

სს “თამარიონი”

ექვსი თვის ანგარიში

2015 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)

	შენიშვნა	30 ივნისი 2015 წელი	31 დეკემბერი 2014 წელი
მთხოვნები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	82739	84439
სულ გრძელვადიანი აქტივები		82739	84439
მიმდინარე აქტივები			
საქონელი		79	75
მასალები		4093	4093
მატერიალური მარაგები		14175	14175
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	4	1196	1625
მთხოვნები ხელმძღვანელის მიმართ	5	69735	93147
ფულადი ექვივალენტი	6	25	22
სულ მიმდინარე აქტივები		91909	91909
სულ მთხოვნები		172042	197576
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		35171	35171
პარტნიორთა კაპიტალი		522	522
რეზერვები		1624	1624
გასული წლის ზარალი		(-113424)	(-85544)
პერიოდის მოგება/ზარალი		(-18996)	(-27879)
სულ კაპიტალი		(-95103)	(-76106)
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	7	2192	1967
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	8	984	140
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	9	2377	1632
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5553	3739
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები		261592	269943
სულ გრძელვადიანი სესხი		261592	269943
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		172042	197576

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

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

	30 ივნისი 2015 წელი	30 ივნისი 2014 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან (საზ. კვება)	65006	64756
მასალები	28948	32638
შრომის ანაზღაურება	12240	11580
დენი	4171	4402
გაზი	3070	3167
დასუფთავება	2340	2340
წყალი	1320	1768
ცვეთა	1700	1639
სესხის %	18163	17562
რეგისტრაციის	420	420
საგადასახადო ვალდებულება	2162	2116
საქ. ავტორთა საზოგად- მუსიკის ჰონორარი	1915	972
სხვადასხვა	1208	1070
\$ -ის კურსის სხვაობა	6345	-
საოპერაციო ხარჯები	84002	79676
პერიოდის მოგება/ზარალი	(-18996)	(-14920)
მოგების გადასახადი	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

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

	30 ივნისი 2015 წელი	30 ივნისი 2014 წელი
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მომხმარებლისაგან მიღებული ფული	76707	76537
ანგარიშვალდებული პირიდან	23050	30760
გადახდილი თანხები:		
ხელფასი	9792	9264
ელექტროენერგია	4922	5194
წყალი	1558	2088
გაზი	3653	3769
დასუფთავება	2340	2340
მასალები	31078	35499
მუსიკის	1532	1149
საბიუჯეტო გადასახადი	11606	22938
სესხის დაფარვა	32915	24629
სარეგისტრაციო ხარჯები	210	210
სხვადასხვა გადასახადები	149	254
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	99755	107321
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა მატება/კლება	2	24
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	22	37
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	21	13

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან ლოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მაჩაბელი/

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

	საწესდებო კაპიტალი	რტნიორი კაპიტალი	რეზერვი	მოგება/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2014 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	35171	422	1624	(-85544)	(-48327)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	100	-	(-27879)	(-27779)
ნაშთი 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	35171	522	1624	(-113424)	(-76106)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	-	(-18996)	(-18996)
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისი მდგომარეობით	35171	522	1624	(-132420)	(-95103)

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
 დირექტორი

/ ქეთევან ლოლიძე/
 / ზაზა მაჩაბელი/

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 მომსახურეობა-საზოგადოებრივი კვების სახით. საზოგადოების მიზანია წესდებით და მოქმედი კანონმდებლობით გათვალისწინებული სამეწარმეო-კომერციული საქმიანობის შედეგად მოგების მიღება. საზოგადოებას უფლება აქვს განახორციელოს ნებისმიერი მომსახურეობა, 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 მომსახურეობის საქმიანობა მომავალშიც.

*** რეალიზაციის ასახვა**

რეალიზაციის მხვენებელი წარმოადგენს იურიდიული და ფიზიკური პირებისათვის გაწეული მომსახურეობებისათვის 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 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 გაიწევეს 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 "თიბისი ბანკი" აღებული გრძელ ვადიანი 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 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 ლოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მაჩაბელი/

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 2014 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	522	93071	27175	120768
მატება	-	-	-	-
აფასება	-	-	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-
გაყიდვა	-	-	-	-
ნაშთი 2015 წ.				
30 ივნისის მდგომარეობით	522	8532	24802	110544
ცვეთა				
ნაშთი 2014 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	23415	12914	36329
დარიცხული ცვეთა	-	1700	-	1700
ცვეთის ნაშთი 2015 წ.				
30 ივნისის მდგომარეობით	-	25115	12914	38029
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება				
ნაშთი 2014 წ.				
31 დეკემბრის მდგომარეობით	522	69656	14261	84439
ნაშთი 2015 წ.				
30 ივნისის მდგომარეობით	522	67956	14261	82739

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მახაბელი/

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

შენიშვნა 4	2014 წელი	2014 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	1196	2020
ქონების გადასახადი	971	1795
სოც ანარიცხები	225	225
საშემოსავლო გადასახადი	-	-
დ.ღ.გ	-	-

შენიშვნა 5	2014 წელი	2014 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
ბანკი „თიბისი,, აღებული სესხი	69735	71527

შენიშვნა 6	2014 წელი	2014 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
ფული და ფულადი ექვივალენტი	25	13
ეროვნული ვალუტა სალაროში	22	5
ეროვნული ვალუტა ბანკში	3	8

შენიშვნა 7	2014 წელი	2014 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
საგადასახადო ვალდებულებები	2192	2756
საშემოსავლო გადასახადი	852	841
დღგ	1340	1915

შენიშვნა 8	2014 წელი	2014 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	984	442
კომუნალური გადასახადი	984	247
მომწოდებელი	-	195

შენიშვნა 9	2014 წელი	2014 წელი
	30 ივნისი	30 ივნისი
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	2377	2705
მ. მოსამსახურეთა ხელფასი	1632	1544
ამგარიშ ვალდებული პირი	745	1161

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/