

სს “თამარიონი”

წლიური ანგარიში

2009 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 - 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
ინფორმაცია ემიტენტის შესახებ -----	9
ინფორმაცია 5%-იანი და მეტი აქციების მფლობელების შესახებ -----	10

სს "თამარიონი"  
 ბალანსი  
 (თანხა მოცემულია ერთეულ ლარებში)

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი  
 შენიშვნა 2009 წელი 2008 წელი

**მოთხოვნები**

**გრძელვადიანი აქტივები**

ძირითადი საშუალებები 3 38,805 41,089

**სულ გრძელვადიანი აქტივები 38,805 41,089**

**მიმდინარე აქტივები**

საქონელი 226 3,484

მასალები - 2,821

მატერიალური მარაგები 10,062 9,571

მოთხოვნები პერსონალის მიმართ - 540

მოთხოვნები ხელმძღვანელის მიმართ 4 76,552 105,962

ფულადი ექვივალენტი 5 879 8

**სულ მიმდინარე აქტივები 87,719 122,386**

**სულ მოთხოვნები 126,524 163,475**

**ვალდებულებები და კაპიტალი**

**კაპიტალი**

საწესდებო კაპიტალი 35,171 35,171

პარტნიორთა კაპიტალი 422 -

რეზერვები 1,624 886

გასული წლის ზარალი (-12,812) -

პერიოდის მოგება/ზარალი (-12,933) 12,812

**სულ კაპიტალი 11,472 23,245**

**მიმდინარე ვალდებულებები**

საგადასახადო ვალდებულებები 6 1,497 2,743

ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან 7 1,034 559

ვალდებულებები პერსონალის მიმართ 8 1,674 1,487

**სულ მიმდინარე ვალდებულებები 4,205 4,789**

**გრძელვადიანი ვალდებულებები**

სესხები 110,847 135,441

**სულ ვალდებულებები და კაპიტალი 126,524 163,475**

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

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

	31 დეკემბერი 2009 წელი	31 დეკემბერი 2008 წელი
<b>შემოსავალი რეალიზაციიდან (საზ. კვება)</b>	159,385	134,158
მასალები	64,138	55,963
შრომის ანაზღაურება	24,480	20,340
დენი	7,856	7,562
გაზი	9,114	7,810
ნაგავი	3,600	3,000
წყალი	4,001	5,814
ცვეთა	2,707	3,026
სესხის %	21,461	18,000
რეგისტრაციის	840	840
საგადასახადო ვალდებულება	25,146	15,365
სხვადასხვა	8,973	8,012
ნოტარიუსის ხარჯები	-	1,238
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>	172,316	146,970
<b>პერიოდი მოგება/ზარალი</b>	(-12,933)	(-12,812)
<b>მოგების გადასახადი</b>	-	-
<b>პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი</b>	(-12,933)	(-12,812)

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე  
 დირექტორი

/ ქეთევან დოლიძე/  
 / ზაზა მაჩაბელი/

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

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი  
 2009 წელი 2008 წელი

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მომხმარებლისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	159,385	134,158
<b>გადახდილი თანხები:</b>		
ხელფასი	19,452	14,750
ელექტროენერგია	8,653	7,686
წყალი	4,722	5,922
გაზი	11,463	7,733
დასუფთავება	3,300	3,000
მასალები	67,217	59,836
საბიუჯეტო გადასახადი	18,580	11,934
სესხის დაფარვა	23,780	18,593
სარეგისტრაციო ხარჯები	420	910
იჯარა	-	1,786
ნოტარიუსის ხარჯები	-	1,238
სხვადასხვა გადასახადები	927	745
<b>საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>	<b>158,514</b>	<b>134,133</b>
ფულადი სახსრების წმინდა მატება/კლება	871	(-25)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	8	33
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>879</b>	<b>8</b>

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 2008 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	35,171		1,386	(-3,988)	32,569
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)			(-500)	(-8,824)	(-9,324)
ნაშთი 2009 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	35,171		886	(-12,812)	23,245
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		422	738	(-12,933)	(-11,773)
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	35,171	422	1,624	(-25,745)	11,472

სამეთვალყურეო 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 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 მაჩვენებელი 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 მაჩაბელი/

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.

**\* მარაგი**

სასაქონლო მარაგების აღრიცხვა წარმოებს მუდმივი მეთოდით საღირებულებით, 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 სალაროში.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მაჩაბელი/



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

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	მიწა	შენობა	მაცივარ-დანადგარები	ჯამი
<b>ნაშთი 2008 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	-	48,179	13,305	61,484
მატება	422	-	-	422
ჩამოწერა	-	-	-	-
გაყიდვა	-	-	-	-
<b>ნაშთი 2009 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	422	48,179	13,305	61,906
<b>ცვეთა</b>				
<b>ნაშთი 2008 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	-	11,439	8,956	20,395
მატება	-	-	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-
გაყიდვა	-	-	-	-
<b>დარიცხული ცვეთა</b>		1,837	870	2,707
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>				
<b>ნაშთი 2008 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	-	36,740	4,349	41,089
<b>ნაშთი 2009 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	422	34,903	3,479	38,804

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე  
 დირექტორი

/ ქეთევან დოლიძე/  
 / ზაზა მანაბელი/

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

<b>შენიშვნა 4</b>	2009 წელი	2008 წელი
	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
ბანკი "რესპუბლიკიდან" აღებული სესხი	76,552	105,962

<b>შენიშვნა 5</b>	2009 წელი	2008 წელი
	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
<b>ფული და ფულადი ექვივალენტი</b>	879	8
ეროვნული ვალუტა სალაროში	33	8
ეროვნული ვალუტა ბანკში	846	-

<b>შენიშვნა 6</b>	2009 წელი	2008 წელი
	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
<b>საგადასახადო ვალდებულებები</b>	1,497	2,742
საშემოსავლო გადასახადი	694	1,076
დღგ	459	1,430
ქონების გადასახადი	14	67
მოგების გადასახადი	330	169

<b>შენიშვნა 7</b>	2009 წელი	2008 წელი
	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,034	559
კომუნალური გადასახადი	1,034	559

<b>შენიშვნა 8</b>	2009 წელი	2008 წელი
	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
<b>ვალდებულება პერსონალის მიმართ</b>		
მ. მოსამსახურეთა ხელფასი	1,675	1,487

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე  
 დირექტორი

/ ქეთევან დოლიძე/

/ ზაზა მანაბელი/

ს/ს "თამარიონი" მისამართი გორგასლის 73, ტელეფონი 752615

ს.კ 204381784

ძირითადი საქმიანობა-საზოგადოებრივი კვება.

მმართველი ორგანო:

დირექტორი ზაზა მანაბელი

### სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა

№	სახელი და გვარი	ქალაქების კლასი	საკუთრებაში არსებული თანხა და მესაკუთრეობის სახე (აქცია 1 ლარი)	საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქალაქების კლასის პროცენტულობა	შენიშვნა
1	დოლიძე ქეთევანი	ჩვეულებრივი სახელობითი აქცია	194	0,55	თავმჯდომარე
2	ქოიავა ალექსი	ჩვეულებრივი სახელობითი აქცია	2,463	7,00	წევრი
3	კუხალაშვილი ლევანი	ჩვეულებრივი სახელობითი აქცია	7,424	21,1	წევრი

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მანაბელი/

პირები, რომლებიც საერთო კრებაზე ხმათა 5% ან მეტს ფლობენ და აკონტროლებენ

№	მესაკუთრის გვარი და სახელი	ქაღალდების კლასი	საკუთრებაში არსებული თანხა და მესაკუთრეობის სახე (აქცია 1 ლარი)	საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქაღალდების კლასის პროცენტულობა	შენიშვნა
1	ჯანელიძე ჯემალი	ნვეულებრივი სახელობითი აქცია	7,425	21,11%	
2	კუსალაშვილი ლევანი	ნვეულებრივი სახელობითი აქცია	7,424	21,11%	
3	ცინცაძე ელგუჯა	ნვეულებრივი სახელობითი აქცია	7,424	21,11%	
4	ქოიავა ალექსი	ნვეულებრივი სახელობითი აქცია	2,463	7,0%	
5	ქავთარაძე იუზა	ნვეულებრივი სახელობითი აქცია	2,310	6,57%	
6	გვაზავა ზურაბი	ნვეულებრივი სახელობითი აქცია	2,255	6,41%	

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

/ ქეთევან დოლიძე/

დირექტორი

/ ზაზა მაჩაბელი/



# „reitingi,“

„RATING,“ AUDIT FIRM

აუდიტორიული ფირმა

0160. თბილისი.

ვაჟა-ფშაველას გამ. №16. მე-13 სართული  
ტ. 37-49-38. მობ. 899-56-68-13. www.auditfirm.ge

საქართველოს  
პარლამენტთან  
არსებული  
აუდიტორიული საბჭო



№ .....10-2/02.....  
.....მარტი 2010წელი

\* ..25..... \*

## აუდიტორული დასკვნა

2010 წლის 15-25 მარტს აუდიტორულმა ფირმა „რეიტინგი“ ჩაატარა ს.ს. „თამარიონი,-ს 2009 წლის ბუღალტრული აღრიცხვის და ანგარიშგების აუდიტორული შემოწმება.

საქართველოს კანონის „აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ მე-14 მუხლის თანახმად, პასუხისმგებლობა ბუღალტრული ანგარიშგების სწორად შედგენაზე აკისრია ს.ს. „თამარიონი,-ს ხელმძღვანელობას, ჩვენი მოვალეობა, რომ აუდიტის შედეგების საფუძველზე გამოვხატოთ ჩვენი აზრი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის თაობაზე და გავცეთ ასს 700 შესაბამისი აუდიტორული დასკვნა.

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტორული შემოწმება საყოველთაოდ მიღებული აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, რომელიც მოითხოვს აუდიტის ისეთნაირად დაგეგმვას და ჩატარებას, რომ საიმედო გარანტია გექონდეს დასკვნისთვის რომ ბალანსი არ შეიცავს არასწორ ცნობებს. აუდიტი მოიცავს, აგრეთვე, იმ მინაცემების შემოწმებას, რომლებიც ადასტურებენ ბალანსის ჯამურ მანუვრებს, აღრიცხვის გამოყენებული პრინციპების განხილვას, ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული შეფასების შედეგებს და ბალანსის შესწავლას.

ს.ს. „თამარიონი,-ს 2009 წლის სამეურნეო კალენდარულ წელში ვაფიქსირებთ:

ა. ფინანსური განხრით:

1. შემოსავალი – 159385 ლარი.
2. სამეურნეო ხარჯი – 172318 ლარი.
3. ზარალი – 12932 ლარი.

ჩვენ მიგვაჩნია, რომ ანგარიშგება წარმოებდა იმ საკანონმდებლო და ნორმატიული აქტების მოთხოვნების შესაბამისად, რომლებიც არეგულირებენ საქართველოში ბუღალტრულ აღრიცხვას და ანგარიშგებას.

2009 წლის საბუღალტრო და ფინანსური დოკუმენტები, ძირითადად ხორციელდებოდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების და საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების, საყოველთაოდ მიღებული პრინციპების შესაბამისად. იგი ყველა არსებითი მხარით წარმოგვიდგენს ს.ს. „თამარიონი,-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2010 წლის 01 იანვრისთვის.

აუდიტორული ფირმა „რეიტინგი,-ს  
დირექტორი  
ირაკლი ჯალაღიშვილი

სმრთიზიკატი ზ-4№5/095