

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۸۶۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۳	نماد: ولانا	شرکت: لیزینگ آریادانا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره لیزینگ آریادانا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام) درتاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سودزبان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر

روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود

از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-توضیحات مربوط به وضعیت مالیات عملکرد، حقوق و مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه‌های تکلیفی شرکت به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی 11 و 4-1-2-10 انعکاس یافته است. در این خصوص باتوجه به رویه مراجع

قانونی ذیربط در تشخیص و مطالبه مالیات و حق بیمه‌های تکلیفی، ایجاد ذخیره مازاد بر مبالغ موجود در حسابها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، لیکن تعیین حداقل مبلغ جهت پوشش این بدهیها، پس از انجام و خاتمه رسیدگی

اعلام نظر قطعی و نهایی مراجع ذیربط امکان پذیر می‌باشد.

4. 4-به شرح یادداشت توضیحی 3-2-1-4، مطالبات از شرکت بیمه ملت به مبلغ 1,447 میلیون ریال، از تهاتر مبلغ 9,016 میلیون ریال مانده پرداختی به شرکت مزبور با مبلغ 4,683 میلیون ریال مطالبات از مشتریان و 5,780 میلیون ریال

موجودی کالا در صورتهای مالی حاصل گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 6-11 و تا پایان سال مالی قبل و به استناد توافقنامه فیما بین، از بابت مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده جمعا مبلغ 42,573 میلیون ریال به بدهکار

حساب شرکت مزبور لحاظ گردیده است. توضیح اینکه براساس سوابق در اختیار مانده حساب فیما بین با شرکت بیمه ملت در پایان سال 1396 حاکی از وجود 44,410 میلیون ریال مغایرت نامساعد می‌باشد. ضمناً مانده حساب شرکت رایان فن گ

دیزل (یادداشت توضیحی 10-2-1-4) که عمدتاً در رابطه با تأمین خودروهای موضوع توافقنامه با شرکت بیمه ملت بوده نیز، نشان دهنده حدود 21 میلیارد ریال مغایرت مساعد است. در رابطه با موارد فوق، توافق قراردادی و شواهد و مدارک م

و قابل اتکایی که حاکی از وجود حق قانونی تهاتر حسابها به شرح فوق باشد، ملاحظه نشده و تا تاریخ این گزارش وضعیت قطعی مانده حسابهای فی مابین، زمان و چگونگی تسویه آنها نیز مشخص نگردیده است. همچنین سوابق مستندی دال بر

تعیین تکلیف بدهی به مشتریان و سایر اشخاص طرف حساب با مانده‌ای به مبلغ 2,827 میلیون ریال مندرج در یادداشت توضیحی 10 نیز در اختیار نبوده است. براساس بررسی‌های انجام شده، تعدیل حسابها در رابطه با موارد مذکور ضرورت

دارد، لیکن تعیین مبالغ قطعی منوط به خاتمه پیگیریها و حل و فصل نهایی ادعاهای مطرح شده توسط طرفین و توافق نهایی فیما بین می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

شیرکت: لیزینگ آریادانا	نماد: ولانا	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۸۶۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۳	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (3) و (4)، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

6. 6-ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مزبور در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مصوب هیأت مدیره مورخ 27/1/1397 رعایت نشده است. علاوه بر این اقدامات در جریان جهت انطباق اساسنامه شرکت در چارچوب اساسنامه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه قطعی و نهایی منجر نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰ مرداد ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه بهمند	احمد رضا شریفی قزوینی	۸۷۱۵۸۱	۱۸:۱۴:۱۲ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹
شریک مؤسسه بهمند	علی مشرفی آرائی	۸۰۰۷۳۵	۱۸:۳۱:۲۶ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹
مدیر مؤسسه بهمند	رضا آتش	۸۰۰۰۰۳	۱۸:۴۱:۴۱ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ آریادانا	نماد: ولانا	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۸۶۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۳	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصد تغییر		
دارایی های جاری								بدهی ها								
موجودی نقد								(۸)	۱۴,۹۸۶		۱۳,۷۶۹					
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت								---	۰		۰		۵,۳۴۹		(۴۱)	
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته								(۱۲)	۴,۷۷۲		۴,۲۰۳		۴,۷۸۳		۵۹	
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری								۴۳	۳۹,۴۷۳		۵۶,۳۷۱		۹,۳۰۰		۱۱۷	
سایر حسابها و اسناد دریافتنی								۴۰	۱,۴۸۵		۲,۰۷۴		۷,۷۶۵		۴	
موجودی مواد و کالا								۲۶۳	۱۵,۴۵۶		۵۶,۰۶۹		۰		---	
پیش پرداختها								(۹۵)	۴۰,۷۷۵		۲,۰۰۰		۲,۳۳۵		(۱۲)	
جمع داراییهای جاری								۱۵	۱۱۶,۹۴۷		۱۳۴,۴۸۶		۳۲,۱۰۳		۲۸	
سرمایه گذاریهای بلند مدت								۰	۸۰۳		۸۰۳		۰		---	
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک								(۱)	۶,۵۵۴		۶,۴۸۸		۰		---	
داراییهای نامشهود								۴۸	۱۰۹		۱۶۱		۲۱۸		(۷۰)	
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)								۶۶	۸,۱۳۲		۱۳,۵۱۳		۲۱۸		(۷۰)	
پیش پرداختهای سرمایه ای								---	۰		۰		۳۲,۳۲۱		۲۸	
سایر داراییها								---	۰		۰				---	
													۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	
صرف سهام													۰		---	
													۰		---	
اندوخته قانونی													۹,۱۱۰		۰	
اندوخته طرح و توسعه													۰		---	
سود (زیان) انباشته													۵,۱۰۱		(۸,۸۸۶)	
جمع حقوق صاحبان سهام								۳۴	۱۵,۵۹۸		۲۰,۹۶۵		۱۱۴,۲۱۱		۱۴	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام								۱۷	۱۳۲,۵۴۵		۱۵۵,۴۵۱		۱۵۵,۴۵۱		۱۷	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ آریادانا	نماد: ولانا	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۸۶۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۳	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۱۶,۹۸۰	۸,۶۰۸	۹۷	۱۴,۳۸۶
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۱۶,۹۸۰	۸,۶۰۸	۹۷	۱۴,۳۸۶
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۳,۲۰۴)	(۶,۷۰۳)	(۵۲)	(۱۲,۸۰۲)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۳,۵۸۸	۹۵۹	۲۷۴	۲,۵۴۱
سود (زیان) عملیاتی	۱۷,۳۶۴	۲,۸۶۴	۵۰۶	۴,۱۲۵
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۷۱۰	۱,۰۰۰	(۲۹)	۱,۸۷۱
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۳۳۹	۵۴۹	(۳۸)	۳,۶۵۳
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۸,۴۱۳	۴,۴۱۳	۳۱۷	۹,۶۴۹
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۸,۴۱۳	۴,۴۱۳	۳۱۷	۹,۶۴۹
مالیات	(۴,۴۲۶)	(۷۱۶)	۵۱۸	(۱,۰۶۴)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۳,۹۸۷	۳,۶۹۷	۲۷۸	۸,۵۸۵
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۶,۳۳۵)	۷۲۶	---	۷۲۶
تعدیلات سنواتی	(۲,۵۵۱)	(۱۸,۱۹۷)	(۸۶)	(۱۸,۱۹۷)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۸,۸۸۶)	(۱۷,۴۷۱)	(۴۹)	(۱۷,۴۷۱)
سود قابل تخصیص	۵,۱۰۱	(۱۳,۷۷۴)	---	(۸,۸۸۶)
اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	---	۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته	۰	۰	---	۰
سود سهام مصوب مجمع	۰	۰	---	۰
سود انباشته در پایان دوره مالی	۵,۱۰۱	(۱۳,۷۷۴)	---	(۸,۸۸۶)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۴۰	۳۷	۲۷۸	۸۶
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰