

შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს (ს.5401945222)

მმართველობითი ანგარიში

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

კომპანია შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს ძირითად საქმიანობას 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 41-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 სამაგრი დეტალს. პროდუქციის ძირითადი სახეობებია:

ქანჭიკები, 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 ხამუტები 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 5 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში
2021წ	7 196 543
2020წ	6 401 956
2019წ	5 842 725
2018წ	5 254 959
2017წ	4 591 545



6. სოციალური პროექტები:

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

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „მასტერ ჯგუფის“ დირექტორი



მირიან ჟიჟილაშვილი

შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს ს/კ 401945222

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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

ფინანსური მდგომარეობა:

	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	73 215	365 502
სავაჭრო მოთხოვნები	431 620	97 415
გადახდილი ავანსები	153 903	48 857
მარაგები	2 371 295	2 341 331
სხვა აქტივი	3	3
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 030 036	2 853 108
გუდვილი	0	0
მიწა	341 219	341 219
შენობები	287 881	298 192
ძირითადი საშუალება	238 899	218 178
არამატერიალური აქტივები	222	807
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	68 584	79 566
სულ გრძელვადიანი აქტივები	936 805	937 961
სულ აქტივები	3 966 841	3 791 070
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	374 655	622 135
გადასახდელი ხელფასები	38 585	45 442

გამოუმუშავებელი ანარიცხები ნ(ავანსები)	2 597	1 291
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
ანარიცხები	10 701	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 395 485	1 257 318
მიღებული გრანტი	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	
სულ ვალდებულებები	1 822 023	1 926 186
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2 144 618	1 864 684
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 144 818	1 864 884
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 966 841	3 791 070

დირექტორი:



/ მირიან ჟიჟიაშვილი /

მთ. ბუღალტერი:

/ რუსუდან ლომთაძე /

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2021
საქონლის გაყიდვიდან	7 196 543
მომსახურების გაწევიდან	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4 252 081
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	2 944 462
სხვა შემოსავალი	84 615
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2 051 129
ცვეთა და ამორტიზაცია	-94 610
საპროცენტო შემოსავლები	0
საპროცენტო ხარჯი	-155 181
იჯარის ხარჯი	-97 655
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	-350 568
სულ საოპერაციო მოგება	279 934

დირექტორი:




/ მირიან ჟიქიაშვილი /

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 არასწმეწარმეო 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: პ/ნ 01001059161, მირიან ყიფიაშვილი
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 ჩათვლით.

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 პოლიტიკიგან, 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			
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აშშ დოლარი	3.0976	3.2766	2.8677	2.6766
ევრო	3.5040	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 №	31.12.2021 ₾ მდგომარ.	01.01.2020 ₾ მდგომარ.
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	68 661,15	355 057
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	1120	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1210	4 431,57	10 241
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	121,80	204
ჯამი		73 215	365 502

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 №	31.12.2021 ₾ მდგომარ.	01.01.2020 ₾ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	431 620	97 415
ჯამი		431 620	97 415

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 №	31.12.2021 წ მდგომარ.	01.01.2020 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	145 116	48 857
საბაჟოზე დაგაზილი ავანსები	1485	1 600	
საქონლის/მომსახურების ჩასათვლელი დღე იმპორტული	3343	7 187	
ჯამი		153 903	48 857

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 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2021 წ მდგომარ.	01.01.2020 წ მდგომარ.
საქონელი/ სათადარიგო/სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1610	2 371 295	2 341 331
ჯამი		2 371 295	2 341 331

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: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს,

დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში 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	31.12.2021 წ მდგომარ.	01.01.2020 წ მდგომარ.
1	მიწა	326 601	326 601
2	შენობა	287 881	298 192
3	მანქანა დანადგარები	7 809	8 678
4	ოფისის აღჭურვილობა	15 260	26 730
5	ავეჯი და კომპიუტერები	19 347	26 228
6	სატრანსპორტო საშუალებები	116 844	51 155
7	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	85 878	109 638
8	სხვა ძირითადი საშუალებები	8379	10 367
	ჯამი	867 999	857 589

3.6 არამატერიალური აქტივები (საბუღალტრი პროგრამა Fina)

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	01.01.2020 წ მდგომარ.
სხვა არამატერიალური აქტივები	222	807
ჯამი	222	807

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	31.12.2021 წ. მდგომარ.	01.01.2020 წ. მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	68 584	79 566
ჯამი	68 584	79 566

3.8 სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021 წ. მდგომარ.	01.01.2020 წ. მდგომარ.
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	350 555	553 904
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	24 100	68 231
ჯამი	374 655	622 135

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	31.12.2021 წ. მდგომარ.	01.01.2020 წ. მდგომარ.
მიღებული ავანსები	2 597	1 296
ჯამი	2 597	1 296

3.10. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	01.01.2020 წ მდგომარ.
გადახდილი ხელფასი	38 585	45 442
ჯამი	38 585	45 442

3.11. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2021 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	01.01.2020 წ მდგომარ.
გადასადხელი 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	31.12.2021 წ მდგომარ.	01.01.2020 წ მდგომარ.
გრძელვადიანი სესხები	1 395 485	1 257 318
ჯამი	1 395 485	1 257 318

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 ¹ წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	2 144 618	1 864 684
ჯამი	2 144 818	1 864 884

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.

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 ჟიჟიაშვილი/



მთ. ბუღალტერი:

/რუსუდან ლომთაძე/

