

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად
მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2019 წლის 25 აგვისტო

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „NEST“ დირექტორი

ქეთევან მჭავანაძე

შპს „NEST“ (საიდენტიფიკაციო N404959185)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	5.3.1.	2 707 710
მომსახურების გაწევიდან		2 707 710
სულ შემოსავალი		<u>2 707 710</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5.3.2.	- 351 800
საწყისი მარაგები	-	8 241
მარაგების შესყიდვა	-	361 005
საბოლოო მარაგები		17 446
საერთო მოგება		<u>2 355 910</u>
სხვა შემოსავალი		
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.3.3.	- 318 687
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.3.4.	- 53 345
იჯარის ხარჯი	5.3.5.	- 1 146 181
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.3.6.	- 916 642
სულ საოპერაციო ხარჯი		<u>- 2 434 855</u>
საოპერაციო მოგება		<u>- 78 945</u>
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება		
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		<u>- 78 945</u>
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		<u>- 78 945</u>
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		<u>- 78 945</u>
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		<u>588 363</u>
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		<u>310 000</u>
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	78 945
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	199 418
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		<u>199 418</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 აგვისტოს:
შპს-ის „NEST“ (საიდენტიფიკაციო N404959185)

დირექტორი

ქ. მეკვაძე /ქეთევან მეკვანაძე/

მთავარი ბუღალტერი

მ. თევზაძე /თამაზ თევზაძე/

შპს „NEST“ (საიდენტიფიკაციო N404959185)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი სახსრები	4.1.	23004	101471
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4.2.	290858	767415
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	4.3.	6026	0
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4.4.	17446	8241
სულ მიმდინარე აქტივები		337334	877127

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	4.5.	427302	269178
სულ გრძელვადიანი აქტივები		427302	269178

სულ აქტივები

764636 1146305

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	4.6.	301851	361963
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	4.7.	263367	139979
სულ მიმდინარე ვალდებულება		565218	501942

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.8.		56000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება			56000

სულ ვალდებულება

565218 557942

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	4.9.	128655	438655
გაუნაწილებელი მოგება		70763	149708
სულ კაპიტალი		199418	588363

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

764636 1146305

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 აგვისტოს:
შპს-ის „NEST“ (საიდენტიფიკაციო N404959185)

დირექტორი

ქ. მუკანაძე/ქეთევან მუკანაძე/

მთავარი ბუღალტერი

მ. მენაძე

/თამაზ თევზაძე/

შპს „NEST“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „NEST“ (საიდენტიფიკაციო N404959185)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 674 993
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	3 674 993
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 326 798)
შრომის ანაზღაურება	(255 070)
საოპერაციო იჯარა	(1 370 589)
გადახდილი გადასახადები	(180 000)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(475)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	542 061
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(247 470)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(247 470)
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-
საკუთარი კაპიტალის შემცირება	(310 000)
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(56 000)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(5 910)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(371 910)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(77 319)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1 148)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	101 471
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	23 004

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25

აგვისტოს:

შპს-ის „NEST“ (საიდენტიფიკაციო N404959185)

დირექტორი

წ. მჭავანაძე /ქეთევან მჭავანაძე/

მთავარი ბუღალტერი

თ. ბეჭაძე /თამაზ თევზაძე/

შპს „NEST“ (საიდენტიფიკაციო N404959185)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	0	4 126	0	4 126
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი/შემცირებული კაპიტალი	438 655	0	0	438 655
მოგება / (ზარალი)	0	145 582	0	145 582
დივიდენდის გამოცხადება	0		0	0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	438 655	149 708	0	588 363
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი/შემცირებული კაპიტალი	-310 000	0	0	-310 000
მოგება / (ზარალი)	0	-78 945	0	-78 945
დივიდენდის გამოცხადება	0		0	0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	128 655	70 763	0	199 418

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 აგვისტოს:
შპს-ის „NEST“ (საიდენტიფიკაციო N404959185)

დირექტორი

/ქეთევან მყავანაძე/

ქ. მყავანაძე

მთავარი ბუღალტერი

/თამაზ თევზაძე/

თ. თევზაძე

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „NEST“ 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „მთ“ (შემდგომში „საწარმო“) გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2012 წლის 27 სექტემბერს და მონიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 404959185. საწარმოს იურიდიული მისამართია: თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, შ. ნუცუბიძის ფერდი, 1 მ/რ, კორ-11, ბ-13. საწარმოს დამფუძნებელი 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი გრიგოლ ფალავანდიშვილი (პირადი ნომერი: 48001001457)

1.2. საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პოსტელის ტიპის სასტუმროში უცხოელ სტუდენტთა ცხოვრებითა და კვებით უზრუნველყოფა. ასევე, საქართველოში სწავლის მსურველთა აპლიკანტთა საკონსულტაციო მომსახურება.

1.3. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია;

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

საწარმო საანგარიშო პერიოდში ბიზნეს საქმიანობას ახორციელებდა ქ. ბათუმსა და თბილისში. თუმცა, ძირითადი დამკვეთის არაკეთილსინდისიერი დამოკიდებულების გამო, რომელსაც დღესაც საწარმოს მიმართ ერიცხება – 223 138 ლარის დავალიანება, 2018 წელის მე-3 კვარტალში იძულებული ვიყავით ქ. ბათუმში შეგვეჩერებინა ბიზნესი, რამაც უმძიმესი ფინანსური დარტყმა მოგვაყენა.

ყოველივე ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე შეუძლებელია ცალსახად ვიმსჯელოთ საწარმოს მომავალ ფუნქციონირებაზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

3.1. საწარმოს მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

3.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება საგაღდეულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

3.4. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

4. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

4.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1110	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	967,11	10135,44
1210 1	მიმდინარე	82787,38	2403,35
1210 13	საღებეგო - GE13TB00006 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	646,3
1210 5	მიმდინარე - GETB00001 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	699,17	699,17
1210 6	საღებეგო - GETB00003 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	11248,42	0,29
1210 7	საღებეგო - GETB00004 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	4315,2	262,87
1220 1	თი ბი სი	1454,22	8856,87
	ჯამი	101471,5	23004,29

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით; შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

4.2. საგატრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს საგატრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1411 144	შპს ინთერნეშენალ სოუდენთ სელ ბიესიუ	103640,31	67719,33
1411 44	შპს ინთერნეშენალ სოუდეთ სელ ენფიუ	663774,57	223138,48
	ჯამი	767414,88	290857,81

4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1480 21	შპს GEO.AFRICA	0	6026

4.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით. ამასთან, საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1621	თბილისის საწყობი\	4177,07	4294,66
1622	ბათუმის საწყობი	4063,76	0
1690 00986	თხევადი გაზი	0	208,59
1690 1	მცირეფასიანი ინვენტარი	0	12942,9
	ჯამი	8240,83	17446,15

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჯგუფში;

4.5. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის რეალური ღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
2160	ოფისის აღჭურვილობა	97071,14	121892,29
2190	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	172106,42	305409,38
	ჯამი	269177,56	427301,67

4.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3110	მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	16671,91	7054,06
3171	ვალდებულებები მეიჯარეებთან	345037,57	286008,78
3190	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	254	8787,97
	ჯამი	361963,48	301850,81

4.7. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3320 1	ერთიანი ანგარიში საგადასახადო	15567,81	-70221,94
3330	გადასახდელი ღირებულება	124410,8	333588,52
	ჯამი	139978,61	263366,58

4.8. მიღებული სესხები:

საწარმოს 2017 წელს დამფუძნებელიდან აიღო გრძელვადიანი სესხი თანხით – 56 000 ლარი, რაც 2018 წელს გასტუმრებულ იქნა სრულად.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3220 1	სესხი დამფუძნებლისგან	56000	0

4.9. სააქციო კაპიტალი:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
5150	საწესდებო კაპიტალი	438655,04	128655,04

5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

5.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით; ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

5.2. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსაზღვრულია შემთხვევისათვის რაიმე ინსტრუქციით ან სხვა სარეგულაციო ხასიათის მეთოდური მითითებით რეგლამენტირებული არ არის, საწარმომ მიზანშეწონილად მიიჩნია ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით, ხოლო დარჩენილი თანხა გადაიტანოს გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

53. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

53.1. ამონაგები:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	2707709,6

53.2 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7110	ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა	3896,76
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	347902,87
	ჯამი	351799,63

53.3. თანამშრომელთა ხელფასები:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7410	შრომის ანაზღაურება	318837

53.4. ცვეთა და ამორტიზაცია:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	53345,19

53.5. საოპერაციო იჯარა:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7420	საიჯარო ქირა	1146180,9

53.6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7310	რეკლამის ხარჯები	60
7425	საოფისე ინვენტარი	495,44
7427	სამეურნეო ხარჯი	41856,11
7430	კომუნიკაციის ხარჯები	24093,21
7431	კომუნალური ხარჯი	443756,37
7432	მომსახურების ხარჯები	2355,08
7433	დაცვის ხარჯი	900
7435	დაზღვევა	59835,43
7440	რემონტი	16135,35
7456	სტუდენტების განათლების აღიარება	199806,5
7490	სხვა საერთო ხარჯი	125922,52
8290 3	საკურსო სხვაობა	841,82
9120	განსაკუთრებული ხარჯები	583,9
	ჯამი	916641,73

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

6.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

6.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები გაწეული მომსახურებიდან, ხოლო, საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, საოპერაციო იჯარა, საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

6.3. ძირითად აქტივების შესყიდვასა და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა, საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

6.4. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი სესხები, კაპიტალის შემცირება და საბანკო ხარჯები;

7. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 25 აგვისტოს. ამასთან, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას აღვიღი არ ჰქონია.

დირექტორი

ქ. მუკანაძე

/ქეთევან მუკანაძე/

მთავარი ბუღალტერი

ზ. ივ. ჯაფარიძე

/თამაზ თევზაძე/

შპს „NEST“

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საქართველოში უცხოელი სტუდენტების საერთო საცხოვრებელი უზრუნველყოფა.

საწარმოს დამატებით საქმიანობას წარმოადგენს საქართველოში სწავლის მსურველ აპლიკანტთა საკონსულტაციო მომსახურება.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. კომპანია რეგისტრირებულია მეწარმეთა რეესტრში და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 404959185

2.2. კომპანია დაფუძნებულია 2012 წლის 27 სექტემბერს, დამფუძნებელი გრიგოლ ფალავანდიშვილი (პ/ნ 48001001457)

2.3. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, შ.ნუცუბიძის ფერდ, I მ/რ, კორ. 11, ბ. 13

2.4. საანგარიშო პერიოდში კომპანიას საერთო საცხოვრებლები ჰქონდა ქალაქ თბილისსა და ბათუმში.

3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

3.1. კომპანას აქვს ჰოსტელის ტიპის სტუდენტთა საერთო საცხოვრებლები თბილისსა და ბათუმში. ქართულ განათლებაზე დიდი და მზარდი მოთხოვნის გამო ბაზარზე კონკურენცია საკმაოდ მაღალია. ამიტომ კომპანია აქტიურად თანამშრომლობს საგანმანათლებლო სააგენტოებთან მსოფლიოს სხვადასხვა ქვეყნებში, რომლებიც თავის მხრივ აკეთებენ კომპანიის რეკლამას სწავლის მსურველ აპლიკანტებთან.

კომპანია საცხოვრებელთან ერთად სტუდენტებს უზრუნველყოფს ვიზის, დროებითი ბინადრობის მოწმობის მოპოვების, განათლების აღიარების და საქართველოში სწავლისა და ცხოვრებისთვის საჭირო სხვა ფორმალური პროცედურების წარმართვასა და საჭირო დოკუმენტაციის მომზადებაში სტუდენტის დახმარებას.

საქართველოში მედიცინის ფაკულტეტზე სამედიცინო პროგრამაზე სწავლის საფასურის სიიარაღიდან გამომდინარე საქართველოზე მოთხოვნა დიდია და მუდმივად იზრდება. უნივერსიტეტის მიერ მისაღები უცხოელი სტუდენტების მაქსიმალური რაოდენობა დამოკიდებულია იმაზე თუ რა მასშტაბების საუნივერსიტეტო კლინიკები აქვს უნივერსიტეტს. გაზრდილი მოთხოვნის მიუხედავად საქართველოში არ არის საკმარისი სპეციალური საუნივერსიტეტო კლინიკები რომლებიც დააკმაყოფილებს გაზრდილ მოთხოვნას. იქედან გამომდინარე რომ საქართველოში სამედიცინო ინდუსტრია და ზოგადად მედიცინის დარგი ჯერ კიდევ განვითარების პროცესშია მომავალში მოსალოდნელია ბაზრის კიდევ უფრო გაზრდა და მეტი სტუდენტის ჩამოსვლა საქართველოში.

კონკურენცია მაღალია სტუდენტთა რეკრუტერ ორგანიზაციებს შორის აპლიკანტების ქვეყნებში, კომპანია ამჟამად ყველაზე აქტიურად თანამშრომლობს ინურ საგანმანათლებლო კომპანიებთან რომლებიც თავის მხრივ აქტიურად თანამშრომლობენ განათლების მსურველ აპლიკანტთა რეკრუტირებაზე. აღნიშნულ ბიზნესში საერთაშორისო კონტაქტები და ურთიერთობები მნიშვნელოვანი ფაქტორია, ამიტომ კომპანია აქტიურად მუშაობს საერთაშორისო ურთიერთობების მიმართულებით.

კომპანიის ხარჯებს შორის მნიშვნელოვანი ადგილი უჭირავს კვების ხარჯებს რომელიც დამოკიდებულია საკვები პროდუქტების ფასზე რაც სეზონური და ცვალებადი ბაზარია და განიცდის მნიშვნელოვან რყევებს. კომპანიას უწევს აზიური სანელებლებისა და სხვა აზიური ინგრედიენტების შემოტანა უცხოეთიდან რისი ფასიც მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ვალუტის კურსის ცვალებადობაზე რაც ზრდის კომპანიის სტაბილურობის რისკს.

მომდევნო საანგარიშო პერიოდებში დაგეგმილია მარკეტინგის დეპარტამენტის დამატება რომელიც იმუშავებს როგორც სოციალური მედიის ისე სხვა ტიპის პირდაპირ სარეკლამო აქტივობებს.

4. პროდუქციის ხარისხი:

4.1. პროდუქციის და სერვისის ხარისხი მნიშვნელოვანია ბაზარზე მაღალი კონკურენციიდან გამომდინარე. კომპანია ცდილობს შერჩეული საკვების ხარისხი იყოს მუდმივად მაღალი.

4.2. კომპანიას მოწვეული ყავს შზარეულები აზიიდან რათა აპლიკანტებმა თავი მაქსიმალურად კომფორტულად იგრძნონ და საკვებთან არ შეექმნათ პრობლემა.

4.3. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს კვების პროდუქტების უვნებლობის მოთხოვნების შესრულებას:

- სპეციალური სითხით ყოველდღიურად მუშავდება სამზარეულოები;

- მუდმივად მიმდინარებს საერთო საცხვრებლებში მდგომარეობის მონიტორინგი როგორც კომპანიის სპეციალური თანამშრომლების მიერ ასევე უცხოური საგანმანათლებლო სააგენტოების მიერ, რაც გულისხმობს წარმომადგენლის დაუგეგმავ ვიზიტებს საერთო საცხოვრებელში და პირობების გაცნობას.

5. სოციალური პროექტები:

6.1. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს, გეგმავს და ორგანიზებას უწევს სხვადასხვა სოციალურ აქტივობებს სტუდენტებისთვის რაც მოიცავს კულტურის დღეების, ექსკურსიების თუ სხვა სახის ღონისძიებების მოწყობას სტუდენტებისათვის.

დირექტორი

ქეთევან მჭავანაძე