

შპს „იბერია მეტალს“

2022 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 31.12.2022-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31/12/2022 ლარი	31/12/2021 ლარი	31/12/2020 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	4,249	6,530	8,812
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,249	6,530	8,812
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	44,141	579,135	30,243
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		15,836	688,061	1,609,781
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	372,194	1,970,555	1,471,692
სულ მოკლევადიანი აქტივები		432,172	3,237,751	3,111,716
სულ აქტივები		436,421	3,244,281	3,120,528
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	52,685	48,890	177,701
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		52,685	48,890	177,701
სულ ვალდებულებები		52,685	48,890	177,701
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		383,736	3,195,392	2,942,826
სულ საკუთარი კაპიტალი		383,736	3,195,392	2,942,826
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		436,421	3,244,281	3,120,528

შპს „იბერია მეტალს“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი
ამონაგები	8	-	2,152,517
ამონაგების თვითღირებულება		-	(1,371,286)
საერთო მოგება		-	781,231
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2,735,868)	(413,361)
ფინანსური ხარჯი	10	96,024	77,397
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	11	(171,811)	(192,701)
მოგება დაბეგვრამდე		(2,811,656)	252,565
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(2,811,656)	252,565

შპს „იბერია მეტალს“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	2022 ლარი	2021 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	488,031	1,552,736
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(286,777)	(1,032,026)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(46,570)	(72,179)
გადახდილი გადასახადები	(249,618)	179,522
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(94,934)	628,053
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
სესხისა და სესხის პროცენტის მიღება/(გადახდა)	(557,691)	(1,484,413)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(557,691)	(1,484,413)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(652,625)	(856,360)
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(19,600)	(65,360)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	688,061	1,609,781
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	15,836	688,061

შპს „იბერია მეტალს“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2020	-	2,942,826	2,942,826
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-		-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	252,565	252,565
ნაშთი - 31.12.2021	-	3,195,392	3,195,392
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	(2,811,656)	(2,811,656)
ნაშთი - 31.12.2022	-	383,736	383,736

შპს „იბერია მეტალს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 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:

	31-12-22	31-12-21
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც შესწორებული / რეკლასიფიცირებულია შესადარისი პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

	კორექტირებული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირვე ლი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	ცვლილება / რეკლასიფიკაცია
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	579,135	579,401	(266)	ცვლილება
მზა პროდუქცია	-	88,158	(88,158)	ცვლილება
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,959,254	1,959,225	29	ცვლილება
სხვა ვალდებულებები	18,805	136,385	(117,580)	ცვლილება
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3,195,392	3,166,207	29,185	ცვლილება
ამონაგები	2,152,517	2,034,937	117,580	ცვლილება
გაყიდვების თვითღირებულება	(1,371,286)	(1,283,128)	(88,158)	ცვლილება
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(320,856)	(673,812)	352,956	რეკლასიფიკაცია
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(192,701)	160,492	(353,193)	რეკლასიფიკაცია / ცვლილება

4. ძირითადი საშუალებები

	აღჭურვილობა და სხვა
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
პერიოდი 01/01/2022	6,530
შემოსვლა	-
ცვეთა	(2,281)
ჩამოწერა	-
პერიოდი 31/12/2022	4,249

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021	2020
მოთხოვნები სამშენებლო მომსახურებიდან	44,141	579,135	30,243
სულ	44,141	579,135	30,243

6. სხვა მიმდინარე აქტივები	2022	2021	2020
გადახდილი ავანსი	280,186	11,301	11,435
გაცემული სესხი და მისაღები პროცენტები	80,482	1,644,953	153,357
მზა პროდუქცია	-	-	530,947
საგადასახადო აქტივი	-	310,552	357,293
წინასწარ გაწეული ხარჯი	2,712	2,635	2,635
სხვა აქტივები	8,814	1,114	416,025
სულ	372,194	1,970,555	1,471,692

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2022	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	40,088	30,084	170,858
სხვა ვალდებულებები	12,597	18,805	6,843
სულ	52,685	48,890	177,701

8. ამონაგები	2022	2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვის საქმიანობიდან	-	2,152,517
სულ	-	2,152,517

9. ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(57,150)	(90,224)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(2,281)	(2,281)
ოჯარის ხარჯი	(8,657)	(27,158)
სატრანსპორტო ხარჯი	-	(262,738)
საგადასახადო ხარჯი	(21,238)	(7,181)
საკონსულტაციო ხარჯი	(8,729)	(17,536)
სხვა ხარჯი	(2,637,812)	(6,243)
სულ	(2,735,868)	(413,361)

10. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი	96,024	77,397
სულ	96,024	77,397

11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2022	2021
საკუროს სხვაობა	(171,811)	(192,701)
სულ	(171,811)	(192,701)

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 21 სექტემბერს.

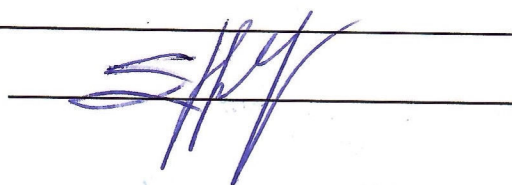
შპს "იბერია მეტალს"-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ

შპს "იბერია მეტალს"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31/12/2022 ლარი	31/12/2021 ლარი	31/12/2020 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	4,249	6,530	8,812
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,249	6,530	8,812
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	44,141	579,135	30,243
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		15,836	688,061	1,609,781
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	372,194	1,970,555	1,471,692
სულ მოკლევადიანი აქტივები		432,172	3,237,751	3,111,716
სულ აქტივები		436,421	3,244,281	3,120,528
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	52,685	48,890	177,701
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		52,685	48,890	177,701
სულ ვალდებულებები		52,685	48,890	177,701
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		383,736	3,195,392	2,942,826
სულ საკუთარი კაპიტალი		383,736	3,195,392	2,942,826
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		436,421	3,244,281	3,120,528

შპს "იბერია მეტალს"-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ

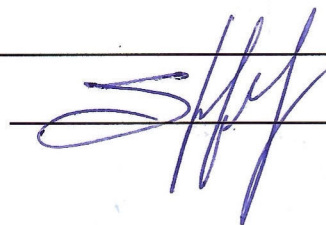


შპს „იბერია მეტალს“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი
ამონაგები	8	-	2,152,517
ამონაგების თვითღირებულება		-	(1,371,286)
საერთო მოგება		-	781,231
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2,735,868)	(413,361)
ფინანსური ხარჯი	10	96,024	77,397
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	11	(171,811)	(192,701)
მოგება დაბეგვრამდე		(2,811,656)	252,565
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(2,811,656)	252,565

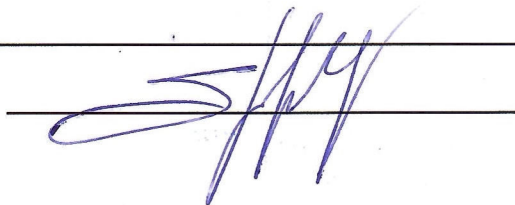
შპს „იბერია მეტალს“-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ



შპს „იბერია მეტალს“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	2022 ლარი	2021 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	488,031	1,552,736
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(286,777)	(1,032,026)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(46,570)	(72,179)
გადახდილი გადასახადები	(249,618)	179,522
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(94,934)	628,053
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
სესხისა და სესხის პროცენტის მიღება/(გადახდა)	(557,691)	(1,484,413)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(557,691)	(1,484,413)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(652,625)	(856,360)
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(19,600)	(65,360)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	688,061	1,609,781
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	15,836	688,061

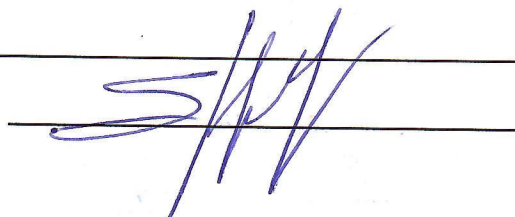


შპს „იბერია მეტალს“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2020	-	2,942,826	2,942,826
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	252,565	252,565
ნაშთი - 31.12.2021	-	3,195,392	3,195,392
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	(2,811,656)	(2,811,656)
ნაშთი - 31.12.2022	-	383,736	383,736

შპს „იბერია მეტალს“-ის
დირექტორი ბურაღ შამსუტდინოვ



10. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი	96,024	77,397
სულ	96,024	77,397

11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2022	2021
საკუროსო სხვაობა	(171,811)	(192,701)
სულ	(171,811)	(192,701)

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 21 სექტემბერს.

შპს "იბერია მეტალს"-ის
დირექტორი მურად შამსუტდინოვ

