

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.ზ. Anjaearidze str, kutaisi

შპს „ტელეკომპანია რიონი“ -ს ს/ნ 212678093 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების დამოწმება წარმოდგენილი მასალების შედეგების მიხედვით.

ქუთაისი
2026 წელი

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. ანჯაფარაძის ქუჩა N61.

დასკვნის ობიექტი: შპს ტელეკომპანია რიონის (ს.ნ. 212678093) 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების დამოწმება.

დასკვნის მომზადების პერიოდი: 2026 წლის 23 აპრილი – 27 აპრილი.

დასკვნის შედგენის თარიღი: 2026 წლის 27 აპრილი.

ხელშეკრულების საგანს წარმოადგენს შპს ტელეკომპანია რიონის (ს.ნ. 212678093) 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების დამოწმება, მათ მიერ წარმოდგენილი ბუღალტრული დოკუმენტაციის შედარების 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.

შენიშვნა: საქართველოს 2016 წლის 28 ოქტომბრის კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მოთხოვნათა შესაბამისად, აუდიტორული საქმიანობის განხორციელების უფლებამოსილების შესახებ ინფორმაცია იხილეთ ელექტრონულ ვერდზე. www.saras.gov.ge

2026 წლის 23 აპრილს შპს „აუდიტი-2012“-ს (ს/კ 412686561) დირექტორს მარიამ ბიწაძესა შპს „ტელეკომპანია რიონი“-ს (ს/ნომერი 212678093) დირექტორ თამარ ღვინიაძეს შორის გაფორმებული N 9 მომსახურეობის ხელშეკრულების საფუძველზე, განსაზღვრულ ვადებში განხორციელდა შეთანხმებული პროცედურები ;

როგორც დამოუკიდებელმა აუდიტორმა, შევისწავლე შპს „ტელე-რადიო კომპანია რიონი“-ს 2025 წლის ფინანსური ანგარიშგება, 2025 წლი 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის: ბალანსი; მოგება-ზარალის ანგარიში; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ; ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ; ბრუნვითი უწყისი; ძირითადი საშუალებების რეესტრი.

აქტი	კოდი	2024	2025
mimdinare აქტიები			
naRdi fuli salaroSi————(1100)	10	1	1
fuli sabanko angariSebze (1200)	20	4858	6504
moklevadiani investiciebi (1300)	30		
moTxovnebi miwodebidan da momsaxur. (1410)	40	10530	2625
moTxovnebi mekavSire sawarmos mimarT (1420)	41		
saeWvo moTxovnebis koreqtireba————(1415)	50		
moTxovnebi sawarmos personalis mimarT (1430)	60		
moTxovnebi kapitalis Sevsebaze (1460)	70		
mimwodeblebze gadaxdili avansebi (1480)	80		
sxva mokle vad. moTxovnebi (1490)	90		
gadaxdili dRg (3340)		185	79
sul mimdinare აქტიები	100	15574	9209
sasaqonli-materialuri maragebi			
saqoneli (1610)	110		
nedleuli da masalebi (1620)	120		
daumTavrebeli warmoeba (1630)	130		
mza produqcia (1640)	140		
sxva sasaqonlo-mater. maragi (1690)	150		
winaswar gaweuli xarjebi (1700)	160		
sxva mimdinare აქტიები (1900)	170		
sul sasaqonlo-materialuri maragi	180		
grZelvadiani აქტიები			
miwis nakveTebi (2110)	190		
daumTavrebeli mSenebloba (2120)	200		
Senoba-nagebobebi (2130)	210		
manqana-danadgarebi -(2150)	220		
ofisis aRWurviloba (2160)	230		
satransporto saSualebebi (2180)	240		
sxva ZiriTadi saSualebebi (_2190)	250	35106	28085
grZelvadiani moTxovnebi (2300)	260		
gadavadebuli sagadasaxado აქტივი (2340)	270		
grZelvadiani investiciebi (2400)	280		
aramaterialuri აქტიები -(2500)	290		
sxva grZelvadiani აქტიები	300	35106	28085
sul აქტიები		50680	37294

pasivi	kodi	2024	2025
mimdinare valdebulebebi			
mowodebani da momsax. Warmoq.valdebulebebi (3110)	310	110841	2425
miRebuli avansebi ----(3120)	320		
gadaxdili xelfasebi (3130)	330	122494	176835
valdeb. mekavSire sawarmoebis mimarT (3170)	331		
moklevadiani sesxebi (3210)	340		
grZelvad. Sesxebis mimdinare nawili (3230)	350		
gadasaxdeli mogebis gadasaxadi (3310)	360		
gadasaxdeli saSemosavlo gadasaxadi (3320)	370	14372	5487
gadasaxdeli dRg (3330)	380	2977	12220
gadasaxdeli aqcizebi (3350)	390		
socialuri gadasaxadi (3370)	400		
sxva sagadasaxado valdebulebebi (3390)	410	51	
gadasaxdeli procentebi (3410)	420		
gadasaxdeli dividendebi (3420)	430		
sxva moklevadiani valdebulebebi (3490)	440	62247	210033
sxva mimdinare valdebulebebi	450	312982	407000
grZelvadiani valdebulebebi			
grZelvadiani sasesxo valdebulebebi (4100)	470		
gadavadebuli mogebis gadasaxadi (4210)	480		
anaricxebi (4300)	490		
gadavadebuli Semosavali (4410)	491		
sxva grZelvadiani valdebulebebi (4420)	500		
sul grZelvadiani valdebulebebi	510		
sakuTari kapitali			
sawesdebo kapitali (5100)	520	2200	2200
sarezervo kapitali (rezervebi) (5410)	530		
sxva rezervebi da dafinanseba (5490)	540	16142	46362
gaunawilebeli mogeba (5310)	550		
daufaravi zarali\$ (5320)	560	-280644	-418268
ცვლილება კაპიტალში			
sul kapitali	570	-262302	-369706
sul valdebulebebi da sakuTari kapitali		50680	37294

შპს ტელურდო კომპანია როინის დირექტორი

/თ ღვინიანიძე/

Tamari
Ghvinianidze
60002014345



Digitally signed
by Tamari
Ghvinianidze
Date: 2026.04.21
19:58:17

ბუღალტერი:

/ მ. ქობაღვაძე /

Sps ტელ-რადო კომპანია "რონის"
mogeba_zaralis gaangariSeba 2025 weli

	2024	2025
Semosavali		
saoperacio Semosavali	283098	186357
არსაოპერაციო შემოსავალი	5501	7179
jami	288599	193536
მასალების თვითღირებულებით ჩამოწე	-3569	
დეკრეტივული ანაწესება	-242875	-225092
აუტორის ანაწესების ხარჯი	-500	-500
საკონსულტაციო ხარჯი		
მმართველ კომპანიის ხარჯი	0	
amortizaciis xarji	-8777	-7021
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-395	-316
აღმინისტრაციული ხარჯები	-89373	-77735
ოჯრის ხარჯი	-20500	-20496
არსაოპერაციო ხარჯი		
sul xarjebi	-365989	-331160
მოგება		
ზარალი	-77390	-137624

შპს ტელრადო კომპანია რონის დირექტორი

/თ ღვინიანიძე/

Tamari
 Ghvinianidze
 60002014345



Digitally signed
 by Tamari
 Ghvinianidze
 Date: 2026.04.21
 19:58:17

ბუღალტერი:

/ მ. ქობალავა /

**fuladi saxsrebi moZraobis angariSgeba
pirdapiri meTodiT 2025წ.**

შპს ტელ-რდო კომპანია "რონი "	2025 წელ	2024 წელ
fuladi saxsrebi moZraoba saoperacio saqmianobidan		
damkveTebidan miRebuli fuladi saxsrebi	236575	334319
miRebuli sxva fuladi saxsrebi	16618	9452
momwodeblebze gacemuli fuladi saxsrebi	-62527	-93986
TanamSromlebze gacemuli fuladi saxsrebi	-123902	-167417
gadaxdili gadasdaxadebi	-49358	-80042
სხვა გაცემულ ფულად სახსრები	-15760	
wminda fuladi saxsrebi saoperacio saqmianobidan	1646	2326
საინვესტიციო საქ. დკავშ. ფულად სახსრების მოძრაობა		
შვილობილ საწარმს შექმნა ფულად სახსრ გამოვლით		
ძირითად საშუალებების შექმნა		
მიღებულ პროცენტები და სხვა სარგებელ		
გადხდელ პროცენტები		
გაცემულ დივიდენდები		
წმინდ ფულად სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საფინანსო საქმიან. დკავშ. ფულად სახსრების მოძრაობა		
შემოსულობანი აქციათ ემისიის შედეგად		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		
ფინანსური ოჯრისთან დკავშ. ვალდებულებათ განაღდება		
გადხდელ დივიდენდები		
წმინდ ფულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
fuladi saxsrebisa da maTi eqivalentebis wminda zrda	1646	2326
fuladi saxsrebisa da maTi eqivalentebi saangariSgebo periodis dasawyisisaTvi	4859	2533
fuladi saxsrebisa da maTi eqivalentebi saangariSgebo periodis bolos	6505	4859

შპს ტელრდო კომპანია რონის დირექტორი

/თ ღვინიანიძე/

Tamari
Ghvinianidze
60002014345



Digitally signed
by Tamari
Ghvinianidze
Date: 2026.04.21
19:58:17

ბუღალტერი:

/ მ. ქობალავა /

საკუთარი კაპიტლის ცვლილება 2025 წლის 31 დეკემბრისათვის

Sps tele-radio kompania"rioni"

ნაშთი 31.12.2023

წმინდა მოგების ცვლილება

კაპიტალის ცვლილება

ქონების გადაფასება

დივიდენდი

naSTi 31.12.2024

wminda mogebis cvlileba

კაპიტალის ცვლილება

ქონების გადაფასება

დივიდენდი

naSTi 31.12.2025

საწესდებო kapitali	საემისიო შემოსავა ლი	რეზერვი	აკუმულ. მოგება- ზარალი	ცვლილება	სულ
2 200		0	-203 254		-203 254
			-77 390		-77 390
				16 142	16 142
2 200		0	-280644	16 142,00	-262 302
			-137 624		-137 624
				30 190	30 190
2 200		0	-418268	46 362,00	-369 706

შპს ტელერადო კომპანია რონის დირექტორი

/თაღინიანიძე/

Tamari
Ghvinianidze
60002014345



Digitally signed
by Tamari
Ghvinianidze
Date: 2026.04.21
19:58:17

ბუღალტერი:

/ მ. ქობაღვა /

ბრუნვათა უწყისი შპს ტელერადიოკომპანია რიონი 2025 წელს

#	კოდები	დასახელება	ნაშთი 2024 წლის ბილსი		ბრუნვა 2025 წ.		ნაშთი 2025 წლის ბილსი		გადხურვა 2025 წ.		ნაშთი 2025 წლის ბილსი	
			ფებრუ	კრედიტ	ფებრუ	კრედიტ	ფებრუ	კრედიტ	ფებრუ	კრედიტ	ფებრუ	კრედიტ
1110		სადრო	0,57		9404	9404,2	0,37				0,37	
1210		ბანკითბისი	4857,98		234059,7	232414	6503,68				6503,68	
1211		ბანკითბისი	0				0				0	
1212		ბანკითბისის სარეზერვო	0				0				0	
1220		ბანკითბისის სავალუტო	0				0				0	
1410		ფაქტორები	10529,86		224531,43	234411,29	650				650	
1430		ანგარიშგაღებულ პირი		488,56	2608	144	1975,44				1975,44	
1690		საქონელი			7871,71	7871,71	0				0	
2170		ავიჯი დ სხვა ინვენტარი	322564,09				322564,09				322564,09	
2270		ცვლი		287457,69		7021,18		294478,87				294478,87
3110		მიწოდებები			10115,66	10115,66						
3190		სხვა მიწოდებები		2230	20554,32	20524,32		2200				2200
3191		მარგულერბის საფას		234,03	998,79	989,34		224,58				224,58
3192		ტელეცენტრი		108377,18		17552,53		125929,71				125929,71
3193		შენიშნის თვრის ხარჯი		45147		20496		65643				65643
3130		ხელფასები		122493,63	170750,77	225092,28		176835,14				176835,14
3120		ავანსები			34570	34570						
3320		საშემოსავლო გადასახადი		14552,11	53594,25	44559,89		5487,75				5487,75
3330		გადასახდელი დღი		2976,83	24300,64	33544,29		12220,48				12220,48
3340		გადახდელი დღი	184,59		7585,41	7770						
3380		ქონების გადასახადი		10,89	405,83	315,95	78,99				78,99	
3381		საპენსიონის გადასახადი		16431,6	2548,86	4576,78	0	18459,52			0	18459,52
3390		სხვა საგადასახადი		40	49357,85	49317,85						
5150		საწესდებოვაპიტლი		2200				2200				2200
5151		მესაკუთრის შემოსავალი		16141,76		30190,38		46362,14				46362,14
5310		გაუნაწილებელი მოგება										
5320		ზარალი	280644,19				280644,19	137624,43			418268,6	
5330		მოგება-ზარალი						137624,43	137624,43			
5490		რეზერვი დ დფანანსება										

შპს ტელერადიო კომპანია რიონის დირექტორი

/თ ღვინიანიძე/

Tamari
Ghvinianidze
60002014345

Digitally signed
by Tamari
Ghvinianidze
Date: 2026.04.21
19:58:17

ძირითადი საშუალებების ისტორიული ღირებულებები და ჩამონათვალი

დასახელება								
			2020		საწყისი	შემენ	გასვლა	ჯამი
პანელური ანტენები			4	844,1037				844,1037
განათება სტუდიის დ. შტატ.	ცალი		3	174,3232				174,3232
კამერის განათება	ცალი		3	32,768				32,768
კამერის განათება ჟალუზით	ცალი		1	16,384				16,384
შტატივი	ცალი		14	870,976				870,976
განათება სტუდიის პტ. შტატ.	ცალი		1	32,768				32,768
ვიდეო კამერა	ცალი		14	4757,914				4757,914
გადამცემები 2015 წ.				3375,104				3375,104
უპეესი კომპლ. ანძა			2	696,32				696,32
უპეესი კომპლ. გამზვები			1	36,0448				36,0448
მიქშერი	ცალი		2	170,3936				170,3936
მიქშერი დიდი	ცალი		1	983,04				983,04
მიქშერი აუდიო	ცალი		4	327,68				327,68
მიქშერი ვიდეო	ცალი		2	98,6304				98,6304
დივიდი	ცალი			16,384				16,384
დივიდი რეკოდერი	ცალი			72,0896				72,0896
დივიდი პლერი	ცალი		2	0				0
ენკოდერი 2015 წ.	ცალი		2	386,6624				386,6624
ხელის რადიო მიკროფონი	ცალი		9	327,68				327,68
mp-3 ჩამწერი მიკროფონი	ცალი		1	16,384				16,384
ვიდეო კამერის განათება	ცალი		3	16,384				16,384
ვიდეო კამერის შტატ, "რაველი"	ცალი		2	16,384				16,384
ტრანსფორმატორი	ცალი		1	32,768				32,768
განათება	ცალი		3	65,536				65,536
დაცვის სათვალთვალ კამერა	ცალი			98,304				98,304
ლიმიტერი რადიო	ცალი		1	39,3216				39,3216
მიკროფონი რადიო	ცალი		4	32,768				32,768
მიკროფონის დამქერი მოწყ.	ცალი		4	32,768				32,768
დისტანც. მიკროფ. მოწყობ.	ცალი		3	163,84				163,84
სამკერდე მიკროფონი	ცალი		3	0				0
ფიდერი			1	65,536				65,536
დივიდერი				163,84				163,84
მოდულატორი				65,536				65,536
სიგნალის მიმღებ-გადამცემი	2012 წ.		1	1474,56				1474,56
გადამცემი (ლიტვა)	2012 წ.		1	1294,336				1294,336

	გადამცემი (უკრაინული)	2012 წ.		0	0		0
	უკაბელო მიკროფ. სისტემა			3	163,84		163,84
	კამერის უკაბელო მიკროფონი	ცალი			163,84		163,84
	დრონი	ცალი			180,224		180,224
	ხმამაღლა მოლაპარაკე	ცალი		7	32,768		32,768
	მოდემი	ცალი		3	49,152		49,152
	დეკოდერი	ცალი		2	32,768		32,768
	ვიდეო კამერა	ცალი	2022	1	1760		1760
	სარელო სადგური გადასატანი	ცალი	2022	2	1173,331		1173,331
							0
##	მოწყობილობები				20353,45		20353,45
							0
							0
	კომპიუტერი კომპლ	ცალი		18	1409,024		1409,024
	კონდენციონერი	ცალი		14	786,432		786,432
	ტელევიზორი	ცალი		22	874,9056		874,9056
	ლედ. ტელევიზორი	ცალი		10	327,68		327,68
	პლაზმ. ტელევიზორი	ცალი		1	517,7344		517,7344
	ტელეფონი	ცალი		19	311,9488		311,9488
	მობილური ტელეფონი	ცალი		1	116,3264		116,3264
	ნოუტბუკი	ცალი		3	311,296		311,296
	მინი ასს	ცალი		1	98,304		98,304
	ელ. გამათბობელი ღუმელი	ცალი		2	0		0
	პრინტერი	ცალი		3	49,152		49,152
	საბეჭდი მოწყობილობა	ცალი		1	16,384		16,384
	ტელეფონის ჰიბრიდი	ცალი		2	32,768		32,768
	ფოტო აპარატი	ცალი		1	16,384		16,384
	კომპიუტერის კეისი	ცალი		5	91,7504		91,7504
	სალარო აპარატი	ცალი		1	32,768		32,768
	პრინტერი	ცალი	2020	1	117,728		117,728
	მობილური ტელეფონი სამსუნ	ცალი	2020	1	118,0672		118,0672
	პროცესორი UNIKOM PC 13	ცალი	2021	1	576,672		576,672
	MONITOR/SAMSUNG Curved FH	ცალი	2021	1	216		216
	კონდენციონერი	ცალი	2023	1	714,688		714,688
	კომპიუტერები აქსესუარებით	ცალი	2023	3	2532,488		2532,488
	მონიტორი	ცალი	2023	1	558,696		558,696
							0
							0
##	ოფისის აღჭურვილობა				9827,197		9827,197
							0

							0
სტუდიების დეკორაციები	კომპლ.		7	1583,68			1583,68
ოფისის სავარძელი	ცალი		29	327,68			327,68
ოფისის სკამი	ცალი		21	188,416			188,416
სკამი	ცალი		24	228,3904			228,3904
ბარის სკამი	ცალი		5	0			0
გასაშლელი სკამი	ცალი		3	0			0
სამეული	კომპლ.		1	393,216			393,216
დივან-სავარძელი	ცალი		6	262,144			262,144
ოფისის კარადა	ცალი		6	139,264			139,264
კომპიუტერის მაგიდა	ცალი		17	245,76			245,76
მაგიდა	ცალი		7	219,5456			219,5456
თარო საოფისე	ცალი		17	98,304			98,304
სახანძრო ფარის კომპლექტი	კომპლ.		1	0			0
ლითონის კარი და საყვავილე	კომპლ.		1	0			0
დივანი	ცალი		3	65,536			65,536
რკინის სეიფი	ცალი		2	0			0
ხის დივანი	ცალი		3	0			0
მინის მაგიდა	ცალი		7	32,768			32,768
ჟურნალების მაგიდა	ცალი		4	32,768			32,768
ხელმძღვანელის მაგიდა მის.	ცალი		3	32,768			32,768
წამყვანის მაგიდა	ცალი		6	32,768			32,768
გამომსვლელის ტრიბუნა	ცალი		8	32,768			32,768
ტელევიზორის დასადგამი	ცალი		3	32,768			32,768
კარადა დახურული	ცალი		3	32,768			32,768
ფორტეპიანო	ცალი		1	0			0
MSMA-12HRN კონდენციონერი	ცალი	2021	1	432,8128			432,8128
WAGNER-W-CH4112 კონდენციონ	ცალი	2021	1	370,9824			370,9824
საოფისე სავარძელი	ცალი	2021	1	82,432			82,432
უწყვეტი დენის წყარო	ცალი	2021	1	57,7088			57,7088
##	ოფისის ავეჯი						4925,248

ჯამი					35106,02			35106,02

საწყისი ღირებულება 35106,02 შეძენა 0

ცვეთა 7021,18 საბოლოო 28084,8

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 ღვინიაძე. პ/ნ 60002014345

შპს „ტელეკომპანია რიონი“-ს საიდენტიფიკაციო კოდია 212678093.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქუთაისი. ფალიაშვილის ქუჩა N21. კომპანიის ღირებულება ქალბატონი თამარ ღვინიაძე.

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.

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდის ანგარიშგებაზე.

აუდიტის ფარგლებში:

შევაფასეთ ფინანსური აღრიცხვის სიზუსტე და სისრულე კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ბრუნვითი უწყისის მიხედვით.

გადავამოწმეთ შემოსავლებისა და ხარჯების დოკუმენტური დასაბუთება.

განვიხილეთ საწარმოს ფინანსური მდგომარეობა და საქმიანობის შედეგები .

შევაფასეთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობა კანონმდებლობასთან.

2025 წლის მდგომარეობით კომპანიის ჯამური აქტივები შეადგენს 37,294 ლარს , რაც შემცირებულია წინა წელთან შედარებით.

მიმდინარე აქტივები წარმოდგენილია ძირითადად ფულადი სახსრებით (6,504 ლარი) და დებიტორული დავალიანებით (2,625 ლარი).

გრძელვადიანი აქტივები ძირითადად წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებებით (28,085 ლარი) .

ვალდებულებები:

მოკლევადიანი ვალდებულებები მნიშვნელოვნად მაღალია და შეადგენს 407,000 ლარს , რაც მნიშვნელოვნად აღემატება კომპანიის აქტივებს.

კაპიტალი:

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი არის უარყოფითი და შეადგენს (-369,706 ლარს) , რაც გამოწვეულია დაგროვილი ზარალით (-418,268 ლარი)

საქმიანობის შედეგები (ბრუნვათა უწყისის მიხედვით):

საოპერაციო შემოსავალი: 186,357 ლარი.

ძირითადი ხარჯები:

ხელფასები: 225,092 ლარი

ადმინისტრაციული ხარჯები: 75,446 ლარი

იჯარა: 20,496 ლარი

2025 წელში კომპანიის მიერ გაწეული ხარჯები მნიშვნელოვნად აღემატება შემოსავლებს, რის შედეგადაც დაფიქსირდა ზარალი.

კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები მნიშვნელოვნად აღემატება მის აქტივებს და ფიქსირდება არსებითი უარყოფითი კაპიტალი, რაც მიუთითებს ფინანსურ სირთულეებზე და შესაძლოა გავლენა იქონიოს საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების უნარზე.

აუდიტორის დასკვნა:

აუდიტორის აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტით, სწორად ასახავს შპს „ტელე-რადიო კომპანია რიონი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი საქმიანობის შედეგებს აღნიშნული პერიოდისათვის.

ამასთან, აღსანიშნავია, რომ კომპანიაში ფიქსირდება მნიშვნელოვანი ვალდებულებები და დაგროვილი ზარალი, რაც დაკავშირებულია მიმდინარე საქმიანობის თავისებურებებთან. თუმცა, წარმოდგენილი ინფორმაცია კომპანიის მიერ ასახულია სრულად და ობიექტურად.

მიუხედავად ფინანსური სირთულეებისა „კომპანიის“ ხელმძღვანელობას სწამს, რომ მომავალ პერიოდში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი ვალდებულებების დაფარვას.

აუდიტორი:

მარიამი ბიწაძე

შპს „აუდიტი2012“-ს დირექტორი:

მარიამ ბიწაძე