



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۰ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

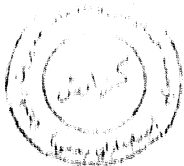
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به رغم سود ابرازی بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل و بدلیل زیان تأیید شده سنوات قبل (جمعاً به مبلغ ۷۱۴ میلیون ریال) ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. با عنایت به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت و هزینه‌های قابل قبول مالیاتی مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۶- سرفصل درآمدهای عملیاتی شامل مبلغ ۱۴ میلیارد ریال تحت عنوان سهم شاپرکی شرکت براساس صورتجلسه تنظیمی با شرکت فن آوا کارت در حسابها منعکس شده که مدارک و مستندات در خصوص نحوه محاسبه و دوره زمانی آن ارائه نشده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- طی سال مالی قبل مبلغ ۵۲۷۷ میلیون ریال از طرف بانک سرمایه بابت قرارداد چهار جانبه بین بانک سرمایه، گوشت فریمان، آموزش و پرورش و واحد مورد رسیدگی به حساب شرکت واریز و برداشت شده که در دفاتر تحت سرفصل حسابهای دریافتی به طرفیت حسابهای پرداختنی منعکس شده است. مضافاً در سال مورد گزارش مانده‌های مزبور از حسابها حذف شده است. با توجه به مراتب فوق تعیین وضعیت بدهی مزبور منوط به حل و فصل موضوع با بانک سرمایه می‌باشد.

۸- فروش یک دستگاه سواری زانتیا به مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال بدون برگزاری مزایده انجام گرفته است. مضافاً هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۹۱۶۴ میلیون ریال افزایش یافته در صورتیکه حجم عملیات شرکت نیز نسبت به سال قبل افزایش قابل توجهی نداشته و در این خصوص آئین‌نامه و ضوابط مربوط به چگونگی تعیین حقوق کارکنان و دلایل توجیهی مربوط به طور کامل ارائه نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- صورت تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت



اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شد از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- اقدامات هیئت مدیره در ارتباط با تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ در ارتباط با تعیین تکلیف وام بانک سرمایه بابت بدهی گوشت فریمان به نتیجه نرسیده است. مضافاً ضروریست مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت به طور کامل رعایت گردد.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱ بهمن ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

نقی مزرعه فراهانی رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۰۷۲۴) (شماره ثبت: ۰۸۰۰۲۵۴)

(شماره ثبت: ۰۳۶۱۷)



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه
(سهامی خاص)
بسمه تعالی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی محترم صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب زیان انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۲۷

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۱۰/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام و نام خانوادگی	آقای پرویز کاظمی	آقای مهدی شعبانی	آقای حمید بنانمان	آقای علیرضا خنجر
پست / واحد سازمانی	رئیس هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	مدیر عامل
محل امضاء				

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال			ریال	ریال
			بدهیهای جاری:		دارائیها:
۲۰,۲۱۲,۵۰۸,۷۰۳	۱۴,۳۵۷,۷۲۵,۸۴۰	۱۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۸,۹۵۰,۳۲۶,۹۵۲	۹۰,۵۵۸,۶۷۳,۱۰۰
					۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۰۳,۶۶۳,۱۹۰	۵,۶۴۶,۷۶۸,۸۳۱	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۶,۰۷۷,۹۳۴,۵۵۹	۱۲,۶۱۳,۲۲۹,۷۳۸
		۱۴	ذخیره مالیات	۵,۳۱۷,۱۷۶,۲۸۵	۵,۷۸۲,۴۲۷,۴۱۰
۱۳,۸۵۶,۶۳۷,۶۶۴		۱۵	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۵۷۱,۳۱۱,۱۴۲	۳,۶۲۶,۵۴۵,۲۹۵
۳۸,۴۷۲,۸۰۹,۵۵۷	۲۰,۰۰۴,۴۹۴,۶۷۱		جمع بدهی های جاری	۳۱,۹۱۶,۷۴۸,۹۳۸	۲۳,۹۳۷,۷۸۹,۱۷۴
				۶۷,۷۳۰,۱۱۳,۹۹۶	۶۶,۲۰۷,۵۸۴,۱۶۰
۶۰۰,۶۲۸,۳۲۸	۱,۷۳۳,۸۶۹,۰۴۱	۱۶	ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۱۴,۹۶۳,۵۵۷	۳,۱۸۰,۳۳۴,۹۸۸
			بدهی های غیر جاری:	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۰۷۳,۴۳۷,۸۸۵	۲۱,۷۳۸,۳۶۳,۷۱۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۱,۶۴۵,۰۷۷,۵۵۳	۷۰,۳۰۹,۵۴۹,۱۴۸
			جمع بدهی ها		
			حقوق صاحبان سهام:		
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۱۳ میلیون سهم ده هزار ریالی)		
۱۹,۲۵۴,۰۳۲	۱۹,۲۵۴,۰۳۲	۱۸	اندرخته قانونی		
(۶۵,۵۳۰,۸۶۵,۴۲۶)	(۵۷,۴۳۴,۴۰۹,۴۲۲)		ریال انباشته		
۶۴,۴۸۸,۳۸۸,۶۰۶	۷۲,۵۹۴,۸۴۴,۶۱۰		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۰۳,۵۶۱,۸۲۶,۴۹۱	۹۴,۳۳۳,۲۰۸,۳۲۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۳,۵۶۱,۸۲۶,۴۹۱	۹۴,۳۳۳,۲۰۸,۳۲۲
			یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است (ماده ۱۷۱ قانون تجارت)		



صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۹۲
	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۹	۴۱۰,۸۶۹,۹۹۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۰	(۵۴۶,۰۵۶,۸۴۲)
سود (زیان) ناخالص		۱۹,۴۸۱,۰۴۸
هزینه های اداری و عمومی	۲۱	(۱۱,۶۹۹,۳۷۰)
سود (زیان) عملیاتی		۷,۷۸۱,۶۴۴
هزینه های مالی	۲۲	(۲,۰۱۱,۷۸۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳	۲,۳۳۶,۵۹۶
		۳۲۴,۸۱۱,۵۲۴
سود (زیان) خالص		۸,۱۰۶,۴۵۶

گردش حساب زیان انباشته

سود خالص	۸,۱۰۶,۴۵۶	(۱۲,۹۰۷,۹۲۵)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۴۴,۹۹۰,۹۰۰)	(۵۱,۵۲۴,۳۱۵)
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۲۰,۵۳۹,۹۶۵)
زیان انباشته - در ابتدای سال - تعدیل شده	(۶۵,۵۳۰,۸۶۵)	(۵۲,۶۲۲,۹۳۹)
زیان انباشته در پایان سال	(۵۷,۴۲۴,۴۰۹)	(۶۵,۵۳۰,۸۶۵)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۶۹۹,۲۶۰,۷۶۵	۹,۴۳۵,۱۵۹,۸۷۲	۲۵
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود سهام دریافتی		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود		
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت		
وجوه دریافتی بابت فروش دارائی ثابت		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی		
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان سال		
مبادلات غیر نقدی		
۱۳,۲۷۶,۶۹۲,۴۵۹	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۳,۲۷۶,۶۹۲,۴۵۹	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۶,۵۲۸,۷۹۶,۱۸۸	(۸,۰۶۹,۱۳۵,۷۹۴)	
۲,۴۵۷,۷۰۷,۸۱۴	۸,۹۵۰,۳۲۶,۹۵۲	
(۳۶,۱۷۷,۰۵۰)	۲۴,۳۹۵,۵۷۳	
۸,۹۵۰,۳۲۶,۹۵۲	۹۰,۵۸۶,۷۳۱	
۱,۳۶۴,۲۹۹,۲۶۱	۱۲,۲۸۵,۳۰۴,۳۸۸	۲۶

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۶/۰۳ تحت شماره ۳۰۳۲۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت، شهر تهران میباشد. این شرکت با سرمایه گذاری مشترک بانک سرمایه، شرکت BGS Smartcard Systems AG تاسیس گردید و در حال حاضر با توجه به سرمایه گذاری اصلی توسط بانک سرمایه، شرکت تجارت الکترونیک سرمایه جزء واحدهای تجاری فرعی (شرکتهای گروه) بانک سرمایه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه، موضوع شرکت عبارتست از: واردات، ساخت، تولید و صادرات تجهیزات نرم افزاری مورد نیاز بانکها خصوصاً در زمینه بانکداری الکترونیکی و فن آوری اطلاعات و سخت افزار مرتبط با آنها و قطعات منفصله و ملزومات مصرفی و ارائه کلیه خدمات از جمله طراحی و تهیه و پیاده سازی و نگهداری در زمینه شبکه های کامپیوتری و کارتهای الکترونیکی و ملزومات آنها، شرکت در مناقصات داخلی و خارجی در زمینه امور بانکداری الکترونیک و اخذ و اعطای نمایندگی از شرکتها و موسسات داخلی و خارجی و تاسیس شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و شناسایی مراکز سرمایه گذاری در طرح های بانکداری الکترونیکی در داخل و خارج از کشور و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای و ارائه خدمات مدیریت و اجرا در زمینه های مرتبط با آنها. مشارکت و سرمایه گذاری با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و اخذ وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در استخدام (قراردادی و ساعتی) شرکت در سال مالی مورد گزارش و مقایسه آن با تعداد پرسنل در سال مالی قبل به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰
نفر	نفر
۳۱	۳۹
۳۱	۳۹

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند ، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی و وابسته، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۳-۲- دارائی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن)، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائیه‌ها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات رایانه ای	سه ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
دستگاه های کارتخوان POS	۵ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز شاپرک	۵ ساله	خط مستقیم



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مود استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است.

۳-۳- تسعیر/ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۴- دارائی های نامشهود

نرم افزارها ، تحت سرفصل دارائیهای نا مشهود منعکس می گردد. مضافاً نرم افزارهای شرکت با نرخ ۵ ساله خط مستقیم مستهلك می گردد.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارائیهای واجد شرایط) است.



۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۸۷۳,۲۸۱,۴۰۴	۸,۲۱۳,۵۵۳,۳۷۹
صندوق (ارزی و ریالی)	۱۷,۵۱۷,۰۰۰	۴۲۶,۲۳۰,۹۰۹
تنخواه گردان	۱۴,۳۳۸,۳۲۷	۳۱۰,۵۴۲,۶۶۴
اوراق بهادار (سفته)	۴۵۰,۰۰۰	.
	۹۰۵,۵۸۶,۷۳۱	۸,۹۵۰,۳۲۶,۹۵۲

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک سرمایه شعبه کریم خان زند سپرده حساب خوب ۱-۶۱۶۱۹-۸۸۹	۵۹۲,۵۲۰,۹۸۹	۷,۷۱۵,۷۴۲,۵۰۸
بانک سرمایه شعبه کریم خان زند سپرده حساب خوب ۹-۶۱۶۱۹-۸۱۰	۲۷۲,۳۵۷,۰۹۵	۳۷۶,۶۲۰,۳۵۱
بانک تجارت شعبه خردمند جاری ۱۴۲۲۹۰۳۰	.	۸۷,۴۷۴,۸۰۵
بانک مسکن شعبه کریم خان زند سپرده سرمایه گذاری ۸۷۲۸/۴۸۶	.	۱۵,۲۱۴,۷۱۹
بانک سرمایه شعبه کریم خان زند ۱۱-۶۱۶۱۹	۶,۶۴۸,۵۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک سرمایه شعبه کریم خان زند سپرده پشتیبان ۸۱۰-۶۱۶۱۹	۹۴,۹۶۰	۱,۱۶۷,۸۱۷
بانک سرمایه شعبه کریم خان زند سپرده حساب خوب ۳-۶۱۶۱۹-۸۱۰	۱۵۸,۹۹۹	۱۰,۱۵۲,۲۷۲
بانک تجارت شعبه کریم خان زند جاری ۱۴۵۰۲۱۸۵۵	.	۹۵۸,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین شعبه قائم مقام فراهانی سپرده ۱-۳۹۷۳۶۰۴-۱۱۰-۲	.	۸۹۰,۰۰۰
بانک سرمایه شعبه کریم خان زند ۶ فقره سپرده	۱,۵۰۰,۸۳۰	۳۳۲,۹۰۷
	۸۷۳,۲۸۱,۴۰۴	۸,۲۱۳,۵۵۳,۳۷۹



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲ - موجودی صندوق:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۱,۹۴۷,۱۱۷	.	صندوق ارزی
۴,۲۸۳,۷۹۲	۱۷,۵۱۷,۰۰۰	صندوق ریالی
۴۲۶,۲۳۰,۹۰۹	۱۷,۵۱۷,۰۰۰	

۳-۴- موجودی تنخواه گردان بابت تنخواه پذیرندگان نزد آقایان علیرضا خمسه و رضا محمدی پور خوش خلق می باشد.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده کوتاه مدت نزد بانک
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

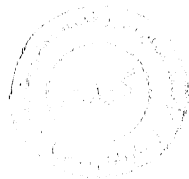
۱-۵- مانده فوق مربوط به یک برگ سپرده کوتاه مدت نزد به نرخ ۲۲٪ نزد بانک سرمایه جهت استفاده آتی می باشد.

۶ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱-۶	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری
۲-۶	۱۲,۶۱۳,۲۲۹,۷۳۸	۱۶,۰۷۷,۹۳۴,۵۵۹	حسابهای دریافتنی تجاری
	۱۶,۸۱۳,۲۲۹,۷۳۸	۲۰,۲۷۷,۹۳۴,۵۵۹	
	(۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
	۱۲,۶۱۳,۲۲۹,۷۳۸	۱۶,۰۷۷,۹۳۴,۵۵۹	

۱-۶- مانده حساب فوق مربوط به ۱۲ فتره چک ۳۵۰ میلیون ریالی دریافتی از شرکت زیاران می باشد که قابلیت وصول

ندارد، لذا در سالهای قبل معادل ۱۰۰ درصد مبلغ مذکور ذخیره در حسابها منظور گردیده است.



۶-۲ - مانده سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک سرمایه - شرکتهای گروه ۶-۲-۱	۱۲,۵۴۰,۳۷۲,۳۰۹	۱۰,۱۰۷,۰۲۸,۰۴۴
فن آوا کارت	.	۷۸۶,۷۱۵,۸۵۹
فرآورده های گوشت فریمان	.	۵,۰۸۹,۸۵۱,۴۴۱
زیاران	.	۷۹,۷۷۶,۰۰۰
سایر	۷۲,۸۵۷,۴۲۹	۱۴,۵۶۳,۲۱۵
	<u>۱۲,۶۱۳,۲۲۹,۷۳۸</u>	<u>۱۶,۰۷۷,۹۳۴,۵۵۹</u>

۱ - ۲ - ۶ - گردش حساب بانک سرمایه به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۱۰,۱۰۷,۰۲۸,۰۴۴	۱۶,۲۷۴,۳۰۱,۵۴۸
خدمات ارائه شده با احتساب ارزش افزوده	۴۹,۲۳۴,۴۶۳,۲۶۳	۲۹,۹۲۶,۰۲۰,۰۰۰
خرید دارایی ثابت	(۱۳,۸۳۵,۰۱۰,۵۷۷)	.
مخارج ساختمان	(۳,۲۷۸,۳۶۶,۰۸۸)	(۱,۷۸۵,۱۲۹,۱۰۶)
وجوه دریافتی	(۳۶,۲۵۱,۲۳۰,۹۱۹)	(۳۴,۳۰۸,۱۶۴,۳۹۸)
وجوه پرداختی	۶,۱۹۸,۴۵۶,۱۷۲	.
سایر اقلام	۳۶۵,۰۳۲,۴۱۴	.
	<u>۱۲,۵۴۰,۳۷۲,۳۰۹</u>	<u>۱۰,۱۰۷,۰۲۸,۰۴۴</u>



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۷ - سایر حسابهای دریافتنی :

مانده سرفصل سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۷۷۷.۲۳۰.۱۳۵	۴.۰۲۷.۲۳۰.۱۳۵	۷ - ۱ شرکت توسعه ساختمان
.	۵۳.۴۱۲.۷۸۹	۷ - ۱ شرکت صرافی سرمایه
۱.۷۰۱.۵۹۲.۲۲۰	۹۴۲.۲۷۶.۹۰۸	مالیات بر ارزش افزوده
۵۸۲.۴۴۸.۰۴۸	۳۱۰.۰۰۶.۶۹۸	طلب از کارکنان
۹۰.۷۷۲.۱۱۳	۹۲.۶۰۶.۷۷۳	سپرده بیمه
۴۲.۶۱۲.۸۶۷	.	سود سپرده های بانکی
۱۷۲.۵۲۰.۹۰۲	۳۵۶.۸۹۴.۱۰۷	سایر
۵.۳۱۷.۱۷۶.۲۸۵	۵.۷۸۲.۴۲۷.۴۱۰	

۱ - ۷ - ۱ - مبالغ فوق طلب سود سرمایه گذاری در شرکتهای توسعه ساختمان و صرافی سرمایه می باشد .

۸ - پیش پرداختها :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۷۷۲.۳۰۰.۴۸۱	۳.۵۲۱.۷۳۲.۷۹۲	پیش پرداخت مالیات
۱۷۷.۶۸۸.۳۷۳	۲۳۵.۴۶۷.۴۸۱	پیش پرداخت خرید خدمات
۳۲.۸۵۳.۶۷۰	.	پیش پرداخت بیمه دارائیه
۶.۶۲۲.۵۶۴	۴۵.۴۸۸.۴۹۳	پیش پرداخت بیمه درمان
.	۱۴۵.۴۷۵.۰۰۰	پیش پرداخت هزینه های آتی
۱.۹۸۹.۴۶۵.۰۸۸	۳.۹۴۸.۱۶۳.۷۶۶	
(۴۱۸.۱۵۳.۹۴۶)	(۳۱۱.۶۱۸.۴۷۱)	کسر می شود : انتقال به ذخیره مالیات(یادداشت ۱۴)
۱.۵۷۱.۳۱۱.۱۴۲	۳.۶۳۶.۵۴۵.۲۹۵	



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاصه)

لایحه استیضای توضیحات صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی ثابت مشهود بشرح زیر میباشد :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۹/۳۰	داراییهای خریداری شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده	انتقالات	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۲/۹/۳۰	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
اثاثیه و معنویات و تجهیزات و ابزار آلات	۵۹,۹۵۱,۱۳۵,۹۳۴	۳۷۸,۰۵۵,۰۰۰	۰	۰	(۴۶۱,۱۳۲,۶۶۶)	۵۸,۱۰۰,۴۷۰,۱۶۸	۵۲۰,۶۸۰,۱۵۳	۰	۲,۳۲۹,۱۳۴,۸۰۸	۲,۳۲۱,۹۱۲,۶۶۰
تجهیزات کامپیوتری	۳,۵۱۱,۶۰۱,۸۵۳	۲,۳۲۳,۹۰۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۵۵,۵۰۴,۸۵۳	۲,۳۵۶,۰۲۰,۳۵۱	۰	۳,۱۱۹,۶۶۱,۷۱۷	۲,۶۲۵,۸۴۳,۱۳۶
وسایع نقلیه	۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۳,۵۶۰,۸۹۷	(۳۱۲,۴۸۳,۱۰۰)	۰	۰
تجهیزات عملیاتی POS	۷۵,۲۵۵,۹۲۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۵,۰۱۰,۵۷۷	۰	۰	۰	۸۹,۷۶۰,۸۷۰,۵۷۷	۱۶,۰۱۶,۱۲۴,۳۴۶	۰	۳۰,۳۲۹,۴۲۲,۰۱۳	۵۹,۱۱۱,۴۴۸,۵۶۴
جمع کل	۸۵,۷۱۲,۸۲۷,۷۸۷	۱۶,۳۵۶,۹۶۸,۵۷۷	(۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۶۱,۱۳۲,۶۶۶)	۱۰۱,۳۲۷,۴۲۲,۶۹۸	۱۸,۸۴۴,۷۱۲,۷۹۱	۰	۲۵,۹۴۸,۹۱۸,۵۳۸	۶۵,۳۶۹,۲۰۴,۱۶۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
داراییهای نزد انبار	۱,۳۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	(۴۶۹,۸۴۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۰,۰۰۰)	۸۳۸,۳۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۳۸,۳۸۰,۰۰۰
	۸۶,۵۷۲,۸۲۷,۷۸۷	۱۶,۳۵۶,۹۶۸,۵۷۷	(۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۶۹,۸۴۰,۰۰۰)	(۴۶۱,۱۳۲,۶۶۶)	۱۰۲,۱۵۵,۸۰۲,۶۹۸	۱۸,۸۴۴,۷۱۲,۷۹۱	(۳۱۲,۴۸۳,۱۰۰)	۲۵,۹۴۸,۹۱۸,۵۳۸	۶۶,۲۰۷,۵۸۴,۱۶۰

۱- ۹- داراییهای ثابت مشهود در طی دوره به ارزش ۶/۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله، سیل، آتش سوزی و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲- ۹- اثاثیه های خریداری شده عمدتاً بابت خرید ۱۰ عدد گوشی تلفن و Access Control و دستگاه تصفیه آب می باشد.

۳- ۹- تجهیزات کامپیوتری خریداری شده عمدتاً بابت خرید ۲ عدد تبلت و ۳ عدد تلفن همراه و ۶ عدد رم و هارد و می باشد.

۴- ۹- تجهیزات عملیاتی خریداری شده مربوط به خرید ۳۰۰ دستگاه ساز، ۲۳۸ دستگاه پایل ۱۵۰۰ و ۵۰ دستگاه پایل ۱۰۰ می باشد که از بانک سرمایه تامین گردیده است.

۴- ۹- مانده داراییهای نزد انبار بابت بهای ۱۹۱ دستگاه کارنخوان در مدلهای مختلف می باشد.

۵- ۹- تعدیلات اثاثیه دارای به مبلغ ۴۶۲ میلیون ریال مربوط به دارایی خریداری شده از بانک سرمایه می باشد که به جهت عدم ارائه مستندات برگشت گردیده است.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۰ - داراییهای نامشهود:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۹۸,۳۶۴,۱۴۰	۱,۵۳۳,۳۶۴,۱۴۰	۱۰ - ۱ حق امتیاز شاپرک
۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۰۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۹۹۵,۳۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۳۰۰,۰۰۰	حق امتیاز اینترنتیس
۲۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۹۲,۰۰۰	حق امتیاز سیم کارت ایرانسل
۶۵۴,۷۰۳,۵۰۰	۱,۱۵۰,۷۰۳,۵۰۰	نرم افزارها
(۴۳۶,۷۲۴,۰۸۳)	(۸۵۸,۴۲۴,۶۵۲)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۲,۹۱۴,۹۶۳,۵۵۷	۳,۱۸۰,۳۳۴,۹۸۸	جمع کل

۱ - ۱۰ - مانده حساب فوق بابت خرید نرم افزارها و هزینه های مربوطه می باشد که جهت آماده سازی بستر مناسب برای الزامات شاپرک، بمنظور اخذ پروانه PSP صورت پذیرفته است. (شرکت در سالهای قبل موفق به احراز صلاحیت جهت اخذ پروانه از بانک مرکزی گردیده است) لیکن استمرار فعالیت شرکت حتی بدون پروانه مذکور نیز موقوف به رعایت ضوابط و الزامات شاپرک می باشد.

۱۱ - سرمایه گذارهای بلند مدت:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۵	۷,۵۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰		

شرکت توسعه ساختمان سرمایه طبق صورتجلسه نسبت به افزایش سرمایه اقدام نموده که سهم شرکت تجارت الکترونیک سرمایه به مبلغ

۹/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال پس از تاریخ ترازنامه محقق شده است.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۲ - حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فن آوا کارت	۱۲ - ۱	۶,۹۸۷,۳۹۵,۶۲۲
فن آوران انیاک رایانه	۱۲ - ۲	۲,۳۳۷,۸۸۶,۷۲۶
سهند سامانه مهپا	۱۲ - ۳	۲,۱۵۴,۱۳۹,۸۰۵
آقای رضا پاشایی		۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰
خانم شیرین منصوری		۸۴,۸۰۰,۰۰۰
توسعه ریز کامپیوتر		۷۱۶,۶۰۷,۸۴۰
توسعه فن افزار توسن	۱۲ - ۴	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت الکترونیک سامان		۲۹۸,۱۰۸,۸۰۰
ایرانسل		۶۵۲,۹۰۷,۱۰۰
سایر		۲۰۶,۳۴۳,۹۹۲
		۲۰,۲۱۲,۵۰۸,۷۰۳
		۱۴,۳۵۷,۷۲۵,۸۴۰

۱ - ۱۲ - مانده حساب شرکت فن آوا کارت بابت هزینه نصب و پشتیبانی دستگاه های کارت خوان می باشد .

۲ - ۱۲ - مانده حساب شرکت فن آوران انیاک بابت خرید خدمات شبکه می باشد .

۳ - ۱۲ - مانده حساب شرکت سهند سامانه مهپا بابت خرید خدمات سوئیچ می باشد .

۴ - ۱۲ - مانده حساب شرکت توسن بابت ارائه خدمات پشتیبانی ۷ ماهه بجهت اتمام گارانتی یکساله می باشد .



۱۳ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۳۹,۷۵۰,۶۷۶	.	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۷۰۰,۶۸۴,۳۸۰	۲,۲۰۴,۷۷۱,۱۵۹	۱۳-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۱۷۱,۷۴۷,۷۴۴	۵۶۰,۰۵۱,۵۲۸	سپرده بیمه
۸۳۷,۶۳۰,۶۳۸	.	بستانکاران متفرقه
۱۵۳,۶۰۵,۷۵۲	۲۸۲,۲۳۷,۳۹۰	وزارت دارائی (مالیاتهای تکلیفی)
۱۵۲,۹۸۳,۱۴۷	۷۹۲,۷۵۸,۶۷۲	حق بیمه پرداختنی کارکنان
.	۷,۰۰۴,۶۶۹	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۰۷,۹۵۲,۰۰۰	۶۶۴,۷۳۳,۷۵۰	سپرده حسن انجام کار
۲۳۹,۳۰۸,۸۵۳	۱,۱۳۵,۲۱۱,۶۶۳	سایر
۴,۴۰۳,۶۶۳,۱۹۰	۵,۶۴۶,۷۶۸,۸۳۱	

۱۳-۱- مانده سرفصل فوق عمدتاً مربوط به برآورد هزینه های شرکت فن آوا کارت به میزان ۸۸۲ میلیون ریال، عیدی و پاداش پرسنل ۴۶۲ میلیون ریال

ایرانسل ۳۴۶ میلیون ریال، حسابرسی ۱۳۰ میلیون ریال و شرکت افرا نت ۱۳ میلیون ریال و ذخیره طبق برگ تشخیص مالیات تکلیفی ۳۷۱ میلیون

ریال می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۴ - ذخیره مالیات :

مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است و خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد :

نوع تشخیص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مالیات					درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	یا زیان تأیید شده		
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵	-	-	۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵	-	۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵	-	۴۲۶,۱۴۱,۹۰۳	۷۰,۱۳۰,۷۹۱,۵۴۶	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۳۱۱,۶۱۸,۴۷۱	۳۱۱,۶۱۸,۴۷۱	-	-	-	۳۱۱,۶۱۸,۴۷۱	-	۱,۳۴۶,۴۷۳,۸۸۵	۸,۴۰۰,۴۱۹,۷۴۱	۱۳۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۳۳,۴۱۵,۳۹۴	۱۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۰۹,۱۸۵,۵۲۰	۱۳۹۳
	۴۱۸,۱۵۳,۹۴۶	۳۱۱,۶۱۸,۴۷۱								
	(۴۱۸,۱۵۳,۹۴۶)	(۳۱۱,۶۱۸,۴۷۱)								
	.	.								

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)

۱ - بموجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۸۹ جمعا مبلغ ۸۶۵, ۷۱۱,۴۲۷,۲ ریال زیان شرکت مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است .

۲ - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ صادر و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۳ - تا زمان تهیه گزارش برگ تشخیص مالیاتی سال مالی ۱۳۹۲ شرکت تسد است

۴ - با توجه به زیان تأیید شده سنوات قبل بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ ذخیره مالیات محاسبه نموده شده است .



۱۵ - تسهیلات مالی دریافتی :

وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تسهیلات دریافتی از بانک سرمایه	۰	۱۶,۰۴۷,۳۴۳,۱۱۵
کسر می شود : سود سالهای آتی	۰	(۲,۱۹۰,۷۰۵,۴۵۱)
	۰	۱۳,۸۵۶,۶۳۷,۶۶۴

شرکت در سال مورد گزارش بدهی وام دریافتی به مبلغ ۸ میلیارد ریال را تسویه و نسبت به برگشت ثبت بدهی به بانک معادل ۵/۲ میلیارد ریال (فریمان) اقدام نموده است .

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب ذکر شده به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۶۰۰,۶۲۸,۳۲۸	۵۴۷,۰۴۴,۱۴۷
پرداخت شده طی سال	(۲۱۰,۶۵۱,۲۲۵)	(۲۲۱,۰۹۳,۰۲۸)
ذخیره تأمین شده طی دوره / سال	۱,۳۴۳,۸۹۱,۹۳۸	۲۷۴,۶۷۷,۲۰۹
مانده در پایان دوره / سال	۱,۷۳۳,۸۶۹,۰۴۱	۶۰۰,۶۲۸,۳۲۸



۱۷ - سرمایه :

سرمایه شرکت شامل ۱۳ میلیون سهم ده هزار ریالی تماماً پرداخت شده بوده و فهرست سهامداران به شرح زیر می باشد :

مبلغ سهام

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
ریال	درصد	تعداد سهام	ریال	درصد	تعداد سهام	
۱۲۶,۵۹۸,۸۵۰,۰۰۰	۹۷	۱۲,۶۵۹,۸۸۵	۱۲۶,۵۹۸,۸۵۰,۰۰۰	۹۷	۱۲,۶۵۹,۸۸۵	بانک سرمایه
۳,۳۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۳	۳۳۹,۹۹۰	۳,۳۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۳	۳۳۹,۹۹۰	شرکت BGS
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰	آقای محمد صنعتی
۵۰,۰۰۰	-	۵	۵۰,۰۰۰	-	۵	شرکت توسعه ساختمان سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	آقای پرویز کاظمی
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰	آقای احمد هرمزی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸ - اندوخته قانونی :

طبق مصوبه مجمع عمومی ؛ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ؛ مبلغ ۱۹/۲ میلیون ریال، از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . مضافاً با توجه به زیان دهی عملیاتی شرکت در سالهای اخیر اندوخته قانونی محاسبه نشده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ؛ انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



۱۹- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

درآمد حاصل از خدمات ارائه شده در سال مورد گزارش بر حسب نوع خدمات بشرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
درآمد پشتیبانی POS	۱۹-۱	۴۵,۶۰۴,۷۹۴,۸۵۰
درآمد اجاره POS	۱۹-۲	۱۳,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰
درآمد شاپرکی	۱۹-۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد فروش شارژ	۱۹-۴	۳۵۷,۶۴۲,۸۸۰
درآمد صدور کارت	۱۹-۵	۳۴۸,۲۶۱,۶۸۰
		۴۱,۲۲۱,۱۶۹,۸۴۲
		۷۴,۰۸۶,۶۹۹,۴۱۰

۱- ۱۹- درآمد پشتیبانی به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال مربوط به ارائه خدمات پشتیبانی به بانک سرمایه می باشد که بموجب قرارداد منعقد

و صورتحساب های صادره در سال مورد گزارش منظور گردیده است.

۲- ۱۹- درآمد اجاره به میزان ۱۳/۷ میلیارد ریال بابت ۱۰/۲۰۰ دستگاه کارتخوان در اختیار شرکت فن آوا کارت بوده که بموجب قرارداد

منعقد و صورتحسابهای صادره در دوره مورد گزارش منظور گردیده است.

۳- ۱۹- درآمد شاپرکی به استناد صورجلسه های فی مابین با شرکت فن آوا کارت محقق گردیده است. (طبق تائیده شرکت فن آوا کارت)

۴- ۱۹- درآمد فروش شارژ مربوط به شارژ تلفن همراه اول و ایرانسل می باشد.

۵- ۱۹- درآمد صدور کارت عمدتاً مربوط به خدمات ارائه شده به بانک سرمایه و مابقی در ارتباط با سایر شرکت ها می باشد.

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

بهای تمام شده خدمات ارائه شده در سال جاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

یادداشت	سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
خرید خدمات	۲۰-۱	۲۴,۲۶۹,۰۴۰,۲۹۰
حقوق و دستمزد مستقیم	۲۰-۲	۷,۹۲۷,۰۹۷,۷۹۴
سربار	۲۰-۲	۲۲,۴۰۹,۵۴۶,۱۸۳
		۵۴,۶۰۵,۶۸۴,۲۶۷
		۴۷,۳۳۵,۲۱۵,۳۴۰

۱- ۲۰- هزینه های خدمات خریداری شده، به تفکیک انواع خدمات در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه های سوئیچ	۲۰-۱-۱	۴,۴۸۰,۰۸۰,۰۸۰
هزینه های نصب و پشتیبانی POS	۲۰-۱-۲	۱۹,۵۰۲,۹۴۵,۲۱۰
سایر هزینه ها		۲۸۶,۰۱۵,۰۰۰
		۲۴,۲۶۹,۰۴۰,۲۹۰
		۵۷,۳۳۸,۲۰۵,۸۰۰
		۲۲,۲۸۰,۲۵۸,۲۰۰
		۲۸,۰۱۸,۴۶۴,۰۰۰

۱-۱-۲۰- اقلام تشکیل دهنده مربوط به صورتحسابهای شرکت سپند می باشد.

۲-۱-۲۰- اقلام تشکیل دهنده مربوط به صورتحسابهای شرکت فن آوا کارت و کاهش نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از تعدیل صورتحسابهای شرکت موصوف می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲ - ۲۰ - حقوق و دستمزد مستقیم و سربار بشرح زیر می باشد:

سربار	دستمزد		سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال
دستمزد مستقیم	۲,۹۶۲,۰۰۹,۶۶۳	۱,۶۸۸,۱۶۱,۴۱۶	-	-
اضافه کاری	۱,۳۶۲,۸۵۱,۵۰۱	۱۸,۵۰۵,۶۹۷	-	-
بیمه سهم کارفرما	۱,۵۱۳,۹۲۲,۷۳۵	۵۰۰,۵۷۵,۹۹۴	-	-
بازخرید سنوات خدمت و مرخصی پرسنل	۶۰۶,۲۲۰,۸۷۳	۲۲۷,۷۸۹,۵۱۷	-	-
مزایای غیرنقدی	۶۲۳,۲۷۳,۳۴۰	۳۷۴,۴۴۶,۹۳۴	-	-
سایر مزایا	۱۴۲,۷۳۰,۳۰۳	۳۵,۵۴۱,۶۱۵	-	-
عیدی و پاداش	۷۱۶,۰۰۸,۹۳۷	-	-	-
ملزومات مصرفی عملیاتی	-	۷۳,۹۰۹,۰۰۰	۹۱۹,۶۳۱,۹۹۰	-
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	-	۱,۶۷۸,۳۸۴,۷۳۳	۴۱۰,۱۰۳,۷۹۵	-
آب، برق، گاز، تلفن، پست و اینترنت	-	۳۳۱,۲۹۳,۰۴۲	۳۲۰,۵۹۷,۷۸۹	-
حق الزحمه و حق المشاوره	-	۱۵۸,۹۴۸,۰۰۰	۴۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-
ملزومات و نوشت افزار چاپ و نشر	-	۹۰,۶۹۱,۱۶۷	۳۳,۳۹۰,۰۸۳	-
حمل و نقل و انبارداری	-	۱۵,۲۵۵,۰۰۰	۱۰,۶۷۳,۰۷۸	-
هدایا و اعانات	-	-	۴۷,۷۸۶,۰۶۳	-
سفر و فوق العاده مأموریت	-	۲۱۷,۵۴۹,۸۸۱	۶۵,۲۷۰,۱۲۴	-
پوشاک و لوازم ایمنی	-	۱۳۳,۱۹۷,۰۰۰	۱۸,۴۶۵,۰۰۵	-
پذیرائی و آبدارخانه	-	۲۹۲,۴۶۹,۵۰۴	۹۶,۷۰۳,۵۰۱	-
ایاب و ذهاب	-	۱۷۷,۴۷۵,۳۶۶	۱۱۷,۲۷۲,۱۸۰	-
بیمه تکمیلی	-	۱۶۹,۷۰۵,۷۹۷	۳۱,۶۵۷,۲۴۷	-
هزینه اجاره محل	-	۱۰۰,۳۹,۳۸۶,۵۳۷	-	-
هزینه استهلاك تجهيزات عملیاتی POS	-	۱۶۰,۱۶۴,۳۴۶	۱۳۰,۸۱,۴۳۲,۶۶۷	-
هزینه استهلاك تجهيزات کامپیوتری	-	۷۷۵,۶۰۲,۳۵۱	۸۱۹,۲۲۰,۶۹۵	-
هزینه استهلاك نرم افزار	-	۴۴۱,۷۰۰,۵۶۹	۵۷,۷۸۱,۰۴۰	-
هزینه استهلاك اثاثه و ابزار	-	۳۹۰,۵۱۰,۱۹۰	۹,۵۲۲,۹۱۰	-
سایر	-	۴۳۷,۳۲۴,۷۰۰	-	-
	۷,۹۲۷,۰۹۷,۷۹۴	۲۲,۴۰۹,۵۴۶,۱۸۳	۱۶,۴۷۱,۷۳۰,۱۶۷	

- افزایش حقوق و مزایای کارکنان بمیزان ۱/۲۷۳ میلیارد ریال عمدتاً ناشی از افزایش حقوق به میزان ۱/۰۳۲ میلیارد ریال و افزایش تعداد پرسنل به میزان ۲۴۱ میلیون ریال در سال مورد گزارش می باشد.

- علت افزایش اضافه کاری طی دوره ناشی از عدم پرداخت اضافه کاری در سه ماهه اول سال مالی قبل و انتقال بخشی از هزینه ها به حساب حق الامتیاز شاهرک می باشد.

- علت افزایش مزایای غیر نقدی عمدتاً افزایش بن کارگری از ۳۵۰ هزار ریال به ۸۰۰ هزار ریال و همچنین افزایش حق نهاری از ۵۰ هزار به ۸۰ هزار ریال می باشد.

- علت افزایش سایر مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حق مسکن، حق اولاد قانونی و حق مأموریت می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۱ - هزینه های اداری و عمومی :

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۸۴,۸۸۶,۲۶۸	۳,۴۱۲,۴۲۱,۵۲۰	حقوق و مزایای کارکنان (پایه و جذب و فوق العاده)
۲۹,۷۷۴,۶۱۳	۱,۲۵۹,۷۷۳,۸۶۱	اضافه کاری
۱,۸۲۴,۱۷۵	۸۵,۸۷۶,۵۱۶	حق مأموریت
۴۰۰,۳۴۸,۱۲۸	۸۸۲,۲۰۵,۸۰۹	حق بیمه سهم کارفرما
۵۸۸,۷۳۵,۳۲۹	۶۹۱,۳۵۳,۹۱۷	عیدی و پاداش
۵۰,۹۳۸,۱۲۵	۹۸,۲۲۶,۴۸۲	سایر مزایای حقوق کارکنان
۱۷۸,۱۴۹,۷۱۴	۳۳۴,۲۶۷,۱۸۲	مزایای غیرنقدی کارکنان
۱۳۹,۳۹۴,۴۳۷	۷۵۲,۸۳۷,۶۰۳	حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۲۰۴,۱۱۱,۹۵۱	۱۴۴,۱۳۸,۸۵۶	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱,۱۳۲,۰۸۸,۱۳۴	۴۳۴,۵۹۸,۶۹۲	اجاره محل
۶۶۶,۹۶۱,۹۴۸	۱,۱۰۷,۳۳۸,۵۸۱	هزینه های نمایشگاهی و تبلیغات
۶۳۹,۰۵۳,۱۱۳	۴۰,۲۳۶,۰۴۵	هزینه های ثبتی و حقوقی
۶۰۴,۷۴۸,۰۴۴	۳۲۴,۰۷۳,۲۵۸	حق الزحمه و حق المشاوره
۴۹۵,۷۱۰,۶۸۱	۱۳۳,۷۳۰,۹۶۰	هزینه استهلاک
۳۶۳,۷۶۷,۵۲۰	۱۸۴,۴۷۷,۹۶۰	هزینه های سفر و فوق العاده ماموریت
۲۷۸,۲۶۴,۶۷۳	۳۲۴,۹۵۸,۹۷۶	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲۴۷,۴۶۲,۶۱۲	۲۷۹,۶۸۹,۰۰۰	هزینه های کارکنان و پوشاک
۲۰۹,۵۱۵,۳۳۵	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۲۱,۷۰۷,۲۶۷	۲۳۵,۷۱۳,۵۴۹	هزینه آبدارخانه و پذیرائی و تشریفات
۱۷۲,۹۱۵,۶۷۰	۶۱,۱۱۸,۳۹۲	هزینه آب و برق و گاز
۱۷۰,۰۸۵,۴۵۷	۵۰,۲۷۸,۹۶۷	سایر هزینه ها (عوارض ، ملزومات مصرفی ، چاپ)
۱۳۶,۲۰۳,۳۵۴	۵۴,۹۱۳,۳۳۸	هزینه پست و تلفن و اینترنت
۱۳۳,۳۳۲,۱۰۰	۳۰۰,۰۰۱,۰۶۷	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶۰,۴۱۸,۸۲۴	۳,۵۲۶,۵۳۰	بیمه دارائیهای ثابت و موجودیها
۷,۲۸۰,۰۰۰	۸۵,۷۳۰,۰۰۰	حمل و نقل ایاب ذهاب
	۱۳۵,۵۶۸,۶۰۲	هزینه بیمه تکمیلی کارکنان
۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰	کارمزد بانکی
۹,۱۱۹,۴۵۷,۴۷۲	۱۱,۶۹۹,۳۷۰,۶۶۳	

- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق به میزان ۲۹۰ میلیون ریال و تعداد پرسنل به میزان ۱/۱۳۷ میلیون ریال در سال مورد گزارش می باشد.

- علت افزایش اضافه کاری طی دوره ناشی از عدم پرداخت اضافه کاری در سه ماهه اول سال مالی قبل و انتقال بخشی از هزینه ها به حساب حق الامتیاز شاپرک می باشد.

- علت افزایش سایر مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حق مسکن ، حق اولاد قانونی و حق ماموریت می باشد .

- علت افزایش مزایای غیر نقدی افزایش بن کارگری از ۳۵۰ هزار ریال به ۸۰۰ هزار ریال و همچنین افزایش حق نهاری از ۵۰ هزار به ۸۰ هزار ریال می باشد .

- افزایش هزینه های نمایشگاهی و تبلیغاتی عمدتاً ناشی از خرید سررسید و هدایای مناسبتی می باشد.



۲۲ - هزینه های مالی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷۹,۹۴۵,۲۰۵	۲۰,۱۱,۷۸۵,۲۰۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۵۷۹,۹۴۵,۲۰۵	۲۰,۱۱,۷۸۵,۲۰۶	

سود و کارمزد پرداختی مربوط به وام دریافتی به مبلغ ۸ میلیارد ریالی (قرارداد ۲-۶۱۶۱۹-۱۱-۱۰۱۳) می باشد که تسویه گردیده است.

۲۳ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۴۱۲,۷۸۹	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت توسعه ساختمان سرمایه و صرافی سرمایه
۳۴۱,۶۹۹,۳۰۴	۳۸۷,۷۵۲,۸۶۴	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
.	۲۹۸,۱۸۳,۱۰۰	سود حاصل از فروش دارایی ثابت ۲۳-۱
(۳۶,۱۷۷,۰۵۰)	۲۴,۳۹۵,۵۷۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی ارزی
.	۲۵,۵۸۱,۹۲۰	سود (زیان) فروش اقلام مازاد
	۱۹۷,۲۷۰,۴۸۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۹۰۵,۵۲۲,۲۵۴	۲,۳۳۶,۵۹۶,۷۳۰	

۲۳-۱ - سود حاصل از فروش دارائی ثابت ، مربوط به فروش یک دستگاه اتومبیل زانتیا می باشد.

سود(زیان)	مبلغ فروش	ارزش دفتری	
۲۹۸,۱۸۳,۱۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۱۶,۹۰۰	خودرو زانتیا
۲۹۸,۱۸۳,۱۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۱۶,۹۰۰	



۲۴- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال
(۲۱,۳۰۸,۹۳۴,۳۴۹)	۲۴-۱	هزینه های پشتیبانی شرکت فن آوا کارت و فن آوران انیاک
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تعدیل ذخیره پاداش
(۸۳۸,۵۵۸,۵۹۴)		مالیات سال ۱۳۹۱
۶۵۵,۷۵۵,۵۳۴	۲۴-۲	برگشت هزینه بهره وام فریمان
(۲۶۰,۰۶۵,۲۴۱)		سود اوراق مشارکت
(۳۸۸,۱۶۲,۵۰۰)		سایر
(۲۰,۵۳۹,۹۶۵,۱۵۰)		

بمنظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای در ارتباط با تعدیلات سنواتی اصلاح و ارائه مجدد شده است

لذا اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴-۱ به استناد صورتجلسه مورخ ۹۳/۰۷/۲۰ با شرکت فن آوا کارت مبلغ ۱۵/۳ میلیارد ریال از صورتحسابهای صادره آن شرکت برای سال ۱۳۹۲ مورد پذیرش قرار گرفت و مبالغ منظور شده بحساب فن آوا کارت بابت هزینه های شرکت انیاک بمیزان ۳/۶ ریال و سایر اقلام بمیزان ۲/۴ میلیارد از حساب آن شرکت برگشت شد.

۲۴-۲ با توجه به یادداشت شماره ۱۵ هزینه بهره منظور شده در سال قبل برگشت گردیده است.

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال
(۱۵,۲۳۳,۵۰۲,۹۷۰)	۷,۷۸۱,۶۴۴,۴۸۰		سود(زیان) عملیاتی
۱۴,۴۵۵,۳۹۶,۷۵۰	۱۷,۷۳۷,۶۸۸,۴۱۶		هزینه استهلاک داراییهای ثابت و نامشهود
۵۳,۵۸۴,۱۸۱	۱,۱۳۳,۲۴۰,۷۱۳		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۰۵۴,۸۷۷,۵۰۰)	(۱,۹۵۸,۶۹۸,۶۷۸)		افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۱,۳۲۰,۴۰۳,۳۶۸	۱,۸۰۴,۸۲۲,۲۲۳		کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۹,۱۵۸,۲۵۶,۹۳۶	(۱۷,۲۸۶,۳۸۹,۶۸۶)		کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی
	۲۲۲,۸۵۲,۴۰۴		درآمد غیر عملیاتی
۸,۶۹۹,۲۶۰,۷۶۵	۹,۴۳۵,۱۵۹,۸۷۲		



۲۶ - مبادلات غیرنقدی :

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

ریال

۷,۵۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه گذارهای بلند مدت به طرفیت حسابهای پرداختنی

۴۶۲,۱۳۳,۶۶۶

تعدیلات اثاثه اداری

۱۰,۴۱۲,۲۵۷,۹۳۳

خرید دارایی ثابت (دستگاه های کارت خوان)

۱,۴۰۳,۴۱۲,۷۸۹

افزایش حسابهای دریافتنی بابت سود سهام

۱۲,۲۸۵,۳۰۴,۳۸۸

۲۷ - تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد .

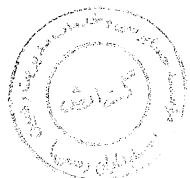
۲۸ - رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
			ریال	ریال
بانک سرمایه	عضو مشترک هیئت مدیره	مخارج ساختمان	۳,۲۷۸,۳۶۶,۰۸۸	
		درآمد حاصل از خدمات	۴۹,۲۳۴,۴۶۳,۲۶۳	۱۲,۵۴۰,۳۷۲,۳۰۹
		خرید دارایی	۱۳,۸۳۵,۰۱۰,۵۷۷	



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۳۰- صورت مقایسه بودجه با عملکرد :

پیش بینی منتهی به ۹۳/۰۹/۳۰	درصد از کل	عملکرد منتهی به ۹۳/۰۹/۳۰	درصد از کل	انحراف مساعد(نامساعد)	درصد انحراف
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۶,۲۴۶	۱۰۰٪	۷۴,۰۸۶	۱۰۰٪	(۲,۱۶۰)	(۳)
درآمد حاصل از ارائه خدمات					
(۳۹,۹۶۲)	۵۲٪	(۵۴,۶۰۵)	۷۳,۷٪	(۱۴,۶۴۳)	(۳۷)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده					
۳۶,۲۸۴	۴۸٪	۱۹,۴۸۱	۲۶,۳٪	(۱۶,۸۰۳)	۴۶,۳-
سود ناخالص					
(۱۳,۲۳۵)	۱۷٪	(۱۱,۷۰۰)	۱۵,۸٪	۱,۵۳۵	۱۱,۶
هزینه های اداری ، عمومی و فروش					
۲۳,۰۴۹	۳۱٪	۷,۷۸۱	۱۰,۵٪	(۱۵,۲۶۸)	(۶۶)
سود عملیاتی					
(۱,۸۲۵)	۲٪	۳۲۵	۰,۱۷٪	۲,۱۵۰	۱۰۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی					
۲۱,۲۲۴	۲۹٪	۸,۱۰۶	۱۰,۳٪	(۱۳,۱۱۸)	۶۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات					
(۵,۳۰۶)	۷٪	(۲۰,۲۷)	۲,۵۸٪	۳,۲۸۰	۱۰۷
مالیات بر درآمد					
۱۵,۹۱۸	۲۲٪	۶,۰۸۰	۷,۸٪	(۹,۸۳۹)	(۶۲)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم					



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

بررسی انحرافات بودجه و عملکرد:

درآمدها:

شرکت طی دوره مالی موفق گردیده ۹۷ درصد درآمد پیش بینی شده در بودجه را محقق نماید، لیکن بدلیل عدم خرید ۵۰۰۰ دستگاه کارت خوان و عملیاتی نشدن ۳۰۰۰ دستگاه سازم (جمعاً ۸۰۰۰ دستگاه) که در بودجه پیش بینی گردیده بود، مبلغ ۵۰۸ میلیون ریال از درآمدهای پیش بینی شده تحقق نیافته لیکن شرکت توانسته با کسب مبلغ ۱۴ میلیارد ریال درآمد شاپرکی بخش عمده درآمد محقق نشده را جبران نماید.

بهای تمام شده:

با بررسی عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده بشرح زیر:

انحراف مساعد(نامساعد)	عملکرد	بودجه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۴۱۹)	۲۴,۲۶۹	۱۳,۸۵۰	خرید خدمات
(۲۴)	۷,۹۲۷	۷,۹۰۳	دستمزد
(۴,۲۰۰)	۲۲,۴۰۹	۱۸,۲۰۹	سربار
(۱۴,۶۴۳)	۵۴,۶۰۵	۳۹,۹۶۲	جمع بهای تمام شده

※ ارقام تشکیل دهنده انحراف نامساعد خرید خدمات عمدتاً مربوط به هزینه سوییچ سهند بمیزان ۴/۵ میلیارد ریال (که در بودجه منظور نشده و در تعهد

شرکت فن آوا کارت دیده شده بود)، پشتیبانی شرکت توسن بمبلغ ۱,۷ میلیارد بعلت اتمام دوره گارانتی و هزینه های شرکت ایرانسل بمیزان ۱ میلیارد ریال بابت رعایت الزامات شاپرک می باشد.

※ ارقام تشکیل دهنده انحراف نامساعد سربار عمدتاً مربوط به افزایش هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت بمیزان ۱/۱ میلیارد ریال و افزایش هزینه استهلاک بمیزان ۰/۹ میلیارد ریال و هزینه اجاره بمیزان ۱ میلیارد ریال می باشد.

