

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۱۱





✓ اعضا، جامعه حسابداران رسمی ایران
✓ اعضا، انجمن حسابداران خبره ایران
✓ اعضا، انجمن حسابداران رسمی ایران
✓ حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

شماره: ۱۴۳-۲۱۲۲۰
تاریخ: ۹۳/۹/۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.

تاریخ : پنجم آذرماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

محمدتقی سلیمان نیا

مسعود مبارک

شماره عضویت ۸۰۰۳۹۲

شماره عضویت ۸۰۰۶۸۷


مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی:

ترازنامه	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۳
	۴

ب - یادداشت های توضیحی:

تاریخچه فعالیت	۵
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۶-۱۱

صورت های مالی شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای مرتضی داودی	رئیس هیات مدیره	
آقای علیرضا حق بیان	نایب رئیس هیات مدیره	
خانم سمیرا سادات نیکوکار	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	



شرکت بابایی ملی (سهامی خاص)
تیرازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	ب
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۵۰,۳۲۶,۴۵۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰	۸	بدهیهای جاری:	۵۹,۷۱۹,۳۳۵	۱۰۲,۳۷۸,۰۳۰	۴	بهای جاری:
			سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۱۰۷,۲۰۲,۴۳۵,۰۰۰	۲۹۰,۶۶۵,۰۹۱	۵	ی نقد
				۱,۲۷۰,۶۴۳,۰۳۱	۲۸,۹۴۸,۹۱۴,۸۹۳	۶	گذاری های کوتاه مدت
۱۵۰,۳۲۶,۴۵۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰		جمع بدهیهای جاری	۱۰۸,۵۹۲,۱۰۷,۹۷۲	۲۹,۳۴۱,۸۵۸,۰۱۴		سهایا و اسناد دریافتی
۱۵۰,۳۲۶,۴۵۰,۰۰۰			جمع بدهیها				دارائیهای جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه ۱۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی، نظماً پرداخت شده	۳,۵۹۳,۶۷۰,۵۰۰	۳,۵۹۳,۶۸۰,۵۰۰	۷	بهای غیر جاری:
۲۴۳,۷۳۳	۲۴۳,۷۳۳	۱۰	اندرخته قانونی	۳,۵۹۳,۶۷۰,۵۰۰	۳,۵۹۳,۶۸۰,۵۰۰		گذاری های بلند مدت
(۳۸,۱۰۱,۱۱۵,۲۶۱)	۲۲,۹۳۱,۱۱۴,۷۸۱		سود و زیان (الباقی)				دارائیهای غیر جاری
(۳۸,۰۹۹,۸۷۱,۵۲۸)	۲۲,۹۳۲,۳۵۸,۵۱۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۱۲,۱۲۶,۵۷۸,۴۷۲	۳۲,۹۳۵,۵۳۸,۵۱۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۲,۱۲۶,۵۷۸,۴۷۲	۳۲,۹۳۵,۵۳۸,۵۱۴		دارائیهها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵ تا ۱۱، جزء لینک صورت های مالی است.



شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱	هزینه های اداری و عمومی
(۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)		(زیان) عملیاتی
۸,۶۷۱,۲۸۵,۶۴۸	۱۲,۹۵۴,۱۳۷,۴۶۵	۷۱,۰۳۶,۲۳۰,۰۴۲	۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۶۲۷,۵۳۵,۶۴۸	۱۲,۹۴۲,۸۸۷,۴۶۵	۷۱,۰۳۲,۲۳۰,۰۴۲		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	.	.		مالیات سود فعالیتهای عادی
۸,۶۲۷,۵۳۵,۶۴۸	۱۲,۹۴۲,۸۸۷,۴۶۵	۷۱,۰۳۲,۲۳۰,۰۴۲		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۶۲۷,۵۳۵,۶۴۸	۱۲,۹۴۲,۸۸۷,۴۶۵	۷۱,۰۳۲,۲۳۰,۰۴۲	سود خالص
(۴۶,۷۲۸,۶۵۰,۹۰۹)	(۴۶,۷۲۸,۶۵۰,۹۰۹)	(۳۸,۱۰۱,۱۱۵,۲۶۱)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۳۸,۱۰۱,۱۱۵,۲۶۱)	(۴۶,۷۲۸,۶۵۰,۹۰۹)	(۳۸,۱۰۱,۱۱۵,۲۶۱)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۳۸,۱۰۱,۱۱۵,۲۶۱)	(۳۳,۷۸۵,۷۶۳,۴۴۴)	۳۲,۹۳۱,۱۱۴,۷۸۱	سود (زیان) قابل تخصیص
(۳۸,۱۰۱,۱۱۵,۲۶۱)	(۳۳,۷۸۵,۷۶۳,۴۴۴)	۳۲,۹۳۱,۱۱۴,۷۸۱	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود دوره مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۶ مندرج در صفحات ۵ تا ۱۱، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۳	(۱۷۷,۹۰۵,۵۴۱,۸۶۲)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۶۶,۱۰۶,۷۰۷)
فعالیت عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی سپرده بانکی	۳,۴۸۲,۱۶۸	۱,۴۷۲,۷۲۵	۵۷,۲۲۲,۱۸۰
سود سهام دریافتی	۲۶,۶۶۹,۸۷۹,۹۳۸	۲,۹۶۱,۶۶۳	۶,۲۹۹,۳۲۱,۲۸۵
سود اوراق مشارکت		-	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی		۴,۴۳۴,۳۸۸	۶,۳۵۶,۵۴۳,۴۶۵
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	-	-	-
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۸۴۹,۳۵۴,۰۰۰)	-	(۳۲,۱۶۵,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۰,۰۰۰)	۰	(۶۵۰)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵۲,۱۲۴,۱۰۲,۴۵۱	۳۶۶,۶۲۷	۵۳۴,۳۵۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۳۶۶,۶۲۷	(۳۱,۶۳۱,۳۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			
خالص افزایش در وجه نقد			
مانده وجه نقد در آغاز سال			
مانده وجه نقد در پایان سال			
مبادلات غیر نقد			
	۱۵۱,۲۷۴,۷۳۸,۴۵۱	۲۲,۱۹۸,۹۸۵	۴۱,۱۹۴,۵۴۲
	۴۲,۵۵۸,۶۹۵	۲۲,۱۹۸,۹۸۵	۴۱,۱۹۴,۵۴۲
	۵۹,۷۱۹,۳۳۵	۱۰۰,۹۱۳,۸۷۷	۱۰۰,۹۱۳,۸۷۷
	۱۰۲,۲۷۸,۰۳۰	۷۸,۷۱۴,۸۹۲	۵۹,۷۱۹,۳۳۵
	-	۱,۰۶۲,۵۳۸,۹۵۰	۱,۰۶۲,۴۸۸,۸۵۰

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه شرکت:

۱-۱ - کلیات

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۸/۲۲ تحت شماره ۱۳۵۶۵۶ اداره ثبت شرکتهای تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسید و مرکز اصلی آن تهران، خیابان طالقانی، روبروی جهاد کشاورزی، ساختمان بانک صادرات می باشد.

۱-۲ - موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

صدور، کارگزاری، بازاریابی، اداره و کنترل عملیات کارت های پلاستیکی و یا هوشمند صادره بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخل و یا خارج کشور، شرکت برای حصول به هدف خود به عملیات زیر مبادرت می نماید:

الف- استفاده و بهره گیری انواع سخت افزار و نرم افزار و تجهیزات رایانه ای و الکترونیکی و الکتریکی و مکانیکی و هر نوع تجهیزات ضروری دیگر.

ب- انجام خدمات مشاوره ای، مطالعاتی، امکان سنجی، طراحی، نوسازی، برنامه ریزی، اجرایی، آموزشی، نظارتی، نگهداری و مدیریتی در رابطه با بانک ها و موسسات صادر کننده و طرف قرارداد با دارندگان و پذیرندگان کارت، تهران و تسویه حساب های عوامل کارت و انجام هر نوع خدمات مرتبط کارت های پلاستیکی و هوشمند.

ج- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری و ضمانتنامه بانک ها و موسسات اعتباری

د- انجام هر نوع فعالیت و معاملات بازرگانی داخلی و واردات و صادرات و مشارکت و سرمایه گذاری و راه اندازی انواع شرکتهای و موسسات و واحدهای خدماتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق هدف شرکت موثر و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

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- اهم رویه های حسابداری

۱-۳ سرمایه گذاریها :

۱-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها، هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی و ثبت می گردد.

۱-۳-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت نیز به "روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها" ارزیابی می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاری نیز هنگام تحقق شناسایی و ثبت می گردد.

۱-۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

بانک	شعبه	نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
				ریال	ریال
صادرات	برج سپهر	جاری سپهری	۰۱۰۲۵۴۲۱۳۳۰۰۷	۹.۲۷۰.۶۶۶	۲۶.۱۸۱.۳۳۳
صادرات	برج سپهر	سپرده دیداری	۰۲۰۵۶۱۲۳۱۴۰۰۲	۹۳.۰۰۷.۳۶۴	۳۲.۵۳۸.۰۰۲
				۱۰۲.۲۷۸.۰۳۰	۵۹.۷۱۹.۳۳۵

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری کوتاه مدت بشرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۹۰.۶۶۵.۰۹۱	۱۰۷.۲۰۲.۵۴۵.۶۰۶
	۲۹۰.۶۶۵.۰۹۱	۱۰۷.۲۰۲.۵۴۵.۶۰۶

۵-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت های پذیرفته شده در بورس شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۹۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
		ریال	ریال		
سینا دارو	۴,۵۴۰	۱۳,۲۳۹,۹۰۷	۵۰,۵۸۴,۶۸۰	۱۰,۹۶۹,۹۰۷	۲۸,۳۷۵,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	۳۶۴,۳۶۲,۲۳۶	۳۵۶,۵۳۲,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۸۲۸,۱۵۶	۲۷۷,۴۲۵,۱۸۴	۳۰۲,۲۰۷,۵۵۶	۲۷۷,۴۲۵,۱۸۴	۱۹۹,۷۹۸,۸۷۲
بانک صادرات	-	-	-	۱۴۰,۳۵۲,۷۵۰,۶۱۳	۹۹,۲۲۱,۰۹۹,۰۰۰
توسع صنایع بهشهر	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۰۵,۶۰۲	۷,۳۹۶,۷۴۰,۷۳۴
		۲۹۰,۶۶۵,۰۹۱	۳۵۲,۷۹۲,۲۳۶	۱۵۱,۵۶۵,۴۱۳,۵۴۲	۱۰۷,۲۰۲,۵۴۵,۶۰۶
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها		-		(۴۴,۳۶۲,۸۶۷,۹۳۶)	
		۲۹۰,۶۶۵,۰۹۱		۱۰۷,۲۰۲,۵۴۵,۶۰۶	

۶- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۴,۶۶۶,۳۲۰,۴۰۰	۱,۲۷۰,۶۲۶,۶۰۰
طلب از شرکت های گروه - بابت سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۶,۵۲۲,۴۷۲	۱۶,۴۳۱
	۲۴,۲۷۶,۰۷۲,۰۲۱	-
	۲۸,۹۴۸,۹۱۴,۸۹۳	۱,۲۷۰,۶۴۳,۰۳۱

۶-۱ مبلغ مذکور بابت سود سهام بانک صادرات و توسعه صنایع بهشهر می باشد.

۶-۲ وجه پرداختی از محل فروش سهام به شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد.



شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل موارد ذیل است:

تعداد سهام	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت امید آیندگان سپهر	۱	۱۰۰۰
شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	۷۰۰۰	۱۰۰۶۱۵۳۸۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	۲۵۰۰ واحد	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت توسعه ساختمان خوارزمی	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت تجارت گستران خوارزمی	۲۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت درمانگر سینا	۱۰۰	۱۰۰۰۰۰۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲	۱۰۰۰۰۰
شرکت توسعه کیمیا داروی خوارزمی	۱۰	۱۰۰۰۰۰
شرکت داده پردازی خوارزمی	۱	۱۰۰۰۰۰
شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی	۱	۱۰۰۰
جمع		۳۵۹۳۶۷۰۵۰۰
		۳۵۹۳۶۸۰۵۰۰

۸- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

سایر حساب ها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت های گروه	-	۱۵۰۰۹۹۹۵۰۰۰۰
ذخیره هزینه حسابرسی	۳۰۱۸۰۰۰۰	۲۶۵۰۰۰۰۰۰
	۳۰۱۸۰۰۰۰	۱۵۰۰۲۲۶۴۵۰۰۰۰

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- سرمایه

ترکیب سهامداران و درصد سهام آنان، در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۹۸	%۹۸	۹۸۰,۰۰۰
۱	%۱	۱۰,۰۰۰
۱	%۱	۱۰,۰۰۰
۱۰۰	%۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت داده پردازی خوارزمی

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

۱۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا کنون، مبلغ ۲۴۳,۷۳۳ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل یافته است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۷۵۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰

حق حضور اعضای هیات مدیره

هزینه حسابرسی

جمع

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵۸,۰۹۴)	-	-	زیان ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۶,۲۹۹,۳۷۹,۳۷۹	۶,۲۹۹,۳۲۱,۲۹۳	۲۶,۶۶۹,۸۷۹,۹۳۸	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۵۷,۲۲۲,۱۸۰	۱,۴۷۲,۷۲۵	۳,۴۸۲,۱۶۸	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲,۱۱۴,۷۴۲,۱۸۳	۶,۶۵۳,۳۴۳,۴۴۷	۴۴,۳۶۲,۸۶۷,۹۳۶	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۸,۶۷۱,۲۸۵,۶۴۸	۱۲,۹۵۴,۱۳۷,۴۶۵	۷۱,۰۳۶,۲۳۰,۰۴۲	جمع

۱۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	سود و (زیان) عملیاتی
(۵,۰۵۱,۷۸۸,۸۵۰)	(۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۲۲۳,۲۷۰,۰۰۰)	(کاهش) افزایش حساب های پرداختنی
(۱,۲۷۰,۵۶۷,۸۵۷)	-	(۲۷,۶۷۸,۲۷۱,۸۶۲)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی
(۶,۳۶۶,۱۰۶,۷۰۷)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۹۰۵,۵۴۱,۸۶۲)	

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:
 اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات - تضمین تسهیلات شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

۱۵- معاملات با اشخاص و شرکت های وابسته

الف - معاملات مشمول ماده "۱۲۹" قانون تجارت با اشخاص و شرکت های وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبالغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان دوره
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	عضو هیات مدیره	پرداخت وجه	۱۷۴,۴۷۶,۰۲۲,۰۲۱	۲۴,۲۷۶,۰۷۲,۰۲۱

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته طی دوره مورد رسیدگی وجود نداشته است.

۱۶- ذخیره مالیات

- ۱- از آنجا که عملکرد سالهای گذشته منجر به زیان انباشته گردیده و همچنین ترکیب سود خالص دوره مورد گزارش، ناشی از درآمدهای معاف و یا با مالیات مقطوع می باشد لذا ذخیره مالیاتی در حسابهای منظور نگردیده است.

