

სს “თამარიონი”

ნახევარწლიური ანგარიში

2013 წელი

შინაარსი

ფინანსური 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 - წინასწარ გადახდილი გადასახადი -----	8
შენიშვნა 5 - მოთხოვნები ხელმძღვანელის მიმართ -----	8
შენიშვნა 6 - ფული და ფულადი ექვივალენტი -----	8
შენიშვნა 7 - საგადასახადო ვალდებულებები -----	8
შენიშვნა 8 - ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	8
შენიშვნა 9 - ვალდებულებები პერსონალის მიმართ -----	8

სს "თამარიონი"
 ბალანსი
 (თანხა მოცემულია ერთეულ ლარებში)

		30 ივნისი შენიშვნა 2013	31 დეკემბერი წელი 2012 წელი
მოთხოვნები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	156.072	157.161
სულ გრძელვადიანი აქტივები		156.072	157.161
მიმდინარე აქტივები			
საქონელი		1,959	2.394
მასალები		3.493	2.729
მატერიალური მარაგები		13.401	12.442
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	4	1.710	2.403
მოთხოვნები ხელმძღვანელის მიმართ	5	114.519	116.369
ფულადი ექვივალენტი	6	1.961	51
სულ მიმდინარე აქტივები		137.043	136.388
სულ მოთხოვნები		293.115	293.549
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		35.171	35.171
პარტნიორთა კაპიტალი		422	422
რეზერვები		78.388	78.388
გასული წლის ზარალი		(-51,185)	(-29,315)
პერიოდის მოგება/ზარალი		(-14,511)	(-21,870)
სულ კაპიტალი		48.285	62.796
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	7	2.221	-
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	8	2.353	645
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	9	1.632	921
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		6.206	1.566
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები		238.624	229.187
სულ გრძელვადიანი სესხი		238.624	229.187
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		293.115	293.549
სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე		/ ქეთევან დოლიძე/	
დირექტორი		/ ზაზა მაჩაბელი/	

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

	30 ივნისი 2013 წელი	30 ივნისი 2012 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან (საზ. კეება)	49.575	80.833
მასალები	27.128	43.652
შრომის ანაზღაურება	8.650	11.588
დენი	2.726	2.665
გაზი	2.805	3.480
დასუფთავება	2.340	1.941
წყალი	1.189	1.663
ცვეთა	1.086	1.096
სესხის %	13.187	7.092
რეგისტრაციის	420	420
საგადასახადო ვალდებულება	1.692	1.236
საქ. ავტორთა საზოგად- მუსიკის კონორარი	1.670	-
სხვადასხვა	1.190	2.703
საოპერაციო ხარჯები	64.086	77.528
პერიოდის მოგება/ზარალი	(-14,511)	3305
მოგების გადასახადი	-	496
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	2809

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
 დირექტორი

/ ქეთევან დოლიძე/
 / ზაზა მახაბელი/

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

	30 ივნისი 2013 წელი	30 ივნისი 2012 წელი
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მომხმარებლისაგან მიღებული ფული	58.498	95.383
ბანკიდან გრძელვადიანი სესხი	16.568	
ანგარიშვალდებული პირიდან	12.505	
გადახდილი თანხები:		
ხელფასი	6.224	9.264
ელექტროენერჯია	3.217	3.144
წყალი	1.409	1.962
გაზი	3.310	4.107
დასუფთავება	2.340	2.291
მასალები	28.355	51.065
რეკლამა	-	100
მუსიკის	1.845	2.430
საბიუჯეტო გადასახადი	4.971	10.370
სესხის დაფარვა	17.708	9.761
სარეგისტრაციო ხარჯები	210	420
სხვადასხვა გადასახადები	331	474
ანგარიშვალდებულ პირს სესხი	15.745	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	85.661	95.388
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა მატება/კლება	1910	5
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	51	44
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1961	39

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

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

	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	რეზერვი	მოგება/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2012 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	35.171	422	78.388	(-29,315)	84.666
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	-	(-21,870)	(-21,870)
ნაშთი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	35.171	422	78.388	(-51,185)	62.796
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	-	(-14,511)	(-14,511)
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისი მდგომარეობით	35.171	422	78.388	(-65,696)	48.285

სამეთვალყურეთ საბჭოს თავმჯდომარე
 დირექტორი

/ ქეთევან დოლიძე/
 / ზაზა მახაბელი/

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 მანვენებული წარმოადგენს იურიდიული და ფიზიკური პირებისათვის გაწეული მომსახურებებისათვის 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 მახაბელი/

სს "თამარიონი"
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-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 გაიწვეს ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე და განახლებაზე, კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.
- * ძირითადი საშუალებები
თანახმად საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებული ცვლილებებისა მოხდა შენობის და სხვა ინვენტარის ნარჩენი ღირებულების გადაფასება.
- * მარაგი
სასაქონლო მარაგების აღრიცხვა წარმოებს მუდმივი მეთოდით სალდირებული 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 უსს.პროკრედიტ ბანკიდან აღებული გრძელ ვადიანი სესხი, რაზეც ანგარიშგაღებულია ხელმძღვანელობა. სესხი აღებულია რესტორნის რეკონსტრუქციისათვის.
- * ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ეროვნულ ვალუტას ლარის სალაროში.
- * გრძელვადიანი სესხი და კრედიტები
გრძელვადიანი სესხი აღიარებულია კრედიტის ძირითადი თანხით, ყველა დამატებით გადახდა (პროცენტი, საკომისიო და საკურსო სხვაობა) მიეკუთვნება მოგება/ზარალის ანგარიშს.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

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

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	მიწა	შენობა	მაცივარ-დანადგარები	ჯამი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება				
ნაშთი 2012 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	422	155.126	30.703	186.251
მატება	-	-	-	-
აფასება	-	-	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-
გაყიდვა	-	-	-	-
ნაშთი 2013 წ.				
30 ივნისის მდგომარეობით	422	155.126	30.703	186.251
ცვეთა				
ნაშთი 2012 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	18.254	10.836	29.090
დარიცხული ცვეთა	-	748	341	1.089
ცვეთის ნაშთი 2013 წ.				
30 ივნისის მდგომარეობით	-	19.002	11.177	30.179
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება				
ნაშთი 2012 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	422	136.872	19.867	157.161
ნაშთი 2013 წ.				
30 ივნისის მდგომარეობით	422	136.124	19.526	156.072

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

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

შენიშვნა 4	2013 წელი	2012 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	1.710	2.686
მოგების გადასახადი	1.485	1.911
ქონების გადასახადი	-	550
სოც ანარიცხები	225	225
საშემოსავლო გადასახადი	-	-
დ.ღ.გ	-	-

შენიშვნა 5	2013 წელი	2012 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
ბანკი „პროკრედიტი„ აღებული სესხი	114.519	86.350

შენიშვნა 6	2013 წელი	2012 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
ფული და ფულადი ექვივალენტი	1.961	39
ეროვნული ვალუტა საღაროში	1.924	24
ეროვნული ვალუტა ბანკში	37	15

შენიშვნა 7	2013 წელი	2012 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
საგადასახადო ვალდებულებები	2.221	1.364
საშემოსავლო გადასახადი	133	136
დღგ	1.698	1.228
ქონების გადასახადი	390	-

შენიშვნა 8	2013 წელი	2012 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	2.353	611
კომუნალური გადასახადი	840	611
მომწოდებელი	1.513	-

შენიშვნა 9	2013 წელი	2012 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	1.632	1.544
მ. მოსამსახურეთა ხელფასი	1.632	1.544

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მახაბელი /