

სს “თამარიონი”

ნახევარწლიური ანგარიში

2010 წელი

შინაარსი

1 ანგარიშგება

ბალანსი -----	1
მოგება-ზარალის ანგარიშგება -----	2
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები -----	5
შენიშვნა 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები -----	5- 6
შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა -----	7
შენიშვნა 4 - მოთხოვნები ხელმძღვანელის მიმართ -----	8
შენიშვნა 5 - ფული და ფულადი ექვივალენტი -----	8
შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები -----	8
შენიშვნა 7 - ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	8
შენიშვნა 8 - ვალდებულებები პერსონალის მიმართ -----	8

სს "თამარიონი"
ბალანსი

(თანხა მოცემულია ერთეულ ლარებში)

		30 ივნისი შენიშვნა 2010	31 დეკემბერი 2009 წელი
მოთხოვნები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	116,875	38,805
სულ გრძელვადიანი აქტივები		116,875	38,805
მიმდინარე აქტივები			
საქონელი		612	226
მასალები		65	-
მატერიალური მარაგები		8,465	10,062
მოთხოვნები ხელმძღვანელის მიმართ	4	72,112	76,552
ფულადი ექვივალენტი	5	132	879
სულ მიმდინარე აქტივები		81,386	87,719
სულ მოთხოვნები		198,261	126,524
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		35,171	35,171
პარტნიორთა კაპიტალი		422	422
რეზერვები		78,388	1,624
გასული წლის ზარალი		(-25,745)	(-12,812)
პერიოდის მოგება/ზარალი		5,257	(-12,933)
სულ კაპიტალი		93,493	11,472
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	6	2,045	1,497
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	824	1,034
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	8	2,782	1,674
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,651	4,205
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები		99,117	110,847
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		198,261	126,524

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

სს "თამარიონი"
 მოგება ზარალის ანგარიში
 (თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში)

	30 ივნისი 2010 წელი	30 ივნისი 2009 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან (საზ. კვება)	98,756	76,194
მასალები	43,275	28,549
შრომის ანაზღაურება	11,580	12,240
დენი	3,559	4,146
გაზი	4,536	5,535
დასუფთავება	1,800	1,800
წყალი	1,548	2,341
ცვეთა	873	1,353
სესხის %	7,613	11,222
რეგისტრაციის	420	420
საგადასახადო ვალდებულება	16,238	11,622
სხვადასხვა	1,129	985
საოპერაციო ხარჯები	92,571	79,793
პერიოდი მოგება/ზარალი	6,185	(-3,599)
მოგების გადასახადი	928	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	5,257	(-3,599)

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
 დირექტორი

/ ქეთევან დოლიძე/
 / ზაზა მანაბელი/

სს "თამარიონი"
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში)

	30 ივნისი 2010 წელი	30 ივნისი 2009 წელი
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მომხმარებლისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	98,756	76,194
გადახდილი თანხები:		
ხელფასი	9,339	9,660
ელექტროენერგია	3,572	4,75
წყალი	1,826	2,697
გაზი	4,769	6,408
დასუფთავება	1,200	1,800
მასალები	50,346	29,512
საბიუჯეტო გადასახადი	12,198	7,000
სესხის დაფარვა	14,314	13,893
სარეგისტრაციო ხარჯები	630	420
სხვადასხვა გადასახადები	562	37
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	98,756	76,177
ფულადი სახსრების წმინდა მატება/კლება	747	17
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	879	8
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	132	25

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეოვეან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

სს "თამარიონი"
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში
 (თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	რეზერვი	მოგება/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2009 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	35,171		886	(-12,812)	23,245
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		422	738	(-12,9334)	(-11,773)
ნაშთი 2010 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	35,171	422	1,624	(-25,745)	11,472
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი			76,764	5,257	82,021
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	35,171	422	78,388	(-20,488)	93,493

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
 დირექტორი

/ ქეთევან დოლიძე/
 / ზაზა მანაბელი/

სს "თამარიონი"
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(თანხები ერთეულ ლარებში)

შენიშვნა 1 ზოგადი ასპექტი

სს "თამარიონი" დაფუძნდა 11.06.2002 წ. და რეგისტრირებულია საქართველოს საგადასახადო ინსპექციაში, როგორც სააქციო საზოგადოება "თამარიონი".

კომპანიის მფლობელები არიან ფიზიკური პირები.

სს "თამარიონი"-ს ძირითადი საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს მომსახურება-საზოგადოებრივი კვების სახით. საზოგადოების მიზანია წესდებით და მოქმედი კანონმდებლობით გათვალისწინებული სამეწარმეო-კომერციული საქმიანობის შედეგად მოგების მიღება. საზოგადოებას უფლება აქვს განახორციელოს ნებისმიერი მომსახურება, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მოქმედ კანონმდებლობას, საზოგადოებისა და აქციონერების ინტერესებს.

სს "თამარიონი" შედგება მხოლოდ რესტორან "თამარიონისაგან".

შენიშვნა 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

*** წარდგენის საფუძვლები**

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. სს "თამარიონისათვის" საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოში საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

*** ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები**

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს მომსახურების საქმიანობა მომავალშიც.

*** რეალიზაციის ასახვა**

რეალიზაციის მანქვნივბელი წარმოადგენს იურიდიული და ფიზიკური პირებისათვის გაწეული მომსახურებისათვის მიღებულ და მისაღებ თანხებს. შემოსავალი მოგება-ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშო პერიოდს, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

სს "თამარიონი"
ფინანსური ანგარიშგების ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(თანხები ერთეულ ლარებში)

*** ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები მოიცავს: შენობას და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შეძენის ღირებულებასა და დაგროვილ ამორტიზაციას შორის სხვაობით.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლოატაციაში შესვლის თარიღით საგადასახადო კოდექსით დადგენილი ნორმების მიხედვით.

შენობა - 15 წელი

მაცივრები და სხვა დანადგარები - 10-14 წელი

დანახარჯები, რომელიც გაიწვევს ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე და განახლებაზე, კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

*** მარაგი**

სასაქონლო მარაგების აღრიცხვა წარმოებს მუდმივი მეთოდით საღირებულები წესით, თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

*** ხარჯები**

მომსახურების თვითღირებულების ხარჯებს მიეკუთვნება მატერიალური ხარჯები, ხელფასი, ამორტიზაცია, კომუნალური გადასახადები და სხვა. ხარჯები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამისობის პრინციპის მიხედვით.

*** დებიტორები**

დებიტორულ დავალიანებად აღიარებულია ბანკი "რესპუბლიკიდან" აღებული გრძელვადიანი სესხი, რაზეც ანგარიშვალდებულია ხელმძღვანელობა. სესხი აღებულია რესტორნის რეკონსტრუქციისათვის.

*** ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი**

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ეროვნულ ვალუტას ლარის საღაროში.

გრძელვადიანი სესხები და კრედიტები:

გრძელვადიანი სესხი აღიარებულია კრედიტის ძირითადი თანხით, ყველა დამატებით გადახდა (პროცენტი, საკომისიო და საკურსო სხვაობა) მიეკუთვნება მოგება/ზარალის ანგარიშს.

სს "თამარიონი"
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში)

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	მიწა	შენობა	მაცივარ-დანადგარები	ჯამი
ნაშთი 2009 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	422	48,179	13,305	61,906
მატება	-	-	2,180	2,180
აფასება	-	69,806	6,958	76,764
ჩამოწერა	-	-	(-1,030)	(-1,030)
გაყიდვა				
ნაშთი 2010 წ.				
30 ივნისის მდგომარეობით	422	117,985	21,414	139,82
ცვეთა				
ნაშთი 2009 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	13,276	9,826	21,102
მატება		-	-	-
აფასება		-	-	-
ჩამოწერა		-	(-1,030)	(-1,030)
გაყიდვა				
დარიცხული ცვეთა		873	-	873
ცვეთის ნაშთი 30 ივნისი 2010 წელი		14,149	8,796	22,945
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება				
ნაშთი 2009 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	422	34,904	3,479	38,805
ნაშთი 2010 წ.				
30 ივნისის მდგომარეობით	422	103,836	12,617	116,875

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

სს "თამარიონი"
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 (თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში)

შენიშვნა 4	2010 წელი 30 ივნისი	2009წელი 31 დეკემბერი
ბანკი "რესპუბლიკიდან" აღებული სესხი	99,117	105,962

შენიშვნა 5	2010 წელი 30 ივნისი	2009წელი 31 დეკემბერი
ფული და ფულადი ექვივალენტი	132	879
ეროვნული ვალუტა სალაროში	55	33
ეროვნული ვალუტა ბანკში	77	846

შენიშვნა 6	2010 წელი 30 ივნისი	2009წელი 31 დეკემბერი
საგადასახადო ვალდებულებები	2,045	1,497
საშემოსავლო გადასახადი	137	694
დღგ	833	459
ქონების გადასახადი	8	14
მოგების გადასახადი	1,067	330

შენიშვნა 7	2010 წელი 30 ივნისი	2009წელი 31 დეკემბერი
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	824	1,034
კომუნალური გადასახადი	824	1,034

შენიშვნა 8	2010 წელი 30 ივნისი	2009წელი 31 დეკემბერი
ვალდებულება პერსონალის მიმართ		
მ. მოსამსახურეთა ხელფასი	2,782	1,675

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/