

شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱. صورت‌های مالی شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این موسسه، 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 گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.



مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص) در تاریخ ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۱۶ جلب می نماید که در آن به عدم احتساب ذخیره مالیات بابت برگ تشخیص عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۱.۳۳۸ میلیون ریال به دلیل اعتراض شرکت اشاره شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۱-۲، ۱-۲۲ و ۲-۲۲ جلب می نماید که در آن ابهام در تداوم فعالیت شرکت بطور تلویحی درج شده و بیان شده که درآمدهای شناسایی شده عمدتاً مربوط به سود اقساط سررسید شده فروش اقساطی خودرو در سنوات قبل می باشد و شرکت طی سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم اخذ مجوز از سوی مراجع ذیربط، فعالیت عملیاتی انجام نداده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، به ترتیب در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ نزد اداره ثبت شرکتها (به دلیل عدم صدور مجوز بانک مرکزی) و تعیین حدود اختیارات و حق الزحمه مدیرعامل و درج آن در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.

۷-۲- اقدامات هیات مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱، در خصوص پیگیری وصول مطالبات معوق و اخذ مجوز فعالیت از بانک مرکزی، به نتیجه نهایی نرسیده است. ضمن اینکه فعالیت عمده و اصلی شرکت طی سال مورد گزارش اجرای عملیات کارگزاران به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵ بوده است.

آریان فراز
مدار ش.

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافا این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مبنی بر آموزش کارکنان در خصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

مهدی سوادلو

(شماره عضویت ۸۰۰۴۰۱)



محمود رضا ناظری

(شماره عضویت ۸۱۱۰۸۹)



شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تقديم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۳	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۴ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضاء هیئت مدیره

بانک انصار

یحیی فروتن

رئیس هیأت مدیره

شرکت دانایان پارس

غلامرضا فتحعلی

نایب رئیس هیأت مدیره

تعاونی مصرف کارکنان انصار

سیدشهریار بوذرجمهری

عضو هیأت مدیره

حمیدرضا سلیمی

مدیر عامل

تیر از خامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

(مجتهدین اربعہ)

(تجدیدِ ازلہ شدہ)

[illegible]

ریان فراز
گزارش

شرکت لیزینگ خودرو بستون (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۵,۱۹۳,۰۹۱,۸۱۶	۳,۰۹۰,۳۲۵,۰۸۸	۲۲	درآمد های عملیاتی
(۲,۶۳۰,۵۹۵,۶۸۸)	(۴,۱۱۳,۳۰۸,۰۰۲)	۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۵۶۲,۴۹۶,۱۲۸	(۱,۰۲۲,۹۸۲,۹۱۴)		سود (زیان) ناخالص
			کسر می شود :
(۹۲۵,۸۵۶,۱۴۲)	(۱,۴۸۴,۰۵۴,۶۶۵)	۲۴	هزینه های عمومی واداری
۱,۷۴۲,۱۹۵,۴۸۴	۱,۰۲۹,۶۷۴,۰۰۰	۲۵	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
۸۳۶,۳۳۹,۳۴۲	(۴۵۴,۳۸۰,۶۶۵)		
۳,۳۹۸,۸۳۵,۴۷۰	(۱,۴۷۷,۳۶۳,۵۷۹)		سود (زیان) عملیاتی
(۳,۴۱۸,۸۴۱,۲۴۱)	(۳,۸۸۶,۰۱۹,۸۴۶)	۲۶	هزینه های مالی
۳,۳۶۰,۶۷۵,۰۷۰	۱۷,۰۷۸,۴۷۷,۶۹۲	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۸,۱۶۶,۱۷۱)	۱۳,۱۹۲,۴۵۷,۸۴۶		
۳,۳۴۰,۶۶۹,۲۹۹	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۲۶۷		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۵۰,۵۲۵,۲۹۲)	-		مالیات
۳,۲۹۰,۱۴۴,۰۰۷	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۲۶۷		سود (زیان) خالص
			گرددش حساب سود (زیان) انباشته
۳,۲۹۰,۱۴۴,۰۰۷	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۲۶۷		سود (زیان) خالص سال
(۵,۹۸۵,۱۸۲,۲۲۶)	(۸,۶۷۳,۵۱۲,۵۴۰)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۴,۶۶۰,۳۲۳,۵۲۵)	(۶۸۱,۸۴۹,۲۰۴)	۲۸	تعدیلات سنواتی
(۱۲,۶۴۵,۵۰۵,۷۵۱)	(۹,۳۵۵,۳۶۱,۷۴۴)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹,۳۵۵,۳۶۱,۷۴۴)	۲,۳۵۹,۷۲۲,۵۲۳		سود (زیان) قابل تخصیص
-	(۵۸۵,۷۵۴,۷۱۳)		اندوخته قانونی
(۹,۳۵۵,۳۶۱,۷۴۴)	۱,۷۷۳,۹۷۷,۸۱۰		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت مذکور ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

آریان قراز
گزارشگر

شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		فعالیت‌های عملیاتی :
(۸,۹۶۴,۳۰۳,۹۸۲)	۹,۶۱۵,۵۵۳,۲۸۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳,۲۴۹,۳۲۴,۱۵۲	۱۷,۰۸۲,۰۰۴,۶۰۶	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳,۴۱۸,۸۴۱,۲۴۱)	(۳,۸۸۶,۰۱۹,۸۴۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۶۹,۵۱۷,۰۸۸)	۱۳,۱۹۵,۹۸۲,۷۶۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
		پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۱,۹۰۶,۰۷۷,۱۳۶)	(۵۰,۵۲۵,۲۹۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲۶۰,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۹۲,۹۹۵,۱۲۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
.	.	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
.	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش وجوه مسدودی نزد بانک
۱۰۰,۰۰۰	.	کاهش سپرده نزد بانک انصار
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت
.	.	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۲۴۶,۶۷۰,۰۰۰)	(۵۶,۸۹۲,۹۹۵,۱۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۱,۲۸۶,۵۶۸,۲۰۶)	(۳۴,۱۳۱,۹۸۲,۳۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه
۲۹,۷۶۰,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۱۸,۰۱۵,۹۹۱,۴۰۰)	(۱۳,۲۴۵,۴۵۹,۳۴۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۱,۷۴۲,۶۵۸,۶۰۰	۵۶,۷۵۳,۵۳۰,۶۳۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴۵۸,۰۹۰,۳۹۴	۲۲,۴۲۲,۵۵۸,۲۷۱	خالص افزایش (کاهش) وجوه نقد
۳,۷۸۱,۷۶۸,۱۵۱	۴,۲۳۹,۸۵۸,۵۴۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴,۲۳۹,۸۵۸,۵۴۵	۲۶,۸۶۲,۴۱۶,۸۱۶	مانده وجه نقد در پایان سال
.	۱۲,۰۰۱,۳۵۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

آریان فراز
مدیر عامل

محمد

۴

۵

شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ خودرو بیستون در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ۲۳۵۸۶۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۳۰ نوع حقوقی شرکت از با مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافت و مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار آیت الله کاشانی، بلوار شقایق، کوچه یکم، پلاک ۶، طبقه دوم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت عبارتست از خرید انواع کالاهای مندرج در بندهای الف و ب ماده ۵ دستورالعمل اجرایی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ مضمون مورخه ۸۶/۰۴/۰۹ و ۸۶/۰۴/۱۶ شورای پول و اعتبار - انتقال و واگذاری آنها به متقاضیان از طریق عقود فروش اقساطی و یا اجاره - خرید و فروش اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعملهای ذیربط. ضمناً در سال مورد گزارش شرکت بعلت عدم اخذ مجوز از بانک مرکزی فاقد فعالیت می باشد.

۳-۱- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
۸ نفر	۱۱ نفر

کارکنان تمام وقت

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- موجودی کالا:

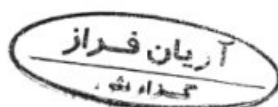
موجودی کالا به ارزش بهای خرید (فاکتور فروش) پس از کسر هرگونه تخفیف ثبت و محاسبه میگردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود 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.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر مجمع عمومی صاحبان (تا تاریخ صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.



شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه داراییها انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوطه بر اساس ماده ۱۵۱.ق.م.م به نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود در موردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط " است.

۳-۴- تسهیلات اعطائی اجاره به شرط تملیک:

خالص تسهیلات اعطائی در عملیات لیزینگ متشکل از کل اجاره قابل دریافت پس از کسر درآمدهای تحقق نیافته، پیش دریافت اجاره و بیمه پرداخت نشده سنوات آتی که توسط شرکت می‌بایست پرداخت شود در صورتهای مالی افشاء می‌گردد و سود اقساط مشتریان در زمان سررسید به درآمدها منظور می‌گردد.

۳-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان:

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و ذخیره می‌شود.

شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
(ریال)	(ریال)	
۴,۱۰۳,۷۳۸,۳۶۵	۲۶,۷۱۲,۱۰۳,۴۱۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار
۱۸,۶۱۶,۷۱۷	۶۷,۵۴۸,۱۰۲	موجودی جاری نزد بانک انصار
۶۴,۵۴۴,۶۰۲	۶۵,۶۸۹,۰۸۶	موجودی جاری نزد بانک ملت فاطمی
۱۰,۱۴۰,۰۴۳	۱۳,۰۴۸,۳۴۶	سپرده کوتاه مدت نزد بانک سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	موجودی جاری نزد بانک سرمایه برج فرمان
.	۱,۰۴۷,۸۷۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی
.	۹۸۰,۰۰۰	موجودی جاری نزد بانک دی
۲۴,۱۰۴,۵۱۶	.	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
۱۲,۲۹۹,۸۴۴	.	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان
۳,۵۰۷,۷۵۸	.	سپرده نزد بانک تجارت شهرری
۹۰۶,۷۰۰	.	موجودی جاری نزد بانک تجارت شهرری
<u>۴,۲۳۹,۸۵۸,۵۴۵</u>	<u>۲۶,۸۶۲,۴۱۶,۸۱۶</u>	جمع

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۸,۲۳۳,۱۸۰,۳۵۹	۷,۷۷۸,۹۵۳,۱۲۰	۵-۱	حسابهای دریافتنی - مشتریان
۵۵,۲۴۶,۵۹۶	۴۸۵,۸۵۲,۶۹۶		حسابهای دریافتنی - شرکتهای
۴۸۰,۹۴۲,۵۰۰	۳۴۱,۴۱۹,۰۰۰		اسناد دریافتنی
.	۱۹,۰۵۰,۰۰۰		حسابهای دریافتنی - اشخاص
<u>۸,۷۶۹,۳۶۹,۴۵۵</u>	<u>۸,۶۲۵,۲۷۴,۸۱۶</u>		جمع

۱ - ۵ - عمده مبلغ فوق بابت اقساط سررسید شده مشتریان به مبلغ ۵/۱۴۷ میلیون ریال می باشد و همچنین مبلغ ۲/۶۳۱ میلیون ریال آن طلب از مشتریان بابت هزینه های ابطال کارت سوخت ، وجوه پرداختی بابت بیمه شخص ثالث و هزینه های حقوقی در خصوص خودروهای توقیفی میباشد که در حسابها باقی است .

شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۸۶۴,۶۵۶,۱۳۴	۱,۶۶۱,۵۵۱,۶۴۴	۶-۱	بانک انصار
۶۷,۳۳۷,۵۸۹	۴۹,۸۹۸,۲۲۰		کارکنان
۱۴,۲۶۸,۲۵۱	۲۹,۸۱۳,۲۰۱		اداره دارائی - مالیات بر ارزش افزوده
۹۴۶,۲۶۱,۹۷۴	۱,۷۴۱,۲۶۳,۰۶۵		

۱- ۶- مبلغ مورد گزارش بابت مالیات تکلیفی قراردادهای تسهیلات دریافتی از موسسه مالی و اعتباری انصار در سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ (عهد بانک انصار) و سهم سال ۱۳۹۱ از سود سپرده های بانک انصار می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو و مستون (سهامی خاص)

دادا استهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۷- تسهیلات اعطائی اجاره به شرط تملیک

۱۳۹۰				۱۳۹۱			
جمع	حصة بلند مدت	حصة جاری	جمع	حصة بلند مدت	حصة جاری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳,۴۶۳,۲۱۲,۴۵۸	۹,۶۱۸,۵۰۳,۵۵۸	۱۴,۸۴۴,۷۰۸,۹۰۰	۸,۶۲۵,۱۵۴,۳۶۴	۲,۳۵۲,۱۰۶,۹۰۱	۶,۲۷۳,۰۴۷,۴۶۳	تسهیلات اعطائی به مشتریان	
(۳,۱۷۳,۸۸۲,۹۳۸)	(۷۹۴,۸۰۱,۴۹۳)	(۲,۳۷۹,۰۸۱,۴۵۵)	(۷۲۶,۳۷۹,۹۷۶)	(۵۳,۳۲۲,۰۸۲)	(۶۷۳,۱۵۷,۸۹۴)	سود اقساط دوره های آتی	
(۲,۳۷۶,۶۶۶,۲۴۰)	(۱,۲۳۸,۶۶۰,۷۰۷)	(۱,۲۳۸,۰۰۵,۵۳۳)	(۱,۳۷۵,۵۰۶,۲۴۰)	(۷۵۵,۳۰۷,۵۹۷)	(۴۲۰,۰۹۸,۶۴۳)	بیمه دریافتنی دوره های آتی	
۱۸,۸۱۲,۶۶۳,۲۷۰	۷,۵۵۵,۰۴۱,۳۵۸	۱۱,۲۲۷,۶۲۱,۹۱۲	۶,۵۲۳,۱۶۸,۱۴۸	۱,۵۴۳,۳۷۷,۲۲۲	۴,۹۷۹,۷۹۰,۹۲۶	مانده	

۷-۱- شرکت در اجرای موضوع فعالیت خود در سنوات قبل اقدام به خرید خودرو از شرکت‌های تولید کننده بصورت نقد نموده و با احتساب ۷۰٪ بابت سود و کارمزد طبق فرمول شرکت‌های لیزینگ خودروهایی مذکور را بموجب عقود اجاره بشرط تسلیک به متقاضیان واگذار گردیده است و بخشی از تضمین بازگشت تسهیلات اعطائی مذکور، سند مالکیت خودروهای واگذار شده است.

شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۸- موجودی کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱
(ریال)	(ریال)
۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۳ دستگاه خودرو توقیفی تحت استفاده شرکت
جمع

۹- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
.	۴۱۲,۷۲۷,۵۴۹	۹-۱	شرکت سازه بنیان
۱۹۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۵۰,۰۰۰	۹-۲	وزارت دادگستری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳	دفتر آیت الله کاشانی
.	۹۱,۰۰۰,۰۰۰		تحلیل گران مانا
.	۳۳,۵۲۳,۸۷۵		بیمه دانا
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		کانون لیزینگ
۱۳,۸۴۳,۷۰۰	۱۳,۸۴۳,۷۰۰		اداره دارائی
.	۱۲,۹۹۱,۷۸۸		بیمه آفرینش
۲,۰۲۸,۵۵۴,۰۰۰	.		بانک انصار
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۳,۴۴۶		سایر
۲,۳۴۱,۷۴۷,۷۰۰	۸۷۶,۹۶۰,۳۵۸		جمع

۹-۱- مبلغ مورد گزارش بابت ۲۰٪ پیش پرداخت قرارداد نوسازی ملک سردار جنگل می باشد.

۹-۲- مبلغ مورد گزارش سپرده نزد صندوق دادگستری اقامه دادخواست در خصوص وصول مطالبات مربوط به خودروهای توقیفی می باشد.

۹-۳- مبلغ مورد گزارش ودیعه قرارداد اجاره ساختمان شرکت واقع در خیابان آیت الله کاشانی می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو و مستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود بشرح زیر است :

ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
مابده در	مابده در	مابده در	استهلاک کاسته شده طی سال مالی	استهلاک دوره مالی	مابده در	مابده در	نقل و انتقالات و تعدیلات	کاهش طی دوره	افزافات طی دوره	مابده در	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۰	۱۹,۶۰۶,۰۲۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۰۶,۰۲۵,۷۵۰	۰	۰	۱۹,۶۰۶,۰۲۵,۷۵۰	۰	زمین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۷۵,۵۴۹,۲۵۰)	۰	۰	۱,۴۷۵,۵۴۹,۲۵۰	۰	ساختمان
۵۷۰,۷۹۷,۳۷۲	۵۴۵,۴۹۹,۳۱۰	۴۷۳,۹۵۹,۶۷۴	(۱,۵۶۸,۱۷۰)	۱۰۰,۴۳۶,۱۴۸	۳۷۵,۶۰۱,۶۹۶	۱,۰۱۹,۴۵۸,۹۸۴	(۵,۰۹۵,۰۸۴)	۷۸,۶۵۵,۰۰۰	۹۴۵,۸۹۹,۰۶۸	۹۴۵,۸۹۹,۰۶۸	اثاثه و منصوبات
۰	۹,۲۰۸,۳۱۴,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۰۸,۳۱۴,۳۷۰	۱,۴۷۵,۵۴۹,۲۵۰	۰	۷,۷۳۲,۷۲۵,۱۲۰	۰	پروژه تکمیل ساختمان
۵۷۰,۷۹۷,۳۷۲	۲۹,۳۵۹,۸۳۹,۴۳۰	۴۷۳,۹۵۹,۶۷۴	(۱,۵۶۸,۱۷۰)	۱۰۰,۴۳۶,۱۴۸	۳۷۵,۶۰۱,۶۹۶	۲۹,۸۳۲,۷۹۹,۱۰۴	(۵,۰۹۵,۰۸۴)	۲۸,۸۹۲,۹۹۵,۱۲۰	۹۴۵,۸۹۹,۰۶۸	۹۴۵,۸۹۹,۰۶۸	جمع کل

۱- مبلغ ۷۸۱/۶۵۵/۰۰۰ ریال افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید هارد، ضبط صدا، کامپیوتر، لب تاب، مودم، دستگاه خشک کن، دوربین، کولر گازی و گوشی تلفن می باشد.

۲- دارایی‌های ثابت مشهود تا سقف ۷۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۳- مبلغ ۹/۲۰۸/۳۱۴/۳۷۰ ریال پروژه تکمیل ساختمان شامل ۱۲/۵۸۲/۰۵۵/۱۲۰ ریال تغییر کاربری، ۱/۴۷۵/۵۴۹/۲۵۰ ریال ساختمان، ۱۶/۲۳۸/۸۵۰ ریال مخارج تأمین مالی، ۱۴۷/۲۴۰/۰۰۰ ریال آهن آلات، ۱۲۰/۲۰۰/۰۰۰ ریال وسایل گرمایشی و برودتی و مبلغ ۲۶۸/۰۳۱/۱۵۰ ریال سایر اقلام می باشد.

۴- لازم بذکر است جهت دریافت تسهیلات ۳۰ میلیارد ریالی از بانک انصار علاوه بر چک ضمانت، وکالت بلا عول در مورد خرید ملک سردار جنگل نیز به بانک مذکور ارائه شده است.

آریان فراز
گزارش

شرکت لیزینگ خودرو بستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۱- دارایی‌های نا مشهود

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
نرم افزار لیزینگ	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بهای طراحی فرآیندهای عملیاتی شرکت	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت خرید نرم افزار ارسال پیامک	۶۳,۱۵۷,۸۹۵	۶۳,۱۵۷,۸۹۵
بهای طراحی فرآیندهای منابع انسانی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار تلفن گویا	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
نرم افزار حضور و غیاب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار پیامگیر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار Ncontrol	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
نرم افزار اتوماسیون اداری	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز	۴۳۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰
جمع	۸۳۰,۵۳۷,۸۹۵	۸۳۰,۵۳۷,۸۹۵
کسر می شود ذخیره استهلاک نرم افزار	(۸۱۱,۸۲۱,۴۹۰)	(۷۹۷,۱۱۳,۶۱۰)
	۱۸,۷۱۶,۴۰۵	۳۳,۴۲۴,۲۸۵

۱۱-۱- مبالغ مذکور در خصوص قرارداد تحقیق و طراحی و تهیه نظام استقرار عملیات شرکت شامل طراحی فرآیندهای عملیاتی، فرآیندهای منابع انسانی، برنامه ریزی فعالیتهای لیزینگ در قالب نرم افزار می باشد که تماماً پرداخت گردیده است.

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
سپرده بانک انصار	۱,۳۵۰,۰۰۰	.
جمع	۱,۳۵۰,۰۰۰	.

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

سایر شرکتها:	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت ایرانیان اطلس	۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۰۱	۵۱,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	.	۱,۳۵۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۳- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سپرده بانک انصار
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۳-۱- بر اساس دستور العمل نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ از سوی بانک مرکزی، مبنی بر تامین حداقل سرمایه مورد نیاز، شرکت اقدام به افزایش سرمایه به مبلغ ۶۰ میلیارد نموده است. مبلغ ۵۸ میلیارد ریال در سال ۸۹ و ۴۰ میلیارد ریال بابت افزایش سرمایه در سال جاری از سوی بانک انصار به حساب سپرده کوتاه مدت واریز شده است که تا زمان اخذ مجوز فعالیت از سوی بانک مرکزی قابل برداشت نبوده و به صورت مسدود می باشد ولیکن سود تحقق یافته ناشی از سپرده گذاری فوق تا تاریخ ترازنامه شناسایی و گزارش گردیده است.

شرکت لیزینگ خودرو لیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۹۳۵,۸۱۱,۶۹۴	۹۰۹,۵۴۱,۴۱۱	۱۴-۱	مشتریان
۱۰,۴۱۷,۳۹۰	۷,۴۴۷,۱۰۹		شرکت خدمات بیمه ای آفرینش
۹۴۶,۲۲۹,۰۸۴	۹۱۶,۹۸۸,۵۲۰		جمع

۱ - ۱۴ - مبلغ مذکور بابت چکهای دریافتی از محل اقساط معوق مشتریان و اقساطی است که بعلت کسر در واریز در کاردکس مشتری مورد محاسبه قرار نگرفته است.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۰	۱۲,۰۳۳,۸۷۳,۷۲۴	۱۵-۱	بانک انصار
۲۸,۷۲۶,۰۹۹	۴۱,۴۵۰,۲۳۵		سازمان تامین اجتماعی - بیمه
۱,۰۴۷,۷۵۷,۸۷۹	۲۴,۵۷۲,۹۱۳		اداره دارائی
۱,۷۴۶,۷۷۱,۸۵۹	۰		اسناد پرداختی
۳۷,۰۰۳,۷۶۰	۰		شرکت بیمه دانا
۸,۱۰۷,۹۶۰	۵۵۹,۲۶۳,۴۵۷	۱۵-۲	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۴,۸۷۲,۰۵۱	۱۲,۴۸۱,۱۶۳		سایر
۲,۸۷۳,۲۴۹,۶۰۸	۱۲,۶۷۱,۶۴۱,۴۹۲		جمع

۱ - ۱۵ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت بخشی از بهای خرید ملک سردار جنگل می باشد.

۲ - ۱۵ - ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	وضعیت بعد از دوره مالی	
(ریال)	(ریال)		
۰	۵۵۱,۹۵۸,۲۶۵	پرداخت نشده	هزینه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴,۹۳۳,۰۰۰	۴,۹۸۴,۰۰۰	پرداخت شده	هزینه تلفن
۴۰۱,۰۰۰	۲۸۱,۵۰۰	پرداخت نشده	هزینه گاز
۲,۷۰۰,۴۶۰	۲,۰۳۲,۶۲۳	پرداخت نشده	هزینه برق
۷۳,۵۰۰	۷,۰۶۹	پرداخت نشده	هزینه آب
۸,۱۰۷,۹۶۰	۵۵۹,۲۶۳,۴۵۷		

شرکت لیزینگ خودرو و دستتون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۶- ذخیره مالیات:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان)		سال مالی	
	مانده ذخیره	ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		ابرازی
۱۳۹۰									
۱۳۹۱									
حسابرسی مالیاتی	•	•	•	•	۱,۳۳۸,۳۹۰,۹۱۸	•	(۳,۱۰۷,۲۴۱,۶۶۹)	(۳,۰۴۷,۷۹۷,۴۷۹)	۱۳۸۹
حسابرسی مالیاتی	(۵۰,۵۲۵,۲۹۶)	•	(۵۰,۵۲۵,۲۹۶)	•	•	۲۷,۸۶۵,۳۳۵	۱۱۱,۴۶۱,۳۴۱	۳,۶۱۰,۷۸۵,۴۹۴	۱۳۹۰
•	•	•	•	•	•	•	(۵,۳۲۶,۹۱۰,۳۳۹)	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۳۶۷	۱۳۹۱
(۵۰,۵۲۵,۲۹۶)	•	•	•	•	•	•	•	•	•

۱-۱۶- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۸۹، برگ تشخیص صادره از سوی اداره امور مالیاتی مورد اعتراض شرکت واقع گردید و برگ دعوت به جلسه هیات حل اختلاف از سوی مقامات مالیاتی صادر و اعلام گردیده است که نتیجه نهایی آن منوط به رای هیات مزبور می باشد.

۲-۱۶- عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته که در این خصوص مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال در آمد مشمول مالیات تعیین گردیده و بر این اساس ۵۱ میلیون ریال مالیات پرداخت شده است. لکن تا تاریخ گزارش برگ تشخیص آن از سوی مقامات مالیاتی صادر و اعلام نگردیده است.

شرکت گیزینگ خودرو و بستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی:

نوع تسهیلات	نام بانک	نرخ سود	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		نوع تضمین
			مبلغ اصل (ریال)	مبلغ فرع (ریال)	مبلغ اصل (ریال)	مبلغ فرع (ریال)	
فروش اقساطی	بانک انصار	۲۱٪	۳۰,۰۰۰,۲۳۳,۸۸۹	۳,۵۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۵,۰۸۷,۳۷۱,۲۵۷	۱,۱۹۱,۰۰۷,۵۳۶	چک
فروش اقساطی	بانک انصار	۲۱٪	۶,۰۵۹,۲۰۳,۱۱۸	۱,۰۵۵,۷۵۷,۲۱۴	۸,۸۹۸,۱۲۵,۷۹۴	۲,۶۵۷,۳۳۴,۵۴۰	چک
فروش اقساطی	بانک انصار	۰٪	۵,۷۷۷,۱۶۰,۰۰۰	۰	۸,۰۸۸,۰۲۴,۰۰۰	۰	چک
فروش اقساطی	بانک انصار	۰٪	۶,۶۹۴,۹۵۰,۰۰۰	۰	۹,۳۷۲,۹۳۰,۰۰۰	۰	چک
فروش اقساطی	بانک انصار	۰٪	۴,۸۲۳,۵۸۰,۰۰۰	۰	۶,۷۵۳,۰۱۴,۰۰۰	۰	چک
فروش اقساطی	بانک انصار	۰٪	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸۴,۹۸۰,۰۰۰	۰	چک
مشارکت مدتی	بانک انصار	۲۱٪	۲۸,۸۲۳,۱۵۴,۳۷۹	۱۶,۶۲۶,۴۹۳,۲۶۱	۴۵,۳۴۹,۶۷۷,۶۴۰	۰	چک
کسر میگرد: سود و کارمزد سنوات آتی			۵۵,۷۳۸,۹۸۲,۶۸۶	۱۸,۰۶۸,۳۳۷,۰۸۱	۳,۸۳۸,۳۸۲,۰۷۶	۴۲,۸۳۲,۹۲۵,۱۷۷	
کسر میگرد: حقه بلند مدت تسهیلات دریافتی			۰	(۱۸,۰۶۸,۳۳۷,۰۸۱)	(۱۸,۰۶۸,۳۳۷,۰۸۱)	(۳,۸۳۸,۳۸۲,۰۷۶)	
حقوق جاری تسهیلات دریافتی			(۳۸,۱۱۵,۲۵۹,۷۷۷)	۰	(۳۸,۱۱۵,۲۵۹,۷۷۷)	(۲۶,۵۶۳,۳۸۵,۶۴۰)	
			۱۷,۶۲۳,۷۲۳,۹۰۹	۰	۱۷,۶۲۳,۷۲۳,۹۰۹	۰	

۱۷-۱- مانده تسهیلات دریافتی به تفکیک سorsرسید به شرح زیر می باشد:

مبلغ اصل (ریال)	مبلغ فرع (ریال)	مبلغ اصل و فرع (ریال)
۱۷,۶۲۳,۷۲۳,۹۰۹	۶,۹۳۳,۰۷۱,۷۵۸	۲۴,۵۵۶,۷۹۵,۶۶۷
۱۴,۷۸۶,۳۵۸,۱۲۱	۳,۹۱۱,۵۴۱,۳۳۹	۱۸,۶۹۷,۹۹۹,۴۶۰
۹,۷۳۲,۱۰۲,۳۳۱	۳,۵۷۸,۳۷۳,۵۶۹	۱۳,۳۱۰,۴۷۸,۰۰۰
۷,۵۸۶,۶۸۳,۸۸۱	۲,۱۵۲,۵۱۶,۱۱۹	۹,۷۳۹,۲۰۰,۰۰۰
۶,۰۱۰,۰۱۳,۳۴۴	۴۸۲,۸۳۴,۳۹۶	۶,۳۹۲,۸۴۷,۶۴۰
۵۵,۷۳۸,۹۸۲,۶۸۶	۱۸,۰۶۸,۳۳۷,۰۸۱	۷۳,۸۰۷,۳۲۰,۷۶۷

لازم بذکر است جهت دریافت تسهیلات ۳۰ میلیارد ریالی از بانک انصار علاوه بر چک ضمانت، وکالت بلا عزل در مورد خرید ملک سردار چنگل نیز به بانک مذکور ارائه شده است.

شرکت لیزینگ خودرو بستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۱۴,۳۸۸,۷۷۱	۳۰۳,۶۷۱,۳۱۴	مانده ابتدای سال
.	(۲۸,۳۹۶,۳۴۶)	پرداخت شده طی سال
۱۸۹,۲۸۲,۵۴۳	۲۶۲,۰۰۱,۸۵۳	ذخیره تامین شده
۳۰۳,۶۷۱,۳۱۴	۵۳۷,۲۷۶,۸۲۱	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
۱,۳۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دانایان پارس
۱۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۵۹,۹۹۹,۰۰۰	شرکت اندیشه ، طرح ، عمل
۵۰۰,۰۹۹,۰۰۰	۵۰۰,۰۹۹,۰۰۰	تعاونی مصرف نارکنان انصار
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمود رهنما
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آقای امیرحسین عباسی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آقای محمد مهدی مسگران
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آقای غلامرضا قبادی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	آقای سلیمی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

سرمایه شرکت به مبلغ شصت میلیارد ریال منقسم به شصت میلیون سهم یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد .

۲۰- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۰-۱- مبلغ ۴۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ به تصویب ۱۰۰ درصدی سهامداران رسیده است ولی تا تاریخ صورت‌های مالی به دلیل عدم دریافت مجوز از سوی بانک مرکزی در اداره ثبت شرکتها به ثبت ترسیده و روزنامه رسمی نگردیده است .

شرکت لیزینگ خودرو بستون (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۱- اندوخته قانونی :

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۷۳۷ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن 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 .

۲۲- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(تجدیدارائه شده)
	(ریال)	(ریال)	
درآمد حاصله از سود و کارمزد اقساط سررسید شده تسهیلات اعطائی	۲۲-۱	۲,۲۷۲,۴۹۴,۸۱۱	۴,۶۹۹,۲۰۰,۸۹۱
درآمد حاصله از تخفیف بیمه		۱۲۱,۸۳۰,۶۶۳	۲۳۷,۴۱۰,۰۱۱
درآمد حاصله از جریمه دیرکرد		۶۱۷,۲۲۶,۵۷۵	۲۳۵,۱۰۱,۳۱۴
درآمد حاصله از کمیسیون خرید و خدمات		۷۸,۷۷۳,۰۳۹	۲۱,۳۷۹,۶۰۰
جمع		۳,۰۹۰,۳۲۵,۰۸۸	۵,۱۹۳,۰۹۱,۸۱۶

- ۲۲-۱- درآمد فوق مربوط به وصول اقساط خودروهای واگذار شده در سنوات قبل می باشد. سود و کارمزد تسهیلات اعطایی به مشتریان با نرخ ۱۷ درصد و براساس فرمول رایج در شرکت های لیزینگ محاسبه شده است .
- ۲۲-۲- در سال مورد گزارش شرکت بعلت عدم اخذ مجوز از بانک مرکزی فاقد فعالیت می باشد لذا درآمد حاصله از اقساط مربوط به سالهای قبل می باشد .

شرکت لیزینگ خودرو و بستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

(تجدیدارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
(ریال)	(ریال)		
۵۲۸,۷۹۶,۶۸۴	۱,۰۴۶,۹۸۶,۳۵۶	۲۳-۱	هزینه های عملیاتی
۲,۱۰۱,۷۹۹,۰۰۴	۳,۰۶۶,۳۲۱,۶۴۶	۲۳-۲	هزینه های پرسنلی
۲,۶۳۰,۵۹۵,۶۸۸	۴,۱۱۳,۳۰۸,۰۰۲		جمع

۱- ۲۳- هزینه های عملیاتی بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
(ریال)	(ریال)	
.	۵۵۱,۹۵۸,۲۶۵	هزینه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۳۴,۳۷۴,۹۹۶	۲۷۴,۷۴۹,۹۹۶	هزینه اجاره دفتر
۲۳۲,۳۵۲,۶۲۸	۲۰۳,۹۶۰,۹۳۵	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۱۰,۷۱۷,۰۰۰	۹,۲۵۷,۰۰۰	هزینه پلاک خودرو
.	۵,۲۶۳,۱۶۰	هزینه حق الزحمه نمایندگی های مجاز
۴,۵۱۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	هزینه ثبتی و حقوقی
.	۵۴۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
.	۱۵۵,۰۰۰	هزینه آگهی و بازاریابی و تبلیغات
۲,۸۳۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	هزینه پارکینگ
۲۱۵,۰۰۰	.	هزینه خدمات پس از فروش
۴۳,۷۱۵,۰۶۰	.	سایر
۵۲۸,۷۹۶,۶۸۴	۱,۰۴۶,۹۸۶,۳۵۶	جمع

۲- ۲۳- هزینه های پرسنلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
(ریال)	(ریال)	
۱,۱۷۰,۹۷۹,۶۴۸	۱,۶۸۲,۴۱۷,۵۰۳	حقوق پایه
۲۵۶,۱۴۵,۲۰۱	۴۰۳,۳۱۴,۸۴۸	۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
۲۳۸,۵۱۹,۷۲۰	۳۲۱,۵۹۸,۲۹۸	عیدی و پاداش
۱۱۶,۷۵۶,۶۲۲	۲۴۷,۱۶۹,۸۰۸	اضافه کاری
۱۸۸,۱۱۶,۷۳۱	۲۶۲,۰۰۱,۸۵۳	باز خرید سنوات خدمت و مرخصی
۳۶,۲۱۲,۰۰۰	.	هدایا و مناسبتها
۳۵,۶۷۲,۴۰۰	۵۰,۷۱۲,۹۶۰	حق اولاد
۲۶,۸۸۰,۰۰۰	۴۵,۸۹۶,۶۸۷	بن
۲۲,۸۴۴,۶۶۲	۳۳,۹۹۳,۴۸۳	مأموریت
۹,۶۷۲,۰۰۰	۱۳,۲۰۸,۸۸۶	حق مسکن و خواربار
.	۶,۰۰۷,۳۲۰	هزینه بیمه تکمیلی
۲,۱۰۱,۷۹۹,۰۰۴	۳,۰۶۶,۳۲۱,۶۴۶	جمع

شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۴- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۰۴,۹۹۹,۹۹۷	۱۹۱,۶۶۶,۶۸۲	حق حضور اعضای هیات مدیره
۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۵۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۹,۶۷۸,۰۰۰	۱۶۷,۲۶۷,۵۶۲	هدایا و مناسبت ها
۴۹,۴۹۶,۳۵۰	۱۲۳,۰۳۳,۵۳۰	هزینه های غذا
۰	۱۱۶,۶۶۶,۶۶۷	پاداش
۲۲۰,۶۸۹,۰۰۶	۱۱۵,۱۳۴,۰۲۸	هزینه های استهلاک
۴۳,۹۱۰,۵۰۰	۱۰۴,۹۲۱,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۶۸,۹۵۶,۰۲۷	۴۸,۰۲۳,۱۴۷	هزینه بیمه
۹۸,۷۰۵,۲۶۳	۴۶,۸۶۶,۰۰۰	هزینه خدمات قراردادی
۲۶,۲۸۷,۵۰۰	۶۵,۷۳۳,۶۸۵	هزینه آگهی و بازاریابی و تبلیغات
۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت
۲۹,۸۰۶,۱۴۹	۴۲,۱۷۱,۹۵۹	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۱۹,۸۶۱,۷۴۸	۳۴,۵۶۵,۴۰۰	هزینه آبدارخانه
۲۹,۷۷۷,۶۴۰	۲۹,۸۵۴,۰۳۱	هزینه آب و برق و گاز
۵,۷۶۰,۷۱۰	۱۷,۷۰۳,۹۵۸	هزینه اجاره باند اینترنت
۹,۰۶۲,۵۰۰	۲۵,۱۸۶,۹۰۵	هزینه ملزومات اداری
۲۷,۹۹۷,۲۵۰	۲۳,۲۷۹,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۱,۳۲۱,۵۰۰	۱۷,۸۵۷,۰۰۰	هزینه سوخت
۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۸,۰۰۰	هزینه تعمیر نگهداری اثاثه و منصوبات
۳,۴۳۵,۰۰۰	۸,۰۹۱,۵۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵,۸۹۰,۰۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰	هزینه حمل و نقل
۱۹,۸۴۹,۰۰۰	۱۶,۷۶۵,۲۵۰	هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات کامپیوتر و شبکه
۰	۴,۹۶۷,۹۰۰	هزینه نظافت
۸,۹۲۱,۶۳۰	۴,۵۱۳,۹۶۱	هزینه ثبتی و حقوقی
۲,۱۷۴,۰۰۰	۴,۱۳۵,۰۰۰	هزینه چاپ و کپی
۲,۵۱۵,۹۷۲	۴,۱۰۰,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱,۵۸۵,۰۰۰	۲,۸۹۰,۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۱,۰۹۸,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	هزینه مطبوعات و نشریات
۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	هزینه آموزش
۲,۵۷۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۰۰۰	هزینه جرائم
۱,۵۴۱,۰۰۰	۰	هزینه لوازم مصرفی
۳,۳۳۲,۰۰۰	۰	هزینه ماموریت و سفر
۷,۶۳۴,۴۰۰	۱۵,۳۹۵,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۹۲۵,۸۵۶,۱۴۲</u>	<u>۱,۴۸۴,۰۵۴,۶۶۵</u>	جمع

شرکت لیزینگ خودرو و بستون (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱,۷۶۲,۱۹۵,۴۸۴	۱,۰۲۹,۶۷۴,۰۰۰	۲۵-۱
۱,۷۶۲,۱۹۵,۴۸۴	۱,۰۲۹,۶۷۴,۰۰۰	سایر درآمدهای عملیاتی

۱ - ۲۵ - مبلغ مذکور بابت کارگزاری جهت بازاریابی و پذیرش و تشکیل پرونده و معرفی به بانک جهت دریافت تسهیلات و معرفی به شرکت آمیکو جهت دریافت خودرو می باشد.

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
(ریال)	(ریال)	
۱,۲۲۷,۲۲۱,۵۲۲	۸۳۴,۹۶۰,۹۳۲	وام شماره ۱۶-۱۷ بانک انصار
۲,۱۰۵,۲۳۰,۴۶۸	۱,۵۷۱,۶۷۷,۳۲۴	وام شماره ۲۴-۱۷ بانک انصار
.	۱,۴۵۴,۳۱۵,۵۲۹	وام شماره ۱-۱۷ بانک انصار
.	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی
۸۶,۳۸۹,۲۵۱	۸,۵۶۶,۰۶۱	هزینه جرائم
۳,۴۱۸,۸۴۱,۲۴۱	۳,۸۸۶,۰۱۹,۸۴۶	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۳,۲۴۹,۳۲۴,۱۵۳	۱۷,۰۸۲,۰۰۴,۶۰۶	۲۷-۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سود سپرده کوتاه مدت
(۱۲۲,۶۴۹,۰۸۳)	.	سایر درآمدهای غیر عملیاتی - جایزه قرعه کشی بانک انصار
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
.	.	سود (زیان) ناشی از فروش خودرو
.	(۳,۵۲۶,۹۱۴)	سایر
۳,۳۶۰,۶۷۵,۰۷۰	۱۷,۰۷۸,۴۷۷,۶۹۲	

۱- ۲۷- در آمد فوق حاصل سپرده گذاری وجوه شرکت نزد بانک انصار ، بانک سرمایه و بانک پاسارگاد می باشد .

شرکت لیزینگ خودرو و بستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۸- تعدیلات سنواتی

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۰	۱۳۹۱
(ریال)	(ریال)
.	(۴۳,۷۱۵,۰۶۰)
.	(۲۲,۶۵۹,۹۵۷)
(۴,۸۰۸,۴۰۹,۳۱۱)	(۳۸۹,۰۷۳,۰۵۲)
(۱,۸۹۱,۹۴۳,۶۲۰)	.
.	۱,۱۶۵,۸۱۲
۴,۰۰۲۹,۴۰۶	(۲۲۷,۵۶۶,۹۴۷)
(۶,۶۶۰,۳۲۳,۵۲۵)	(۶۸۱,۸۴۹,۲۰۴)

مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰

مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸

اصلاح هزینه مالی

اصلاح هزینه مرخصی

اصلاح تخفیف بیمه

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹- صورت تطبیق سود و (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۰	۱۳۹۱
(ریال)	(ریال)
۳,۳۹۸,۸۳۵,۴۷۰	(۹۲۵,۴۰۵,۳۱۴)
۲۲۰,۶۸۹,۰۰۰	۱۱۵,۱۳۴,۰۲۸
۱۸۹,۲۸۲,۵۴۳	۲۶۲,۰۰۱,۸۵۳
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۹۲۱,۲۵۴,۰۰۰)	۱,۴۶۴,۷۸۷,۳۴۲
۱۳,۰۹۶,۰۹۸,۱۲۵	۱۲,۴۳۳,۵۸۹,۷۶۱
(۸۹۸,۲۲۳,۹۴۶)	(۷۹۵,۰۰۱,۰۹۱)
(۲۳,۳۱۳,۷۳۱,۱۸۰)	(۲,۸۰۹,۰۲۶,۳۷۷)
۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۶,۹۱۴)
(۸,۹۶۴,۳۰۳,۹۸۲)	۹,۶۱۵,۵۵۳,۲۸۸

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) موجودی کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی

کاهش (افزایش) در سایر حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۰- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۵۰,۰۰۰
.	۱۲,۰۰۱,۳۵۰,۰۰۰

خرید ساختمان از محل افزایش حسابهای پرداختنی

خرید سرمایه گذاریها از محل افزایش حسابهای پرداختنی

شرکت لیزینگ خودرو و بستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱ - شرکت بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه ندارد. سایر تضمینات بشرح زیر است:

مبلغ به ریال
۱۸۴,۴۸۷,۰۶۰,۴۷۶
۱۸۴,۴۸۷,۰۶۰,۴۷۶

اسناد تضمینی نزد بانک انصار

۳۱-۲ - تعهدات سرمایه‌ای :

در تاریخ ترازنامه شرکت به منظور تکمیل ساختمان خریداری شده در خیابان سردار جنگل، تعهد سرمایه‌ای دارد لکن با توجه به عدم انعقاد قرارداد توری، تعیین دقیق مبلغ تعهد سرمایه‌ای میسر نیست.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مستلزم افشاء باشد اتفاق نیفتاده است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب / (بدهی)
بانک انصار	عضو هیات مدیره و سهامدار	دریافت تسهیلات	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		باز پرداخت اصل تسهیلات	(۱۳,۲۴۵,۴۵۹,۳۶۵)	(۱۲۴,۹۷۱,۱۲۱,۳۵۰)
		باز پرداخت فرع تسهیلات	(۳,۸۸۶,۰۱۹,۸۴۶)	

ارزش منصفانه معاملات انجام شده با مبالغ منعکس در دفاتر قانونی برابر است.