

შპს “ორანჯ ჰოლდინგს” ს|ნ :216442339

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი	83.
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-12

შპს "ორანჯ ჰოლდინგს" ს/ნ :216442339
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

დასახელება	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-	-
ქონება და აღჭურვილობა	4	192,357	212,607	232,857
საინვესტიციო ქონება (მიწები)	5	736,248	92,685	92,685
სულ გრძელვადიანი აქტივები		928,605	305,292	325,542
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები		199,164	446,661	303,013
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	294,829	5,482,998	6,049
სულ მოკლევადიანი აქტივები	-	493,993	5,929,659	309,062
სულ აქტივები		1,422,598	6,234,951	634,604
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება (დაგრ. ზარალი)	-	57,608	(135,402)	(249,447)
სულ კაპიტალი		57,808	(135,202)	(249,247)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	7	395,148	650,198	547,756
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	395,148	650,198	547,756
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდ.		387,059	5,719,955	336,095
მოკლევადიანი სესხები	7	582,583	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	969,642	5,719,955	336,095
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	-	1,422,598	6,234,951	634,604

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის, დამტკიცებულია
ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 01 სექტემბერი:

დირექტორი: _____



დაპინდერ
სინგ.

შპს "ორანჯ ჰოლდინგს" ს|ნ :216442339
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

დასახელება	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-	-
ქონება და აღჭურვილობა	4	192,357	212,607	232,857
საინვესტიციო ქონება (მიწები)	5	736,248	92,685	92,685
სულ გრძელვადიანი აქტივები		928,605	305,292	325,542
მოკლევადიანი აქტივები		-	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები		199,164	446,661	303,013
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	294,829	5,482,998	6,049
სულ მოკლევადიანი აქტივები	-	493,993	5,929,659	309,062
სულ აქტივები		1,422,598	6,234,951	634,604
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება (დაგრ. ზარალი)	-	57,608	(135,402)	(249,447)
სულ კაპიტალი		57,808	(135,202)	(249,247)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	7	395,148	650,198	547,756
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	395,148	650,198	547,756
მოკლევადიანი ვალდებულებები	-			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდ.		387,059	5,719,955	336,095
მოკლევადიანი სესხები	7	582,583	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	969,642	5,719,955	336,095
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	-	1,422,598	6,234,951	634,604

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
 დასრულებული წლისთვის, დამტკიცებულია
 ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 01 სექტემბერი:

დირექტორი: _____

დაპინდერ
 სინგ.

შპს "ორანჯ ჰოლდინგს" ს|ნ :216442339

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

დასახელება	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	-	22,398,612	7,974,059
თვითღირებულება	-	(22,152,973)	(7,735,935)
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	(20,250)	(20,250)
სხვა ხარჯები	-	(7,263)	(2,064)
საერთო მოგება		218,126	215,810
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		478,545	1,911,306
ფინანსური შემოსავალი	-	4,187	2,269
ფინანსური ხარჯი	-	(45,667)	(35,203)
წმინდა სავალუტო მოგება/(ზარალი)	8	16,364	(68,831)
მოგება დაბეგვრამდე		193,010	114,045
მოგების გადასახადი	-	-	-
წმინდა მოგება		193,010	114,045
სხვა სრული შემოსავალი:	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		193,010	114,045

შპს "ორანჯ ჰოლდინგს" ს/ნ :216442339
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	კაპიტალი სულ
31-Dec-2019	200	(249,447)	(249,247)
წმინდა მოგება(ზარალი)	-	114,045	114,045
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	114,045	114,045
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
სხვა	-	-	-
31-Dec-2020	200	(135,402)	(135,202)
წმინდა მოგება(ზარალი)	-	193,010	193,010
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	193,010	193,010
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
სხვა	-	-	-
31-Dec-2021	200	57,608	57,808

შპს "ორანჯ ჰოლდინგს" ს/ნ :216442339

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ორანჯ ჰოლდინგს დაარსდა 2007 წლის 7 სექტემბერი და საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო,თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ნიკოლოზ ყიფშიძის ქ., N123, ბ. N10, ხოლო საიდენტიფიკაციო ნომერია 216442339.

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში 200 ლარის საწესდებო კაპიტალით წარმოდგენილი იყო მფლობელი დაპინდერ სინგი შესაბამისად წილობრივად 100%.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საქართველოში სატვირთო ავტომობილების იჯარა.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი - წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) შესაბამისად, ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება საზოგადოდ ეფუძნება საქონლისა და მომსახურებების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია შენიშვნებში.

შესაბამისობა - ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) შესაბამისად, რომლებიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ, და ინტერპრეტაციების შესაბამისად, რომლებიც გამოცემულია ფინანსური აღრიცხვის ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მოქმედი საწარმო - წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის დაშვებით, რომ კომპანია მოქმედ საწარმოს წარმოადგენს და ოპერაციებს განაგრძობს მომავალშიც გააგრძელებს და განავითარებს. კომპანიის ხელმძღვანელობას სჯერა რომ მოქმედი საწარმოს შეფასება სამართლიანია.

3. მომზადების საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი ასპექტები

კომპანია აკეთებს გარკვეულ შეფასებებს და დაშვებებს მომავლის შესახებ. შეფასებები და დაშვებები განუწყვეტლივ ფასდება ისტორიული გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორების საფუძველზე, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინით, რომლებიც, სავარაუდოდ, გონივრულია ამ ვითარებაში. მომავალში, რეალურმა გამოცდილებამ შეიძლება გამოიწვიოს გადახრა ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. შეფასებები და დაშვებები, რომლებსაც აქვთ მნიშვნელოვანი რისკი, რომლებმაც მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში შეიძლება აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება გამოიწვიოს, განხილულია ქვემოთ.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული ელემენტები აღრიცხულია კომპანიის საოპერაციო ეკონომიკური გარემოს პირველად ვალუტაში („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის დამფუძნებლის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტაა ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ამორტიზირდება მათი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით. სასარგებლო გამოყენების ვადის განასაზღვრისას მხედველობაში მიიღება მათ მიერ სარგებლის მოტანის შესაძლებლობა, რომელიც პერიოდულად გადახედვადია. რეალიზაციის მოგება ან ზარალი განისაზღვრება შემოსავლის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარდება მოგება-ზარალისა

და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯთან ერთად.

გადასახადები. კომპანიის საქმიანობის დროს ბევრი გარიგება და გამოთვლაა, რომელთა გადასახადის საბოლოო დადგენა შეიძლება ინტერპრეტირებული იყოს. შედეგად, კომპანია ცნობს საგადასახადო ვალდებულებებს იმის გათვალისწინებით, როდესაც დგება გადახდის ვალდებულება. კომპანიას მიაჩნია, რომ მისი დარიცხვები საგადასახადო ვალდებულებებზე ადეკვატურია საანგარიშო წლის განმავლობაში, მრავალი ფაქტორის შეფასების საფუძველზე, მათ შორის წარსული გამოცდილების და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. ეს შეფასება ეყრდნობა მსჯელობებს და დაშვებებს და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ განსჯებს სამომავლო მოვლენების შესახებ.

დავები. კომპანია ცნობს ვალდებულებას მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს მიმდინარე ვალდებულება წარსული მოვლენისგან, სავარაუდოა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა და ხარჯების ოდენობა შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სამართალწარმოება.

4. ქონება და აღჭურვილობა

ქონება და აღჭურვილობა 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მძიმე აღჭურვი ლობა	სულ
<i>ღირებულება</i>		
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	303,592	303,592
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	303,592	303,592
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	303,592	303,592
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>		
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	70,735	70,735
დარიცხვა წლის განმავლობაში	20,250	20,250
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	90,985	90,985
დარიცხვა წლის განმავლობაში	20,250	20,250
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	111,235	111,235
<i>საბალანსო თანხა</i>		
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	232,857	232,857
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	212,607	212,607
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	192,357	192,357

კომპანიის არცერთი ქონება და აღჭურვილობა არ არის გირავნული სესხებისა და სესხების უზრუნველყოფის სახით, 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

5. საინვესტიციო ქონება

	მიწის ნაკვეთები	ს ულ
ღირებულება		
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	92,685	92,685
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	92,685	92,685
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	643,563	643,563
	736,248	736,248
დარიცხვა წლის განმავლობაში		
	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		
	92,685	92,685
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	92,685	92,685
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	736,248	736,248

კომპანიის არც ერთი საინვესტიციო ქონება არ ყოფილა გირავნული უზრუნველყოფის სახით ანგარიშგების თარიღისთვის.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	285,658	5,420,281
	<u>285,658</u>	<u>5,420,281</u>
არაფინანსური აქტივები		
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9,171	62,717
	<u>294,829</u>	<u>5,482,998</u>

7. სესხები

	მიმდინარე		არამიმდინარე	
	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სესხები	582,583	-	395,148	650,198

2020 წლის განმავლობაში კომპანიას დამატებითი სესხი არ მიუღია.

2021 წლის განმავლობაში კომპანიამ დამატებით 313 000 ლარის სესხი მიიღო.

8. მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობებიდან

	31 დეკემბერი 2021	31 December 2020
ფინანსური აქტივები	643,077	6,351
ფინანსური ვალდებულებები	(626,713)	(75,182)
	<u>16,364</u>	<u>(68,831)</u>

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიაში 200 ლარის საწესდებო კაპიტალით წარმოდგენილნი არის მფლობელი ბატონი დაპინდერ სინგი (100%),

10. სხვა შემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი არის საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ თანხებზე დარიცხული პროცენტი.