

## დამკვეთი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ტოიოტა ცენტრი თბილისი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის

მდგომარეობით და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

## აუდიტორი

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი

205279660

ვიქტორ დოლიძის ქ. #2.

## სარჩევი

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა .....                                                  | 3  |
| პირობითი მოსაზრება.....                                                                | 3  |
| პირობითი მოსაზრების საფუძველი .....                                                    | 3  |
| მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აბზაცი .....                                        | 3  |
| სხვა ინფორმაცია .....                                                                  | 3  |
| ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე .....            | 3  |
| აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში ..... | 4  |
| დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ .....                 | 4  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                                                     | 5  |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                               | 6  |
| კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება .....                                       | 7  |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....                                            | 8  |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .....                             | 9  |
| ძირითადი საქმიანობა .....                                                              | 9  |
| მომზადების საფუძვლები .....                                                            | 9  |
| მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი .....                                     | 9  |
| ფუნქციონირებადი საწარმო .....                                                          | 9  |
| კონსოლიდაციის საფუძველი.....                                                           | 10 |
| უცხოური ვალუტის ოპერაციები.....                                                        | 10 |
| ფინანსური ინსტრუმენტები – შეფასების ძირითადი პირობები .....                            | 11 |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                                       | 12 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები .....                                                   | 13 |
| დამატებითი ღირებულების გადასახადი.....                                                 | 13 |
| მოგების გადასახადი .....                                                               | 13 |
| ძირითადი საშუალებები.....                                                              | 13 |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....                                                     | 15 |
| სესხები .....                                                                          | 15 |
| საწესდებო კაპიტალი .....                                                               | 15 |
| ღივიდენდები .....                                                                      | 15 |
| შემოსავალი .....                                                                       | 15 |
| თვითღირებულების ხარჯები .....                                                          | 16 |
| ახალი ფასს-ების მიღება ან ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში .....            | 17 |
| რისკის მართვა .....                                                                    | 22 |
| ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება.....                                       | 24 |
| პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები .....                                                | 24 |
| ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....                                                | 24 |
| ჯგუფის ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხების განხილვა.....                        | 25 |
| ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....                                                       | 25 |

## დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

### შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს დამფუძნებლებს

#### პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს შემდგომში ჯგუფი თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2024 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 ახსნა-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 ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 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 4,667,319 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 ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიისაგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტრთა 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 მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში ჯგუფს აქვს დავა 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 ჯგუფის სასარგებლოდ.

#### სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებას (საქმიანობის მიმოხილვას), რომელიც აკინძულია წინამდებარე აუდიტის დასკვნასა და ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოთ აღნიშნულ სხვა ინფორმაციას, და გარდა ქვემოთ - „დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელი მოთხოვნები“ - ნაწილში გაცემული დასკვნისა არანაირი ფორმის მარწმუნებელი დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. გარდა ქვემოთ ნაწილში აღწერილი საკანონმდებლო მოთხოვნისა.

ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოთაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან, სხვა მხრივ, ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

#### ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ კონსოლიდირებულ 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 ჯგუფის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

## აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ 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 მივმართავთ 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 გამოწვეულ 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 ჯგუფის 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 ჯგუფის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვუვალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები აღევატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება ჯგუფი 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.

## დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ჩვენთვის წარდგენილ თანდართულ კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე (საქმიანობის მიმოხილვა) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვისა, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად (შემდგომში ტექსტში - კანონი). კანონის მე-7 მუხლის შესაბამისად, ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე, გამოვთქვათ მოსაზრება საქმიანობის მიმოხილვის ანგარიშის ამ კანონის მე-7 მუხლთან შესაბამისობაზე.

ჩვენი აზრით კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, ჯგუფის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

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

**გელა ჩადუნელი ( # SARAS-A-317228)**

**23 ივნისი, 2025**

**თბილისი, საქართველო**

## აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ 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. მერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. აუდიტის ჩატარების დროს ჩვენს მივმართავთ 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 ჯგუფის 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 ჯგუფის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვეკლავება 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 ჯგუფი 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.

## დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ჩვენთვის წარდგენილ თანდართულ კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე (საქმიანობის მიმოხილვა) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვისა, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად (შემდგომში ტექსტში - კანონი), კანონის მე-7 მუხლის შესაბამისად. ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე, გამოვთქვათ მოსაზრება საქმიანობის მიმოხილვის ანგარიშის ამ კანონის მე-7 მუხლთან შესაბამისობაზე.

ჩვენი აზრით კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, ჯგუფის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

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

გელა ჩადუნელი ( # SARAS-A-317228)

23 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო



შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                                         | შენიშვნა | 2024              | 2023              |
|---------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| შემოსავალი მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან | 4        | 250 626 994       | 253 960 221       |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                   | 5        | (224 951 498)     | (210 159 960)     |
| <b>მთლიანი მოგება</b>                                   |          | <b>25 675 496</b> | <b>43 800 261</b> |
| გაყიდვის ხარჯები                                        | 6        | (4 389 522)       | (8 200 432)       |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                       | 7        | (11 373 293)      | (9 443 431)       |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                              | 8        | 588 653           | 3 168 004         |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი                                   | 9        | (473 434)         | (3 530 272)       |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                |          | <b>10 027 901</b> | <b>25 794 130</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                    |          | 82 389            | 85 309            |
| ფინანსური ხარჯი                                         |          | (1 651 993)       | (646 369)         |
| <b>მოგება დაბერგვრამდე</b>                              |          | <b>8 458 297</b>  | <b>25 233 071</b> |
| მოგების გადასახადი                                      |          | (176 471)         | -                 |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                    |          | <b>8 281 826</b>  | <b>25 233 071</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი                                   |          | -                 | -                 |
| <b>სულ სრული შემოსავალი</b>                             |          | <b>8 281 826</b>  | <b>25 233 071</b> |

\* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 23 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - ი. გურჩიანი

ფინანსური დირექტორი - ჯ. ელიზბარაშვილი

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                                         | შენიშვნა | 2024              | 2023              |
|---------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| შემოსავალი მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან | 4        | 250 626 994       | 253 960 221       |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                   | 5        | (224 951 498)     | (210 159 960)     |
| <b>მთლიანი მოგება</b>                                   |          | <b>25 675 496</b> | <b>43 800 261</b> |
| გაყიდვის ხარჯები                                        | 6        | (4 389 522)       | (8 200 432)       |
| საერთო და აღმინისტრაციული ხარჯები                       | 7        | (11 373 293)      | (9 443 431)       |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                              | 8        | 588 653           | 3 168 004         |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი                                   | 9        | (473 434)         | (3 530 272)       |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                |          | <b>10 027 901</b> | <b>25 794 130</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                    |          | 82 389            | 85 309            |
| ფინანსური ხარჯი                                         |          | (1 651 993)       | (646 369)         |
| <b>მოგება დაბერგვრამდე</b>                              |          | <b>8 458 297</b>  | <b>25 233 071</b> |
| მოგების გადასახადი                                      |          | (176 471)         | -                 |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                    |          | <b>8 281 826</b>  | <b>25 233 071</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი                                   |          | -                 | -                 |
| <b>სულ სრული შემოსავალი</b>                             |          | <b>8 281 826</b>  | <b>25 233 071</b> |

\* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 23 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - ი. გურიიანი



ფინანსური დირექტორი - ჯ. კლიშბარაშვილი

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                         | შენიშვნა | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|-----------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                         |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივი</b>              |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                    | 10       | 31 957 319        | 24 392 011        |
| არამატერიალური აქტივები                 |          | 94 932            | 102 526           |
| გუდვილი                                 |          | 9 528             | 11 210            |
| <b>სულ გრძელვადიან აქტივები</b>         |          | <b>32 061 779</b> | <b>24 505 747</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>               |          |                   |                   |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები          | 11       | 18 658 728        | 13 347 561        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები              | 12       | 6 584 820         | 10 854 006        |
| გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები | 13       | 608 630           | 610 245           |
| გადახდილი გადასახადები                  |          | 144 726           | 38 558            |
| ფული და ფულის ექვივალენტები             | 14       | 1 270 127         | 1 624 819         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>           |          | <b>27 267 031</b> | <b>26 475 188</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                     |          | <b>59 328 810</b> | <b>50 980 936</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                         |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                      |          | 1 546 815         | 1 546 815         |
| გაუნაწილებელი მოგება                    |          | 28 863 456        | 21 581 630        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                     |          | <b>30 410 272</b> | <b>23 128 445</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                    |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>       |          |                   |                   |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები      | 15       | 22 762 451        | 16 616 902        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>   |          | <b>22 762 451</b> | <b>16 616 902</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>          |          |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები           | 16       | 1 614 378         | 6 106 945         |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები         | 15       | 4 541 709         | 5 128 643         |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>      |          | <b>6 156 087</b>  | <b>11 235 588</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                |          | <b>28 918 538</b> | <b>27 852 490</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>    |          | <b>59 328 810</b> | <b>50 980 936</b> |

\* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 23 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - ი. გურჩიანი

ფინანსური დირექტორი - ჯ. ელიზბარაშვილი

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                         | შენიშვნა | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|-----------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                         |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივი</b>              |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                    | 10       | 31 957 319        | 24 392 011        |
| არამატერიალური აქტივები                 |          | 94 932            | 102 526           |
| გუდვილი                                 |          | 9 528             | 11 210            |
| <b>სულ გრძელვადიან აქტივები</b>         |          | <b>32 061 779</b> | <b>24 505 747</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>               |          |                   |                   |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები          | 11       | 18 658 728        | 13 347 561        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები              | 12       | 6 584 820         | 10 854 006        |
| გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები | 13       | 608 630           | 610 245           |
| გადახდილი გადასახადები                  |          | 144 726           | 38 558            |
| ფული და ფულის ექვივალენტები             | 14       | 1 270 127         | 1 624 819         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>           |          | <b>27 267 031</b> | <b>26 475 188</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                     |          | <b>59 328 810</b> | <b>50 980 936</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                         |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                      |          | 1 546 815         | 1 546 815         |
| გაუნაწილებელი მოგება                    |          | 28 863 456        | 21 581 630        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                     |          | <b>30 410 272</b> | <b>23 128 445</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                    |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>       |          |                   |                   |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები      | 15       | 22 762 451        | 16 616 902        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>   |          | <b>22 762 451</b> | <b>16 616 902</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>          |          |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები           | 16       | 1 614 378         | 6 106 945         |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები         | 15       | 4 541 709         | 5 128 643         |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>      |          | <b>6 156 087</b>  | <b>11 235 588</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                |          | <b>28 918 538</b> | <b>27 852 490</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>    |          | <b>59 328 810</b> | <b>50 980 936</b> |

\* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 23 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

  
დირექტორი - ი. გურმიაი



  
ფინანსური დირექტორი - ჯ. ულიშაშვილი

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                   | საწესდებო კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის | 1 546 815          | (3 651 441)             | (2 104 626)              |
| პერიოდის მოგება                   |                    | 25 233 071              |                          |
| ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის | 1 546 815          | 21 581 630              | 23 128 445               |
| პერიოდის მოგება                   |                    | 8 281 826               |                          |
| დივიდენდის განაწილება             |                    | (1 000 000)             |                          |
| ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის | 1 546 815          | 28 863 456              | 30 410 271               |

\* 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 23 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

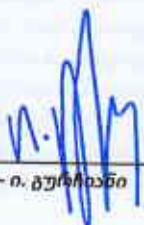
დირექტორი - ი. გურჩიანი

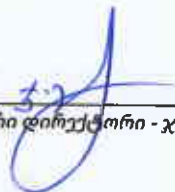
ფინანსური დირექტორი - ჯ. ელიზბარაშვილი

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                          | საწესდებო კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის</b> | <b>1 546 815</b>   | <b>(3 651 441)</b>      | <b>(2 104 626)</b>       |
| პერიოდის მოგება                          |                    | 25 233 071              |                          |
| <b>ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის</b> | <b>1 546 815</b>   | <b>21 581 630</b>       | <b>23 128 445</b>        |
| პერიოდის მოგება                          |                    | 8 281 826               |                          |
| დივიდენდის განაწილება                    |                    | (1 000 000)             |                          |
| <b>ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის</b> | <b>1 546 815</b>   | <b>28 863 456</b>       | <b>30 410 271</b>        |

\* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 23 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

  
დირექტორი - ი. გურუჩიანი

  
ფინანსური დირექტორი - ჯ. კლიზბარაშვილი



შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                                                                                      | შენიშვნა | 2024               | 2023               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| მოგება დაბეგვრამდე                                                                                   |          | 8 458 297          | 25 233 071         |
| კორექტირება:                                                                                         |          |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებების ცვეთა                                                                          | 11       | 2 204 245          | 1 843 336          |
| არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია                                                                 |          | 14 306             | 12 340             |
| გუდვილის ამორტიზაცია                                                                                 |          | 1 681              | 1 978              |
| წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე                                                                   |          | 764 200            | (248 296)          |
| სავაჭრო მოთხოვნებზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი                                           | 13       | 75 341             | 17 073             |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                     | 16       | 456 499            | 1 005 672          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                | 14       | (72 266)           | (10 256)           |
| გაცემული სესხის ანარიცხები                                                                           | 14       | 67 626             | -                  |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე</b> |          | <b>11 969 929</b>  | <b>27 854 917</b>  |
| ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში                                                                       |          | 4 213 601          | (5 892 187)        |
| ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში                                                            |          | (5 311 167)        | (3 683 827)        |
| ცვლილებები გადასახადებში                                                                             |          | (106 168)          | 169 562            |
| ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში                                                                    |          | (4 561 134)        | (19 732 285)       |
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                      |          | <b>6 205 062</b>   | <b>(1 283 820)</b> |
| მოგების გადასახადი                                                                                   |          | (176 471)          | (566 070)          |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                               |          | <b>6 028 591</b>   | <b>(1 849 890)</b> |
| <b>ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                    |          |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებების გასვლა                                                                         | 11       | 2 998 190          | 2 050 821          |
| ძირითადი საშუალებების მიღება                                                                         | 11       | (12 767 743)       | (7 983 970)        |
| ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში                                                                   |          | (6 712)            | (32 847)           |
| სესხის გაცემაზე გადახდილი თანხები                                                                    |          | -                  | (600 000)          |
| გაცემული სესხიდან მიღებული თანხები                                                                   |          | -                  | 270 000            |
| მიღებული პროცენტები                                                                                  |          | 6 255              | -                  |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                             |          | <b>(9 770 009)</b> | <b>(6 295 996)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                       |          |                    |                    |
| შემოსავალი სესხებიდან                                                                                | 16       | 12 429 592         | 15 572 459         |
| გადახდილი სესხი                                                                                      | 16       | (7 856 167)        | (7 742 017)        |
| გადახდილი პროცენტი                                                                                   | 16       | (30 665)           | -                  |
| გადახდილი დივიდენდი                                                                                  |          | (1 000 000)        | -                  |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                   |          | <b>3 542 759</b>   | <b>7 830 442</b>   |
| ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი                                                |          | (156 033)          | (87 303)           |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტის წეტო ცვლილება</b>                                                     |          | <b>(354 692)</b>   | <b>(402 747)</b>   |
| ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში                                                      |          | 1 624 819          | 2 027 565          |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს</b>                                                     |          | <b>1 270 127</b>   | <b>1 624 819</b>   |

\* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 23 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - ი. გურჩიანი

ფინანსური დირექტორი - ჯ. ელიზბარაშვილი

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                                                                                      | შენიშვნა | 2024               | 2023               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| მოგება დაბეგვრამდე                                                                                   |          | 8 458 297          | 25 233 071         |
| კორექტირება:                                                                                         |          |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებების ცვეთა                                                                          | 11       | 2 204 245          | 1 843 336          |
| არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია                                                                 |          | 14 306             | 12 340             |
| გუდვილის ამორტიზაცია                                                                                 |          | 1 681              | 1 978              |
| წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე                                                                   |          | 764 200            | (248 296)          |
| სავაჭრო მოთხოვნებზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი                                           | 13       | 75 341             | 17 073             |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                     | 16       | 456 499            | 1 005 672          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                | 14       | (72 266)           | (10 256)           |
| გაცემული სესხის ანარიცხები                                                                           | 14       | 67 626             | -                  |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე</b> |          | <b>11 969 929</b>  | <b>27 854 917</b>  |
| ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში                                                                       |          | 4 213 601          | (5 892 187)        |
| ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში                                                            |          | (5 311 167)        | (3 683 827)        |
| ცვლილებები გადასახადებში                                                                             |          | (106 168)          | 169 562            |
| ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში                                                                    |          | (4 561 134)        | (19 732 285)       |
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                      |          | <b>6 205 062</b>   | <b>(1 283 820)</b> |
| მოგების გადასახადი                                                                                   |          | (176 471)          | (566 070)          |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                               |          | <b>6 028 591</b>   | <b>(1 849 890)</b> |
| <b>ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                    |          |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებების გასვლა                                                                         | 11       | 2 998 190          | 2 050 821          |
| ძირითადი საშუალებების მიღება                                                                         | 11       | (12 767 743)       | (7 983 970)        |
| ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში                                                                   |          | (6 712)            | (32 847)           |
| სესხის გაცემაზე გადახდილი თანხები                                                                    |          | -                  | (600 000)          |
| გაცემული სესხიდან მიღებული თანხები                                                                   |          | -                  | 270 000            |
| მიღებული პროცენტები                                                                                  |          | 6 255              | -                  |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                             |          | <b>(9 770 009)</b> | <b>(6 295 996)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                       |          |                    |                    |
| შემოსავალი სესხებიდან                                                                                | 16       | 12 429 592         | 15 572 459         |
| გადახდილი სესხი                                                                                      | 16       | (7 856 167)        | (7 742 017)        |
| გადახდილი პროცენტი                                                                                   | 16       | (30 665)           | -                  |
| გადახდილი დივიდენდი                                                                                  |          | (1 000 000)        | -                  |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                   |          | <b>3 542 759</b>   | <b>7 830 442</b>   |
| ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი                                                |          | (156 033)          | (87 303)           |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება</b>                                                     |          | <b>(354 692)</b>   | <b>(402 747)</b>   |
| ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში                                                      |          | 1 624 819          | 2 027 565          |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს</b>                                                     |          | <b>1 270 127</b>   | <b>1 624 819</b>   |

\* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 23 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - *ა. გუროიანი*



ფინანსური დირექტორი - *ჯ. ელიზბარაშვილი*

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ 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 გურჩიანი 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 მშობელი საწარმო და ფლობს შვილობილ კომპანიებს და იკონსოლიდირებს 100%-იანი წილით შპს იოკოჰამა ჯორჯიას და შპს ჯეო ექს. შპს ჯეო ექს შეჩერებული აქვს ეკონომიკური საქმიანობა 2018 წლიდან და ფლობს მხოლოდ ბალანსზე არსებულ ვალდებულებებს. შპს იამაჰა ტურ და შპს თბილისის ავტო კომპანია არ ფუნქციონირებს.

კომპანიის დირექტორია ბ/ნ ირაკლი გურჩიანი.

ჯგუფი არის ტოიოტას პირველი ოფიციალური დილერი საქართველოში, რომელიც მომხმარებელს სთავაზობს ტოიოტას ბრენდის ავტომობილებს, მათ სათადარიგო ნაწილებს, აქსესუარებს და ტექნიკურ მომსახურებას. ასევე ჯგუფი ფლობს კომპანია იოკოჰამას რომელიც მომხმარებელს დამატებით სთავაზობს მაღალი ხარისხის საბურავებს და დამატებით ბენეფიტს უქმნის ბრენდს.

### მომზადების საფუძვლები

ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში „ფინანსური ანგარიშგება“) მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის (ბასს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, გარდა ახალი და შეცვლილი სტანდარტების გამოყენებისა, რომლებიც მე-3 შენიშვნაშია განხილული.

### შეფასების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ჯგუფი ოპერაციებს აღრიცხავს და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს), როგორც მოეთხოვება ქართული კანონმდებლობით.

რიცხვები ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით ფასდება თავდაპირველი აღიარებისას.

### 2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

#### 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. ხელმძღვანელობამ მიმოიხილა როგორ ბაზრის და ბიზნესის რისკი. აღნიშნული ანალიზის საფუძველზე ჯგუფს არ აქვს მოლოდინი ისეთი მნიშვნელოვანი რისკების, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს ჯგუფის ფუნქციონირებადობაზე.

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს და მისი შვილობილი საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც კომპანია მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც კომპანია კარგავს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე. კერძოდ, წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული შვილობილი კომპანიის შემოსავალი და ხარჯები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში იმ თარიღიდან, როდესაც კომპანია იძენს კონტროლს, იმ თარიღამდე, როდესაც კომპანიის კონტროლი შვილობილ კომპანიაზე წყდება.

კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც კომპანიას:

- აქვს გავლენა ინვესტიციის ობიექტზე;
- იღებს ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება; და
- შეუძლია თავისი გავლენის გამოყენება უკუგებაზე ზემოქმედებისთვის

ჯგუფი ხელახლა აფასებს, აკონტროლებს თუ არა ინვესტიციის ობიექტს, თუ ფაქტები და გარემოებები იმაზე მიანიშნებს, რომ კონტროლის ზემოაღნიშნული სამი ელემენტიდან ერთ-ერთში ცვლილებებია მომხდარი.

როდესაც ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში უმრავლესობაზე ნაკლებ ხმებს ფლობს, მას გავლენა ექნება ინვესტიციის ობიექტზე, თუ ხმის უფლება საკმარისია, რომ მას ჰქონდეს პრაქტიკული უნარი ერთპიროვნულად წარმართოს ინვესტიციის ობიექტის შესაბამისი საქმიანობა. იმის შეფასებისას, კომპანიის ხმის უფლება საკმარისია თუ არა ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის განსახორციელებლად, კომპანია ყველა შესაბამის ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს, მათ შორის:

- კომპანიის ხმის უფლებათა რაოდენობა სხვა მფლობელების ხმის უფლებების რაოდენობასთან შედარებით;
- კომპანიის, სხვა მფლობელებისა და სხვა მხარეების პოტენციური ხმის უფლებები;
- სხვა სახელშეკრულებო გარიგებებიდან წარმომდგარი უფლებები; და
- ნებისმიერი დამატებითი ფაქტი ან გარემოება, რომელიც მიანიშნებს იმაზე, რომ კომპანიას ამჟამად აქვს, ან არ აქვს უნარი, მართოს შესაბამისი საქმიანობა ისეთ დროს, როდესაც გადაწყვეტილებების მიღებაა საჭირო, მათ შორის ხმის მიცემის გამოცდილება წინა პარტნიორების კრებებზე.

იმ შემთხვევაში თუ შვილობილი საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა განსხვავდება მფლობელი კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, ხდება შვილობილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის პოლიტიკასთან. ჯგუფის კომპონენტებს შორის არსებულ ოპერაციებთან დაკავშირებული ყველა შიდა ჯგუფური მოთხოვნა, ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას სრულად ელიმინირებას.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები ჯგუფის 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.

არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როცა მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა. სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული არაფულადი მუხლების კონვერტაციის შედეგად მიღებული შემოსულობა თუ ზარალი აღირიცხება ამ მუხლის სამართლიან ღირებულებაში მომხდარი ცვლილებით განპირობებული შემოსულობის და ზარალის აღიარების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე ფასდება, კონვერტირდება ოპერაციის დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის გამოყენებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

|                   | 31 დეკემბერი 2024 | 31 დეკემბერი 2023 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| ლარი/1 აშშ დოლარი | 2.8068            | 2.6894            |
| ლარი/1 ევრო       | 2.9306            | 2.9753            |

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

## 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. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები, რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან, აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

## ფინანსური ინსტრუმენტები – შეფასების ძირითადი პირობები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც ერთი საწარმოსთვის წარმოშობს ფინანსურ აქტივს, ხოლო მეორესთვის - ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ჯგუფის ყველა ფინანსური ინსტრუმენტი თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით (გარიგების პირდაპირი დანახარჯების გამოკლებით, თუ ამგვარს ადგილი აქვს) და შემდგომში წარდგენილია ამორტიზირებული ღირებულებით

## 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. ჯგუფი ფინანსურ აქტივებს ამორტიზებული ღირებულებით აფასებს, თუ დაკმაყოფილდა შემდეგი ორი პირობა:

- ფინანსურ აქტივს ჯგუფი 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 ძირი თანხისა და მის დასაფარ ნაწილზე გადასახდელ საპროცენტო გადახდებს (SPPI)“. ამ შეფასებას SPPI ტესტი ეწოდება და ის ინსტრუმენტის დონეზე ხორციელდება.

შემდგომი შეფასება. შემდგომი შეფასების მიზნებისთვის ფინანსური აქტივები ოთხ კატეგორიად იყოფა:

- ამორტიზებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები
- სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები კუმულატიური (დაგროვებითი) შემოსულობისა და ზარალის ხელახალი კლასიფიკაციით (სასესხო ინსტრუმენტები);
- რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით, აღიარების შეწყვეტისას, კუმულატიური (დაგროვებითი) შემოსულობისა და ზარალის ხელახალი კლასიფიკაციის გარეშე;
- რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები მოგებასა და ზარალში ასახვით.

## ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია

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

## ფინანსური აქტივების გაუფასურება – საკრედიტო ზარალის ანარიცხი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის

ფინანსური აქტივების გაუფასურება. ჯგუფი აღიარებს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვს ყველა სასესხო ინსტრუმენტისთვის, რომლებსაც არ აღრიცხავს სამართლიანი ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი ეფუძნება სხვაობას ხელშეკრულების საფუძველზე ვადადამდგარ სახელშეკრულებო ფულად ნაკადებსა და ყველა ფულად ნაკადს შორის, რომლის მიღებასაც მოულის ჯგუფი, თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიახლოების დისკონტირებით. მოსალოდნელ ფულად ნაკადებში შედის ფულადი ნაკადები დასაკუთრებული უზრუნველყოფის საგნიდან ან სხვა საკრედიტო რისკის შემცირების საშუალებებიდან, რომლებიც ხელშეკრულების პირობების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

**ფინანსური აქტივების გაუფასურება – საკრედიტო ზარალის ანარიცხი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის (გაგრძელება)**

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი აღიარდება ორ ეტაპზე. კრედიტის ოდენობისთვის, რომელთან მიმართებაშიც თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ადგილი არ ჰქონია საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვან ზრდას.

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი განისაზღვრება დეფოლტის მოვლენებით გამოწვეული საკრედიტო ზარალისთვის, რაც შესაძლებელია მომდევნო 12 თვის განმავლობაში (12 თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი) კრედიტის ოდენობისთვის, რომელთან მიმართებაშიც თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ადგილი ჰქონდა საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვან ზრდას, მოთხოვნილია ზარალის რეზერვი საკრედიტო ზარალისთვის, რომელიც მოსალოდნელია დარჩენილ ვადაზე, გადაუხდელობის ვადის მიუხედავად (არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი. სავაჭრო მოთხოვნებისათვის ჯგუფი იყენებს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გამოთვლის გამარტივებულ მეთოდს. შესაბამისად, ჯგუფი ნაცვლად საკრედიტო რისკების ცვლილებების აღრიცხვისა, აღიარებს ზარალის რეზერვს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ვადაზე, თითოეული საანგარიშგებო თარიღისთვის. ჯგუფმა შეადგინა რეზერვების მატრიცა, რომელიც ეყრდნობა საკრედიტო ზარალის წარსულ გამოცდილებას და დაკორექტირებულია დებიტორებისა და ეკონომიკური გარემოსთვის დამახასიათებელი პერსპექტიული ფაქტორების შესაბამისად.

**ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება**

ჯგუფი ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა: (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან (ბ) ჯგუფმა 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**

ჯგუფის 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**

ჯგუფი 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.

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

## 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. ავტომობილების თვითღირებულება განისაზღვრება სპეციფიკური იდენტიფიცირების საფუძველზე.

ჯგუფის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფად ბრუნვად მარაგებს, მაგრამ ასევე იდენტიფიცირებულია არა ბრუნვადი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებზეც არ ხორციელდება გაუფასურების ტესტირება და შესაბამისი ანარიცხების შექმნა რის გამოც 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 დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საანგარიშო პერიოდში ჯგუფის მიერ გაყიდული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაწილი განთავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადის გადახდისგან და გამოიყენება ჩასათვლელი დღგ-ს გაანგარიშების პროპორცია საანგარიშო თვის შემოსავლების შესაბამისად.

## მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე ირიცხება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე გადანაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები არიან საქართველოში, წმინდა განაწილების 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 წარმოეშვებათ 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 დაბეგრვა 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

## საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო საფუძველზე წარმოდგენა

2016 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს კანონმდებლობაში შევიდა ცვლილებები გადასახადის გადახდის წესებთან დაკავშირებით. ახალი წესების მიხედვით, საქართველოს შემოსავლების სამსახური გააკონტროლებს გადასახადის გადამხდელის წმინდა დავალიანებას სახელმწიფოს მიმართ გადასახადის გადამხდელის კონსოლიდირებული ანგარიშების დანერგვით. შესაბამისად, ჯგუფმა ყველა საგადასახადო კრედიტორულ ვალდებულებებთან ან დებიტორულ დავალიანებებთან დაკავშირებულ აქტივებს და ვალდებულებებს წარადგენს თითოეული საწარმოს მიხედვით, წმინდა საფუძველზე.

## ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯებს. ჯგუფის მიერ აგებული აქტივების თვითღირებულება მოიცავს მასალისა და შრომის პირდაპირ დანახარჯებს და ყველა სხვა ხარჯს, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებისთვის შესაბამის მდგომარეობაში მოსაყვანად, დემონტაჟის და მოხსნის ხარჯებს, ასევე იმ ტერიტორიის რეაბილიტაციის ხარჯებს, რომლებზეც ეს აქტივები მდებარეობს და

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ კაპიტალიზებულ დანახარჯებს. შესყიდული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც აუცილებელია შესაბამისი აღჭურვილობის ფუნქციონირებისთვის, კაპიტალიზდება, როგორც ამ აღჭურვილობის განუყოფელი ნაწილი. დაუმთავრებელი მშენებლობა აღირცხვლია თვითღირებულებით, აკუმულირებული გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით. თუ ძირითადი საშუალებების ერთეულებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვთ, ისინი აღირცხვება ძირითადი საშუალებების ცალკე ერთეულებად (ძირითად კომპონენტებად) და მათზე ცვეთა ცალკე ირიცხება, შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ანალოგიურად, როდესაც ტარდება ფართომასშტაბიანი ინსპექცია, მისი ხარჯის აღიარება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ხდება, როგორც ჩანაცვლების ღირებულებისა, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯის აღიარება ხდება მათი დადგომისთანავე მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ძირითადი საშუალებების განკარგვით მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებით გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის შედარებით და მოგება-ზარალში აღიარდება სხვა შემოსავალში/სხვა ხარჯში.

## პერიოდის ცვეთის ხარჯი

ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების დამონტაჟების და მათი სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან, ან ამენებული აქტივების შემთხვევაში, იმ დროიდან, როდესაც აქტივი დასრულებულია და მზად არის გამოსაყენებლად. ცვეთის დარიცხვა ჯგუფში ხორციელდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

ზოგადად, ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო მომსახურების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგანაც ეს ყველაზე უზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

მნიშვნელოვანი ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მიმდინარე და შესადარისი პერიოდებისთვის იყო შემდეგი:

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

ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

## 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

გადახდილი ავანსი აღიარებულია თვითღირებულებით და 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 ჯგუფი ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ ჯგუფი 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.

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

## სავაჭრო 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.

თავდაპირველი აღიარებისას, ფინანსური ვალდებულებები საჭიროებისამებრ კლასიფიცირდება, როგორც რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები ასახული მოგება-ზარალში, სესხები, კრედიტორული დავალიანები, ან როგორც წარმოებული ჰეჯირების ინსტრუმენტი.

ყველა ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ხოლო სესხების და ვალდებულებების შემთხვევაში, უშუალოდ მიკუთვნებადი ტრანზაქციის ხარჯების გამოკლებით. ჯგუფის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს და სესხებს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, პროცენტიანი სესხები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. შემოსავლის და ზარალის აღიარება ხდება მოგება ზარალში ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტის მომენტიდან, ასევე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით ამორტიზაციის პროცესში. ამორტიზებული ღირებულება გამოითვლება შესყიდვაზე მიღებული ნებისმიერი დისკონტის ან პრემიის, ასევე ყველა მოსაკრებლის და ხარჯის გათვალისწინებით, რომელიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ამორტიზაცია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღირიცხება როგორც ფინანსური ხარჯი. აღნიშნული კატეგორია გამოიყენება ძირითადად პროცენტიანი სესხების შემთხვევაში.

## საწესდებო კაპიტალი

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

## ღივიდენდები

ღივიდენდები ვალდებულადაა აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული ღივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებითი შენიშვნაში.

## გუდვილი

საწარმოთა გაერთიანებისას წარმოქმნილი გუდვილი წარმოადგენს ჯგუფის მიერ შეძენილი აქტივებიდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღებისათვის შესრულებულ გადახდას, რომელთა ცალ-ცალკე განსაზღვრა და აღიარება შეუძლებელია. საანგარიშო 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 შეღავათების საფუძველზე.

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

## შემოსავალი (გაგრძელება)

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან აღიარდება იმ მომენტში, როდესაც საქონელზე კონტროლი გადადის კლიენტზე, ე.ი. როდესაც საქონელი გადაეცემა კლიენტს. ნორმალური საკრედიტო ვადა საქონლის გადაცემის მომენტიდან 30 დან 90 დღემდე. შემოსავალი აღიარდება იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომელსაც ჯგუფი მოელის ამგვარი საქონლის სანაცვლოდ. ჯგუფი განსაზღვრავს ამგვარ ოპერაციებში ის პრინციპალის სახით გამოდის, თუ აგენტის, კლიენტისთვის მისი დაპირების ხასიათიდან გამომდინარე.

ჯგუფმა დაასკვნა, რომ ის არის პრინციპალი და შემოსავალს ბრუტო სახით აღრიცხავს, თუ ის აკონტროლებს დაპირებულ საქონელს, სანამ მათ კლიენტს გადასცემს. ჯგუფმა ზოგადად დაასკვნა, რომ ის პრინციპალია შემოსავლების მომტან გარიგებებში, რადგან ის ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს მათი კლიენტზე გადაცემამდე.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება დროის განმავლობაში, მომსახურების სრულად დაკმაყოფილების მიმართ პროგრესის შესაფასებლად ამოსავალი მონაცემების მეთოდის გამოყენებით, რადგან მომხმარებელი ერთდროულად იღებს და მოიხმარს კომპანიის მიერ მისთვის შეთავაზებულ სარგებელს. ჯგუფი განიხილავს არსებობს თუ არა ხელშეკრულებაში სხვა დაპირებებიც, რომლებიც განცალკევებულია შესასრულებელი მოვალეობისგან, რომელზეც უნდა გადანაწილდეს ოპერაციის ფასის ნაწილი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). საქონლის გაყიდვის და მომსახურების გაწევის ოპერაციის ფასის განსაზღვრისას, ჯგუფი განიხილავს ცვლადი საზღაურების ეფექტებს.

## 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.

## გაყიდვის ხარჯები

გაყიდვის 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 წარმოუქმნება 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 ჯგუფის თანამშრომლების მიერ.

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

## უიმედო ვალების რეზერვი

ჯგუფი, კლიენტების გადახდისუნარიანობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსადრიცხად, 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

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

3. ახალი ფასს-ების მიღება ან ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

ა) 2024 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში შესული სტანდარტები და შესწორებები:  
მიმწოდებლის ფინანსური შეთანხმებები ( შესწორება ბასს 7-ში და ფასს 7-ში). IASB-იმ შეიმუშავა ვიწრო მასშტაბის სტანდარტის კორექტირება, რამაც გამოიწვია შესწორება. შესწორებები მოითხოვს, საწარმოებმა მოამზადონ გარკვეული სპეციფიური განმარტებები (ხარისხობრივი და რაოდენობრივი), რომელიც შეეხება მიწოდების ფინანსურ შეთანხმებებს. შესწორებები ასევე იძლევა მითითებებს მიწოდების ფინანსური შეთანხმებების მახასიათებლებზე.

საიჯარო ვალდებულება უკუიჯარის პირობით გაყიდვისას (ფასს 16-ის შესწორება). შესწორების თანახმად, გამყიდველ-მოიჯარეს მოეთხოვება იმგვარად განსაზღვროს „საიჯარო გადახდები“ ან „გადასინჯული საიჯარო გადახდები“, რომ არ აღიაროს გამყიდველი-მოიჯარის მიერ შენარჩუნებულ გამოყენების უფლებასთან დაკავშირებული ნებისმიერი ოდენობის მოგება ან ზარალი.

ვალდებულების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად ან გრძელვადიანად (ბასს 1-ში შესწორება) შესწორების თანახმად, საწარმოს მოეთხოვება გააჩნდეს ვალდებულების დაფარვის გადავადების არსებითი უფლება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სულ მცირე თორმეტი თვით და აღნიშნული უფლება უნდა არსებობდეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულების კლასიფიკაციაზე გავლენას არ ახდენს ალბათობა იმისა, რომ საწარმო გამოიყენებს უფლებას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვით გადავადებასთან დაკავშირებით.

კოვენანტებიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები (ბასს 1-ში შესწორება) შესწორების თანახმად, თუ საწარმოს გადავადების უფლება წარმოადგენს კონკრეტული პირობების დაკმაყოფილების საგანს, ასეთი პირობები გავლენას ახდენს მაშინ, როცა უფლება არსებობს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმომ შეასრულოს პირობები საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებამდე ან დასრულებისას და არა მაშინ, როცა საწარმო ვალდებულია დააკმაყოფილოს პირობები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ. აღნიშნული შესწორება, ასევე, განმარტავს „დაფარვის“ მნიშვნელობას, ვალდებულების მოკლევადიანად ან გრძელვადიანად კლასიფიკაციის მიზნით.

ჯგუფის შეფასებით ცვლილებებს არ აქვს გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ბ) სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, რომლებიც ჯერ არ შესულა  
ძალაში სტანდარტები და შესწორებები, რომლებიც ძალაში შედის 2025 წლის 1 იანვრიდან  
გასაცვლელი სავალუტო კურსის არ არსებობა (შესწორება ბასს 21-ში) შესწორება წარმოადგენს მოთხოვნას, შეფასდეს როდის იცვლება ვალუტა სხვა ვალუტაში და როდის არა. შესწორება საწარმოს სთხოვს განსაზღვროს სპოტ სავალუტო კური, როდესაც საწარმო დაასკვნის რომ ვალუტა სხვა ვალუტაში არ იცვლება.

| შენიშვნა 4 - შემოსავალი                                        | 2024        | 2023        |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| შემოსავალი ავტომობილების და სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციიდან | 219 931 243 | 222 879 781 |
| შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან                              | 30 696 022  | 31 080 591  |
| უკან დაბრუნება                                                 | (271)       | (151)       |
| სულ შემოსავალი                                                 | 250 626 994 | 253 960 221 |

| შენიშვნა 5 - რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                              | 2024        | 2023        |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ავტომობილების ღირებულება                                                        | 207 171 679 | 192 194 521 |
| ტექ. მომსახურების ხარჯი                                                         | 5 739 122   | 6 649 264   |
| პირდაპირი ხელფასი                                                               | 6 668 072   | 5 895 121   |
| ცვეთის ხარჯი                                                                    | 760 290     | 810 420     |
| მომსახურების და ავტომობილების მიწოდებასთან დაკავშირებული სხვა პირდაპირი ხარჯები | 4 612 334   | 4 610 633   |
| სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                       | 224 951 498 | 210 159 959 |

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

| შენიშვნა 6 - გაყიდვის ხარჯები          | 2024             | 2023             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| შრომის ანაზღაურება                     | 2 439 258        | 6 446 810        |
| მივლინების ხარჯები                     | 821 772          | 973 694          |
| გადაზიდვის ხარჯები                     | 125 336          | 151 417          |
| რეკლამის ხარჯები                       | 411 104          | 145 754          |
| გაყიდვებთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები | 592 053          | 482 757          |
| <b>სულ გაყიდვის ხარჯები</b>            | <b>4 389 522</b> | <b>8 200 432</b> |

ისევე როგორც გასულ წელს, მიმდინარე პერიოდშიც შეცვლილმა გაყიდვების სტიმულირების პოლიტიკამ შეცვალა პერიოდის მიწოდების ხარჯები და გასულ პერიოდთან შედარებით შემცირდა გაყიდვების თანამშრომელთა პრემიების თანხა.

| შენიშვნა 7 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | 2024              | 2023             |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| ხელფასის ხარჯი                                 | 6 941 606         | 6 091 655        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                           | 1 376 811         | 1 046 664        |
| მივლინების ხარჯი                               | 96 834            | 35 150           |
| დაზღვევის ხარჯი                                | 133 245           | 89 411           |
| საგადასახადო ხარჯი                             | 1 286 000         | 413 169          |
| საოფისე ხარჯი                                  | 232 399           | 146 955          |
| კეთილმოწყობის ხარჯი                            | 110 854           | 133 602          |
| საიჯარო ხარჯი                                  | -                 | 24 237           |
| კომუნალური ხარჯი                               | 337 942           | 277 056          |
| აუდიტორული და იურიდიული მომსახურების ხარჯი     | 115 003           | 140 363          |
| ავტომობილების რემონტის ხარჯი                   | 345 462           | 410 311          |
| ბანკის მომსახურების ხარჯი                      | 98 937            | 131 381          |
| საკონსულტაციო ხარჯი                            | 42 185            | 19 605           |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი                     | 256 015           | 483 871          |
| <b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>   | <b>11 373 293</b> | <b>9 443 431</b> |

შენიშვნა 8 - სხვა საოპერაციო შემოსავალი

მიმდინარე პერიოდის სხვა საოპერაციო შემოსავალი მოიცავს სადაზღვეო კომპანიებიდან მიღებულ თანხებს, ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს და სხვა საოპერაციო შემოსავლებს, რომლის ჯამური ღირებულება 2024 წელს შეადგენს 588,653 ლარს, ხოლო 2023 წელს შეადგენდა 3,168,004 ლარს.

შენიშვნა 9 - სხვა საოპერაციო ხარჯი

სხვა საოპერაციო ხარჯი მოიცავს ჯარიმებს და საურავებს, უსასყიდლო მიწოდებებს, დავალიანების ჩამოწერას, ამორტიზირებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერას და სხვა საოპერაციო ხარჯებს რომლის ჯამური ღირებულებაც 2024 წელს შეადგენს 473,434 ლარს, ხოლო 2023 წელს შეადგენდა 3,530,272 ლარს.

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 11 - ძირითადი საშუალებები

|                                              | მიწა       | დაუმთავრებელი<br>მშენებლობა | შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა<br>დანადგარები | ავჯი და<br>ინვენტარი | ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ინსტრუმენტები და<br>ხელსაწყოები | სხვა ძირითადი<br>საშუალებები | ჯამი         |
|----------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------|
| ისტორიული<br>ღირებულება                      | 8 026 562  | -                           | 10 372 866            | 2 498 489              | 745 948              | 1 499 120             | 12 359 296                  | 864 879                         | 1 070 306                    | 37 437 465   |
| აკუმულირებული ცვეთა                          | -          | -                           | (4 607 505)           | (1 799 911)            | (587 736)            | (994 959)             | (7 740 211)                 | (747 890)                       | (657 054)                    | (17 135 267) |
| ნარჩენი საბალნის<br>ღირებულება<br>31/12/2022 | 8 026 562  | -                           | 5 765 361             | 698 577                | 158 212              | 504 160               | 4 619 085                   | 116 989                         | 413 252                      | 20 302 198   |
| დანამატები                                   | -          | 2 299 786                   | 2 387 756             | 288 403                | 34 240               | 116 473               | 2 695 290                   | 44 669                          | 117 354                      | 7 983 970    |
| აქტივების ჩამოწერა                           | -          | (1 586 221)                 | -                     | -                      | -                    | (73 413)              | (2 482 315)                 | -                               | -                            | (4 141 949)  |
| ცვეთა პერიოდისათვის                          | -          | -                           | (404 066)             | (110 424)              | (34 835)             | (101 494)             | (1 114 701)                 | (26 669)                        | (51 148)                     | (1 843 336)  |
| ჩამოწერილი აქტივების<br>ცვეთა                | -          | -                           | -                     | -                      | -                    | 53 409                | 2 037 720                   | -                               | -                            | 2 091 128    |
| ბალანსი 31/12/2023                           | 8 026 562  | 713 564                     | 7 749 051             | 876 555                | 157 617              | 499 135               | 5 755 079                   | 134 989                         | 479 458                      | 24 392 011   |
| დანამატები                                   | 4 444 035  | 2 933 873                   | 2 545 961             | 92 846                 | 791 230              | 361 326               | 1 522 685                   | 29 600                          | 46 188                       | 12 767 743   |
| აქტივების ჩამოწერა                           | -          | (2 204 654)                 | -                     | -                      | (1 104)              | (570)                 | (1 166 954)                 | -                               | (296 963)                    | (3 670 245)  |
| ცვეთა პერიოდისათვის                          | -          | -                           | (545 748)             | (108 461)              | (80 795)             | (121 393)             | (1 274 169)                 | (30 376)                        | (43 302)                     | (2 204 245)  |
| ჩამოწერილი აქტივების<br>ცვეთა                | -          | -                           | 2 512                 | -                      | 1 113                | -                     | 402 396                     | -                               | 266 034                      | 672 055      |
| ბალანსი 31/12/2024                           | 12 470 597 | 1 442 783                   | 9 751 775             | 860 940                | 868 061              | 738 499               | 5 239 037                   | 134 212                         | 451 415                      | 31 957 319   |
| ბალანსი 31/12/2023                           | 8 026 562  | 713 564                     | 7 749 051             | 876 555                | 157 617              | 499 135               | 5 755 079                   | 134 989                         | 479 458                      | 24 392 011   |
| ბალანსი 31/12/2024                           | 12 470 597 | 1 442 783                   | 9 751 775             | 860 940                | 868 061              | 738 499               | 5 239 037                   | 134 212                         | 451 415                      | 31 957 319   |

\*ჯგუფის უძრავი ქონება დატვირთულია იპოთეკით სასესხო ხელშეკრულების უზრუნველსაყოფად.

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

| შენიშვნა 11 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| ავტომობილები                                 | 8 368 226  | 4 698 883  |
| ავტომობილები გზაში                           | 2 657 648  | 2 893 696  |
| ტექნიკა                                      | 214 325    | 214 325    |
| შრედერები                                    | 743 503    | 471 433    |
| საბურავები ზეთები და ხუნდები                 | 192 026    | 223 882    |
| სათადარიგო ნაწილები                          | 6 279 518  | 4 624 218  |
| სახარჯი მასალა და მცირეფასიანი ინვენტარი     | 203 482    | 221 123    |
| სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები           | 18 658 728 | 13 347 561 |

ჯგუფის მარაგები მოიცავს სათადარიგო ნაწილების არა ბრუნვად მარაგებს რომლის ჯამური ღირებულებაც საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეადგენს 4,667,319 ლარს და არ არის კორექტირებული ანგარიშგებაში.

| შენიშვნა 12 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                       | 4 785 255  | 9 354 953  |
| მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები          | 2 168 661  | 1 792 808  |
| მოთხოვნების ანარიცხები                   | (369 096)  | (293 755)  |
| სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები           | 6 584 820  | 10 854 006 |

სავაჭრო მოთხოვნების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება. მოთხოვნების ვალიდობის შესაბამისად რეზერვები მოძრაობა 2024 და 2023 წლებში იყო შემდეგი:

|                                | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 1 იანვარი                      | 293 755    | 276 682    |
| გაუფასურების რეზერვის ცვლილება | 75 341     | 17 073     |
| 31 დეკემბერი                   | 369 096    | 293 755    |

| შენიშვნა 13 - გაცემული სესხები               | ვალუტა | საპროცენტო განაკვეთი | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------------------------|--------|----------------------|------------|------------|
| გაცემული სესხები                             |        |                      |            |            |
| დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი          | ლარი   | 20%                  | -          | -          |
| იურიდიულ პირზე გაცემული სესხი                | ლარი   | 11%                  | 600 000    | 600 000    |
| მისაღები პროცენტები                          |        |                      | 76 256     | 10 245     |
| ანარიცხები                                   |        |                      | (67 626)   | -          |
| სულ გაცემული სესხები და დარიცხული პროცენტები |        |                      | 608 630    | 610 245    |

გაცემულ სესხებზე და მასზე დარიცხულ პროცენტებზე 2024 და 2023 წლების საანგარიშო პერიოდების შესაბამისად მოძრაობა იყო:

|                            | 2024     | 2023      |
|----------------------------|----------|-----------|
| 1 იანვარი                  | 610 245  | 270 000   |
| გაცემული სესხები           | -        | 600 000   |
| გაცემული სესხების დაფარვა  | -        | (270 000) |
| დარიცხული პროცენტი         | 72 266   | 10 245    |
| დარიცხული პროცენტის მიღება | (6 255)  | -         |
| ანარიცხები                 | (67 626) | -         |
| 31 დეკემბერი               | 608 631  | 610 245   |

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

| შენიშვნა 14 - ფული და ფულადი ექვივალენტები | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| ნაღდი ფული სალაროში                        | 6 553      | 954        |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში  | 968 503    | 562 920    |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში   | 295 071    | 1 060 944  |
| სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები           | 1 270 127  | 1 624 818  |

შენიშვნა 15 - სასესხო ვალდებულებები

|                                                       | ვალუტა | საპროცენტო<br>განაკვეთი | ვალიანობა  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------|--------|-------------------------|------------|------------|------------|
|                                                       |        |                         |            | ლარი       | ლარი       |
| მიღებული სესხები ადგილობრივი ბანკებიდან               | დოლარი | 7%                      | 17.12.2029 | 13 882 768 | 7 599 707  |
| მიღებული სესხები საფინანსო დაწესებულებებიდან          | დოლარი |                         |            | 2 911 081  | 2 669 674  |
| მიღებული სესხები საფინანსო დაწესებულებებიდან          | ლარი   |                         |            | -          | 965 852    |
| ფიზიკური პირისგან მიღებული სესხები                    | ლარი   | 0%                      | 05.09.2028 | 10 492 638 | 10 492 638 |
| ფიზიკური პირისგან მიღებულ სესხზე გადასახდელი პროცენტი |        |                         |            | 17 673     | 17 673     |
| სულ სასესხო ვალდებულებები                             |        |                         |            | 27 304 160 | 21 745 545 |

სესხებზე განხორციელებული მოძრაობა საანგარიშო პერიოდში იყო შემდეგი:

|                                                     | 2024        | 2023        |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ნასესხები ფულადი სახსრები და გადასახდელი პროცენტები | 21 745 546  | 13 810 955  |
| სესხზე დარიცხული პროცენტი                           | 456 499     | 1 005 672   |
| მიღებული ფულადი სახსრები                            | 12 429 592  | 15 572 459  |
| გადახდილი პროცენტი                                  | (30 665)    | (566 070)   |
| გადახდილი ძირი თანხა                                | (7 856 167) | (7 742 017) |
| საკურსოს ხვაობა                                     | 559 356     | (335 453)   |
| სულ ნასესხები სახსრები                              | 27 304 161  | 21 745 546  |
| გრძელვადიანი ნაწილი                                 | 22 762 451  | 16 634 576  |
| მოკლევადიანი ნაწილი                                 | 4 541 710   | 5 110 970   |

| შენიშვნა 16 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                       | 265 774    | 2 942 213  |
| სახელფასო ვალდებულებები                     | 64 790     | 58 773     |
| მიღებული ავანსები                           | 1 283 815  | 3 105 959  |
| სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები           | 1 614 378  | 6 106 945  |

17. რისკის მართვა

ჯგუფის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის 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. ჯგუფის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

ჯგუფის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). ჯგუფი საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ცალკეული კონტრაგენტის კრედიტუნარიანობის საფუძვლიან ანალიზს, კონტრაგენტის დიდალი დავალიანების თავიდან აცილებას, ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის მკაცრ კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას. საკრედიტო რისკის მონიტორინგის მიზნით, ჯგუფი მომხმარებლებს აერთიანებს მათი ვადაგადაცილების სტატუსის მიხედვით. საკრედიტო რისკის სამართავად ჯგუფი განიხილავს შემდეგ ფაქტორებს: სახელმეკრულებო პირობები მათთან ანგარიშსწორების მონიტორინგისათვის, ჯგუფის გამოცდილება და პრაქტიკა თითოეულ კონტრაგენტთან ანგარიშსწორების პირობებზე, მიწოდებული მომსახურების და საქონლის შინაარსი და სხვა. საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე რეალიზაციაზე თანხის ანაზღაურება ძირითადად ხორციელდება წინასწარ, რაც ამცირებს ოპერაციებთან დაკავშირებულ საკრედიტო რისკებს.

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 ჯგუფი ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს. ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება ჯგუფის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება ჯგუფის საფინანსო განყოფილების მიერ. ჯგუფის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

ჯგუფი ხელმძღვანელობა მონიტორინგს ახორციელებს ჯგუფის ფულადი ნაკადების ყოველთვიურ პროგნოზებზე. ჯგუფი ესწრაფვის შეინარჩუნოს სტაბილური საფინანსო ბაზა, რომელიც უმთავრესად შედგება საოპერაციო ფულადი ნაკადებისა და მომხმარებელთა წინასწარი გადახდებისაგან. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ნაჩვენებია 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის არსებული ვალდებულებები კონტრაქტების მიხედვით დარჩენილი გადახდის ვადების მიხედვით. დაფარვის ვადების ცხრილში მოცემული თანხები არის კონტრაქტით გათვალისწინებული არადისკონტირებული ფულადი სახსრების ნაკადები.

|                               | ვალდებულება<br>1 თვემდე<br>ვადამი | 1-3 თვე | 3-12 თვე  | 12 თვიდან 5<br>წლამდე | 5 წელზე მეტი | 31 დეკემბერი<br>2024 სულ |
|-------------------------------|-----------------------------------|---------|-----------|-----------------------|--------------|--------------------------|
| ფინანსური ვალდებულებები       |                                   |         |           |                       |              |                          |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები | 265 774                           | -       | -         | -                     | -            | 265 774                  |
| ნასესხები სახსრები            | 153 297                           | 449 859 | 3 938 553 | 12 269 813            | 10 492 638   | 27 304 159               |
| გადასახდელი ხელფასები         | 64 790                            | -       | -         | -                     | -            | 64 790                   |
| სულ ფინანსური ვალდებულებები   | 483 860                           | 449 859 | 3 938 553 | 12 269 813            | 10 492 638   | 27 634 723               |

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ლიკვიდურობის რისკი (გაგრძელება)

|                               | ვალდებულება<br>1 თვემდე<br>ვალდამი | 1-3 თვე   | 3-12 თვე  | 12 თვიდან 5<br>წლამდე | 5 წელზე მეტი | 31 დეკემბერი<br>2023 სულ |
|-------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------|--------------|--------------------------|
| ფინანსური ვალდებულებები       |                                    |           |           |                       |              |                          |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები | 2,942,213                          | -         | -         | -                     | -            | 2,942,213                |
| ნასესხები სახსრები            | 17,673                             | 2,763,825 | 2,347,144 | 4,933,252             | 11,683,650   | 21,745,545               |
| გადასაბრუნებელი ხელფასები     | 58,773                             | -         | -         | -                     | -            | 58,773                   |
| სულ ფინანსური ვალდებულებები   | 3,018,659                          | 2,763,825 | 2,347,144 | 4,933,252             | 11,683,650   | 24,746,531               |

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. ჯგუფი უცხოურ ვალუტაში ახორციელებს ავტონაწილების შესყიდვას და შემდგომ ეროვნულ ვალუტაში მათ რეალიზაციას.

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

|            | 31 დეკემბერი 2024               |                                      |                 | 31 დეკემბერი 2023               |                                      |                 |
|------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
|            | ფულადი<br>ფინანსური<br>აქტივები | ფულადი<br>ფინანსური<br>ვალდებულებები | ნეტო<br>პოზიცია | ფულადი<br>ფინანსური<br>აქტივები | ფულადი<br>ფინანსური<br>ვალდებულებები | ნეტო<br>პოზიცია |
| აშშ დოლარი | 295 071                         | (16 793 849)                         | (16 498 778)    | 1 045 437                       | (13 176 435)                         | (12 130 998)    |
| ევრო       | -                               | -                                    | -               | 15 507                          | -                                    | 15 507          |

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯგუფის 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 ჯგუფის მგრძნობელობა უცხოური ვალუტების მიმართ ფუნქციონალური ვალუტის 20%-ით გაძვირება/გაიაფების მიმართ 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ანალიზი ჩატარდა საანგარიშო დღეს შესაბამის ვალუტებში დენომინირებულ ფულად ერთეულებზე.

|                                  | 2024                   | 2023                   |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                  | გავლენა-მოგება ზარალზე | გავლენა-მოგება ზარალზე |
| აშშ დოლარის 20%-იანი გამყარება   | (3 299 756)            | (2 426 200)            |
| აშშ დოლარის 20%-იანი გაუფასურება | 3 299 756              | 2 426 200              |
| ევროს 20%-იანი გამყარება         | -                      | 3 101                  |
| ევროს 20%-იანი გაუფასურება       | -                      | (3 101)                |

## 18. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

ფინანსური ინსტრუმენტების სავარაუდო რეალური ღირებულება განისაზღვრა ჯგუფის მიერ, რომელმაც გამოიყენა ბაზარზე არსებული ინფორმაცია, მისი არსებობის შემთხვევაში, და შეფასების შესაბამისი მეთოდოლოგიები. თუმცა, საჭიროა განსჯის გამოყენება იმისათვის, რომ ინტერპრეტირებული იქნეს საბაზრო მონაცემები და განისაზღვროს შეფასებული რეალური ღირებულება. საქართველო კვლავ ამჟღავნებს ჩამოყალიბებადი საბაზრო ეკონომიკის ქვეყნის მახასიათებლებს და ეკონომიკური პირობებით კვლავ იზღუდება ფინანსურ ბაზრებზე აქტივობების მოცულობა. საბაზრო კოტირებები შესაძლოა მოძველებული იყოს, ან ასახავდეს იძულებითი გაყიდვის ოპერაციებს და ამიტომ არ წარმოადგენს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალურ ღირებულებას. ხელმძღვანელობამ გამოიყენა არსებული ყველა საბაზრო ინფორმაცია ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შესაფასებლად.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივები. ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთებიანი ინსტრუმენტების შეფასებული ღირებულება ეფუძნება მომავალში სავარაუდო ფულადი სახსრების ნაკადებს, რომელთა მიღებაც მოსალოდნელია მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთებით დისკონტირების მეშვეობით, იმ ახალი ინსტრუმენტებისათვის, რომელთაც ანალოგიური საკრედიტო რისკი და დარჩენილი დაფარვის ვადა გააჩნია. გამოყენებული დისკონტირების განაკვეთები დამოკიდებულია კონტრაგენტის საკრედიტო რისკზე.

სავაჭრო და სხვა ფინანსური დებიტორული დავალიანებების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებებს. ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებებს.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ვალდებულებები. ფიქსირებული დაფარვის ვადის მქონე მიღებული სესხების, აგრეთვე, იჯარიდან წარმოშობილი ვალდებულებების, სავარაუდო რეალური ღირებულება განისაზღვრა მოსალოდნელი ფულადი სახსრების ნაკადების მიხედვით, რომელიც დისკონტირებულია მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთების მეშვეობით იმ ახალი ინსტრუმენტებისათვის, რომელთაც ანალოგიური საკრედიტო რისკი და დარჩენილი დაფარვის ვადა გააჩნია.

## 19. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

### სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ჯგუფის მიმართ მიმდინარეობს სასამართლო დავები და საჩივრები.

სასამართლო დავა რომელმაც შესაძლოა რომ მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მოიცავს დავას შემოსავლების სამსახურთან დარიცხულ გადასახადებთან დაკავშირებით. თუმცა მოველით რომ ეს დავა დასრულდება ჩვენს სასარგებლოდ და მისი შედეგები არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

### 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, ჯგუფს შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. გასულ პერიოდში ჯგუფში 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.

## 20. 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 ინვესტიორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

შპს ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული  
(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:

| დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები: | 2024    | 2023    |
|-------------------------------------------|---------|---------|
| გაცემული სესხები                          | 600 000 | 600 000 |
| მისაღები პროცენტები                       | 76 256  | 10 256  |

| დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები: | 2024 | 2023    |
|-----------------------------------------------------|------|---------|
| გაცემული სესხების და მისაღები პროცენტების დაბრუნება | -    | 270 000 |

| დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები: | 2024      | 2023      |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ანაზღაურება                                         | 2 727 876 | 9 247 468 |

21. ჯგუფის ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხების განხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ჯგუფის მენეჯმენტი აფასებს ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნარს და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებას, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს ჯგუფის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აჩვენებს, რომ 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფის მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება შეადგენს 4,541,709 ლარს, ხოლო ჯგუფის ფულადი სახსრები და გაცემული სესხები ჯამში მხოლოდ 1,878,757 ლარია. ამგვარმა მდგომარეობამ შესაძლოა წარმოქმნას ეჭვი ჯგუფის უნართან დაკავშირებით დროულად დაფაროს ვადადამდგარი სასესხო ვალდებულებები, რადგან მომავალ წელს ჯგუფს უწევს მნიშვნელოვანი სესხის დაფარვა და მისი ლიკვიდური აქტივები და საოპერაციო ფულადი ნაკადები საკმარისი არ ჩანს ამ თანხის დასაფარად.

თუმცა, წინამდებარე ანგარიში მომზადდა 2025 წლის ივნისში და ფაქტია, რომ ჯგუფს საქმიანობა არ შეუწყვეტია და არც საქმიანობის მასშტაბი შემცირებია. ასევე, გასათვალისწინებელია, რომ ჯგუფის 2024 წლის ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან დადებითია და შეადგენს 6,028,591 ლარს. ზემოთ აღწერილი ყველა და სხვა მნიშვნელოვანი საკითხების გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ჯგუფი ფუნქციონირებად საწარმოს წარმოადგენს. შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით.

22. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ პერიოდში ჯგუფში არ განხორციელებულა მნიშვნელოვანი ცვლილებები და ოპერაციები, რომელიც შესაძლოა საჭიროებდეს ფინანსურ ანგარიშგებაში დაამატებთ წარდგენას.



შინაარსი

TOYOTA CENTER TBILISI  
ტოიოტა ცენტრი თბილისი  
SINCE 1997 წლიდან

1. საქმიანობის მიმოხილვა .....
  - 1.1. კომპანია და საქმიანობის შედეგები.....
  - 1.2. კომპანიის პროექტები.....
  - 1.3. კომპანიის სამომავლო გეგმები.....
2. კორპორაციული მართვის ანგარიშგება.....
  - 2.1. კომპანიის ხელმძღვანელობა.....
  - 2.2. ლიცენზიები, პატენტები, საავტორო უფლებები და სასაქონლო ნიშნები.....
  - 2.3. სუბიექტის პოზიცია ბაზარზე.....
  - 2.4. კვლევა და განვითარება.....
3. არაფინანსური ანგარიშგება .....
  - 3.1. საკადრო პოლიტიკა და პერსონალის მართვა.....
  - 3.2. თანამშრომელთა უსაფრთხოება .....
  - 3.3. ურთიერთობა მომხმარებლებთან.....
  - 3.4. გარემოს დაცვა.....
  - 3.5. ძირითადი რისკები.....
  - 3.6. სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები.....
4. ძირითადი ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები.....
  - 4.1. EBITDA.....
  - 4.2. Gross Profit Margin/საოპერაციო მოგების მარჟა.....
  - 4.3. აქტივების ბრუნვა.....
  - 4.4. მარაგების ბრუნვა (ავტომობილები).....
  - 4.5. ვალის დაფარვის კოეფიციენტი.....
  - 4.6. Current Ratio.....
  - 4.7. კომპანიის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა.....

შპს "ტოიოტა ცენტრი თბილისი"

მისამართი: დ. აღმაშენებლის ხეივანი #116 ტელ: +995 032 2 511; 032 2 52 02 22

ელ-ფოსტა: info@toyota-tbilisi.com



## 1. ჯგუფის საქმიანობის მიმოხილვა

### 1.1. ჯგუფი და საქმიანობის შედეგები

შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ (შემდგომ როგორც „კომპანია“) დაფუძნდა 1997 წელს. 1998 წლიდან კომპანია გახდა „ტოიოტა მატორ კორპორაცი“-ის ავტორიზირებული ცენტრი, ტოიოტას პირველი ოფიციალური დილერი საქართველოში, რომელიც საავტომობილო ბაზარზე, უკვე 27 წელია წარმატებით ოპერირებს.

კომპანია მომხმარებელს სთავაზობს, ტოიოტას ბრენდის უახლესი მოდელების ავტომობილების ფართო არჩევანს, მხოლოდ ორიგინალ ავტოსათადარიგო ნაწილებსა და აქსესუარებს, ასევე ავტომანქანის მაღალ-პროფესიონალურ სერვისს, რომელიც ტოიოტას სერტიფიცირებული ხელოსნების მიერ ხორციელდება. „ტოიოტა ცენტრი თბილისის“ შოურუმში და სერვისცენტრი, სრულად არის „ტოიოტა“-ს საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობაში და მომხმარებლის მაქსიმალურ კომფორტზეა მორგებული.

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. ევაკუატორებისა და ავტომზიდების დეპარტამენტი. დამატებით კომპანია 2020 წლის 1 ივნისიდან მომსახურებას უწევს „ბი-ფი ექსპლორეიშენი ლიმიტედის წარმომადგენლობას საქართველოში“ (შემდგომში როგორც „ბი-ფი“) და ასევე 2021 წლის 1 აგვისტოდან „სოკარ მიდსტრიმ საქართველოს“ (შემდგომში როგორც „SMO“), რაც მოიცავს მძღოლებით, საოფისე ფართით და სატრანსპორტო ერთეულების ტექნიკურ მომსახურებას.

„ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ ასევე წარმოადგენს იამაჰას პროდუქციის ხაზს, საკუთარი შოურუმით და სერვისით, რომელიც მდებარეობს მისამართზე: ქ. თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი 116, რომლის ოფიციალური წარმომადგენლობის ლიცენზია ეკუთვნის კომპანიას.

კომპანია აღჭურვილია უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით.



## 1.2. კომპანიის პროექტები

კომპანიამ 2020 წელს ბაზარზე შექმნა ახალი პროდუქტი სატრანსპორტო მომსახურების სახით და 1 ივნისიდან მომსახურებას უწევს ისეთი მაღალი სტანდარტის მქონე ორგანიზაციებს როგორცაა „ბი-ფი ექსპლორეიშენი ლიმიტედის წარმომადგენლობას საქართველოში“ (შემდგომში როგორც „ბი-ფი“) და ასევე 2021 წლის 1 აგვისტოდან „სოკარ მიდსტრიმ საქართველოს“ (შემდგომში როგორც „SMO“), აღნიშნული პროდუქტი მოიცავს შემდეგ მომსახურებას: ავტოპარკის მომსახურება, მენეჯმენტის და ტრანსპორტირების სერვისების მიწოდება, რომელიც სრულად შეესაბამება საერთაშორისო და სახელმწიფო სტანდარტებსა და მოთხოვნებს:

სამუშაო სფერო შედგება 4 ძირითადი კომპონენტისგან, რომელიც უზრუნველყოფს:

- ავტოპარკის ტექნიკური მომსახურება,
- მაღალი დონის აქტივების მენეჯმენტი, რესურსების ოპერირება და უსაფრთხოების უზრუნველყოფის საშუალებები
- პროფესიონალი მძღოლები და ოპერატორები მსუბუქი, მძიმე და სპეციალური აღჭურვილობის ავტოპარკისათვის
- სხვა საჭირო გვერდითი სერვისები

### სამღებრო-სათუნუქე სერვისით დაინტერესებული მომხმარებლისთვის შექმნილი ონლაინ პლატფორმა.

„ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს ახალი მიმდინარე პროექტი, რომელიც მიმართულია მომხმარებლებისთვის უფრო მოქნილი და გაუმჯობესებული მომსახურების მიწოდებაზე, ითვალისწინებს, ონლაინ პლატფორმის შექმნას, სადაც მომხმარებელი ონლაინ რეჟიმში, შეძლებს მის ავტომობილზე მიმდინარე სამუშაოების შესახებ აქტუალური ინფორმაციის/სტატუსის მიღებას.

### Toyota Approved Used

გთავაზობთ მხოლოდ საუკეთესო მეორად ავტომობილებს. მეორადი Toyota-ს ყიდვის გამოცდილება ისეთივე სასიამოვნო და დამამშვიდებელია, როგორც ახლის. ეს პროექტი ერთდროულად ითვალისწინებს სხვადასხვა სეგმენტის მომხმარებლის მოთხოვნებს, მოიცავს რამდენიმე მნიშვნელოვან მიმართულებას და არაერთ საინტერესო ნიუანსს. პროექტი მაქსიმალურად საიმედო და სარგებლის მომტანია, თან მომხმარებელი ყოველგვარი გაუთვალისწინებელი რისკებისგან არის დაზღვეული. უფრო კონკრეტულად, მომხმარებელს საშუალება აქვს, თავისი ავტომობილი „ტოიოტა ცენტრ თბილისში“ საბაზრო ფასად ჩააბაროს. პარალელურად, შეუძლია ახალი ავტომობილიც გაიყვანოს და დაფაროს მხოლოდ ფასთა შორის სხვაობა ნაღდი ან უნაღდო ანგარიშსწორებით, ან სალიზინგო კომპანიის დახმარებით.

- ტოიოტას ტექნიკოსების მიერ, 145 პუნქტიანი დოკუმენტით სერტიფიცირებულ ავტომობილები.

შპს "ტოიოტა ცენტრი თბილისი"

მისამართი: დ. აღმაშენებლის ხეივანი #116 ტელ: +995 032 2 511; 032 2 52 02 22

ელ-ფოსტა: info@toyota-tbilisi.com



- 12 თვიანი გარანტია.
- 12 თვიანი ევაკუატორის სერვისი.
- გამარტივებულ ფინანსურ და სადაზღვევო პროგრამა.

### **„ტოიოტა 10“**

კომპანია მომხმარებელს საგარანტიო მომსახურებასთან დაკავშირებულ სიახლეს სთავაზობს. ახალი პაკეტი - „ტოიოტა 10“, სამი წლის ნაცვლად, საგარანტიო მომსახურების 10 წლამდე გახანგრძლივებას გულისხმობს.

სიახლე ვრცელდება ოფიციალურ დილერთან შეძენილ იმ ავტომობილებზე, რომლებსაც სრული გეგმიური ტექნიკური მომსახურება ტოიოტას სერტიფიცირებულ სერვისცენტრში უტარდებათ. აღნიშნული პირობის დაცვის შემთხვევაში, ავტომობილზე გაცემული ქარხნული გარანტიის ამოწურვის შემდეგ, რომლის ვადაც 3 წელია 100 000 კილომეტრამდე გარბენის შესრულებამდე, ამოქმედდება პაკეტი „ტოიოტა 10“.

ახალი გაფართოებული პაკეტი ძალაში შედის ყოველი სრული გეგმიური ტექნიკური მომსახურების შემდეგ და აქტიურია მომდევნო გეგმიურ მომსახურებამდე, მაქსიმუმ ავტომობილის თავდაპირველი გაყიდვის თარიღიდან 10 წლის განმავლობაში ან 160 000 კილომეტრამდე გარბენის შესრულებამდე.

მიგვაჩნია, რომ ეს სიახლე მომხმარებელს შესაძლებლობას მისცემს, ქარხნული გარანტიის ამოწურვის მიუხედავად, დამატებითი საგარანტიო მომსახურებით ისარგებლოს.

### **TOYOTA EASY**

ტოიოტასა და „თიბისი ლიზინგის“ პარტნიორობით შექმნილი სალიზინგო პროდუქტები - TOYOTA EASY და TOYOTA EASY FLEX მარტივად ერგება ნებისმიერი მსურველის მოთხოვნებს და შესაძლებლობას უქმნის მათ, ექსკლუზიურ ფასად შეიძინონ ახალი თაობის ისეთი მოთხოვნადი მოდელები, როგორიცაა: TOYOTA COROLLA, TOYOTA CAMRY და TOYOTA YARIS CROSS-ი.

TOYOTA EASY განსხვავებული საოპერაციო სალიზინგო პროდუქტია, რომელიც სპეციალურად მომხმარებლისთვის შეიქმნა. TOYOTA EASY-ის მოქნილი და ხელსაყრელი პირობები საგრძნობლად ამარტივებს, როგორც ავტომობილის შეძენის, ისე საპროცენტო განაკვეთის დაფარვის პროცესსაც.

### **TOYOTA CASCO**

ტოიოტასა და სადაზღვევო კომპანია ალდაგს შორის თანამშრომლობის ფარგლებში შეიქმნა.

ამ პროდუქტით სარგებლობას შეძლებენ ის მომხმარებლები, რომლებიც შეიძენენ

შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“

მისამართი: დ. აღმაშენებლის ხეივანი #116 ტელ: +995 032 2 511; 032 2 52 02 22

ელ-ფოსტა: info@toyota-tbilisi.com



ავტომობილს ტოიოტა ცენტრი თბილისში. ტოიოტა კასკო სპეციალური დაზღვევაა, რომელიც ტოიოტას ავტომობილების აღდაგში დაზღვევას განსაკუთრებული პირობებით გულისხმობს. მომხმარებელს ინდივიდუალური საჭიროების მიხედვით შეუძლია შეიძინოს ბრინჯაოს, ვერცხლის ან ოქროს პოლისი, რომელიც პირობების მიხედვით განსხვავდება. ყველა მათგანი ფარავს ისეთ რისკებს, როგორიცაა: შეჯახება, ხანძარი, სეტყვა, გარეგანი დაზიანება, და ა.შ. თუმცა ვერცხლისა და ოქროს პოლისებს აღდაგისგან დამატებითი სარგებელი მოყვება. მათ შორისაა უცვლელი სადაზღვევო ლიმიტი, 24 საათიანი ავტოასისტანსი, უფრანშიზო ანაზღაურება და ა.შ.

ტოიოტა კასკოს ყველა პაკეტს საჩუქრად მესამე პირისადმი პასუხისმგებლობის დაზღვევა და მძღოლისა და მგზავრების უბედური შემთხვევისგან დაზღვევა მოყვება

### **ნულს მიღმა**

Beyond Zero" ტოიოტას პროექტია, რომელიც მიზნად ეკოლოგიურად სუფთა ტრანსპორტის განვითარებას გულისხმობს. იაპონური ბრენდი 2025 წლისთვის გეგმავს, რომ მისი სატრანსპორტო საშუალებების 70% ევროპაში ჰიბრიდული, 10% დამუხტვადი ჰიბრიდი და 10%-ი ნულოვანი გამონაბოლქვის მქონე ავტომობილი იქნება.

### **მდგრადი განვითარების მიზანი:**

საზოგადოების ვალია, რომ მომავალ თაობებს უკეთესი საცხოვრებელი პირობები შეუქმნას. ეს პასუხისმგებლობა, როგორც უშუალოდ ადამიანებს კომპანიებსაც ეხებათ. შესაბამისად ტოიოტას მიზანია გააუმჯობესოს ეკოლოგიური პირობები დედადამიწაზე. 20 წელზე მეტი ხნის წინ იაპონურმა ავტომწარმოებელმა საზოგადოებას პირველი სერიული ჰიბრიდული ავტომობილი წარადგინა, დღეს კი მისი ავტო ხაზის სრულ გარდაქმნას გეგმავს. ნახშირბადის ნეიტრალიზაცია ევროპის ერთ-ერთი უდიდესი გამოწვევაა და სავარუდოდ მისი ნეიტრალიზაცია 2050 წლისთვის განხორციელდება, თუმცა ტოიოტა ამ პროცესში ცდილობს ბევრად ადრე ჩაანაცვლოს შიდა წვის სატრანსპორტო საშუალებები ეკომეგობრულით.

„ტოიოტა ცენტრი თბილისი“-ს მიზანიც ემთხვევა ტოიოტა გლობალის მიზნებს და სწორედ ამიტომ, გარემოზე მავნე ზემოქმედების შემცირების მიზნით, კომპანიამ თავის ტერიტორიაზე დაამონტაჟა სოლარ პანელები და მზის ენერგიაზე მომუშავე მანათობლები განათების ბოძებზე. სოლარ პანელების მუშაობა, დიდწილად ფარავს კომპანიის საჭიროებას ელექტროენერგიის მოხმარების კუთხით.

### **1.3. ჯგუფის სამომავლო 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 20%-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.

## 2. კორპორაციული მართვის ანგარიშგება.



## 2.1. ხელმძღვანელობა

კომპანიის მენეჯმენტი დაკომპლექტებულია მაღალი დონის პროფესიონალებით, რომელთაც გააჩნიათ სახელმწიფო დაწესებულებსა და კერძო ბიზნესში მოღვაწეობის მრავალწლიანი გამოცდილება. მათ პროფესიონალურ ზრდას ასევე უზრუნველყოფს ტოიოტას ბრენდის პოლიტიკა თამანშრომლების მუდმივი მომზადების, გადამზადებისა და სერთიფიცირების კუთხით მათი პროფესიონალიზმის ზრდის ხელშესაწყობად.

### **ირაკლი გურჩიანი - 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.

### **დავით ტაკიძე - აქციონერი**

თბილისის სახელმწიფო უნივერსიტეტის კურსდამთავრებული, მაგისტრის ხარისხი სამართალმცოდნეობაში; 30 წლიანი გამოცდილება ბიზნესის სხვადასხვა სფეროსა და სახელმწიფო სტრუქტურებში მოღვაწეობის; შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისის“ ერთ-ერთი დამფუძნებელი 2003 წლიდან.

### **ჯაბა ელიზბარაშვილი - ფინანსური დირექტორი**

საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის ინჟინერიის მენეჯმენტის მაგისტრი. 13 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.

### **სოფიო 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 - სერვისის დირექტორი**

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 ხელმძღვანელი.

### **ნინო გაგუა - გაყიდვების დეპარტამენტის უფროსი**

სახელმწიფო უნივერსიტეტის კურსდამთავრებული, 16 წლიანი 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; 22 წლიანი 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.



## **2.2. ლიცენზიები, პატენტები, საავტორო უფლებები და სასაქონლო ნიშნები;**

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

## **2.3. სუბიექტის პოზიცია ბაზარზე;**

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

## **2.4. კვლევა და განვითარება**

თანამშრომელთა კმაყოფილებისა და ჩართულობის დონეების სწორად შეფასების მიზნით, კომპანია ყოველწლიურად ატარებს თანამშრომელთა გამოკითხვას წამყვან საერთაშორისო 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 იმპლიმენტაცია და პირველი ნაბიჯები (პროექტის სატესტო რეჟიმში ჩაშვება) განხორციელდა 2019 წელს ხოლო 2021 წლიდან აღნიშნული პროექტი გადავიდა „live“ რეჟიმში.

## **3. არაფინანსური ანგარიშგება**

### **3.1. საკადრო პოლიტიკა და პერსონალის მართვა.**

ადამიანური რესურსები კომპანიის მთავარი სიმდიდრეა.

კომპანიის პოლიტიკის უმნიშვნელოვანეს დასაყრდენს მისი თანამშრომლები წარმოადგენენ. აქედან გამომდინარე, კომპანიის სტრატეგიის პრიორიტეტულ ნაწილს წარმოადგენს ადამიანური რესურსების სწორად მართვა და საკადრო პოლიტიკის ეფექტურად დანერგვა ორგანიზაციაში.

დღეს 350 ადამიანი არის დასაქმებული ტოიოტა ცენტრი თბილისში. თანამშრომელთა მოტივაცია, მათი სწავლება-განვითარება, სათანადო პირობების შექმნა, დისციპლინისა და საქმისადმი თავდადების განვითარება წარმოადგენს განმსაზღვრელ და აუცილებელ ფაქტორს იმისათვის რომ კომპანიამ მიაღწიოს დასახულ მიზნებს.

ადამიანური რესურსების მართვის თანამედროვე მეთოდების და სტანდარტების შესაბამისად კომპანია საკადრო პოლიტიკას ახორციელებს შრომითი შინაგანაწესის მიხედვით, რომელიც



განსაზღვრავს შრომითი ურთიერთობის რეგულირების, პერსონალის შერჩევის, თანამშრომელთა სწავლების, თანამშრომელთა განვითარების, შრომითი ანაზრაურების და წახალისების, შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების და სხვა ადამიანური რესურსების მართვასთან დაკავშირებულ საკითხებს.

აღსანიშნავია, რომ თანამშრომელთა სწავლებისა და განვითარების პროცესში აქტიურად არიან ჩართებული თვით კომპანიის გამოცდილი თანამშრომლები. სწორედ გამოცდილი პროფესიონალების დახმარებით ახორციელებს კომპანია ახალგაზრდა კადრების მომზადებას და განვითარებას.

თანამშრომელთა კმაყოფილებისა და ჩართულობის დონეების სწორად შეფასების მიზნით, კომპანია ყოველწლიურად ატარებს თანამშრომელთა გამოკითხვას წამყვან საერთაშორისო 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 იმპლიმენტაცია და პირველი ნაბიჯები (პროექტის სატესტო რეჟიმში ჩაშვება) განხორციელდა 2019 წელს ხოლო 2021 წლიდან აღნიშნული პროექტი გადავიდა „live“ რეჟიმში.

### **3.2. თანამშრომელთა უსაფრთხოება**

კომპანიისთვის პრიორიტეტულია თანამშრომელთა უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის დაცვა. ამ მიზნით, პროცესები ყოველთვის მიმდინარეობს უსაფრთხოების უმაღლესი სტანდარტების და ნორმების შესაბამისად. მუდმივად დაცულია თანამშრომლების უსაფრთხოების და მათი ჯანმრთელობის დაცვის ნორმალური პირობები, შრომის უსაფრთხოებისა და დაცვის ნორმები და სტანდარტები. აგრეთვე, ხორციელდება თანამშრომლებისთვის შრომის უსაფრთხოების და დაცვის ნორმების სწავლება და შემდგომში შესაბამისი ცოდნის შემოწმება და კონტროლი.

### **3.3. ურთიერთობა მომხმარებლებთან.**

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

კომპანია მუდმივად გვთავაზობს სხვადასხვა ტიპის აქციებს და მომსახურებას, რაც მნიშვნელოვანი და საჭიროა მომხმარებლებისთვის.



### 3.4. გარემოს დაცვა

„ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ საქმიანობის პროცესში მნიშვნელოვნად მიიჩნევს ეკომეგობრულობის პრინციპების გატარებას, რაც კომპანიის სოციალური პასუხისმგებლობის ერთ-ერთი მთავარი მიმართულებაა. ეკომეგობრულობის კონცეფციის დანერგვა თანამშრომლების გარემოსდაცვითი ცნობიერების გაღრმავებით იწყება, რადგან კომპანიის ეფექტიანი მართვა შეუძლებელია თანამშრომელთა ჩართულობის გარეშე. ამ მიზნით კომპანია რეგულარულ ტრენინგებს ატარებს თანამშრომლებისთვის. მნიშვნელოვანია, რომ ცენტრში ყურადღება ექცევა ელექტროენერგიისა და სასმელი წყლის რაციონალურად მოხმარებას, ცენტრის ტერიტორიაზე გროვდება პლასტმასის ნარჩენები და შესაბამის კომპანიას გადასამუშავებლად გადაეცემა, მუდმივად ახლდება სახიფათო და სპეციფიკური ნარჩენების სწორად მართვისა და მათი რეციკლირების მეთოდები. „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ ერთ-ერთი პირველი იყო ავტოინდუსტრიის წარმომადგენლებს შორის საქართველოში, რომელმაც ნარჩენების მართვა სახელმწიფო რეგულაციების შესაბამისად დაიწყო და გარემოსდაცვითი საკითხების მართვის პროცესშიც აქტიურად ჩაერთო. სპეციფიკური ნარჩენების რეციკლირების მხრივ კი, უნდა აღინიშნოს, რომ „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“ ხელახლა მოიხმარს ავტომანქანის გამოყენებულ და ნარჩენ ზეთებს. მათი რეციკლირება ხდება ამერიკული წარმოების გათბობის სისტემაში, რომლის ფუნქციონირებაც მეორად ზეთზეა გათვლილი. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ამჟამად აკმაყოფილებს კანონმდებლობით დაწესებული გარემოსდაცვით რეგულაციებს და არ გააჩნია რაიმე ვალდებულება.

### 3.5. 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.

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.

შპს „ტოიოტა ცენტრი თბილისი“

მისამართი: დ. აღმაშენებლის ხეივანი #116 ტელ: +995 032 2 511; 032 2 52 02 22

ელ-ფოსტა: info@toyota-tbilisi.com



### 3.6. სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები.

#### - ჯილდოები

მიმდინარე წელი ტოიოტასთვის კვლავ წარმატებულია და არაერთი მნიშვნელოვანი ჯილდოც მოიპოვა სხვადასხვა მიმართულებით. 2021 წელს ტოიოტამ 40-ზე მეტი ჯილდო მოიპოვა და წლევანდელი შედეგების გათვალისწინებით ბრენდი მაჩვენებლის გაუმჯობესებას ფიქრობს.

1) 2022 წლის საუკეთესო დიზაინი კონცეპტ ავტომობილებისთვის - Compact Cruiser EV

2) „Best Fun Car“ 2022 – GR86

3) საუკეთესო ბრიტანული ავტომობილები Fleet Awards - Hilux -საუკეთესო სატვირთო SUV ; Proace - საუკეთესო კომერციული ელექტრო სატვირთო ; Yaris Cross - საუკეთესო მცირე ზომის SUV ქალაქისთვის.

4) Fleet News Award – Rav4 საუკეთესო საშუალო ზომის SUV ; Proace - საუკეთესო მცირე ზომის სატვირთო და საუკეთესო მცირე ზომის ნულოვანი გამონაბოლქვის მქონე სატვირთო.

5) ბრიტანეთის წლის საუკეთესო მცირე ზომის ქროსოვერი - Yaris Cross

6) What Car-ის True MPG Awards – Yaris Cross. დაჯილდოვების მიზანია გამოავლინოს საუკეთესო ავტომობილი ენერგოეფექტურობის კუთხით. ამ მხრივ პირველობა არავის დაუთმო Yaris Cross-მა.



#### 4. ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

##### 4.1. EBITDA

2024 წელს EBITDA 11,62 მილიონი ლარი იყო.

##### 4.2. Gross Profit Margin/საოპერაციო მოგების მარჟა

მთლიანი საოპერაციო მოგების მარჟა 2024 წელს იყო 9 %.

##### 4.3. აქტივების ბრუნვა

აქტივების ბრუნვის მაჩვენებელი 2024 წელს წინა პერიოდთან შედარებით 15 %-ით გაიზარდა.

##### 4.4. მარაგების ბრუნვა (ავტომობილები)

ავტომობილების მარაგების ბრუნვა 2024 წელს 5% გაიზარდა წინა პერიოდთან შედარებით.

##### 4.5. ვალის დაფარვის კოეფიციენტი

აღნიშნული კოეფიციენტი 2024 წელს წინა პერიოდთან შედარებით ძალიან შემცირდა, ვინაიდან, ვალის დაფარვით შემცირდა კრედიტი.

##### 4.6. Current Ratio

მიმდინარე აქტივების ფარდობა მიმდინარე ვალდებულებებთან 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 4,43 რომელიც მნიშვნელოვნად გაუმჯობესებულია წინა პერიოდთან შედარებით.



#### 4.7. კომპანიის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა

კონსოლიდირებული შემოსავლები, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება და წმინდა მოგება

##### 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

| (ლარში)                               | 2024               |
|---------------------------------------|--------------------|
| <b>შემოსავლები</b>                    | <b>250 626 994</b> |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | (224 951 498)      |
| <b>მთლიანი მოგება</b>                 | <b>25 675 496</b>  |
| საოპერაციო ხარჯები                    | (16 236 248)       |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები           | 588 653            |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>              | <b>10 027 901</b>  |
| ფინანსური შემოსავალი                  | 82 389             |
| ფინანსური ხარჯი                       | (1 651 993)        |
| <b>მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე</b>      | <b>8 458 297</b>   |
| მოგების გადასახადი                    | (176 471)          |
| <b>წმინდა მოგება</b>                  | <b>8 281 826</b>   |



#### 4.7. კომპანიის ფინანსური შედეგების მიმოხილვა

კონსოლიდირებული შემოსავლები, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება და წმინდა მოგება

#### 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

| (ლარში)                               | 2024               |
|---------------------------------------|--------------------|
| <b>შემოსავლები</b>                    | <b>250 626 994</b> |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | (224 951 498)      |
| <b>მთლიანი მოგება</b>                 | <b>25 675 496</b>  |
| საოპერაციო ხარჯები                    | (16 236 248)       |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები           | 588 653            |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>              | <b>10 027 901</b>  |
| ფინანსური შემოსავალი                  | 82 389             |
| ფინანსური ხარჯი                       | (1 651 993)        |
| <b>მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე</b>      | <b>8 458 297</b>   |
| მოგების გადასახადი                    | (176 471)          |
| <b>წმინდა მოგება</b>                  | <b>8 281 826</b>   |

