

შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს (ს.6401945222)

მმართველობითი ანგარიში

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

კომპანია შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს ძირითად საქმიანობაა საქართველოში საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სამაგრი დეტალების, ელექტრული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით და მოწყობილობებით კერძოდ, კატეგორიების მიხედვით:

- საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სამაგრი ნაწილებით და სამშენებლო მასალებით
 - საცალო და საბითუმო ვაჭრობა მექანიკური და ელექტრო ხელსაწყოებით.
- კომპანიის პრინციპია მომხმარებელს შევთავაზოთ საუკეთესო კომპლექსური წინადადება ფასის, ხარისხისა და თანმდევი მომსახურების ეფექტური კომბინაციით.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. კომპანია შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კომპანიის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასწმეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 16 მარტს.

2.2. კომპანიის დამფუძნებელია მირიან ჟიჟილაშვილი- რომელიც ფლობს 100%-იან წილს საწარმოს კაპიტალში.

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ♦ ადმინისტრაციული განყოფილება სადაც შედის დირექტორი, დირექტორის მოადგილე;
- ♦ ფინანსური განყოფილება;
- ♦ ბუღალტერია;
- ♦ შესყიდვების სამმართველო;
- ♦ საწყობი ;
- ♦ საცალო გაყიდვების კონსულტანტები მაღაზიაში;
- ♦ დისტრიბუციით გაყიდვები: პრესსეილი-დისტრიბუტორი-სუპერვაიზერი.

კომპანიაში 54-მდე ადამიანია დასაქმებული.

4. ბიზნეს რისკების განხილვა:

კომპანია „მასტერ ჯგუფი“ იმპორტირებას და შემდეგ რეალიზაციას უწევს ოთხიათასამდე დასახელების პროდუქტს

„მასტერ ჯგუფი“ ახდენს საკუთარი პროდუქციის დისტრიბუციას კორპორატიული მომხმარებლისთვის მთელი საქართველოს მასშტაბით.

კომპანია აქტიურად თანამშრომლობს როგორც ადგილობრივ დონეზე ასევე საერთაშორისო მომწოდებლებთანაც,

გარდა ამისა შპს „მასტერ ჯგუფი“ გახლავთ საქართველოში ერთ-ერთი მოწინავე სამაგრი საშუალებების იმპორტიორი. კომპანია იმპორტირებს და შემდგომში დისტრიბუციას უწევს 2000-მდე დასახელების სხვადასხვა სახეობის სამაგრ დეტალს. პროდუქციის ძირითადი სახეობებია:

ჭანჭიკები, ქანჩები და საყელურები (მათი შემავსებლები, ღეროები);

სახურავის გადასახური შურუპები (რკინის, ხის და ფერების მიხედვით);

ხის და რკინის შურუპები (მუყაო თაბაშირის, პროფილების, ავეჯის და ზოგადი ხის);

ანკერები (კაუჭიანი ანკერები, დასაჭედებელი ანკერები, გასაჭედი ანკერები და სხვა);

სხვადასხვა სახეობის პლასტმასის ხამუთები და დუბელები;

შპს „მასტერ ჯგუფი“ ფლობს რამოდენიმე სავაჭრო ობიექტსაც.

5. მომსახურების მიწოდების დინამიკა:

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ქვემოთ ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 4 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში
2020 წ	6 401 956
2019 წ	5 842 725
2018 წ	5 254 959
2017 წ	4 591 545

6. სოციალური პროექტები:

კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას, სხვადასხვა დახმარებებს და თანამშრომელთა წახალისების პროგრამებს.

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „მასტერ ჯგუფის“ დირექტორი



მირიან ჟიჟილაშვილი



შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს ს/კ 401945222

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს ს/კ (ს/ნ : 401945222)

ფინანსური მდგომარეობა:

	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	365502	486542
სავაჭრო მოთხოვნები	97415	226633
გადახდილი ავანსები	48857	123831
მარაგები	2341331	1826914
სხვა აქტივი	3	803
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2853108	2760248
გუდვილი	0	0
მიწა	341219	0
შენობები	298192	308531
ძირითადი საშუალება	218178	254247
არამატერიალური აქტივები	807	222
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	79566	95525
სულ გრძელვადიანი აქტივები	937961	563000
სულ აქტივები	3791070	3323248
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	622135	513123
გადასახდელი ხელფასები	45442	40020

გამოუმუშავებელი ანარიცხები ნ(ავანსები)	1291	1291
საგადასახადო ვალდებულებები		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1257318	1408927
მიღებული გრანტი	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	
სულ ვალდებულებები	1926186	1963361+
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1864684	1359687
სულ საკუთარი კაპიტალი	1864884	1359887
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3791070	3323248

დირექტორი:



/ მირიან ჟიჟიაშვილი /

მთ. ბუღალტერი:



/ რუსუდან ლომთაძე /



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2020
საქონლის გაყიდვიდან	6401956.17
მომსახურების გაწევიდან	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3847898.69
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	2554057.48
სხვა შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-776652.77
ცვეთა და ამორტიზაცია	-88878.44
საპროცენტო შემოსავლები	0
საპროცენტო ხარჯი	-132841.04
იჯარის ხარჯი	-7341.51
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	-1043346.72
სულ საოპერაციო მოგება	504997

დირექტორი:



/ მირიან ჟიჟიაშვილი /



მთ. ბუღალტერი:



/ რუსუდან ლომთაძე /

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კომპანიის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასწმენარმოო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 16 მარტს.

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 15/04/2010 წ-დან;

იურიდიული საქართველო, ქ. თბილისი, დიდმის მასივი, ნაკვეთი № 1

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ქერჩის ქ. № 6

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401 945 222

დამფუძნებელი და დირექტორი: 3/5 01001059161, მირიან ჟიჟიაშვილი
კომპანია „მასტერ ჯგუფი“ იმპორტირებას და შემდეგ რეალიზაციას

უწევს ოთხიათასამდე დასახელების პროდუქტს რამოდენიმე სასაქონლო ხაზიდან.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები



კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აშშ დოლარი	3.2766	2.8677	2.6766
ევრო	4.0233	3.2095	3.0701

3.1 კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 ₾ მდგომარ.	01.01.2019 ₾ მდგომარ.
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	355057	460976,93
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	1120	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1210	10241	25561,26
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	204	3,81
ჯამი		365502	486542

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 ₾ მდგომარ.	01.01.2019 ₾ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	97415	226633
ჯამი		97415	226633

Handwritten signature and blue circular official stamp of the company.

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.3 გადახდილი ავანსები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	48857	123831
ჯამი		48857	123831

3.4 მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

3.4 მიმდინარე სასასქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
საქონელი/ სათადარიგო/სხვა სასასქონლო მატერიალური მარაგი	1610	2341331	1826914
ჯამი		2341331	1826914

3.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-

17
განყოფილების
შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნაყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში

Handwritten signature and blue circular official stamp of the company.

მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის:

3.5 ძირითადი საშუალებები

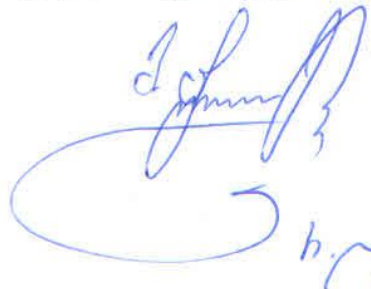
#	დასახელება	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
1	მიწა	326601	0
2	შენობა	298192	308531
3	მანქანა დანადგარები	8678	16884
4	ოფისის აღჭურვილობა	26730	28942
5	ავეჯი და კომპიუტერები	26228	29012
6	სატრანსპორტო საშუალებები	51155	62113
7	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	109638	105208
8	სხვა ძირითადი საშუალებები	10367	12088
	ჯ ა მ ი	857589	562778

3.6 არამატერიალური აქტივები (საბუღალტრი პროგრამა Fina)

დასახელება	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
<u>სხვა</u> არამატერიალური აქტივები	807	222
ჯამი	807	222

3.7 გადავადებული საგადასახადო აქტივი და წინასწარ გადახდილი გადასახადები:

მსს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.




3.7 გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი

დასახელება	31.12.2020 წ. მდგომარ.	01.01.2019 წ. მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	79566	95525
ჯამი	79566	95525

3.8 სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2020 წ. მდგომარ.	01.01.2019 წ. მდგომარ.
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	553904	513123
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	68231	
ჯამი	622135	513123

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.9 სხვა ფინანსური ვალდებულებები:

საწარმოს საანგარიშგებო წლის დასაწყისისათვის გააჩნდა გამოუმუშავებელი შემოსავლის (მიღებული ავანსი) მცირე ნაშთი.

3.9 გამოუმუშავებელი შემოსავალი

დასახელება	31.12.2020 წ. მდგომარ.	01.01.2019 წ. მდგომარ.
მიღებული ავანსები	1296	1296
ჯამი	1296	1296

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



3.10. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

დასახელება	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
გადახდილი ხელფასი	45442	40020
ჯამი	45442	40020

3.11. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2020 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადებული დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

დასახელება	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
გადასადებული მოგების გადასახადი	0	0
ჯამი	0	0

3.12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

დასახელება	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
გრძელვადიანი სესხები	1257318	1408927
ჯამი	1257318	1408927

3.13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში.



3.13. საკუთარი კაპიტალი

დასახელება	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1864684	1359687
ჯამი	1864684	1359687

3.14. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება,
როდესაც:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.15. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური

სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

Handwritten signature and initials



4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

დირექტორი:



/ მირიან ქიქიაშვილი /



მთ. ბუღალტერი:



/ რუსუდან ლომთაძე /