

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ბაკური“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2. დასკვნა ფინანსური კონსოლიდირებული ანგარიშგების აუდიტზე
3. ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
4. სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
6. ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
7. კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ბაკური-ს და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში ერთობლივად-„ჯგუფი“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ფულადი სახსრების ანგარიშგებასა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე, გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებაზე.
2. განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით.
3. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ა) კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ბ) ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმენას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შესაბამეა მსს ფასს-ის მოთხოვნებს.
- გ) სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.
- დ) კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე.
- ე) თაღლითობისა და სხვა დარღვევების არმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაქვეყნად 2021 წლის 25 ივლისს.

შპს ბაკურის
დირექტორი



თ. ბაკურიძე

მთ ბუღალტერი ი. ფალავანდიშვილი

2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტზე

ჩვენი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს ბაკურის და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში ერთობლივად - „ჯგუფი“) ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისაგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისაგან, ასევე კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ცალკეული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარემართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ჩვენ დამოუკიდებლობის ვართ ჯგუფისაგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია - ჯგუფის მმართველობის ანგარიშგება

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია მენეჯმენტი. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ჯგუფის მმართველობის ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, მაგრამ არ მოიცავს კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან გამომდინარე.

თუ ჩვენს მიერ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობაა ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის გაცხადება. ამასთან დაკავშირებით, არაფერი გვაქვს განსაცხადებელი.

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე, ჯგუფის 2020 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- შესაბამისია 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ სქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეათავსოს ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია ჯგუფის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს ჯგუფის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასს-ების შესაბამისად ჩვენ მივმართავთ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული

უზუსტობა, რადგან თალღითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგვემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ ჯგუფის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება ჯგუფი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე

.....

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

2021 წლის 26 სექტემბერი

გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ ჯგუფის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება ჯგუფი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი
თამაზ აბუსერიძე

თ. აბუსერიძე

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

2021 წლის 26 სექტემბერი



3. ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შპს „ბაკური“ და მისი შვილობილი კომპანიები
ლარი

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ფული და ფულის ექვივალენტები	385,153	708,550	840,119
მოთხოვნა საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,884,700	2,500,680	2,198,123
მოთხოვნა სანარმოის პერსონალის მიმართ	38,189	69,938	45,345
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	820,638	701,711	494,449
სასაქონლო მარაგები	9,853,001	10,240,999	8,922,158
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,590,244	2,009,866	2,365,748
სხვა მისაღები თანხები	13,734	155,729	393,274
სულ მიმდინარე აქტივები	14,585,659	16,387,474	15,259,216
	-	-	-
ძირითადი საშუალებები:	-	-	-
სატრანსპორტო საშუალებები	65,722	95,191	108,483
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	411,021	549,201	577,396
მოწყობილობა და დანადგარები	3,355,916	3,484,554	3,479,294
უძრავი ქონება	15,183,240	15,605,169	14,865,044
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	-	29,014
მიწა	32,852,286	32,852,286	32,960,833
სულ ძირითადი საშუალებები	51,868,185	52,586,401	52,020,065
არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები			
ინვესტიცია შვილობილ სანარმოში	-	-	-
არამატერიალური აქტივები	6,541	7,427	8,313
სულ არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები	6,541	7,427	8,313
სულ აქტივები	66,460,384	68,981,301	67,287,594
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვალდებულება საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	891,560	812,804	995,172

გადასახდელი ხელფასები	46,224	31,086	24,527
ავანსად მიღებული თანხები	3,359,434	3,517,297	5,787,607
მოკლევადიანი სესხები	131,820	160,704	992,497
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,315	0	1,520
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4,440,352	4,521,892	7,801,323

გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სესხები	23,929,458	22,022,272	18,549,712
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	367,380	361,630
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	23,929,458	22,389,652	18,911,342

სულ ვალდებულებები	28,369,810	26,911,543	26,712,664
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

კაპიტალი:			
საკუთარი კაპიტალი	4,530,908	5,468,749	7,188,720
გაუნაწილებელი მოგება	(612,143)	2,749,492	(338,943)
არამაკონტროლებელი წილი	1,554,269	1,233,977	1,107,612
რეზერვები და დაფინანსება	32,617,540	32,617,540	32,617,540
მთლიანი კაპიტალი	38,090,574	42,069,758	40,574,929

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	66,460,384	68,981,302	67,287,594
--------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თენგიზ ბაკურიძე

თენგიზ ფალავანდიშვილი

25.07.2021 წ.

მოკლევადიანი სესხები	131,820	160,704	992,497
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,315	0	1,520
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4,440,352	4,521,892	7,801,323
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სესხები	23,929,458	22,022,272	18,549,712
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	367,380	361,630
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	23,929,458	22,389,652	18,911,342
სულ ვალდებულებები	28,369,810	26,911,543	26,712,664
კაპიტალი:			
საკუთარი კაპიტალი	4,530,908	5,468,749	7,188,720
გაუნაწილებელი მოგება	(612,143)	2,749,492	(338,943)
არამაკონტროლებელი წილი	1,554,269	1,233,977	1,107,612
რეზერვები და დაფინანსება	32,617,540	32,617,540	32,617,540
მთლიანი კაპიტალი	38,090,574	42,069,758	40,574,929
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	66,460,384	68,981,302	67,287,594

ხელმძღვანელობის სახელით:

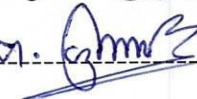
დირექტორი

თ. 


თენგიზ ბაკურიძე

25.07.2021 წ.

მთავარი ბუღალტერი

თ. 

თენგიზ ფალავანდიშვილი

4. სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შპს „ბაკური“ შპს „ბაკური“ და მისი შვილობილი კომპანიები
ლარი

<i>შემოსავლები:</i>	2020 წელი	2019 წელი
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი:	10,244,132	14,441,049
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,520,885	5,830,751
შემოსავალი იჯარიდან	2,094,506	790,221
შემოსავალი ელექტროენერგიის რეალიზაციიდან	989,078	952,653
შემოსავალი ფართების რეალიზაციიდან	4,237,152	4,746,115
შემოსავალი სასტუმროდან	29,349	347,321
შემოსავალი ბაზრიდან	372,408	1,735,734
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	754	38,254
წმინდა ამონაგები	10,244,132	14,441,049
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	3,253,160	4,801,911
საერთო მოგება	6,990,972	9,639,138

საოპერაციო ხარჯები

სახელფასო ხარჯები	1,249,080	1,723,678
ტრანსპორტირების ხარჯები	80,427	59,841
იჯარა	39,915	96,958
რეკლამა	3,995	2,528
კომუნალური ხარჯები	402,989	506,727
კომუნიკაციის ხარჯი	14,742	40,612
დაცვის ხარჯი	60,856	31,335
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	16,463	27,223
საოფისე ხარჯები	30,806	26,495
ცვეთა და ამორტიზაცია	960,862	886,652
საბანკო მომსახურების ხარჯები	13,106	52,813
საგადასახადო ხარჯი	201,938	186,867
რემონტი	554,627	259,548
მივლინება	-	1,000
სხვა ხარჯი	66,247	39,793

მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	3,696,053	3,942,070
საოპერაციო მოგება/ზარალი	3,294,919	5,697,068
საპროცენტო შემოსავალი	-	1,520
საპროცენტო ხარჯი	1,397,541	1,358,520
მიღებული დივიდენდი	102,100	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2,014,859	343,415
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	6,535,892	991,150
წმინდა მოგება (ზარალი)	(2,521,554)	3,692,334

ჯგუფის მშობელი საწარმოს მოგება/ზარალი	(2,979,024)	3,353,695
არამაკონტროლებელ წილის მფლობელზე მიკუთვნებული მოგება	457,469	338,639

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თენგიზ ბაკურიძე

თენგიზ ფალავანდიშვილი

25.07.2021 წ.

მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	3,696,053	3,942,070
საოპერაციო მოგება/ზარალი	3,294,919	5,697,068
საპროცენტო შემოსავალი	-	1,520
საპროცენტო ხარჯი	1,397,541	1,358,520
მიღებული დივიდენდი	102,100	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2,014,859	343,415
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	6,535,892	991,150
წმინდა მოგება (ზარალი)	(2,521,554)	3,692,334

ჯგუფის მშობელი საწარმოს მოგება/ზარალი

(2,979,024) 3,353,695

არამაკონტროლებელ წილის მფლობელზე
მიკუთვნებული მოგება

457,469 338,639

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

თ. ჯაფარიძე

თენგიზ ბაკურიძე

მთავარი ბუღალტერი

თ. გოთაძე

თენგიზ ფალავანდიშვილი

25.07.2021 წ.

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შპს „ბაკური“ და მისი შვილობილი კომპანიები
ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება/ზარა ლი	რეზერვები და დაფინანსებ ა	არამაკონტრ ოლებელი წილი	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2018 წელი	7,188,720	(338,943)	32,617,540	1,107,612	40,574,929
სულ წლის სრული შემოსავალი		2,705,824	-	(10,813)	2,695,011
კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1,719,971)				(1,719,971)
31 დეკემბერი 2019 წელი	5,468,749	2,366,881	32,617,540	1,096,799	41,549,969
გადაფასების რეზერვი					-
სულ წლის სრული შემოსავალი		(2,979,024)		457,469	(2,521,555)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(937,841)				(937,841)
					-
31 დეკემბერი 2020 წელი	4,530,908	(612,143)	32,617,540	1,554,269	38,090,574

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თენგიზ ბაკურიძე
25.07.2021 წ.

თენგიზ ფალავანდიშვილი

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შპს „ბაკური“ და მისი შვილობილი კომპანიები
ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება/ზარა ლი	რეზერვები და დაფინანსე ბა	არამაკონტრ ოლებელი წილი	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2018 წელი	7,188,720	(338,943)	32,617,540	1,107,612	40,574,929
სულ წლის სრული შემოსავალი		2,705,824	-	(10,813)	2,695,011
კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1,719,971)				(1,719,971)
31 დეკემბერი 2019 წელი	5,468,749	2,366,881	32,617,540	1,096,799	41,549,969
გადაფასების რეზერვი					-
სულ წლის სრული შემოსავალი		(2,979,024)		457,469	(2,521,555)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(937,841)				(937,841)
31 დეკემბერი 2020 წელი	4,530,908	(612,143)	32,617,540	1,554,269	38,090,574

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

თენგიზ ბაკურიძე
25.07.2021 წ.

მთავარი ბუღალტერი

თენგიზ ფალავანდიშვილი

6. ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შპს „ბაკური“ და მისი შვილობილი კომპანიები
ლარი

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	9,539,666	9,812,997
ავანსად მიღებული თანხები	1,713,663	3,214,869
	11,253,329	13,027,865
საოპერაციო ხარჯები:		
მომხმარებლებზე გადახდილი თანხები	(2,535,406)	(7,651,995)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(1,740,137)	(2,213,715)
გადახდილი გადასახადები	(1,258,568)	(1,693,182)
სულ გაცემული თანხები	(5,534,112)	(11,558,892)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	5,719,218	1,468,973
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(227,238)	(713,411)
გაცემული დივიდენდები	(108,500)	-
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-	-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(335,738)	(713,411)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	49,942
სესხის მიღება	275,519	17,266,456
სესხის ძირის დაფარვა		

	(3,456,668)	(14,747,393)
სესხის პროცენტის მიღება	-	100
სესხის პროცენტის დაფარვა	(883,700)	(1,615,096)
გაცემული დივიდენდი	-	5,750
გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი	(1,291,607)	(1,705,100)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება	(5,356,456)	(745,342)
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან		

	27,024	10,220
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	708,549	840,013
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	15,581	21,171
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(366,004)	(252,554)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	385,152	708,550
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	385,152	708,550

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

თენგიზ ბაკურიძე

25.07.2021 წ.

მთავარი ბუღალტერი

თენგიზ ფალავანდიშვილი

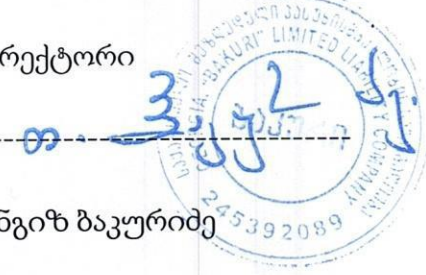
სესხის პროცენტის მიღება	-	100
სესხის პროცენტის დაფარვა	(883,700)	(1,615,096)
გაცემული დივიდენდი	-	5,750
გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი	(1,291,607)	(1,705,100)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება	(5,356,456)	(745,342)

სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან

	27,024	10,220
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	708,549	840,013
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	15,581	21,171
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(366,004)	(252,554)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	385,152	708,550
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	385,152	708,550

ხელმძღვანელობის სახელით:

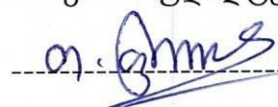
დირექტორი



თენგიზ ბაკურიძე

25.07.2021 წ.

მთავარი ბუღალტერი



თენგიზ ფალავანდიშვილი

7. კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

1. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ჯგუფმა მოამზადა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ფულად ერთეულში - ქართული ლარი და მასში მოქცეულია ყველა ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, გარდა მშობელი საწარმოს ძირითადი საშუალებების ნაწილში შემავალი შენობა-ნაგებობებისა და მიწისა, რომლებიც წარმოდგენილია გადაფასებული თანხით.

ხელმძღვანელობამ მოამზადა აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ და საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებზე წვდომა.

COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში შექმნილი ვითარების გამო, არაერთი ინდუსტრია გამოწვევების წინაშე დადგა. ჯგუფმა მოახდინა არსებული სიტუაციის პირობებში სამომავლო პერსპექტივის შეფასება და შედეგად, ჯგუფის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ახლო მომავალ პერიოდში არ არსებობს ეჭვი ჯგუფის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით.

კონსოლიდაციის საფუძველი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები მოიცავს კომპანიის და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შვილობილი არის საწარმო, რომელიც ექვემდებარება სხვა საწარმოს კონტროლს. კონტროლი გულისხმობს მშობელი ჯგუფის მიერ შვილობილის საოპერაციო და

ფინანსური პოლიტიკის მართვის უნარს მისი ოპერაციებიდან სარგებლის მიღების მიზნით.

ჯგუფის სტრუქტურა:

2019 წლის 31 დეკემბერსა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს ბაკური ფლობდა შემდეგი საწარმოების (ერთად ჯგუფი) წილს:

- ✓ შპს "ბეთლემი-2011" - 63.06%
- ✓ შპს „ლეჩა“ - 100%
- ✓ შპს „ქ. ბათუმის N 4 პოლიკნიკა“ - 100%
- ✓ შპს „ბათუმყოფსერვისი“ - 100%
- ✓ შპს „ტანსაცმელინდკერვა“ - 100%

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში და მის შემდგომაც კომპანიის მეწილეები არ შეცვლილან და მისი ფლობელები არიან:

- ✓ თენგიზ ბაკურიძე - 60,25%
- ✓ ნონა ბაკურიძე - 39,75%

2. ამონაგების აღიარება

ჯგუფი შემოსავლებს აღირებს დარიცხვის მეთოდით ყოველდღიურად გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის შესაბამისად.

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

4. მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. აღნიშნული თარიღიდან მოგების გადასახადადით დაბეგვრის ობიექტი გახდა განაწილებული მოგება.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

<i>ძირითადი საშუალების ჯგუფი</i>	<i>სასარგებლო პერიოდის ვადა</i>
შენობები	40-50 წელი
მანქანა დანადგარები	15-20 წელი
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	10-15 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10-20 წელი

თუ არსებობს რამე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

6. არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ჯგუფის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან რომელთა სასიცოცხლო პერიოდი შეადგენს 1-15 წელი.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებიც ჯგუფის მიერ გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, საბალანსო ანგარიშებზე მათი ასახვა ხდება გამოყენების ფორმის მიხედვით (სარეალიზაციო საქონელი და სანვავ საცხები მასალები).

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ჯგუფის მიერ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი რეალიზაციის/გახარჯისთანავე. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

8. სავაჭრო ვალდებულებები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია ჯგუფის თანამშრომლების მიერ.

10. ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

11. ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

12. შემოსავლები 2019-2020 წელი.

ლარი

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,520,885	5,830,751
შემოსავალი იჯარიდან	2,094,506	790,221

შემოსავალი ელექტროენერგიის რეალიზაციიდან	989,078	952,653
შემოსავალი ფართების რეალიზაციიდან	4,237,152	4,746,115
შემოსავალი სასტუმროდან	29,349	347,321
შემოსავალი ბაზრიდან	372,408	1,735,734
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	754	38,254
სულ საოპერაციო შემოსავლები	10,244,132	14,441,049
არასაოპერაციო შემოსავლები		
დადებითი საკურსი სხვაობა	2,014,859	343,415
საპროცენტო შემოსავალი	-	1,520
მიღებული დივიდენდი	102,100	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	2,116,959	344,936
სულ შემოსავალი	12,361,092	14,785,985

13. ხარჯები 2019- 2020 წელი

ლარი

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	3,253,160	4,801,911
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3,696,053	3,942,070
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	6,535,892	991,150
საპროცენტო ხარჯი	1,397,541	1,358,520
სულ ხარჯები	14,882,646	11,093,651

14. მოგება/ზარალი 2019-2020 წელი

ლარი

სულ შემოსავალი	12,361,092	14,785,985
სულ ხარჯი	14,882,646	11,093,651
მოგება	(2,521,554)	3,692,334

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ჯგუფის ფული და ფულის ექვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით შემდეგია:

ლარი

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ლარი		
ფულადი სახსრები სალაროში	126,373	97,129
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		
თიბისი ბანკი GEL	254,206	551,081
საქართველოს ბანკი GEL	985	19,157
ლიბერთი ბანკი GEL		
ბითიფი ბანკი	5	5
პროკრედიტ ბანკი	376	376
კორ-სტანდარტ ბანკი	6	6
სს იშ ბანკი	2,604	2,604
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		
საქართველოს ბანკი	-	2
კორ-სტანდარტ ბანკი	20	18
თიბისი ბანკი	577	38,172
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	258,780	611,421
სულ ფულადი სახსრები	385,152	708,550

16. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები		

ლარი		
სულ საგაჭრო მოთხოვნები	2,511,285	2,690,775
მოთხოვნა საწარმოს პერსონალის მიმართ	38,189	69,938
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	820,638	701,711
სხვა მოთხოვნები	13,734	155,729
სულ მოთხოვნები	3,383,847	3,618,153

17. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ლარი		
ჯინჯარაძე ზურაბი	82,391	66,296
შპს ბესტოილი	100,000	-
ООО ГИДРОЭНЕРГЕТИКА	20,117	16,048
ENDUSTRIYEL URUNLER VE SOGUTMA		
SAN.TIC.LTD.STI.	31,619	27,673
სხვა წინასწარ გადახდილი ავანსები	586,511	591,694
სულ მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსები	820,638	701,711

18. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ლარი		
სასაქონლო მარაგები	841,805	2,857,164
ნედლეული	4,931,346	3,559,846
დაუმთავრებელი წარმოება	2,568,105	1,351,834
მზა პროდუქცია	1,511,746	2,472,155
სულ საქონელი	9,853,001	10,240,999

19. არამატერიალური აქტივების (პროგრამული უზრუნველყოფა)

საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერი	8,313
გასული არამატერიალური აქტივები	-
შემოსული არამატერიალური აქტივები	866
მიმდინარე ცვეთა	1,753
საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერი	7,427
გასული არამატერიალური აქტივები	-
შემოსული არამატერიალური აქტივები	-
მიმდინარე ცვეთა	886
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერი	6,541

20. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფის ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

ბაკური	შენიშვნები და ნაგებობები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მიწა	სულ
2019 წლის 01 იანვარი	18,236,136	921	4,442,536	948,863	249,727	32,960,834	56,839,017
შემოსავალი	661,737	204,273	110,369	151,492	-	-	1,127,872
გასავალი	-	205,194	122	737	-	108,548	314,601
2019 წლის 31 დეკემბერი	19,228,449	0	4,603,883	1,121,454	247,517	32,852,286	58,053,589
შემოსავალი	29,354	-	3,644	37,750	6,000	-	76,748
გასავალი	-	-	-	-	48,288	-	43,675
2020 წლის 31 დეკემბერი	19,233,586	0	4,623,406	1,112,953	203,551	32,852,286	54,049,392
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 01 იანვარი	3,371,092	-	963,242	377,852	143,241	-	4,759,346
წლის ცვეთა	271,204	-	156,087	111,811	9,085	-	532,270

გასული აქტივის ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	3,623,281	-	1,119,329	572,252	152,326	-	1,295,135
წლის ცვეთა	274,504	-	148,161	98,959	25,514	-	531,144
გასული აქტივის ცვეთა	-	-	-	-	40,012	-	40,012
2020 წლის 31 დეკემბერი	4,050,346	-	1,267,490	701,932	137,829	-	1,453,273
	-	-	-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	15,605,169	0	3,484,555	549,201	95,191	32,852,286	52,586,402
2020 წლის 31 დეკემბერი	15,183,240	0	3,355,916	411,021	65,722	32,852,286	51,868,185

21. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ლარი		
შპს სოკარ ჯორჯია გაზი აჭარა	943	2,490
შპს ბიჭი თრეიდი	9,350	8,725
სს ენერგო-პრო-ჯორჯია	95,184	75,797
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	786,083	725,792
სულ ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	891,560	812,804
მიღებული ავანსები	3,359,434	3,517,297
გადასახდელი ხელფასები	46,224	31,086
მოკლევადიანი სესხები	131,820	160,705
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,315	-
სულ ვალდებულებები	4,440,352	4,521,892

შენიშვნა: მიღებული ავანსების მუხლში აღნიშნული თანხების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს ბინების რეალიზაციებთან დაკავშირებით, მყიდველი ფიზიკური პირების მიერ წინასწარ გადახდილ თანხებს.

22. გრძელვადიანი ვალდებულებები

2020 წელი 31
დეკემბერი

2019 წელი 31
დეკემბერი

ლარი		
სესხები კომერციული ბანკიდან	23,929,458	22,022,272
მიღებული გრანტები	-	367,380
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	23,929,458	22,389,652

23. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ აღგილი ჰქონდა შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას:

გასული წლის დასაწყისიდან გავარცხლებული ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) და 2020 წლის 11 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ პანდემიად გამოაცხადა. აღნიშნული გარემოებიდან გამომდინარე 2020 წლის 21 მარტს საქართველოში გარკვეული ვადით საგანგებო მდგომარეობა გამოცხადდა. სიტყუაციიდან გამომდინარე ჯგუფი აღმოჩნდა გარკვეული გამოწვევების წინაშე, 2020 წლის პირველ ნახევარში შემცირდა რეალიზაციები, თუმცა ჯგუფის ხელმძღვანელების განმარტებით, ჯგუფი მზად არის განაგრძოს მუშაობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, და ცდილობენ არ შეამცირონ თანამშრომელთა რაოდენობა

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა არაფერი მომხდარა ისეთი, რაც უნდა იყოს ნახსენები, მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 25 ივლისს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თენგიზ ბაკურიძე

თენგიზ ფალავანდიშვილი

25.07.2021 წ.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 25 ივლისს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

თენგიზ ბაკურიძე

25.07.2021 წ.



მთავარი ბუღალტერი

თ. ციოლაშვილი

თენგიზ ფალავანდიშვილი

შპს „ბაკური“

მმართველობის ანგარიშგება

(კონსოლიდირებული)

საქართველო, ქ. ბათუმი
2021 წელი

შ ი ნ ა ა რ ს ი

1. ჯგუფის საქმიანობის მიმოხილვა
- 2 . კორპორაციული მართვის ანგარიში
3. ჯგუფის განვითარების პერსპექტივები

1. ჯგუფის საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ბაკური“ დაფუძნებულია 1996 წლის 24 იანვარს. იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.ბათუმი გამსახურდიას -ჭავჭავაძე ქუჩა # 49/4 სადარბაზო 4 სართული ბინა 51.

კომპანიის დამფუძნებლებია არიან თენგიზ ბაკურიძე (პ/ნ 61006000763) და ნონა ბაკურიძე (პ/ნ 61001016808) წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

თენგიზ ბაკურიძე - 60,25%

ნონა ბაკურიძე - 39,75%

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებენ დირექტორები.

შპს „ბაკური“-ს დირექტორად არჩეულნი არიან თენგიზ ბაკურიძე (პ/ნ 61006000763) საქართველოს მოქალაქე და ზურაბ ჭინჭარაძე (პ/ნ 61007000270) საქართველოს მოქალაქე.

შპს ბაკურის გააჩნია 5 შვილობილი კომპანია, რომელთაგან 4 კომპანიის კაპიტალის 100 %-ის მფლობელია, ხოლო ერთში ფლობს კაპიტალის 63,06 %-ს.

წარმოგიდგენთ ინფორმაციას შპს ბაკურის შვილობილი კომპანიების შესახებ:

	2019 წლის 31 დეკემბერი, მფლობელობა	2018 წლის 31 დეკემბერი, მფლობელობა	ყიდვის / დაარსების წელი	ძირითადი საქმიანობა
შპს "ბეთლემი-2011"	63.06%	63.06%	2010	გადამამუშავებელი მრეწველობა
შპს „ლეჩა“	100%	100%	2013	სოფლის მეურნეობა
შპს „ქ. ბათუმის N 4 პოლიკნიკა“	100%	100%	2006	ჰოსპიტალური მომსახურება
შპს „ბათუმყოფსერვისი“	100%	100%	2000	უძრავ ქონებასთან დაკავშირებული საქმიანობები

შპს „ტანსაცმელინდკერვა“	100%	100%	2007	უძრავ ქონებასთან დაკავშირებული საქმიანობები
----------------------------	------	------	------	---

შპს „ბაკური“-ს და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ჯგუფის“) საქმიანობა მრავალდარგობრივია და მოიცავს შემდეგ ძირითად მიმართულებებს:

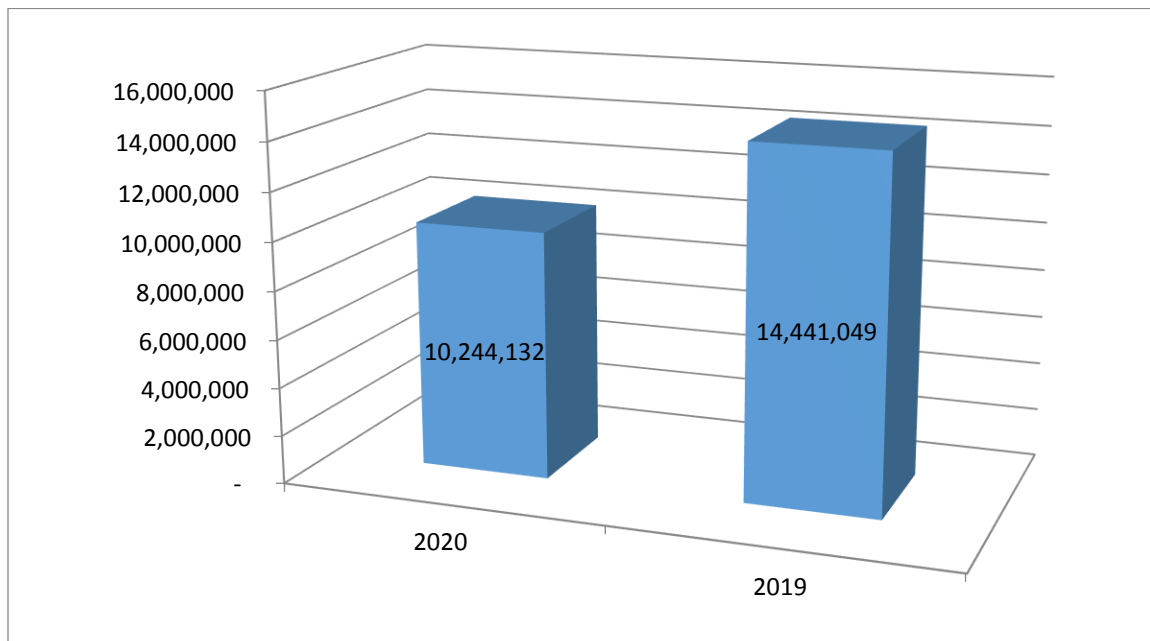
1. მშენებლობა.
2. სასტუმრო მომსახურება და სასტუმრო კომპლექსის იჯარით გაცემა
3. კომერციული ფართების იჯარით გაცემა სპეციალურად მოწყობილ სავაჭრო ტერიტორიაზე (ბაზარი).
4. მცირე ჰესის მართვა.
5. საამშენებლო, მასალების (ბეტონი, საამშენებლო ბლოკი, ქვიშა, ღორღი) წარმოება და რელიზაცია.
6. სასოფლო-სამეურნეო პროდუქციის, კერძოდ ციტრუსის მიღება, გადამუშავება, რეალიზაცია. ჯგუფს ხელვაჩაურის რაიონის სოფელ ჩაისუბანში გააჩნია 390,04 კვ.მ შენობა ნაგებობა ციტრუსოვანთა ნაყოფის დამზადებისთვის.
7. სამედიცინო ამბულატორიული მომსახურება - სამედიცინო დანესებულების შემოსავლის წყაროა საყოველთაო ჯანდაცვის პროგრამით გათვალისწინებული დაფინანსება, ასევე შიგა სტანდარტებით გაწეული სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები. ჯანდაცვის პროგრამაში ჩართულია 15600-მდე პირი (პაციენტი).

შპს ბაკურს და მის შვილობილ კომპანიებს გააჩნიათ შემდეგი ძირითადი ობიექტები.

1. სავაჭრო ცენტრი ბონი (ბათუმის ბაზარი), რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმში მაიაკოვსკის ქ. №4-ში. ადმინისტრაციას ბაზრის სავაჭრო ობიექტები იჯარაზე გაცემული აქვს ცალკეულ იურდიულ, ფიზიკურ და მცირე მეწარმე პირებზე. რომლებთანაც გაფორმებულია ხელშეკრულებები და მათგან შემოსავლების ამოღება მკაცრად კონტროლდება.
2. სასტუმრო ლ. ბაკური მდებარეობს ქ. ბათუმი ჭავჭავაძის ქ. №121 (29 ნომრით);
3. სასტუმრო გ. ბაკური მდებარეობს ქ. ბათუმი ბარათაშვილის ქ. №23 (34 ნომრით);
4. სასტუმრო ბაკური მდებარეობს ქ. ბათუმი წერეთლის ქ. №38 (11 ნომრით);
5. სასტუმრო ბონი მდებარეობს ქ. ბათუმი მაიაკოვსკის ქ. №4 (42 ნომრით);
6. მაჭახელა ჰესი მდებარეობს ხელვაჩაურის რაიონი - მაჭახელის ხეობა;
7. ბათუმის ცირკის შენობა მდებარეობს ქ. ბათუმი ბარათაშვილის ქ. #23;

8. საცხოვრებელი ბინები მრავალ სართულიან საცხოვრებელ სახლებში ბათუმის ცენტრალურ უბნებში.
9. არასასოფლო სამეურნეო მიწის ნაკვეთი ხელვაჩაურში, აკაკი შანიძის ქ N 14-ში 20250 კვ.მ ოდენობით, რომელზეც განთავსებულია ერთი ადმინისტრაციის შენობა და სამეურნეო ნაგებობები და დანადგარები;
10. დაბა ჩაქვში, ბათუმის ქ N 20-ში გააჩნია 4485 კვ.მ არასასოფლო სამეურნეო მიწის ფართობი, რომელზეც აშენებული აქვს სასტუმროს ტიპის კოტეჯები;
11. ქ ბათუმში, გიორგი ბრწყინვალეს ქუჩაზე 1509 კვ.მ არასასოფლო სამეურნეო მიწის ნაკვეთი, რომელზეც მიმდინარეობს მრავალსართულიანი საცხოვრებელი სახლის (11900 კვ.მ) მშენებლობა.
12. ხელვაჩაურის რაიონის სოფელ ჩაისუბანში 390,04 კვ.მ შენობა ნაგებობა ციტრუსოვანთა ნაყოფის დამზადებისთვის.
13. სამედიცინო დაწესებულების შენობა, რომელიც მდებარეობს ქ ბათუმი, ტაბიძის ქ N2-ში.
14. კომერციული ფართი 1437 კვ. მ. ქ. ბათუმში, ზუბალაშვილის ქ. N 3 ში
15. სავაჭრო ცენტრი 659,1 კვ.მ. ქ. ბათუმი, ორთაბათუმის დასახლება.
16. სასტუმრო ტიპის კოტეჯი 202 კვ.მ. დაბა ჩაქვი.

❖ **ჯგუფის საოპერაციო შემოსავლები 2019-2020 წლებში:**



2. კორპორაციული მართვის ანგარიში.

ჯგუფის მართვის უმაღლეს ორგანოს წარმოადგენს მშობელი საწარმოს პარტნიორთა საერთო კრება. საკუთარი საქმიანობის წარმართვისას პარტნიორთა საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით და საზოგადოების წესდებით. პარტნიორების ძირითადი უფლებები – დივიდენდების მიღების უფლება და საზოგადოების მართვაში მონაწილეობის უფლება – განსაზღვრულია „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონში და საზოგადოების წესდებაში. პარტნიორებს უფლება აქვთ მიიღონ ჯგუფის მართვაში, პირველ რიგში პარტნიორთა კრებაზე მათ კომპეტენციაში შემავალ საკითხებზე გადაწყვეტილებების მიღების გზით.

ჯგუფის საწარმოო პროცესების სწორად წარმართვის მიზნით ჩამოყალიბებულია მწყობრი სტრუქტურული სისტემა, თითოეული კომპანიის მართვაზე პასუხისმგებელია დირექტორი., რომლის დაქვემდებარებაშიც იმყოფება ისეთი სტრუქტურული ერთეულები, როგორიცაა, საფინანსო სამსახური, საინჟინრო ტექნიკური სამსახური, იურიდიული სამსახური და ა.შ.

აღსანიშნავია, რომ ჯგუფის მენეჯმენტი (როგორც მაღალი, ისე საშუალო და დაბალი რგოლის) შედგება კვალიფიციური და გამოცდილი კადრებისაგან, რომლებიც ზედმინვენითა და სრული

პასუხისმგებლობით ასრულებენ მათზე დაკისრებულ მოვალეობებს.

ჯგუფში ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ბუღალტრული პროგრამა ორისით.

3. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

ჯგუფის მომავალი პერსპექტივა:

- სამშენებლო საქმიანობის გაფართოება;
- სასტუმროებში ვიზიტორთა რაოდენობის ზრდა;
- ელექტროენერგიის გამომუშავების გაზრდა;
- დასაქმებული პერსონალის შენარჩუნება და შესაძლებლობის ფარგლებში სახელფასო ფონდის ზრდა;

2020 წელს მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონა ვირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ, 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარების გამო საქართველოში, 2020 წლის 21 მარტს, გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა 2 თვის ვადით. შექმნილი ვითარების გამო, როგორც სამშენებლო, ასევე სასტუმრო ინდუსტრია გამოწვევების წინაშე დადგა. ასეთი გლობალური სახის ინტეგრირებული კრიზისი პირველია არა მარტო ქართული, არამედ მსოფლიო ბიზნესის ისტორიაში და კორპორატიულ გამოცდილებას მსგავსი შემთხვევა არ ახსოვს, თუმცა ჯგუფი მიიჩნევს, რომ აქვს რესურსი და ყველა პირობა იმისთვის, რომ შეძლოს ბიზნესის უწყვეტობის შენარჩუნება. მიუხედავად იმისა, რომ გარკვეულ ეტაპზე შემოსავლებმა იკლო, ჯგუფი გეგმიურად განაგრძობს საქმიანობასა და კვლავ აქტიურად მუშაობს ახალი პროექტების განხორციელებაზე. საქმიანობას ვაგრძელებთ, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2021 წლის 25 ივლისს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თენგიზ ბაკურიძე

თენგიზ ფალავანდიშვილი

25.07.2021 წ

ჯგუფში ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ბუღალტრული პროგრამა ორისით.

3. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

ჯგუფის მომავალი პერსპექტივა:

- სამშენებლო საქმიანობის გაფართოება;
- სასტუმროებში ვიზიტორთა რაოდენობის ზრდა;
- ელექტროენერგიის გამომუშაოების გაზრდა;
- დასაქმებული პერსონალის შენარჩუნება და შესაძლებლობის ფარგლებში სახელფასო ფონდის ზრდა;

2020 წელს მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონა ვირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ, 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარების გამო საქართველოში, 2020 წლის 21 მარტს, გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა 2 თვის ვადით. შექმნილი ვითარების გამო, როგორც სამშენებლო, ასევე სასტუმრო ინდუსტრია გამოწვევების წინაშე დადგა. ასეთი გლობალური სახის ინტეგრირებული კრიზისი პირველია არა მარტო ქართული, არამედ მსოფლიო ბიზნესის ისტორიაში და კორპორატიულ გამოცდილებას მსგავსი შემთხვევა არ ახსოვს, თუმცა ჯგუფი მიიჩნევს, რომ აქვს რესურსი და ყველა პირობა იმისთვის, რომ შეძლოს ბიზნესის უწყვეტობის შენარჩუნება. მიუხედავად იმისა, რომ გარკვეულ ეტაპზე შემოსავლებმა იკლო, ჯგუფი გეგმიურად განაგრძობს საქმიანობასა და კვლავ აქტიურად მუშაობს ახალი პროექტების განხორციელებაზე. საქმიანობას ვაგრძელებთ, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2021 წლის 25 ივლისს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თენგიზ ბაკურიძე

თენგიზ ფალავანდიშვილი

25.07.2021 წ



Handwritten signature of Tengiz Falavandishvili