

შპს „ენერჯი მოტორსი“ 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ  
ფინანსურ ანგარიშგებაზე მომზადებული:

- 1) ფინანსური მდგომარეობა;
- 2) საქმიანობის შედეგები;
- 3) განმარტებითი შენიშვნები.

| ფორმა N1- ფინანსური<br>მდგომარეობა                     |                                                        |                                                        |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                                        |                                                        |                                                        |
|                                                        |                                                        |                                                        |
|                                                        |                                                        |                                                        |
|                                                        | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი<br>31.12.2023 | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი<br>31.12.2022 |
| აქტივები                                               |                                                        |                                                        |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                            | 4177                                                   | 20663                                                  |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                     | 326086                                                 | 305935                                                 |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული<br>მისაღები შემოსავალი |                                                        |                                                        |
| მარაგები                                               | 606647                                                 | 668465                                                 |
| - მზა პროდუქცია                                        |                                                        |                                                        |
| - სხვა                                                 | 606647                                                 | 668465                                                 |
| საინვესტიციო ქონება                                    |                                                        |                                                        |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                |                                                        |                                                        |
| ბიოლოგიური აქტივები                                    |                                                        |                                                        |
| - თვითღირებულების მოდელით                              |                                                        |                                                        |
| - გადაფასების მოდელით                                  |                                                        |                                                        |
| გუდვილი                                                |                                                        |                                                        |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                           |                                                        |                                                        |
| ძირითადი საშუალებები                                   | 2806316                                                | 2920164                                                |

|                                                     |         |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |         |         |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |         |         |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |         |         |
| სულ აქტივები                                        | 3743226 | 3915227 |
|                                                     |         |         |

|                                                                                             |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| ვალდებულებები                                                                               |         |         |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                |         |         |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 886614  | 701838  |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       |         |         |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |         |         |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  |         |         |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |         |         |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             |         |         |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          | 2626928 | 3019396 |
| მიღებული გრანტები                                                                           |         |         |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |         |         |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 3513542 | 3721234 |
|                                                                                             |         |         |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |         |         |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 229684  | 193993  |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |         |         |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |         |         |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |         |         |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |         |         |
| სხვა რეზერვები                                                                              |         |         |

|                                           |                                        |                                        |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| სულ საკუთარი კაპიტალი                     | 229684                                 | 193993                                 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და<br>ვალდებულებები | 3743226                                | 3915227                                |
|                                           |                                        |                                        |
|                                           |                                        |                                        |
| ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები            | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>31.12.2023 | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>31.12.2022 |
|                                           |                                        |                                        |
| ნეტო ამონაგები                            | 3232519                                | 3823430                                |
| საქონლის გაყიდვიდან                       | 3138085                                | 3768405                                |
| მომსახურების გაწევიდან                    | 94434                                  | 55025                                  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან              |                                        |                                        |
| სხვა                                      |                                        |                                        |
|                                           |                                        |                                        |

|                                             |           |           |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება    | (2574436) | (3241759) |
| საწყისი მარაგები                            |           |           |
| მარაგების შესყიდვა                          |           |           |
| გადამუშავების დანახარჯები                   |           |           |
| საბოლოო მარაგები                            |           |           |
| საერთო მოგება                               | 658083    | 581671    |
|                                             |           |           |
|                                             |           |           |
| სხვა შემოსავალი                             |           |           |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                    | (177598)  | (253100)  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                        | (113848)  | (69740)   |
| საპროცენტო შემოსავალი:                      |           |           |
| საპროცენტო ხარჯი :                          | (216878)  | (164814)  |
| იჯარის ხარჯი                                | (35030)   | (123532)  |
| ადმინისტრაციული და სხვა<br>საოპერაციო ხარჯი | (79038)   | (84652)   |

|                                                                              |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                       | (622392) | (695838) |
|                                                                              |          |          |
| საოპერაციო მოგება                                                            | 35691    | (114167) |
|                                                                              |          |          |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                           |          |          |
| ფინანსური აქტივები                                                           |          |          |
| მარაგები                                                                     |          |          |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                   |          |          |
|                                                                              |          |          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)<br>სავალუტო ოპერაციებიდან:                   |          |          |
| მიღებული დივიდენდები                                                         |          |          |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო<br>შემოსავალი/ (ხარჯი)                             |          |          |
| მოგება/(ზარალი) მოგების<br>გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი<br>ოპერაციებიდან | 35691    | (114167) |
| მოგების გადასახადი                                                           |          |          |
| მოგება/(ზარალი)                                                              | 35691    | (114167) |
|                                                                              |          |          |
|                                                                              |          |          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                            |          |          |

|                                                                                   |       |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის,<br>ბიოლოგიური აქტივების)<br>გადაფასების რეზერვი |       |          |
| სხვა                                                                              |       |          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი),<br>სულ:                                         |       |          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/<br>(ზარალი)                                             | 35691 | (114167) |
|                                                                                   |       |          |

|                                                 |        |          |
|-------------------------------------------------|--------|----------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) | 193993 | 487567   |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |        |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  |        |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           |        |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |        | (179407) |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           | 229684 | 193993   |

## განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია შპს „ენერჯი მოტორსი“ შესახებ საფირმო

სახელწოდება: ენერჯი მოტორსი სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული

პასუხისმგებლობის საზოგადოება; საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445433451;

რეგისტრაციის ნომერი, თარიღი:

29/10/2013;

მარეგისტრირებული ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ბათუმი, ტაბიძის ქ #17 ბ.2

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა დირექტორი

- 61002000374, ნუგზარ ბერიძე

პარტნიორები

მესაკუთრე

წილი

61002000374, ნუგზარ ბერიძე

100%

ცვლილებები სარეგისტრაციო დოკუმენტებში შპს „ენერჯი მოტორსი“ დაარსა ფ/პ ზაზა ხალვაშმა (პ/ნ: 61006005166) 2013 წლის 29 ოქტომბერს, ქალაქი ბათუმი, გენერალ ასლან ბაშიძის ქუჩა #119 ში და რეგისტრაციის დროს საფირმო სახელწოდება იყო შპს „ლუკა მოტორს Luka Motors “. ზაზა ხალვაში (პ/ნ: 61006005166) იყო როგორც 100 % წლის მფლობელი ასევე ორგანიზაციის დირექტორი.

2016 წლის 02 ნოემბერს ზაზა ხალვაშმა (პ/ნ:61006005166) თავისი კუთვნილი 100% წილიდან გაასხვისა 50% ფ/პ ნუგზარ ბერიძეზე (პ/ნ: 61002000374) და ორგანიზაციაში წილები გადანაწილდა შემდეგი პროპორციით: ფ/პ: ზაზა ხალვაში (პ/ნ: 61006005166) -50% ფ/პ: ნუგზარ ბერიძე (პ/ნ: 61002000374) -50%

2017 წლის 05 მაისს ორგანიზაციის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით შეიცვალა დირექტორი და ნაცვლად ფ/პ: ზაზა ხალვაშისა (პ/ნ: 61006005166) დირექტორად დაინიშნა ფ/პ: მინდია მახარაძე (პ/ნ: 61001015990)

2017 წლის 08 ნოემბერს ფ/პ: ზაზა ხალვაშმა (პ/ნ: 61006005166) თავისი კუთვნილი 50% წილი გაასხვისა ფ/პ :ნუგზარ ბერიძეზე (პ/ნ:61002000374) – 2000ლარად. 2017 წლის 08 ნოემბრიდან ორგანიზაციის 100% წილის მფლობელი გახდა ფ/პ: ნუგზარ ბერიძე (პ/ნ:61002000374).ასევე 2017 წლის 08 ნოემბერს მოხდა ორგანიზაციის იურიდიული მისამართის ცვლილება და ნაცვლად ქ.ბათუმი გენერალ ასლან აბაშიძის ქ #119-სა იურიდიულ მისამართად დარეგისტრირდა: ქალაქი ბათუმი ტაბიძის ქუჩა #17 ბ.2

2019 წლის 28 ივნის 100% წილის მფლობელის ფ/პ:ნუგზარ ბერიძის გადაწყვეტილებით დირექტორის თანამდებობიდან განთავისუფლდა ფ/პ: მინდია მახარაძე (პ/ნ:61001015990) და დაინიშნა თავად ფ/პ:ნუგზარ ბერიძე (პ/ნ:61002000374).

2020 წლის 02 ოქტომბერს ორანიზაციაში მოხდა სახელის ცვლილება და ნაცვლად შპს „ლუკა მოტორს Luka Motors “-სა დარეგისტრირდა შპს „ენერჯი მოტორსი“.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციაში განხორციელებული ცვლილებების შედეგი გამოისახება შემდეგნაირად:

შპს „ენერჯი მოტორსი“ ს/ნ:

445433451

იურ.მის:ქ.ბათუმი ტაბიძის ქ #17 ბ.2

დამფუძნებელია 100% წილის მფლობელი: ფ/პ: ნუგზარ ბერიძე (პ/ნ:61002000374)

დირექტორი:ფ/პ: ნუგზარ ბერიძე (პ/ნ:61002000374)

1. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის დირექტორი. ფინანსური ანგარიშგების შედგენას ახორციელებს მთავარი ბუღალტერი.

შესაბამისობა

○ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური

ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად და დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის ფუნქციონირებადია და პროგნოზირდება მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას. საწარმოს აქტივები (ძირითადი საშუალებები, რომლებიც აკმაყოფილებენ ძირითად საშუალებებად აღიარების კრიტერიუმებს) შეფასებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

#### ფუნქციონალური ვალუტა

ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

#### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარება განხორციელდა ბასს 16-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, შეფასებულია მისი თვითღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება მოხდენილია თვითღირებულების მოდელის მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ნარჩენი (თავდაპირველ ღირებულებას - ცვეთა) ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის პროცესში მათ შეეკეთებასთან, ტექნიკურ მომსახურებასთან და სრულყოფასთან დაკავშირებული კაპიტალიზებადი ხარჯებით იზრდება ძირითად საშუალებათა შესაბამისი ჯგუფის ღირებულებითი ბალანსი.

კომპანიის ინვესტიციები ბალანსზე აისახება საბაზრო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

გრძელვადიან აქტივებად, გრძელვადიან ინვესტიციებად, გრძელვადიან სესხებად და კრედიტებად, გრძელვადიან მოთხოვნილებებად და ვალდებულებებად ითვლება ყველა აქტივი ან/და პასივი, საექსპლუატაციოდ გათვლილი ერთ წელზე მეტი ვადით. ფინანსური იჯარა აისახება გრძელვადიან აქტივებში.

#### ცვეთა. ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი

თითოეული ძირითადი საშუალებისათვის განსაზღვრულია ექსპლოატაციის (ცვეთის) პერიოდი და ცვეთის ღირებულება.

ცვეთადი ღირებულება იანგარიშება, როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის. ნარჩენი ღირებულება მიიჩნევა, როგორც არაარსებითი და ამდენად, ნულს უტოლდება. ცვეთადი ღირებულება აქტივის (ძირითადი საშუალების) თვითღირებულების ტოლია. ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი. სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობის აღრიცხვა მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების ჩამოწერა ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ლოგიკურად გამომდინარეობს ბასს2-ის მოთხოვნიდან, რომ არ შეიძლება აქტივების აღრიცხვა იმაზე მეტი თანხით, რომლის მიღება შესაძლებელია მათი გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეფასება მიმდინარე აღრიცხვაში წარმოებს ფაქტობრივი თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსზე ასახავს, მარაგები შეფასდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა მოძრაობის აღსაღრიცხად გამოიყენება მატერიალურ-ფასეულობათა აღრიცხვის მუდმივი (წრფივი) მეთოდი (საბოლოო ნაშთი = საწყის ნაშთს + მიღება - გასვლა).

#### ხარჯებად აღიარება

მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხარჯებად მოხდება მათი ფაქტიურად გახარჯვის (და არა შეძენის) მომენტში.

საბუღალტრო აღრიცხვის და ფინანსური ანგარიშგების უტყუარობის უზრუნველყოფის მიზნით, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის, ასევე ფულადი საშუალებებისა და დაუმთავრებელი წარმოების ფაქტობრივი ნაშთების დადგენა/ ინვენტარიზაცია.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციის აღრიცხვა საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა აღრიცხება ბასს 18-ს მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარებულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით.

დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა. საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევისას დღგ-ს დარიცხვა ხდება სსკ-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

პროცენტები, როიალტები და დივიდენდები ანგარიშგებაში ასახულია ბასს 18-ის 30-ე პუნქტის შესაბამისად.

საკურსო სხვაობების აღიარება

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულად მუხლებთან დაკავშირებული ანგარიშსწორებისას, ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში თავდაპირველი აღიარების დროს, ან წინა პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა, ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

სალაროსა და საანგარიშსწორებო ოპერაციების აღრიცხვა

სხვადასხვა პირებს შორის ანგარიშსწორებისას უპირატესად გამოიყენება უნაღდო ფორმა.

ანგარიშსწორების ანგარიშით შესრულებული ოპერაციები ედრება ბანკების მიერ მოწოდებულ ამონაწერებში დაფიქსირებულ ბრუნვის მონაცემებსა და ნაშთებს.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები სამუშაო ვალუტაში გადაყვანილია ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომწოდებლებთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს ბასს 21-ის მოთხოვნათა დაცვით.

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

შრომის ანაზღაურება აღირიცხება ბასს 19-ს – „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების“ მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება და შეფასება ხდება ამ სტანდარტის მე-11 პუნქტის შესაბამისად. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული ოდენობა აღიარდება, როგორც ხარჯი.

ხელფასების გაცემა ხორციელდება დადგენილ ვადებში, მომდევნო თვის 15

რიცხვამდე, შრომის კოდექსით განსაზღვრული წესით.

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა დამატებული ღირებულების გადასახადის აღრიცხვა, გაანგარიშება, დეკლარირება და გადახდა წარმოებს - სსკ-ის XXI მოთხოვნათა შესაბამისად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება სსკ-ს XIII თავის მოთხოვნათა შესაბამისად.

2017 წლის პირველი იანვრიდან გამოიყენება ე.წ. ესტონური მოდელი.

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში, აისახება ფაქტობრივი ოდენობებით, მოგების გადასახადის დეკლარაციაში კი - სსკ-თ განსაზღვრული შეზღუდვებისა და სხვა პირობების გათვალისწინებით.

საშემოსავლო გადასახადი აღირიცხება სსკ-ს XI თავის 79-82 მუხლების მოთხოვნათა

შესაბამისად.

ქონების გადასახადი - სსკ-ს XIX თავის 200 -206 მუხლების მოთხოვნათა მიხედვით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად განსაზღვრულია და შემდეგი სახით ჩამოყალიბდა ფინანსური ანგარიშგების ქვემოთ წარმოდგენილი მუხლები:

1 ა) ფული და ექვივალენტები

| დასახელება                       | ნაშთი      |         | ბრუნვა |         | ნაშთი      |         |
|----------------------------------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
|                                  | 31.12.2022 |         |        |         | 31.12.2023 |         |
|                                  | დებიტი     | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი     | კრედიტი |
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში      | 300        | 0       |        |         | 400        | 0       |
| ნაღდი ფული უცხ. ვალუტაში         | 0          | 0       |        |         | 0          | 0       |
| სულ ნაღდი ფული                   | 300        | 0       |        |         | 400        | 0       |
| ლარი საბანკო ანგარიშებზე         | 20345      | 0       |        |         | 3777       | 0       |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში | 18         | 0       |        |         | 0          | 0       |
| სულ ფული საბანკო ანგარიშებზე     | 20363      | 0       |        |         | 3777       | 0       |
| ჯამი                             | 20663      | 0       |        |         | 4177       | 0       |

2 ა) მოკლევადიანი მოთხოვნები

| დასახელება                                 | ნაშთი      |         | ბრუნვა |         | ნაშთი      |         |
|--------------------------------------------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
|                                            | 31.12.2022 |         |        |         | 31.12.2023 |         |
|                                            | დებეტი     | კრედიტი | დებეტი | კრედიტი | დებეტი     | კრედიტი |
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან   | 269045     | 0       |        | 0       | 312560     | 0       |
| მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ | 36890      | 0       |        | 0       | 13526      | 0       |
| მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები            | 0          | 0       |        | 0       | 0          | 0       |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები               | 0          | 0       |        | 0       | 0          | 0       |
| ჯამი                                       | 305935     | 0       |        | 0       | 326086     | 0       |

### 3 ა) სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

|                        | ნაშთი      |         | ბრუნვა |         | ნაშთი      |         |
|------------------------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
| დასახელება             | 31.12.2022 |         |        |         | 31.12.2023 |         |
|                        | დებეტი     | კრედიტი | დებეტი | კრედიტი | დებეტი     | კრედიტი |
| საქონელი               | 668465     | 0       |        |         | 606647     | 0       |
| ნედლეული და მასალები   | 0          | 0       |        |         | 0          | 0       |
| დაუმთავრებელი წარმოება | 0          | 0       |        |         | 0          | 0       |
| მზა პროდუქცია          | 0          | 0       |        |         | 0          | 0       |
| საწვავ-საცხები მასალ.  | 0          | 0       |        |         | 0          | 0       |
| სხვა სას. მატ. საქონ.  | 0          | 0       |        |         | 0          | 0       |
| ჯამი                   | 668465     | 0       |        |         | 606647     | 0       |

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, პრაქტიკულად არ არსებობს მარაგები, რომელთა შეფასებაც საჭირო გახდებოდა თვითღირებულებაზე ნაკლები შესაძლო ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით.

4 ა) 2100 ძირითადი საშუალებები

| დასახელება                         | ნაშთი      |         | ბრუნვა |         | ნაშთი      |         |
|------------------------------------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
|                                    | 31.12.2022 |         |        |         | 31.12.2023 |         |
|                                    | დებიტი     | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი     | კრედიტი |
| მანქანა-დანადგარები                | 121520     | 0       |        |         | 97216      | 0       |
| მიწა                               | 2350925    | 0       |        |         | 2350925    | 0       |
| სხვა ძირითადი<br>საშუალებები       | 447719     | 0       |        |         | 358175     | 0       |
| სულ                                | 2920164    | 0       |        |         |            | 0       |
| მანქანა-დანადგარების<br>ცვეთა      | 0          | 30378   |        |         | 0          | 24304   |
| სხვა ძირითადი<br>საშუალებები ცვეთა | 0          | 39362   |        |         | 0          | 89544   |
| სულ                                | 0          | 69740   |        |         | 0          | 113848  |

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებებისაგან გამოვლენილი არ არის. შესაბამისად, სააღრიცხვო შეფასებებში ცვლილებები არ არის.

5 ა) მოკლევადიანი ვალდებულებები

| დასახელება                               | ნაშთი      |         |        |         | ნაშთი      |         |
|------------------------------------------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
|                                          | 31.12.2022 |         | ბრუნვა |         | 31.12.2023 |         |
|                                          | დებიტი     | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი     | კრედიტი |
| მოწ.და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები | 0          | 701838  |        |         | 0          | 886614  |
| გადასახდელი ხელფასები                    | 0          | 0       |        |         | 0          |         |
| საგადასახდო ვალდებულებები                | 0          | 0       |        |         | 0          |         |
| ჯამი                                     | 0          | 701838  |        |         | 0          | 886614  |

6 ა) 4000 გრძელვადიანი ვალდებულებები

| დასახელება             | ნაშთი      |         | ბრუნვა |         | ნაშთი      |         |
|------------------------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
|                        | 31.12.2022 |         |        |         | 31.12.2023 |         |
|                        | დებიტი     | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი     | კრედიტი |
| გადასახდელი პროცენტები | 0          | 0       |        |         | 0          | 0       |
| გრძელვადიანი სესხები   | 0          | 3019396 |        |         | 0          | 2626928 |
| ჯამი                   | 0          | 3019396 |        |         | 0          | 2626928 |

7 ა) 5000 კაპიტალი

| დასახელება                   | ნაშთი      |         | ბრუნვა |         | ნაშთი      |         |
|------------------------------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
|                              | 31.12.2022 |         |        |         | 31.12.2023 |         |
|                              | დებიტი     | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი     | კრედიტი |
| დამფუძნებლის კაპიტალი შპს-ში | 0          | 0       |        |         | 0          |         |
| გაუნაწილებელი მოგება         | 0          | 193993  |        |         | 0          | 229684  |
| ჯამი                         | 0          | 193993  |        |         |            | 229684  |

შემოსავლები და ხარჯები

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| 6100                                     |           |
| 6110 დღ-თი დასაბეგრი შემოსავალი          | 3232519   |
| 7200                                     |           |
| 7210 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება | (2574436) |
| 7400                                     |           |
| 7410 შრომის ანაზღაურება                  | (177598)  |
| 7420 საიჯარო ქირა                        | (35030)   |
| 7426 საკანცელარიო ხარჯი                  | (890)     |
| 7430 კომუნიკაციის ხარჯი                  | (135)     |
| 7431 კომუნალური ხარჯი                    | (15315)   |

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| 7445 კომპიუტერის ხარჯი               | (695)    |
| 7450 საკონსულტაციო ხარჯი             | (6000)   |
| 7455 მიმდინარე პერიოდის ცვეთის ხარჯი | (113848) |
| 7456 ბანკის საკომისიო ხარჯი          | (15180)  |
| 7490 სხვა საერთო ხარჯი               | (40815)  |
| 8200                                 |          |
| 8210 საპროცენტო ხარჯი                | (216878) |

შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ენერჯი მოტორსი“-ს დირექტორი:

ნ.ბერიძე