

საქართველო  
GEORGIA  
შპს „აუდიტი-2012“  
ს/ნ 412686561  
ქ.ქუთაისი, ზ.ანჯაფარიძის №61  
Tel: 0431 23 47 83, 599 28 81 66.  
email:Bitsadze1956@mail.ru  
“AUDIT-2012” LTD  
61.z. Anjaearidze str, kutaisi

---

შპს „ტელეკომპანია რიონი“ -ს ს/ნ 212678093 2023 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური  
ანგარიშგების დამოწმება წარმოდგენილი მასალების შედეგების მიხედვით.

ქუთაისი  
2024 წელი

1

22 აპრილი 2024 წ.

ძირითადი ფაქტების მოკლე მიმოხილვა.

შეფასების დამკვეთი: შპს „ტელეკომპანია რიონი“ (ს/ნომერი 212678093).

ობიექტის მისამართი: ქუთაისი.ფალიაშვილის ქუჩა N21

შემფასებელი: აუდიტორი მარიამი ბიწაძე.

მისამართი: ქ. ქუთაისი ზ. ანჯაფარიძის ქუჩა N61.

დასკვნის ობიექტი: შპს ტელეკომპანია რიონის (ს.ნ. 212678093) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების დამოწმება.

დასკვნის მომზადების პერიოდი: 2024 წლის 10 აპრილი – 22 აპრილი.

დასკვნის შედგენის თარიღი: 2024 წლის 22 აპრილი.

ხელშეკრულების საგანს წარმოადგენს შპს ტელეკომპანია რიონის (ს.ნ. 212678093) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების დამოწმება, მათ მიერ წარმოდგენილი ბუღალტრული დოკუმენტაციის საფუძველზე.

ინფორმაცია შემსრულებელი ექსპერტების შესახებ.

შპს „აუდიტი-2012“-ის (ს/კ 412686561) დირექტორი, აუდიტორი მარიამ ბიწაძე - სერთიფიცირებული აუდიტორი, რეგისტრირებული ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის რეესტრში.

რეგისტრაციის ნომერი-შპს „აუდიტი-2012“ SARAS-F-761022.

რეგისტრაციის ნომერი - აუდიტის SARAS-A-102512.

შენიშვნა: საქართველოს 2016 წლის 28 ოქტომბრის კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მოთხოვნათა შესაბამისად, აუდიტორული საქმიანობის განხორციელების უფლებამოსილების შესახებ ინფორმაცია იხილეთ ელექტრონულ ვერსიულ ვებგვერდზე [www.saras.gov.ge](http://www.saras.gov.ge)

2024 წლის 10 აპრილს შპს „აუდიტი-2012“-ს (ს/კ 412686561) დირექტორს მარიამ ბიწაძესა შპს „ტელეკომპანია რიონი“-ს(ს/ნომერი 212678093) დირექტორ თამარ ღვინიაძეს შორის გაფორმებული მომსახურების ხელშეკრულების საფუძველზე, განსაზღვრულ ვადებში განხორციელდა შეთანხმებული პროცედურები ; შპს ტელეკომპანია რიონის (ს.ნ. 212678093) მიერ წარმოდგენილი იქნა ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლი 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის: საწარმოს ბალანსი; მოგება-ზარალის ანგარიში; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ; ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ; 2023 წლის ბრუნვათა უწყისი; ძირითადი საშუალებების ისტორიული ღირებულებები და ჩამონათვალი. ყველა დოკუმენტი ხემოწერილია დირექტორის მიერ და დამოწმებულია ორგანიზაციის ბეჭდით.

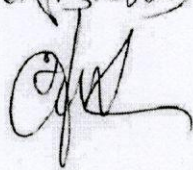
2

აქტივი	კოდი	2022	2023
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ნაღდი ფული საღაროში	(1100)	0	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	(1200)	8344	2533
მოკლევადიანი ინვესტიციები	(1300)		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურ.	(1410)	1680	7603
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	(1420)		
საეჭვო მოთხოვნების კორექტირება	(1415)		
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	(1430)		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	(1460)		
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	(1480)		
სხვა მოკლე ვად. მოთხოვნები	(1490)	80	
გადახდილი დღგ	(3340)	844	
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>	<b>100</b>	<b>10948</b>	<b>10136</b>
<b>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</b>			
საქონელი	(1610)		
ნედლეული და მასალები	(1620)		
დაუმთავრებელი წარმოება	(1630)		
მზა პროდუქცია	(1640)		
სხვა სასაქონლო-მატერ. მარაგი	(1690)		
წინასწარ გაწეული ხარჯები	(1700)		
სხვა მიმდინარე აქტივები	(1900)		
<b>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი</b>	<b>180</b>		
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
მიწის ნაკვეთები	(2110)		
დაუმთავრებელი მშენებლობა	(2120)		
შენობა-ნაგებობები	(2130)		
მანქანა-დანადგარები	(2150)		
ოფისის აღჭურვილობა	(2160)		
სატრანსპორტო საშუალებები	(2180)		
სხვა ძირითადი საშუალებები	(-2190)	48907	43883
გრძელვადიანი მოთხოვნები	(2300)		
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	(2340)		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	(2400)		
არამატერიალური აქტივები	(2500)		
<b>სხვა გრძელვადიანი აქტივები</b>	<b>300</b>	<b>48907</b>	<b>43883</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>59855</b>	<b>54019</b>

პასივი	კოდი	2022	2023
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწოდებანი და მომსახ. გარმოქმედებულებები	(3110) 310	14392	107793
მიღებული ავანსები	(3120) 320	2000	
გადახდილი ხელფასები	(3130) 330	51378	98258
ვალდებ. შეკვეთირე ხაწარმოების მიმართ	(3170) 331		
მოკლევადიანი სესხები	(3210) 340		
გრძელვად. შესხების მიმდინარე ხაწადი	(3230) 350		
გადახადებული მოგების გადახახადი	(3310) 360		
გადახადებული საშემოსავლო გადახახადი	(3320) 370	4946	5127
გადახადებული დღე	(3330) 380	4591	2084
გადახადებული აქციები	(3350) 390		
სოციალური გადახახადი	(3370) 400		
სხვა საგადახახადო ვალდებულებები	(3390) 410		424
გადახადებული პროცენტები	(3410) 420		
გადახადებული დივიდენდები	(3420) 430		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(3490) 440	77038	17140
<b>სხვა მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>450</b>	<b>154345</b>	<b>230826</b>
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
გრძელვადიანი ხასესხო ვალდებულებები	(4100) 470		
გადავადებული მოგების გადახახადი	(4210) 480		
ანარიცხები	(4300) 490		
გადავადებული შემოსავალი	(4410) 491		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	(4420) 500		
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>	<b>510</b>		
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
ხაწუნდებო კაპიტალი	(5100) 520	2200	2200
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	(5410) 530		
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	(5490) 540		24247
გაუნაწილებელი მოგება	(5310) 550		
დაუფარავი ზარალიჭ	(5320) 560	-96690	-203254
<b>ცვლილება კაპიტალში</b>			
<b>სულ კაპიტალი</b>	<b>570</b>	<b>-94490</b>	<b>-176807</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>59855</b>	<b>54019</b>

გენ. დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

*თ. კვიციანიძე*  


/თ. დვინიანიძე/

/მ. ქობალავა/



შპს ტელე-რადიო კომპანია "რიონის"  
 მოგება-ზარალის გაანგარიშება 2023 წელი

	2022	2023
შემოსავალი		
საოპერაციო შემოსავალი	227823	194378
არასაოპერაციო შემოსავალი	8296	33449
ჯამი	236119	227827
მასალების თვითღირებულებით ჩამოწე	-5098	-2599
დაქირავებულთა ანაზღაურება	-270268	-243630
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-500	-500
საკონსულტაციო ხარჯი		
მმართველი კომპანიის ხარჯი	-32991	0
ამორტიზაციის ხარჯი	-11406	-10214
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-521	-464
ადმინისტრაციული ხარჯები	-47104	-55598
იჯარის ხარჯი		-20500
არასაოპერაციო ხარჯი	-38	-885
სულ ხარჯები	-367926	-334390
მოგება		
ზარალი	-131807	-106563

შპს ტელერადიო კომპანია რიონის დირექტორი *მ. ჯვინიაძე* /თ. ჯვინიაძე/

ბუღალტერი:

*მ. ქობალავა*

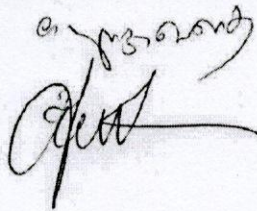
/ მ. ქობალავა/



**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**  
პირდაპირი მეთოდით

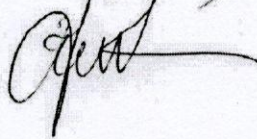
შპს ტელერადიო კომპანია "რიონი "	2023 წელი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
დამკვეთებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	<b>234277</b>
მიღებული სხვა ფულადი სახსრები	<b>29759</b>
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	<b>-54028</b>
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	<b>-145786</b>
გადახდილი გადასახადები	<b>-63909</b>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<b>313</b>
საინვესტიციო საქ. დაკავშ. ფულადი სახსრების მოძრაობა	
შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრ. გამოკლებით	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	<b>-6124</b>
მიღებული პროცენტები და სხვა სარგებელი	
გადახდილი პროცენტები	
გაცემული დივიდენდები	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<b>-6124</b>
საფინანსო საქმიან. დაკავშ. ფულადი სახსრების მოძრაობა	
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად	
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	
ფინანსური იჯარასთან დაკავშ. ვალდებულებათა განაღდება	
გადახდილი დივიდენდები	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	<b>-5811</b>
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<b>8344</b>
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	<b>2533</b>

დირექტორი :



თ. ღვინიაიძე

მთ. ბუღალტერი:



მ. კობალავა



**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების წლიური ანგარიშგება  
რომელიც სრულდება 2023 წლის 31 დეკემბერს**

შპს ტელერადიო კომპანია "რონი"

	საწესდებო კაპიტალი	სამშობო რუმინული ლარი	რუმინული ლარი	კუმულირებული წლი მიზნება ზარალი	ცვლილება	სულ
ნაშთი 31.12.2021	2,200		0	36,459		38,659
წინდა მოგების ცვლილება						
კაპიტალის ცვლილება				-96,690		-96,690
მოგების გადაჯანსაღება						
ლიზინგის ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2022	2,200		0	-96,690		-94,490
წინდა მოგების ცვლილება						
კაპიტალის ცვლილება				-203,254		-203,254
მოგების გადაჯანსაღება						
ლიზინგის ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2023	2,200		0	-203,254	24,247.00	-176,807

გენ. დირექტორი:  
მთ. ბუღალტერი:

*თ. ლეინანიძე*  
*მ. ქობალავა*

/თ. ლეინანიძე/  
/მ. ქობალავა/



ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა.

შპს "ტელერადიოკომპანია რიონი" შექმნილია "მეწარმეთა შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად 1997 წლის 19 აგვისტოს.

რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. იგი წარმოადგენს 100%-ით კერძო საკუთრებას. მესაკუთრე 100% წილით თამარ ღვინიანიძე, პ/ნ 60002014345

შპს „ტელეკომპანია რიონი“-ს საიდენტიფიკაციო კოდია 212678093.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ქუთაისი. ფალიაშვილის ქუჩა N21. კომპანიის დირექტორია ქალბატონი თამარ ღვინიანიძე.

შპს "ტელერადიოკომპანია რიონი"-ს (ს/ნ212678093) ძირითად საქმიანობას განეკუთვნება ტელესაინფორმაციო მაუწყებლობის განხორციელება.

## 2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის გამოყენებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში. უცხოური ვალუტაში ნომინირებული ოპერაციები გადაანგარიშებულია ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციების მოხდენის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგების სისწორეზე პასუხისმგებელია შპს "ტელერადიოკომპანია რიონი"-ს (ს.ნ.212678093) ადმინისტრაცია.

აუდიტორის ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვას მოსაზრება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდის ანგარიშგებაზე.

2023 წლის ბოლოსათვის ტელეკომპანია რიონის ზარალი შეადგენს 106563 ლარს.

მიუხედავად ამისა „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

აუდიტორი:

მ. ბიწაძე

მარიამ ბიწაძე

შპს აუდიტი2012“-ს დირექტორი:

მ. ბიწაძე

მარიამ ბიწაძე

