ხარჯებს.

მიწოდების ხარჯები

მიწოდების ხარჯები მოიცავს გაყიდვებთან და მიწოდებასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს, როგორიცაა რეკლამის ხარჯი, საწვავის და მივლინების ხარჯი, სადისტრიბუციო ქსელში გამოყენებული ავტომობილების ცვეთის ხარჯებს და ხელფასის ხარჯს.

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ხელფასის ხარჯი მოიცავს, როგორც ფიქსირებულ ასევე გამომუშავებულ ანაზღაურებას რომლის კალკულაციაც ხორციელდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს.

უიმედო ვალების რეზერვი

ჯგუფის კლიენტების გადახდისუნარიანობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსადარიცხად, ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის კრედიტ საიმედოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

პირობითი ვალდებულებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია სასესხო ვალდებულება, რომელზეც 2021 წლის საანგარიშო პერიოდში მოხდა რესტრუქტურირება და სს ქართუ ბანკთან გაფორმდა ახალი სასესხო ხელშეკრულებები და ჩამოყალიბდა გადახდის გრაფიკები. ამ ხელშეკრულების საფუძველზე ჯგუფს ეტაპია მოლაპარაკებების ეტაპზე დარიცხული ჯარიმები, საურავები და ასევე გადასახდელი პროცენტები. ანგარიშგების თარიღში პირობითად ნაპატიები თანხები (მოთხოვნის უფლებით) ჯამურად შეადგენს 3,853,612.77 ლარს. აღნიშნული თანხის გადახდის ვალდებულება დადგება იმ შემთხვევაში თუ არ შესრულდება ახალი სასესხო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებები და არ მოხდება თანხების შესაბამისად გადახდა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში პირობითი ვალდებულებების ანარიცხები არ არის ასახული, ვინაიდან ბალანსის შემდგომი მოვლენების ოპერაციებით არ არის იდენტიფიცირებული ისეთი რისკები, რომელიც წარმოქმნიდა აღნიშნული ვალდებულებების დარიცხვის საჭიროებას. ჯგუფი ახორციელებს გრაფიკით გათვალისწინებულ გადახდებს და ბალანსის შემდგომ პერიოდებში ასევე განხორციელებული აქვს წინსწრებით თანხის გადახდები, რის გამოც ალბათობა რომ მოხდება ბანკის მიერ აღნიშნული ვალდებულების მოთხოვნა მინიმალურია.

სასამართლო დავების აბზაცში ასევე განხილულია მიმდინარე სასამართლო დავა შემოსავლების სამსახურთან, რომელმაც საგადასახადო შემოწმების შესაბამისად განხორციელა დარიცხვა, მაგრამ ეს თანხა არა რის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში, რადგან მოვლელით რომ დავა დასრულდება ჩვენს სასარგებლოდ და მასზე ფინანსური ხარჯის გაწევა არ მოუწევს კომპანიას.

ახალი ფასს-ების მიღება ან ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

2021 წელს მიღებულ იქნა შემდეგი ახალი და რედაქტირებული სტანდარტები და ინტერპრეტაციები:

- საპროცენტო განაკვეთის ნიშნულის რეფორმის თავდაპირველი გამოყენების გავლენა;
- კოვიდ-19-თან დაკავშირებული საიჯარო ქირის დათმობა ფასს 16-ის შესწორებები.

ზემოთ აღნიშნულ ცვლილებების მნიშვნელოვანი გავლენა არ ჰქონია ფინანსურ ანგარიშგებაზე. მიმდინარე წელს კომპანიამ გამოიყენა საბჭოს მიერ გაცემული ფასს სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში ქვემოთ მოყვანილი ცვლილებები, რომლებიც ძალაშია წლიური პერიოდისთვის, რომელიც იწყება 2021 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ. მათ მიღებას არანაირი მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია ინფორმაციის გამჭვირვალებაზე ან ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულ თანხებზე.

კომპანიას ჯერ არ გამოუყენებია ქვემოთ ჩამოთვლილი ახალი და რედაქტირებული ფასს-ები, რომლებიც უკვე გამოიცა, მაგრამ ძალაში ჯერ არ შესულა:

- ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები3 ;
- ფასს 10 - კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და ბასს 28 (ცვლილებები)4 ;
- ბასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა (ცვლილებები)3 ;
- ფასს 3 - საწარმოთა გაერთიანება (ცვლილებები)2 ;
- ბასს 16 - ძირითადი საშუალებები, (ცვლილებები)2 ;
- ბასს 37 - ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და აქტივები (ცვლილებები)2 ;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2018-2012 წწ. ციკლი (ცვლილებები - ფასს 1, ფასს 9, ფასს 16, ბასს 41)2 ;
- ბასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა (ცვლილებები)3 ;
- ბასს 8 - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები (ცვლილებები)3 ;
- ბასს 12 - მოგებიდან გადასახადები (ცვლილებები)3 .

ახალი ფასს-ების მიღება ან ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში (გაგრძელება)

1. ძალაშია 2021 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია;
2. ძალაშია 2022 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია;
3. ძალაშია 2023 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია;
4. სტანდარტების საბჭოს ძალაში შესვლის თარიღი ჯერ არ დაუდგენია; თუმცა, შესწორებათა ვადამდელი გამოყენება ნებადართულია.

ჯგუფის ხელმძღვანელობა არ ვარაუდობს, რომ ამ შესწორებათა გამოყენება არსებით ზეგავლენას იქონიებს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ინსტრუმენტები და ხელსაწყოები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 31/12/2021	8,026,562	6,034,681	494,831	192,806	506,090	1,737,431	124,993	303,343	17,420,737
ბალანსი 31/12/2020	6,160,194	9,188,227	515,856	213,979	519,204	1,587,668	127,355	594,633	18,907,118
ბალანსი 31/12/2021	8,026,562	6,034,681	494,831	192,806	506,090	1,737,431	124,993	303,343	17,420,737
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა		751,622		1,638	241	124,396		329,072	1,206,969
ცვეთა პერიოდისათვის		(321,783)	(115,539)	(46,461)	(106,188)	(272,016)	(4,923)	(31,218)	(898,128)
აქტივების ჩამოწერა	(133,632)	(3,680,282)		(2,274)	(290)	(1,624,221)		(607,846)	(6,048,545)
დანამატები	2,000,000	96,896	94,513	25,925	93,123	1,921,603	2,561	18,702	4,253,322
ბალანსი 31/12/2020	6,160,194	9,188,227	515,856	213,979	519,204	1,587,668	127,355	594,633	18,907,118
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-	-	-	-	289,540	-	-	289,540
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(425,726)	(74,318)	(47,005)	(82,638)	(309,666)	(30,904)	(58,480)	(1,028,737)
აქტივების ჩამოწერა	-	-	-	-	-	(751,031)	-	-	(751,031)
დანამატები	-	1,326,019	38,675	40,346	301,752	655,079	5,580	115,983	2,483,433
ბალანსი 31/12/2019	6,160,194	8,287,934	551,500	220,638	300,090	1,703,747	152,679	537,131	17,913,913

- ჯგუფის ბალანსზე რიცხვული შენობა-ნაგებობები და სხვა ძირითადი საშუალებები დატვირთულია იპოთეკით კომპანიის სასესხო ხელშეკრულებების უზრუნველსაყოფად.

შენიშვნა 4 - გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები

პერიოდის ბოლოს ჯგუფის მიერ გაცემული გრძელვადიანი სესხები მოიცავს დამფუძნებლებზე და დაკავშირებულ მხარეზე სესხად გაცემულ ფულად ნაკადებს და მათზე დარიცხულ მისაღებ პროცენტებს, რომელიც შემცირებულია გაუფასურების რეზერვით.

	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	31.12.2021	31.12.2020
გაცემული სესხები				
ფიზიკურ პირებზე გაცემული სესხები	ლარი	20%	1,819,999	3,458,500
იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები	ლარი	20%	134,866	146,666
დარიცხული პროცენტები				
ფიზიკური პირებისგან მისაღები პროცენტები	ლარი		2,125,715	3,207,168
იურიდიული პირებისგან მისაღები პროცენტები	ლარი		232,285	232,285
ანარიცხები			(959,008)	(3,307,475)
სულ გაცემული სესხები და დარიცხული პროცენტები			3,353,857	3,737,145

შენიშვნა 5 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯგუფის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს ტოიოტას მარკის ავტომობილებს, საბურავებს, სათადარიგო ნაწილებს და აქსესუარებს:

	31.12.2021	31/12/2020
ავტომობილები	1,063,776	948,487
ავტომობილები გზაში	-	-
საბურავები	521,548	336,307
ზეთი და ხუნდები	192,588	66,033
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3,812,300	4,624,482
სულ ნედლეული და მასალები	5,590,211	5,975,309

შენიშვნა 6 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები მოიცავს საბალანსო ღირებულებას და მასთან დაკავშირებულ ანარიცხებს:

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	2,744,326	1,460,833
გადახდილი ავანსები	686,679	2,885,024
სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხები	(878,942)	(557,749)
უიმედო მოთხოვნები	(173,400)	-
სულ დებიტორული დავალიანება	2,378,664	3,788,108

ჯგუფი ასევე ახორციელებს მიმდინარე მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზს და შესაბამისი თანხების დარეზერვებას აღნიშნული ვადაგადაცილებული დღეების შესაბამისად:

შენიშვნა 6 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაგრძელება)

მოთხოვნები	სავაჭრო მოთხოვნების და გადახდილი ავანსების - ვადაგადაცილებული დღეები			
	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	ზარალის განაკვეთი	მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	საბალანსო ღირებულება
მიმდინარე მოთხოვნები	1,296,064	1%	(12,961)	1,283,103
30-90 დღის ვადაგადაცილება	647,144	5%	(32,357)	614,786
91-180 დღის ვადაგადაცილება	471,155	10%	(47,116)	424,040
181-360 დღის ვადაგადაცილება	111,572	50%	(55,786)	55,786
360 დღეზე მეტი ვადაგადაცილება	571,661	100%	(571,661)	-
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	3,097,595		(719,880)	2,377,715

შენიშვნა 7-ფული და ფულადი ექვივალენტები

პერიოდის ბოლოს ჯგუფის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე

	31.12.2021	31/12/2020
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	837,257	105,208
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1,112,046	1,027,263
	1,949,303	1,132,471
ნაღდი ფული სალაროში	2,646	8,711
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	2,646	8,711
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,951,949	1,141,182

შენიშვნა 8 - გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები და მისი მიმდინარე ნაწილი

პერიოდის ბოლოს არსებული გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს უცხოურ და ეროვნულ ვალუტაში აღრიცხულ სესხებს, რომელზეც მიმდინარე წელს განხორციელდა რესტრუქტურისა. დაიხურა ძველი სასესხო ხელშეკრულებების და გაფორმდა ახალი, შესაბამისი გრაფიკით და ვადებით.

	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვალიანობა	31.12.2021	31.12.2020
ქართუ ბანკი	ლარი	11%	12.01.2025		2,287,623
ქართუ ბანკი	ლარი	11%	12.01.2025		1,483,379
ქართუ ბანკი	ლარი	11%	12.01.2025		692,873
ქართუ ბანკი	ლარი	11%	12.01.2025		1,628,930
ქართუ ბანკი	ლარი	11%	12.01.2025		345,166
ქართუ ბანკი	ლარი	15%	17.12.2029	1,948,994	-
ბბ ლიზინგი	ლარი			96,033	

შენიშვნა 8 - გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები და მისი მიმდინარე ნაწილი (გაგრძელება)

	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვადიანობა	31.12.2021		31.12.2020	
				დოლარი	ექვივალენტი ლარი	დოლარი	ექვივალენტი ლარი
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			5,612,807	18,390,924
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			815,294	2,671,394
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			93,996	307,989
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			93,996	307,989
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			93,996	307,989
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			93,996	307,989
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			93,996	307,989
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			93,996	307,989
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	12.01.2025			93,996	307,989
ქართუ ბანკი	დოლარი	7%	17.12.2029	8,227,171	25,484,484	-	-
თიბისი ლიზინგი				174,952	541,932		
ბბ ლიზინგი				34,346	106,389		
სულ გრძელვადიანი სესხები				8,227,171	28,177,830	14,573,681	33,095,451

საანგარიშო პერიოდში ჯგუფის სესხების მოძრაობა:

	2,021	2,020
ნასესხები ფულადი სახსრები და გადასახდელი პროცენტები	35,868,877	29,931,741
სესხზე დარიცხული პროცენტი	6,337,488	2,773,426
მიღებული ფულადი სახსრები	817,666	-
გადახდილი პროცენტი	(5,153,562)	(120,592)
გადახდილი ძირი თანხა	(9,604,332)	(42,391)
უარყოფითი საკურსოს ხვაობა	(76,983)	3,326,693
სულ ნასესხები სახსრები	28,189,155	35,868,877
გრძელვადიანი ნაწილი	26,561,210	35,868,877
მოკლევადიანი ნაწილი	1,627,945	-

შენიშვნა 9 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	764,444	2,231,968
გადასახდელი ხელფასები	-	77,181
მიღებული ავანსები	33,371,760	34,084,585
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	34,136,204	36,393,734

შენიშვნა 10 - შემოსავალი რეალიზაციიდან

პერიოდის შემოსავალი მოიცავს ტოიოტას მარკის ავტომობილების რეალიზაციით მიღებულ შემოსავლებს, ავტონაწილების რეალიზაციიდან და მანქანების ტექ მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს, რომელიც შემცირებულია პერიოდის ფასდათმობით:

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	94,229,975	75,332,657
შემოსავალი მომსახურებიდან	21,246,387	15,754,237
უკან დაბრუნება	(1,020)	(93,638)
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	115,475,342	90,993,255

შენიშვნა 11 - გაყიდული პროდუქციის და გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

	31.12.2021	31.12.2020
ავტომობილების ღირებულება	93,567,485	76,570,733
ტექ. მომსახურების ხარჯი	623,910	752,510
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	106,513	170,787
სხვა ხარჯი	4,147,893	2,279,054
პირდაპირი ხელფასი	1,557,854	1,465,105
სულ გაყიდული პროდუქციის და გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	100,003,656	81,238,189

შენიშვნა 12 - ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
მივლინების ხარჯი	-	3,662
რეკლამის ხარჯი	208,669	222,045
დაზღვევის ხარჯი	3,962	3,959
საგადასახადო ხარჯი	237,024	161,739
კომუნალური ხარჯი	47,143	325,711
აუდიტის ხარჯი	35,000	35,000
საიჯარო ხარჯი	35,339	11,066
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	44,438	43,334
ავტომობილების რემონტის ხარჯი		118,243
საბანკო ხარჯი	62,820	56,240
საკონსულტაციო ხარჯი	30,612	-
ანარიცხები	335,707	568,692
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	136,072
სხვა საოპერაციო ხარჯი	773,924	573,700
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,814,638	2,259,463

შენიშვნა 13 - სხვა საოპერაციო შემოსავალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული გრძელვადიანი სესხი და მასზე დარიცხული პროცენტი, რომელიც გასულ საანგარიშო პერიოდებში იყო დარეზერვებული და საოპერაციო ხარჯად აღიარებული. მიმდინარე წელს სესხის ნაწილის დაბრუნებით რეზერვების მოცულობა შემცირდა და მიღებული შედეგები აღიარდა საოპერაციო შემოსავლად რომლის ღირებულებამაც შეადგინა 2,347,520 ლარი.

შენიშვნა 14 - არა საოპერაციო შემოსავალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახული არა საოპერაციო შემოსავალი მოიცავს გაცემულ სესხებზე დარიცხულ საპროცენტო შემოსავლებს და სხვა არა საოპერაციო შემოსავლებს რომლის ჯამური ღირებულებაც 2021 წელს შეადგენს 1,234,176 ლარს ხოლო 2020 წელს შეადგინა 1,555,058 ლარი.

შენიშვნა 15 - არა საოპერაციო ხარჯი

არა საოპერაციო ხარჯი მოიცავს ჯარიმებს და საურავებს, უსასყიდლო მიწოდებებს და სხვა არა პირდაპირ ხარჯებს რომლის ჯამური ღირებულებაც 2021 წელს შეადგენს 2,493,538 ლარს ხოლო 2020 წელს შეადგინა 2,031,572 ლარი.

რისკის მართვა

ჯგუფის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ჯგუფის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ზარალის მიღების რისკი კონტრაგენტის მიერ დებიტორული დავალიანების დაუფარაობის შემთხვევაში. ჯგუფის აქტივები, პოტენციურად ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც ძირითადად მოიცავს ფულად სახსრებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. მენეჯმენტის მიერ დანერგილი კონტროლები რიგ შემთხვევებში არ არის შესაბამისი საკრედიტო რისკების მინიმალიზაციისათვის, რის გამოც წამოიქმნება უიმედო მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებზე ჯგუფმა დანაკარგების რეზერვის გამოსათვლელად გამოიყენა ფასს 9-ით გათვალისწინებული გამარტივებული მიდგომა. ჯგუფი ამ ერთეულებზე მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებს აფასებს რეზერვების მატრიცით, რომელიც მიიღება ისტორიული საკრედიტო დანაკარგების გამოცდილებაზე დაყრდნობით, რაც, თავის მხრივ, ეფუძნება მსესხებლების ვადაგადაცილების სტატუსს და კორექტირებულია მსესხებელთა სპეციფიურ ფაქტორებზე, მსესხებლის დარგის ზოგად ეკონომიკურ პირობებსა და საანგარიშგებო თარიღში პირობების მიმდინარე და საპროგნოზო მიმართულებების შეფასებით. შესაბამისად, ამ აქტივების საკრედიტო რისკის პროფილი წარმოდგენილია რეზერვების მატრიცით ვადაგადაცილების სტატუსის საფუძველზე.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ჯგუფს შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს ჯგუფის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება ჯგუფის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

	მოთხოვნა 1 თვემდე ვადამი	1-3 თვე	3-12 თვე	12 თვიდან 5 წლამდე	5 წელზე მეტ	31 დეკემბერი 2021 სულ
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	34,136,204	-	1,627,945	-	-	35,764,148
ნასესხები სახსრები	-	-	-	-	26,561,210	26,561,210
სულ ფინანსური ვალდებულებები	34,136,204	-	1,627,944.51	-	26,561,210	62,325,358

ცხრილში მოცემულია ინფორმაცია პერიოდის ვალდებულებებზე, რომელიც არსებითად დიდია და ჯგუფის მიერ გამომუშავებული ფულადი სახსრებმა შესაძლოა ვერ უზრუნველყოს ყველა ვალდებულების დაფარვა შესაბამის ვალებში. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯგუფის ლიკვიდურობის რისკები მაღალია.

კაპიტალის რისკი

ჯგუფი კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ მასში შემავალმა ყველა წევრმა შეძლოს მოქმედი საწარმოს სტატუსის შენარჩუნება და, ამავედროულად, მოწილეთა უკუგება მაქსიმალურად გაიზარდოს სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზებით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს წმინდა სესხების ფარდობა კაპიტალთან მოცემულია უარყოფითი ნიშნულით, ვინაიდან გამომუშავებული მოგება ვერ უზრუნველყოფს სასესხო ვალდებულებების სრულად დაფარვას.

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აღებული სესხები	28,189,155	33,095,451
ნაღდი ფულისა და საბანკო ნაშთები	(1,951,949)	(1,141,182)
წმინდა სესხი	26,237,206	31,954,270
კაპიტალი	(31,938,596)	(39,505,958)
წმინდა სესხის ფარდობა კაპიტალთან	-82%	-81%

საპროცენტო რისკი

ჯგუფი საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულ განაკვეთიანი და, ამდენად, რისკი მცირეა.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. საანგარიშგებო პერიოდში ჯგუფი ფლობს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სასესხო ვალდებულებას და მიღებული საქონლის შესაბამისად ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. 2021 წელს ლარის გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური მოგება საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის მარაგების არსებითი ნაწილი შეძენილია უცხოურ ვალუტაში და პერიოდის ბოლოს კომპანიის ვალდებულებების არსებითი ნაწილი მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

სავალუტო სხვაობის დასაშვები ცვლილებები გათვალისწინებულია მოგების მარჟის გაანგარიშებაში, რაც ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებითობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში ასახულია ჯგუფის უცხოური ვალუტის გადაცვლის კურსის რისკი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს. ქვემოთ წარმოდგენილი ანალიზი მოიცავს მხოლოდ ფულად აქტივებსა და ვალდებულებებს. ითვლება, რომ არაფულადი აქტივები რაიმე მნიშვნელოვან სავალუტო რისკს არ წარმოშობს.

	31 დეკემბერი 2021		
	GEL	USD 1 = 3.0976 GEL	EURO 1 = 3.5040 GEL
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	839,903	999,918	112,128
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	382,597	-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	2,162,742	91,689	-
სულ ფინანსური აქტივები	3,385,243	1,091,607	112,128
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	707,859	56,585	-
სასესხო ვალდებულება	2,045,027	26,132,804	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,752,886	26,189,389	-
სულ წმინდა პოზიცია	632,357	(25,097,782)	112,128

სავალუტო რისკი (გაგრძელება)

	31 დეკემბერი 2020	
	GEL	USD 1 = 3.2677 GEL
ფინანსური აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	113,919	1,027,263
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	3,737,145	-
სავაჭრო მოთხოვნები	1,161,518	-
სულ ფინანსური აქტივები	5,012,582	1,027,263
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	2,409,526	28,341
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	2,045,027	26,657,480
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,454,553	26,685,821
სულ წმინდა პოზიცია	558,029	(25,658,558)

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯგუფი ვალდებულებების არსებითი ნაწილი წარმოქმნილია უცხოურ ვალუტაში. ქვეყნის ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილებები არსებით გავლენას ახდენს საანგარიშო პერიოდის ფინანსურ შედეგებზე, რის გამოც სავალუტო რისკები მაღალია. ჯგუფი ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ ტრანზაქციებს; შესაბამისად, მასზე მოქმედებს რისკი, რომელიც გაცვლითი კურსის მერყეობისას წარმოიქმნება.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია კომპანიის მგრძნობელობა უცხოური ვალუტების მიმართ ფუნქციონალური ვალუტის 20%-ით გაძვირება/გაიაფების მიმართ 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ანალიზი ჩატარდა საანგარიშო დღეს შესაბამის ვალუტებში დენომინირებულ ფულად ერთეულებზე.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	USD ზეგავლენა		EUR ზეგავლენა	
	USD/GEL	USD/GEL	EUR/GEL	EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	-20%
მოგება/ზარალი				
გადასახდებამდე:	(5,019,556)	5,019,556	22,426	(22,426)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	USD ზეგავლენა		EUR ზეგავლენა	
	USD/GEL	USD/GEL	EUR/GEL	EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	-20%
მოგება/ზარალი				
გადასახდებამდე:	(5,131,712)	5,131,712	-	-

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ჯგუფის მიმართ მიმდინარეობს სასამართლო დავები და საჩივრები. ანგარიშგების თარიღში ჯგუფის მიმართ წარმოებული სასამართლო დავა უკავშირდება შემოსავლების სამსახურის წინააღმდეგ აღძრულ სარჩელს, რომლის მიხედვითაც მოთხოვნილია დაკისრებული გადასახადის გაუქმება. აღნიშნულ სარჩელზე ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის აღიარებული პირობითი ვალდებულება რადგან ჩვენი მოლოდინით პროცესი დასრულდება ჩვენს სასარგებლოდ.

გადასახადები

საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. ასევე არსებობს საგადასახადო ორგანოების მიერ სუბიექტური გადაწყვეტილებების მიღების პრაქტიკა. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. მიმდინარე წელს კომპანიაში ჩატარდა საგადასახადო შემოწმება, რომლის საფუძველზეც წარმოშობილია ვალდებულება, რომელიც არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში. აღნიშნული გადაწყვეტილება არა სამართლიანია და გასაჩივრებულია ფინანსთა სამინისტროს დავების სამსახურში. ვინაიდან ჩვენ არ ვიზიარებთ შემოწმების შედეგად დამდგარ შედეგებს შესაბამისად არ მოველით რომ აღნიშნული გადაწყვეტილება აღსრულდება და ის არ გვაქვს ასახული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებში.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან (დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ ორგანიზაციის დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

ჩანაწერებში მოცემულია საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული დაკავშირებული მხარეები და მათთან განხორციელებული ოპერაციები:

	2021			
	მოთხოვნები საანგარიშო წლის დასაწყისში	გაწეული მომსახურება	გადახდილი თანხა	მოთხოვნების ნამთი პერიოდის ბოლოს
ფიზიკური პირები	3,197	705,005	560,789	147,413
იურიდიული პირები	14,500	27,682	33,118	9,064

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან (გაგრძელება)

	2021			
	ვალდებულებები საანგარიშო წლის დასაწყისში	გაწეული მომსახურება	გადახდილი თანხა	ვალდებულებები საანგარიშო წლის ბოლოს
ფიზიკური პირები	-	2,289,474	2,289,474	-
იურიდიული პირები	139,242	37,405	94,218	82,429

	2021			
	სასესხო ვალდებულება წლის დასაწყისში	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	სასესხო ვალდებულება წლის ბოლოს
ფიზიკური პირები	2,575,000	3,021,765	4,660,266	936,499

	2021			
	გადასახდელი პროცენტი წლის დასაწყისში	დარიცხული პროცენტი	გადახდილი პროცენტი	გადასახდელი პროცენტი წლის ბოლოს
ფიზიკური პირები	3,207,168	557,048	1,638,501	2,125,715

საანგარიშო პერიოდში, კომპანიის წამყვან მენეჯმენტზე ხელფასად გაცემული ანაზღაურება შეადგენს 3,420,601 ლარს.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელიც საჭიროებს ანგარიშგებაში წარდგენას არ ყოფილა.

მმართველობითი ანგარიშგება

ჯგუფში შემავალი კომპანიები მოიცავს ტოიოტა ცენტრი თბილისის შვილობილ საწარმოებს, რომელშიც ის ფლობს მაკონტროლებელ წილს. მიმდინარე პერიოდში ჯგუფში შემავალ ყველა კომპანიას შეჩერებული აქვს ეკონომიკური საქმიანობა და ბაზარზე ოპერირებს მხოლოდ ერთი საწარმო, იოკოჰამა ჯორჯია. მმართველობითი ანგარიში ძირითადად მოიცავს მშობელი საწარმოს, ტოიოტა ცენტრი თბილისის ანგარიშს, ვინაიდან ჯგუფის ძირითად ნაწილს წარმოადგენს ის.

შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ (შემდგომ როგორც „კომპანია“) დაფუძნდა 1997 წელს, დამფუძნებლები: ირაკლი გურჩიანი, დავით ტაკიძე, თეონა ტაკიძე, ლაშა გულიაშვილი და გიორგი გულიაშვილი. 1998 წლიდან კომპანია გახდა ტოიოტა მობილ კორპორაციის ავტორიზებული ცენტრი, ტოიოტას პირველი ოფიციალური დილერი საქართველოში, რომელიც საავტომობილო ბაზარზე, უკვე 25 წელია წარმატებით ოპერირებს. ჯგუფი მომხმარებელს სთავაზობს, ტოიოტას ბრენდის უახლესი მოდელების ავტომობილების ფართო არჩევანს, მხოლოდ ორიგინალ ავტოსატარაგო ნაწილებსა და აქსესუარებს, ასევე ავტომანქანის მაღალ-პროფესიონალურ სერვისს, რომელიც ტოიოტას სერტიფიცირებული ხელოსნების მიერ ხორციელდება.

„ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ შოურუმი და სერვისცენტრი, სრულად არის „ტოიოტა“-ს საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობაში და მომხმარებლის მაქსიმალურ კომფორტზეა მოგებული. კომპანიის ცენტრალური ოფისი მდებარეობს მისამართზე: ქ. თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი 116. ოფისი გაშლილია ორ სართულზე და ჯამში შეადგენს 800 კვ.მ. შოურუმისა და 4000 კვ.მ სერვისის ფართობს. ცენტრალური ფილიალი ასევე აღჭურვილია უსაფრთხოების სისტემებითა და საკუთარი საავტომობილო პარკირების ფართობით. კომპანიის საკუთრებაშია ასევე ევაკუატორებისა და ავტომზიდების დეპარტამენტი. დამატებით კომპანია 2020 წლის 1 ივნისიდან მომსახურებას უწევს „ბი-ფი ექსპლორეიშენი ლიმიტედის წარმომადგენლობას საქართველოში“ (შემდგომში როგორც „ბი-ფი“), რაც მოიცავს მძღოლებით, საოფისე ფართით და სატრანსპორტო ერთეულების ტექნიკურ მომსახურებას.

„ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ წარმოადგენს იამაჰას პროდუქციის ხაზს, საკუთარი შოურუმით და სერვისით, რომელიც მდებარეობს მისამართზე: ქ. თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი მე-20 კმ., რომლის ოფიციალური წარმომადგენლობის ლიცენზია ეკუთვნის კომპანიას.

კომპანიაში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებული იყო 340 ადამიანი.

სუბიექტის განვითარების გეგმები

შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს მიზანია იყოს უწყვეტად განვითარებადი და ეს განვითარება აისახოს კომპანიის მიერ ბაზრისთვის მიწოდებულ პროდუქციისა და სერვისის ხარისხზე, რაც თავისთავად განაპირობებს კომპანიის შემოსავლების ზრდას და პირიქით - კომპანიის შემოსავლების ზრდა იძლევა საშუალებას ბაზარს შევთავაზოთ თანამედროვე და უახლესი ტენდენციებით შექმნილი საავტომობილო მომსახურება.

„უწყვეტად განვითარების“ კონცეფციის ფარგლებში კომპანია მიზნად ისახავს შემოსავლების ყოველწლიურ 15%-იან ზრდას. კომპანიის მენეჯმენტი აქტიურად იყენებს ყველა რესურსსა და საშუალებას, დასახული მიზნების მისაღწევად. ეს საშუალება იყოფა ორ ძირითად ნაწილად:

- ა) არსებული მიმართულებების განვითარება;
- ბ) ახალი მიმართულებების დანერგვა და განვითარება;

მენეჯმენტის მიერ დადგენილი კომპანიის განვითარების გეგმა ეფუძნება ქვემოთ ჩამოთვლილ თითოეულ საკითხს და მათი ერთობლიობა მიმართავს კომპანიას მთავარი მიზნის მისაღწევად:

- 1) ფინანსური რესურსი - კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და დამფუძნებელ პირთა დამოკიდებულება „გაუნაწილებელი მოგების“ განკარგვის კუთხით იძლევა საშუალებას წლიდან წლამდე მოხდეს ზრდა-განვითარებისთვის საჭირო რესურსების გამოყოფა და მიმართვა საჭირო მიმართულებით. ასევე საბანკო სექტორიდან გრძელვადიანი კრედიტის მიღება, რითიც მოხდება ახალი მიმართულებების დაფინანსება.
- 2) კომპანიის მენეჯმენტი და მართვა - კომპანიის მოწყობა და მართვის პრინციპი წარმოადგენს კომპანიის განვითარების და წინსვლის წინაპირობას. კომპანიის მოწყობის სტრუქტურა და მენეჯმენტი შეესაბამება საერთაშორისოდ აღიარებულ სტანდარტებს.
- 3) კადრები - კომპანიაში დასაქმებული ტექნიკური პერსონალის მაღალი კვალიფიკაცია და განვითარების პოტენციალი წარმოადგენს იმ მნიშვნელოვან აქტივს რომელიც კომპანიას მზარდი გამოწვევების გამკლავების საშუალებას აძლევს. წელიწადში რამოდენიმეჯერ ხდება თანამშრომელთა მივლინება საზღვარგარეთ კვალიფიკაციის ზრდის მიზნით, ასევე უცხოელ პარტნიორთა ვიზიტები საქართველოში და კომპანიის თანამშრომელთათვის ტექნიკური ტრენინგების ჩატარება. კომპანიაში დანერგილი თეორიული და პრაქტიკული ცოდნის დამადასტურებელი ტესტირების სისტემა და ასევე ელექტრონული საგანმანათლებლო სისტემები დისტანციური სწავლების შესაძლებლობით იძლევა საშუალებას

გაიზომოს კადრების კვალიფიკაცია, მოხდეს შესაბამისი რეაგირება წარმატებულ/ჩამორჩენილ კადრებთან მიმართებაში. აქტიურად მიმდინარეობს კადრების კმაყოფილების კვლევები, შედეგების ანალიზი და აღნიშნულზე დაყრდნობით ახალი განვითარების გეგმების შემუშავება რადგან კომპანიის მენეჯმენტის რწმენით კმაყოფილი და ლოიალური თანამშრომელი პირდაპირ პროპორციულად აისახება მომხმარებლის კმაყოფილებაზე.

რეპუტაცია და ბრენდის სიძლიერე

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი საქართველოს ეკონომიკურ ბაზარზე სარგებლობს დადებითი რეპუტაციით მომხმარებლების მიმართ, რადგან 25 წელია იგი მოღვაწეობს საავტომობილო ბიზნესში და მომხმარებლების უმრავლესობა ენდობა გამოცდილებასა და საოპერაციო საქმიანობის ხარისხს. ხოლო 2020 წლიდან როგორც „ბი-ფი“-ს ერთერთი მსხვილი კონტრაქტორი მისი რეპუტაცია კიდევ უფრო გაიზარდა საერთაშორისო ორგანიზაციების თვალში რადგან ასეთი სახის კონტრაქტის შესრულება შეუძლია მხოლოდ მაღალი საერთაშორისო სტანდარტის მქონე ორგანიზაციებს, „ბი-ფი“-ს მაღალის სტანდარტების მოთხოვნების გათვალისწინებით.

მომხმარებლები

ჯგუფის მომხმარებლები არიან როგორც, ფიზიკური პირები და ორგანიზაციები, ასევე სახელმწიფო სტრუქტურული ერთეულები. შესაბამისად, ჯგუფი მუდმივად ცდილობს გააუმჯობესოს მომსახურების ხარისხი, რათა გამოიწვიოს თითოეული სეგმენტის მომხმარებლის კმაყოფილება და ნდობა.

დასაქმებულები

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი დაკომპლექტებულია, პირველ რიგში საქართველოში ერთ-ერთი ყველაზე კვალიფიციური ტექნიკური პერსონალით, რომლებიც მომხმარებლებს უწევენ მაღალი დონის მომსახურებას, რის შედეგად კომპანიას ჰყავს დიდი რაოდენობის ერთგული მომხმარებელი. ასევე, ორგანიზაციას ჰყავს გამოცდილი სათადარიგო ნაწილების დეპარტამენტი, გაყიდვების დეპარტამენტი და ადმინისტრაცია, რომლებიც ოპერატიულად უწევენ მომსახურებას მომხმარებლებს.

კვლევა და განვითარება

თანამშრომელთა კმაყოფილებისა და ჩართულობის დონეების სწორად შეფასების მიზნით, ჯგუფი ყოველწლიურად ატარებს თანამშრომელთა გამოკითხვას წამყვან საერთაშორისო უნივერსიტეტებთან და კვლევით კომპანიებთან თანამშრომლობით. თანამშრომელთა კმაყოფილების ინდექსისა და ჩართულობის/ლოიალურობის დასადგენად, ხდება კვლევის შედეგების ანალიზი და სამუშაო ჯგუფის მიერ აღნიშნული საკითხების გათვალისწინება მენეჯმენტის სამომავლო ქმედებებსა და გეგმებში. აღნიშნული გეგმები გაწერილია განვითარების („BRIT“- პროექტი) სამოქმედო გეგმაში რომლის იმპლემენტაცია განხორციელდა 2019 წლიდან და უკვე ორი წელია აღნიშნული პროექტი სრულად ოპერირებს .

ინტელექტუალური კაპიტალი

ჯგუფის მენეჯმენტი დაკომპლექტებულია მაღალი დონის პროფესიონალებით, რომელთაც გააჩნიათ სახელმწიფო დაწესებულებსა და კერძო ბიზნესში მოღვაწეობის მრავალწლიანი გამოცდილება. მათი პროფესიონალურ ზრდას ასევე უზრუნველყოფს ტოიოტას ბრენდის პოლიტიკა თანამშრომლების მუდმივი მომზადების, გადამზადებისა და სერტიფიცირების კუთხით მათი პროფესიონალიზმის ზრდის ხელშეწყობად.

ირაკლი გურიჩიანი: პრეზიდენტი, აქციონერი თბილისის ტექნიკური უნივერსიტეტის კურსდამთავრებული; 36 წლიანი გამოცდილება ბიზნესის სხვადასხვა სფეროში მოღვაწეობის; ხელმძღვანელ პოზიციაზე მუშაობის გამოცდილება სამშენებლო, მომსახურებისა და გართობის ინდუსტრიაში; შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისის“ დამფუძნებელი და პრეზიდენტი 1997 წლიდან.

ჯაბა ელიზბარაშვილი: ფინანსური დირექტორი, საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის ინჟინერიის მენეჯმენტის მაგისტრი. 18 წლიანი გამოცდილება კერძო სექტორის სხვადასხვა სფეროსა და სახელმწიფო სტრუქტურებში მოღვაწეობის ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური მენეჯერის თანამდებობებზე. 2008 წელს შემოუერთდა შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისის“ მმართველ გუნდს

სოფი იობაშვილი: ადმინისტრაციული მენეჯერი, საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის საერთაშორისო სამართლის მაგისტრი. სახელმწიფო სტრუქტურებსა და კერძო სექტორში მოღვაწეობის 16 წლიანი გამოცდილება, სხვადასხვა მენეჯერულ თანამდებობებზე. შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისის“ მმართველ გუნდს შემოუერთდა 2011 წელს.

ოლეგ ვარდიაშვილი: თბილისის სერვისცენტრის ხელმძღვანელი, ტექნიკურ მეცნიერებათა დოქტორი, საქართველოს მექანიზაციისა და ელექტროენერგიის კვლევის ცენტრის კურსდამთავრებული; ორმოცი წლის გამოცდილება სხვადასხვა სამთავრობო უწყებებსა და კვლევით ცენტრებში ინჟინრად მუშაობის გამოცდილებით. 2006 წელს შემოუერთდა შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისის“ გუნდს როგორც სერვისცენტრის ხელმძღვანელმა.

ნინო გაგუა: გაყიდვების დეპარტამენტის უფროსი, სახელმწიფო უნივერსიტეტის კურსდამთავრებული, 14 წლის სამუშაო გამოცდილება მენეჯერის თანამდებობაზე სატრანსპორტო ბიზნესში. 2006 წელს შემოუერთდა შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისის“ გუნდს, ჯერ გაყიდვების სპეციალისტად, 2 წლის შემდეგ კი გაყიდვების დეპარტამენტის უფროსის თანამდებობა ჩაიბარა.

ბესო ბასილაია: სათადარიგო ნაწილების განყოფილების უფროსი, თბილისის სახელმწიფო უნივერსიტეტის კურსდამთავრებული, ეკონომიკის მაგისტრი; 18 წლის სამუშაო გამოცდილება მენეჯერის თანამდებობაზე სატრანსპორტო ბიზნესში 2003 წელს შემოუერთდა შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისის“ გუნდს, ჯერ სათადარიგო ნაწილების დეპარტამენტის ოფიცრად, ერთი წლის შემდეგ კი სათადარიგო ნაწილების განყოფილების უფროსის თანამდებობა ჩაიბარა.

კოვიდი-ს გავლენა კომპანიის შემოსავლებზე

კორონარული ვირუსი(COVID-19) რთული გამოწვევად მნიშვნელოვანი საფრთხეა არამხოლოდ მსოფლიო ჯანდაცვისათვის, არამედ გლობალური ეკონომიკისთვისაც. ინფიცირებულთა სწრაფად მზარდმა რაოდენობამ და ვირუსის გავრცელების ფართო არეალმა. მსოფლიო ეკონომიკაზე COVID-19-ის ნეგატიური ეფექტი ეხლა უკვე შეუქცევადი მოცემულობაა. თუმცა კითხვები COVID-19-ის ზეგავლენის მასშტაბსა და ხარისხზე ჯერ კიდევ პასუხაუცემალია. ის თუ რა ზეგავლენას იქონიებს COVID-19 კომპანიის ფინანსებსა და მომავალზე მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ვირუსის გავრცელების ტენდენციებზე. მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში შევძელით შემოსავლების გაზრდა წინა პერიოდთან შედარებით, თუმცა პანდემიამდე არსებულ ნიშნულს ჯერ ვერ დავუბრუნდით. ეტაპობრივად ხდება ყველა იმ პრობლემის აღმოფხვრა რომელიც პანდემიამ გამოიწვია და ჩვენი გათვლებით შემდგომ საანგარიშო პერიოდში შეგვძლება COVID-19-მდე არსებულ შემოსავლების დაბრუნება, რასაც ასევე ამყარებს ის ფაქტი, რომ მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში გვაქვს შემოსავლების 21%-იანი ზრდა.

ლიცენზიები, პატენტები, საავტორო უფლებები და სასაქონლო ნიშნები;

შპს "ტოიოტა ცენტრი თბილისი" 1997 წლიდან არის "ტოიოტა მოტორ კორპორაციის" ოფიციალური/ავტორიზებული დილერი საქართველოში. ასევე კომპანია წარმოადგენს იამაჰასა პროდუქციის ექსკლუზიურ დილერს საქართველოში.

სუბიექტის პოზიცია ბაზარზე;

სუბიექტი საქართველოს საავტომობილო/სადილერო ბაზარზე იკავებს წამყვან პოზიციებს, რაც ასახულია მომხმარებლების მზარდი რიცხვითა და ტოიოტას ბრენდზე მოთხოვნის ზრდით.

2021 წლის გაყიდვები კომპანიაში არსებული მიმართულებების მიხედვით შემდეგნაირად გამოიყურება:

მიმართულების დასახელება	მიმართულების წლიური %-ული წილი მთლიან შემოსავლებში
ავტომობილების რეალიზაცია	82 %
შემოსავალი ტექ. მომსახურებიდან	10 %
სხვა შემოსავლები	8 %

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები

Gross Profit Margin - მთლიანი საოპერაციო მოგების მარჟა 2020 წელს იყო 11 %, ხოლო 2021 წელს ეს მონაცემები 13%-მდე გაიზარდა, რაც გამოწვეულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებების ხარჯების ოპტიმიზაციამ.

Operating profit margin – გაზრდილია გასულ საანგარიშო პერიოდთან შედარებით და შეადგენს 3%, რაც გამოწვეულია პანდემიის შედეგად მიღებული პრობლემების აღმოფხვრით და რეალიზებული საქონელის მოცულობის გაზრდით.

ძირითადი რისკები

რისკად შეიძლება ჩაითვალოს ბრენდის ლიცენზიის დაკარგვა, რაც განპირობებულია ზედამხედველი კომპანიის სტანდარტების მოთხოვნასა და „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს მიერ შესრულებული რეფორმების ხარისხზე.

ქართული ლარის არა მყარი ღირებულება, რომელიც ხელს უშლის რეალიზაციის მარჯის სტაბილურობას, რაც საფრთხეს უქმნის კომპანიის მომგებიანობას. ასევე ვალუტის ცვლილებამ შესაძლოა გამოიწვიოს საკრედიტო კუთხით ზარალი, რადგან საზღვრებს მიღმა ოპერაციები ხორციელდება უცხოურ ვალუტაში, რაც პროვოცირებას უწევს კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებულ ზარალს, თუმცა მიმდინარე პერიოდში ლარის გამყარების ხარჯზე კომპანიის საკურსო სხვაობის შედეგს წარმოადგენს მოგება.

ამასთანავე რისკად შეიძლება ჩაითვალოს საბანკო სექტორიდან მიღებული კრედიტი, რომელიც დიდ წილს იკავებს კომპანიის კაპიტალში, რომლის გადაუხდელობა გამოიწვევს კომპანიის ფინანსურ კრახს.

მეზობელ სახელმწიფოებს შორის გართულებულმა საერთაშორისო ურთიერთობებმა შეიძლება წარმოშვას პოლიტიკური დესტაბილიზაცია, ასევე არის საშიშროება შიდა არეულობის და ეკონომიკური კრიზისის.

ყველა ამ ფაქტორმა შეიძლება მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს გაყიდვების მოცულობის შემცირებაზე და გამოიწვიოს კომპანიის ფინანსური და ეკონომიკური საქმიანობის სერიოზული ჩავარდნა. მსგავსი რისკები არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. თუმცა, უნდა აღინიშნოს, რომ დღეისათვის არ არსებობს მსგავსი რისკების წარმოშობის სერიოზული საფუძვლები.

გარემოს დაცვა

ორგანიზაციას, აქვს გარკვეული ოპერაციები, რომლებიც ექვემდებარება გარემოსდაცვითი რეგულაციებს. კომპანია უზრუნველყოფს ავტომობილების შეკეთების მომსახურებას, რომელიც ექვემდებარება გარკვეულ მოთხოვნას გამოყენებული ნაწილებისა და საპოხი მასალების გამო. ასევე, კომპანია აქტიურადაა ჩართული ნარჩენების დახარისხებისა და გადამუშავების პროექტში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ამჟამად აკმაყოფილებს კანონმდებლობით დაწესებული გარემოსდაცვითი რეგულაციებს და არ გააჩნია რაიმე ვალდებულება.

დირექტორი

15 ივლისი 2022

თბილისი, საქართველო

ძირითადი რისკები

რისკად შეიძლება ჩაითვალოს ბრენდის ლიცენზიის დაკარგვა, რაც განპირობებულია ზედამხედველი კომპანიის სტანდარტების მოთხოვნასა და „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს მიერ შესრულებული რეფორმების ხარისხზე.

ქართული ლარის არა მყარი ღირებულება, რომელიც ხელს უშლის რეალიზაციის მარჟის სტაბილურობას, რაც საფრთხეს უქმნის კომპანიის მომგებიანობას. ასევე ვალუტის ცვლილებამ შესაძლოა გამოიწვიოს საკრედიტო კუთხით ზარალი, რადგან საზღვრებს მიღმა ოპერაციები ხორციელდება უცხოურ ვალუტაში, რაც პროვოცირებას უწევს კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებულ ზარალს, თუმცა მიმდინარე პერიოდში ლარის გამყარების ხარჯზე კომპანიის საკურსო სხვაობის შედეგს წარმოადგენს მოგება.

ამასთანავე რისკად შეიძლება ჩაითვალოს საბანკო სექტორიდან მიღებული კრედიტი, რომელიც დიდ წილს იკავებს კომპანიის კაპიტალში, რომლის გადაუხდელობა გამოიწვევს კომპანიის ფინანსურ კრახს.

მეზობელ სახელმწიფოებს შორის გართულებულმა საერთაშორისო ურთიერთობებმა შეიძლება წარმოშვას პოლიტიკური დესტაბილიზაცია, ასევე არის საშიშროება შიდა არეულობის და ეკონომიკური კრიზისის.

ყველა ამ ფაქტორმა შეიძლება მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს გაყიდვების მოცულობის შემცირებაზე და გამოიწვიოს კომპანიის ფინანსური და ეკონომიკური საქმიანობის სერიოზული ჩავარდნა. მსგავსი რისკები არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. თუმცა, უნდა აღინიშნოს, რომ დღეისათვის არ არსებობს მსგავსი რისკების წარმოშობის სერიოზული საფუძვლები.

გარემოს დაცვა

ორგანიზაციას, აქვს გარკვეული ოპერაციები, რომლებიც ექვემდებარება გარემოსდაცვითი რეგულაციებს. კომპანია უზრუნველყოფს ავტომობილების შეკეთების მომსახურებას, რომელიც ექვემდებარება გარკვეულ მოთხოვნას გამოყენებული ნაწილებისა და საპოხი მასალების გამო. ასევე, კომპანია აქტიურადაა ჩართული ნარჩენების დახარისხებისა და გადამუშავების პროექტში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ამჟამად აკმაყოფილებს კანონმდებლობით დაწესებული გარემოსდაცვითი რეგულაციებს და არ გააჩნია რაიმე ვალდებულება.

დირექტორი

15 ივლისი 2022

თბილისი, საქართველო

