

შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს ს/კ 401945222

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს „მასტერ ჯგუფი“-ს ს/კ (ს/ნ : 401 945 222)

ფინანსური მდგომარეობა:



	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	91 762	73 215
სავაჭრო მოთხოვნები	635 682	431 620
გადახდილი ავანსები	79 818	153 903
მარაგები	2 397 005	2 371 295
სხვა აქტივი	0	3
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 204 268	3 030 036
გუდვილი	0	0
მიწა	0	341 219
შენობები	0	287 881
ძირითადი საშუალება	237 347	238 899
არამატერიალური აქტივები	0	222
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	68 584	68 584
სულ გრძელვადიანი აქტივები	305 931	936 805
სულ აქტივები	3 510 198	3 966 841
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	544 770	374 655
გადასახდელი ხელფასები	37 061	38 585

გამოუმუშავებელი ანარიცხები ნ(ავანსები)	2 593	2 597
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
ანარიცხები	6 100	10 701
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	967 469	1 395 485
მიღებული გრანტი	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	1 557 993	1 822 023
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1 952 005	2 144 618
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 952 205	2 144 818
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 510 198	3 966 841



დირექტორი:

/მინდია კიკვიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/რუსუდან ლომთაძე/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2022
საქონლის გაყიდვიდან	6 469 949
მომსახურების გაწევიდან	0
რეალიზებული პროდუქციის ოვითღირებულება	-4 362 618
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	2 107 331
სხვა შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 348 298
ცვეთა და ამორტიზაცია	-70 045
საპროცენტო შემოსავლები	0
საპროცენტო ხარჯი	-198 506
იჯარის ხარჯი	-62 027
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	-326 841
სულ საოპერაციო მოგება	101 614



დირექტორი:

/მინდია 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, დიდშის მასივი, ნაკვეთი № 1

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, რაფაელ აგლადის ქ. № 15. სავაჭრო

ცენტრი „მეგალინი“, მაღაზია #9

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401 945 222

დამფუძნებელი და დირექტორი: პ/ნ 01004001004, მინდია 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				
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აშშ დოლარი	2.7020	3.0976	3.2766	2.8677	2.6766
ევრო	2.8844	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.	01.01.2021 ₾ მდგომარ.
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	41 418,90	68 661,15
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	1120	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1210	50 343,38	4 431,57
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	0	121,80
ჯამი		91 762	73 215

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 №	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	01.01.2021 ₾ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	635 682	431 620



ჯამი	635 682	431620
------	---------	--------

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 №	31.12.2022 წ მდგომარ.	01.01.2021 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	33 346	145 116
საბაჟოზე დაგაზილი ავანსები	1485	0	1 600
საქონლის/მომსახურების ჩასათვლელი დღე იმპორტული	3343	46 472	7 187
ჯამი		79 818	153 903

3.4 მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, 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 №	31.12.2022 წ მდგომარ.	01.01.2021 წ მდგომარ.
საქონელი/ სათადარიგო/სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1610	2 397 005	2 371 295
ჯამი		2 397 005	2 371 295

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. ზუღალტრულ 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 წარჩენი ღირებულებით.

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის;

3.5 ძირითადი საშუალებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	01.01.2021 წ მდგომარ.
1	მიწა	0	326 601
2	შენობა	0	287 881
3	მანქანა დანადგარები	4 421	7 809
4	ოფისის აღჭურვილობა	10 750	15 260
5	ავეჯი და კომპიუტერები	11 412	19 347
6	სატრანსპორტო საშუალებები	122 903	116 844
7	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	86 063	85 878
8	სხვა ძირითადი საშუალებები	1 798	8 379
	ჯ ა მ ი	237 347	867 999

3.6 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	31.12.2022 წ მდგომარ.	01.01.2021 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	68 584	68 584



ჯამი	68 584	68 584
------	--------	--------

3.8 სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	01.01.2021 წ მდგომარ.
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	539 207	350 555
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5 563	24 100
ჯამი	544 770	374 655

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	31.12.2022 წ მდგომარ.	01.01.2021 წ მდგომარ.
მიღებული ავანსები	2 593	2 597
ჯამი	2 593	2 597

3.10. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	01.01.2021 წ მდგომარ.
გადახდილი ხელფასი	37 061	38 585



ჯამი	37 061	38 585
------	--------	--------

3.11. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2022 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

დასახელება	31.12.2022 წ. მდგომარ.	01.01.2021 წ. მდგომარ.
გადასახდელი 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	31.12.2022 წ. მდგომარ.	01.01.2021 წ. მდგომარ.
გრძელვადიანი სესხები	967 469	1 395 485
ჯამი	967 469	1 395 485

3.13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

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

3.13. საკუთარი კაპიტალი



დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	01.01.2021 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1 952 005	2 144 618
ჯამი	1 950 205	2 144 818

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 აღირიცხება 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, აღსახება 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:

მინდია ჭიჭიაშვილი/

მთ. ბუღალტერი:

რუსუდან ლომთაძე/

მმართველობითი ანგარიში



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

- კომპანიის პრინციპია მომხმარებელს შევთავაზოთ საუკეთესო კომპლექსური წინადადება ფასის, ხარისხისა და თანმდევი მომსახურების ეფექტური კომბინაციით.

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.

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ◆ ადმინისტრაციული განყოფილება სადაც შედის დირექტორი, დირექტორის მოადგილე;
- ◆ ფინანსური განყოფილება;
- ◆ ბუღალტერია;
- ◆ შესყიდვების სამმართველო;
- ◆ საწყოები ;
- ◆ დისტრიბუციით გაყიდვები: პრესსეილი-დისტრიბუტორი-სუპერვაიზერი.

კომპანიაში საშუალოდ 22-მდე ადამიანია დასაქმებული.

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 იმპორტირებას და შემდგომში დისტრიბუციას უწევს 2000-მდე დასახელების სხვადასხვა სახეობის სამაგრ 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 ხაშუთები და დუბელები;

მექანიკური ხელსაწყოები; ბურღები და საჭრელი დისკები.

5. მომსახურების მიწოდების დინამიკა:

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ქვემოთ ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 6 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში
2022წ	6 464 949
2021წ	7 196 543
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 2022 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „მასტერ ჯგუფის“ დირექტორი

მინდია ჟიჟილაშვილი

