

შპს „იბერია მეტალს“

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „იბერია მეტალს“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31/12/2021 ლარი	31/12/2020 ლარი	31/12/2019 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6,530	8,812	5,713
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,530	8,812	5,713
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	579,401	30,243	404,918
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		688,061	1,609,781	3,168,083
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	2,058,684	1,471,692	517,483
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,326,146	3,111,716	4,090,485
სულ აქტივები		3,332,676	3,120,528	4,096,198
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	1,706,282
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	1,706,282
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	166,469	177,701	75,213
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		166,469	177,701	75,213
სულ ვალდებულებები		166,469	177,701	1,781,494
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		3,166,207	2,942,826	2,314,703
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,166,207	2,942,826	2,314,703
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,332,676	3,120,528	4,096,198

შპს „იბერია მეტალს“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	8	2,034,937	5,537,745
ამონაგების თვითღირებულება		(1,283,128)	(3,942,100)
საერთო მოგება		751,809	1,595,645
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(766,318)	(1,477,671)
ფინანსური ხარჯი	10	77,397	22,196
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	11	160,492	487,953
მოგება დაბეგვრამდე		223,381	628,123
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		223,381	628,123

შპს „იბერია მეტალს“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	2021 ლარი	2020 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	1,552,736	6,009,013
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,032,026)	(6,800,725)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(72,179)	(47,600)
გადახდილი გადასახადები	179,522	920,929
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	628,053	81,616
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
სესხისა და სესხის პროცენტის მიღება/(გადახდა)	(1,484,413)	(1,808,493)
გადახდილი დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,484,413)	(1,808,493)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(856,360)	(1,726,877)
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(65,360)	168,575
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,609,781	3,168,083
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	688,061	1,609,781

შპს „იბერია მეტალს“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	სარეზერვო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2019	-	-	2,314,703	2,314,703
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	628,123	628,123
ნაშთი - 31.12.2020	-	-	2,942,826	2,942,826
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	223,381	223,381
ნაშთი - 31.12.2021	-	-	3,166,207	3,166,207

შპს „იბერია მეტალს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „იბერია მეტალს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 23/08/2018). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ბესიკის ქ., N4, სართული 2. მისი ძირითადი საქმიანობაა მანგანუმის მადნის კონცენტრატით ვაჭრობა. კომპანია საქონელს ყიდულობს საქართველოში და ექსპორტის რეჟიმით ჰყიდის, საზღვარგარეთ.

დირექტორი - მურად შამსუტდინოვ, AB5376708, 01791026653 /უზბეკეთი/

მესაკუთრე:

მურად შამსუტდინოვ, AB5376708, 01791026653 /უზბეკეთი/ 5%

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ადია, 404571682 85%

აკბარ ჯანიბეკოვ, 01601139171, AC0582122 /უზბეკეთი/ 10%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკუროსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31/12/2021	31/12/2020
1 აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი
- სატრანსპორტო საშუალებები 10 – 20 პროცენტი
- მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა 10 – 30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული

სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ცვლილებები წარდგენაში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც შესწორებული / რეკლასიფიცირებული შესადარისი პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

კორექტირებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	ცვლილება / რეკლასიფიკაცია
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4,026	4,884	(858)
სხვა ვალდებულებები	71,112	70,254	858

4. ძირითადი საშუალებები

	აღჭურვილობა და სხვა
პერიოდი 01/01/2019	-
შემოსვლა	6,508
ცვეთა	(795)
ჩამოწერა	-
პერიოდი 31/12/2019	5,713
პერიოდი 01/01/2020	5,713
შემოსვლა	4,898
ცვეთა	(1,800)
ჩამოწერა	-
პერიოდი 31/12/2020	8,812
პერიოდი 01/01/2021	8,812
შემოსვლა	-
ცვეთა	(2,281)
ჩამოწერა	-
პერიოდი 31/12/2021	6,530

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020	2019
მოთხოვნები ექსპორტზე გატანილი საქონლის რეალიზაციიდან	579,401	30,243	404,918
სულ	579,401	30,243	404,918

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2021	2020	2019
გადახდილი ავანსი	11,301	11,435	3,943
გაცემული სესხი და მისაღები პროცენტები	1,644,953	153,357	30,683
მზა პროდუქცია	88,158	530,947	-
საგადასახადო აქტივი	310,523	357,293	482,602
წინასწარ გაწეული ხარჯი	2,635	2,635	-
სხვა აქტივები	1,114	416,025	256
სულ	2,058,684	1,471,692	517,483

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	30,084	170,858	75
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	4,026
სხვა ვალდებულებები	136,385	6,843	71,112
სულ	166,469	177,701	75,213

8. ამონაგები

	2021	2020
ამონაგები შეადგენს ექსპორტის რეჟიმში მოქცეული საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად იბეგრება დღგ-ს 0 %იანი განაკვეთით.	2,034,937	5,537,745
სულ	2,034,937	5,537,745

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
დასაქმებულთა ანაზღაურება	90,224	55,577
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	2,281	1,800
იჯარის ხარჯი	27,158	9,695
სატრანსპორტო ხარჯი	262,738	1,216,031
საგადასახადო ხარჯი	7,181	73
საკონსულტაციო ხარჯი	17,536	25,815
სხვა ხარჯი	359,200	168,681
სულ	766,318	1,477,671

10. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი

	2021	2020
საპროცენტო შემოსავალი	77,397	23,111
საპროცენტო ხარჯი	-	(916)
სულ	77,397	22,196

11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2021	2020
საკუროს სხვაობა	160,492	487,953
სულ	160,492	487,953

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „იბერია მეტალს“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31/12/2021 ლარი	31/12/2020 ლარი	31/12/2019 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6,530	8,812	5,713
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,530	8,812	5,713
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	579,401	30,243	404,918
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		688,061	1,609,781	3,168,083
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	2,058,684	1,471,692	517,483
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,326,146	3,111,716	4,090,485
სულ აქტივები		3,332,676	3,120,528	4,096,198
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	1,706,282
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	1,706,282
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	166,469	177,701	75,213
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		166,469	177,701	75,213
სულ ვალდებულებები		166,469	177,701	1,781,494
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		3,166,207	2,942,826	2,314,703
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,166,207	2,942,826	2,314,703
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,332,676	3,120,528	4,096,198

შპს „იბერია მეტალს“-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ



შპს „იბერია მეტალს“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	8	2,034,937	5,537,745
ამონაგების თვითღირებულება		(1,283,128)	(3,942,100)
საერთო მოგება		751,809	1,595,645
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(766,318)	(1,477,671)
ფინანსური ხარჯი	10	77,397	22,196
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	11	160,492	487,953
მოგება დაბეგვრამდე		223,381	628,123
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		223,381	628,123

შპს „იბერია მეტალს“-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ

შპს "იბერია მეტალს"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	2021 ლარი	2020 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	1,552,736	6,009,013
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,032,026)	(6,800,725)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(72,179)	(47,600)
გადახდილი გადასახადები	179,522	920,929
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	628,053	81,616
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
სესხისა და სესხის პროცენტის მიღება/(გადახდა)	(1,484,413)	(1,808,493)
გადახდილი დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,484,413)	(1,808,493)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(856,360)	(1,726,877)
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(65,360)	168,575
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,609,781	3,168,083
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	688,061	1,609,781

შპს "იბერია მეტალს"-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ



შპს „იბერია მეტალს“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	სარეზერვო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2019	-	-	2,314,703	2,314,703
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	628,123	628,123
ნაშთი - 31.12.2020	-	-	2,942,826	2,942,826
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	223,381	223,381
ნაშთი - 31.12.2021	-	-	3,166,207	3,166,207

შპს „იბერია მეტალს“-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ



11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2021	2020
საკუროს სხვაობა	160,492	487,953
სულ	160,492	487,953

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში აღდგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს "იზერია მეტალს"-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ