

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
بانضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

شرکت توسعه آتبه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

(فهرست مندرجات)

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۱۵



بسمه تعالیٰ

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
به مجتمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام  
شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

**گزارش نسبت به صورت های مالی**  
مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقدآن برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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 مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاكيد بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی منعکس گردیده، دارایی ثابت مورد استفاده شرکت طی هر دوره مالی مورد گزارش به دلیل کوتاه بودن دوره مالی شرکت، مستهلك نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی و گزارش سایر وظایف بازرس قانونی

۶- کسورات قانونی شامل حق بیمه و مالیات های پرداختی در مواعده پیش یمنی شده در قانون در وجه مراجع ذیربیط پرداخت نشده است.

۷- نظر به اینکه زیان اباشه شرکت از نصف سرمایه ثبت شده آن تجاوز نموده، نظر مجتمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تصمیم گیری نسبت به بقا یا انحلال شرکت جلب می نماید.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مزبور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت نپذیرفته است. ضمن آنکه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص واحد مورد رسیدگی با سهامداران انجام شده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت توسعه آتبه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

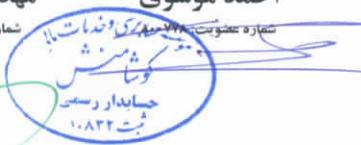
۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربطر و استاندارد های حسابرسی، با توجه به اینکه بستر لازم برای رعایت الزامات قانونی مزبور در شرکت وجود نداشته، لذا زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات وضع شده، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش  
(حسابداران رسمی)

۶ مهر ماه ۱۳۹۳

امحمد موسوی  
مهدی بیرونی  


بسم الله الرحمن الرحيم



۱۳۹۳/۰۷/۰۸

تاریخ: ..... ۹۳/۱۱/۰۲

شماره: ..... ۵

دارد

پیوست: ..... پیوست

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

گروه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)، برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- تراز نامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۴

۳- گردش حساب سود (زیان) ایناشته

۵

۴- صورت جریان وجوده نقد

۶

۵- یادداشت‌های توضیحی :

۷ و ۸

الف - تاریخچه‌ی فعالیت شرکت

۹

ب - مبنای تهیهٔ صورتهای مالی

۱۰ و ۱۱

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۲ الى ۱۵

ت - یادداشت‌های مربوط به اقسام مدرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ شهریور ماه ۱۳۹۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.



امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

آقای داریوش پاک بین

آقای باپک پیروز

آقای محمد زهره وند

رئيس هیئت مدیره

نائب رئيس هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شرکت توسعه آتیه راهبر اینیان (سهامی خاص)

قرارنامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

دادایی ها	داداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	داداشت	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۲/۰۵/۳۱

دادایی های جاری:	داداشت	تاریخ
موجودی نقد	۴	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
حساب ها و اسناد دریافتی تجاری	۵	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	۶	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سپرده ها و پیش پرداخت	۷	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سپرده ها و پیش پرداخت	۸	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سپرده ها و پیش پرداخت	۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سپرده ها و پیش پرداخت	۱۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	۱۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
حساب ها و اسناد دریافتی تجاری	۱۲	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
دغیره مالیات	۱۳	۱۳۹۲/۰۵/۳۱

دادایی های جاری	داداشت	تاریخ
جمع بدھی های جاری	۵	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
حقوق صاحبان سهام:	۱۰۱۱۳۹۷۶۹۳	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سرمایه	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
زیان ایشانه	۷۰۵۵۷۶۶۹۷	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
جمع حقوق صاحبان سرمایه	۱۱۴۱۵۷۶۶۹۷	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سرمایه	۱۱۷۶۷۱۳۳۹۷	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
جمع دارایی ها	۱۱۲۹۰۲۳۱۱۴۳	۱۳۹۲/۰۵/۳۱

داداشت های توضیحی همواره جزء اینستک صورت های مالی است.

جمع دارایی ها



شرکت توسعه آتبه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان و سود انباسته

برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۷,۵۲۶,۷۱۱	۱۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۱۵	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
(۱,۵۳۳,۵۲۹,۱۵۸)	(۷۷۰,۴۱۶,۳۲۷)	۱۶	کسر می گردد: بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۱,۰۱۶,۰۰۲,۴۴۷)	(۶۴۲,۵۹۶,۳۲۷)		زیان ناویژه
۱,۵۲۶,۹۵۳	۴,۴۲۴,۱۸۳	۱۷	ساخر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی
۱,۵۲۶,۹۵۳	(۶۳۸,۱۷۲,۱۴۴)		خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱,۰۱۴,۴۷۵,۴۹۴)			زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباسته

زیان خالص	
زیان انباسته در ابتدای سال	
مانده زیان انباسته در ابتدای سال - تعديل شده	
مانده زیان انباسته در پایان دوره	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره می باشد.

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت های مالی است.



شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت گردش وجوه نقد

برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال
(۱۱,۳۲۱,۶۷۵)	۳۱۴,۹۰۹,۵۲۸	۱۸
۱,۵۲۶,۹۵۳	۴,۴۲۴,۱۸۳	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۴۰,۲۷۷,۰۰۰)	(۳۸,۶۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۴۰,۲۷۷,۰۰۰)	(۳۸,۶۰۰,۰۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۰,۰۶۶,۷۲۲)	۲۸۰,۷۳۳,۷۱۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	فعالیت تامین مالی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۱۰,۰۶۶,۷۲۲)	۲۸۰,۷۳۳,۷۱۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷	۱۶۸,۵۵۵,۰۸۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۶۸,۵۵۵,۰۸۵	۴۴۹,۲۸۸,۷۹۶	مانده وجه نقد در آغاز دوره
		مانده وجه نقد در پایان دوره

بادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



## شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- کلیات

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص) طی شماره ۴۳۳۸۱۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۴۳۸۳۳ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم، پلاک ۱۰ بوده که طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۲ به میدان فاطمی، خیابان شهید گمنام کوچه ۲/۱، پلاک ۸۳ طبقه، واحد ۸ تغییر یافته است. "مجدها" طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳ اردیبهشت ۱۳۹۳ مرکز اصلی شرکت در تهران به آدرس خیابان شهید مطهری، خیابان شهید محمد حسین علی اکبری، خیابان باع، پلاک ۳۰، واحد ۵ تغییر یافته است.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت عبارتست از:

"انجام خدمات مشاوره مدیریتی و ارائه کلیه فعالیت ها در زمینه تهیه، تولید، ساخت، مونتاژ، تجهیز و راه اندازی خطوط تولید کارخانجات صنعتی، صنایع تبدیلی، واردات تکنولوژی و صنایع مادر و ماشین آلات و تجهیزات تولیدی و صنعتی، تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت و همچنین انجام کلیه فعالیت های تجاری و بازارگانی اعم از تهیه تولید و واردات و صادرات و تهیه و توزیع و پخش و بسته بندی کلیه کالاهای بازارگانی، خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای بازارگانی، خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای بازارگانی، گشايش C/L برای شرکت نزد بانک ها و ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر خارجی و داخلی، بر پایی غرفه و شرکت در نمایشگاه های داخلی و بین المللی، اخذ وام و اعتبارات بانکی بصورت ارزی و ریالی از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایادات دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، وصول مطالبات عموق اشخاص حقیقی و حقوقی، طراحی و پیاده سازی سیستم های اعتبار سنجی".

شرکت توسعه آتیه راهبر آیرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۳-تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام بشرح زیر می باشد:

دوره منتهی به

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان دائم
۴	۴	کارکنان قراردادی
۷	۷	جمع

۲-مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده میشود.

۳-خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱-دارائی های ثابت مشهود

استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آثین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۵ ساله	نرم افزار

برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

### ۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائی های واجد شرایط" است.

### ۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال با پرسنل تسويه حساب می شود.

### ۴-۳- سال مالی

با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳، سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند هر سال به ۳۱ مرداد ماه هر سال تغییر یافته است. بر این اساس اقلام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی با توجه به عملیات سال ۱۳۹۲ تهیه و ارائه شده و به این علت نیز اقلام مقایسه ای صورت های مالی که مربوط به فعالیت یکسال مالی شرکت بوده لزوماً با فعالیت دوره ۵ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳، به طور کامل قابل مقایسه نمی باشد.

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه متم به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۸،۶۱۶،۰۳۹	۰	بانک پاسارگاد (جاری ۲۹۹۱۱۰۱۱۱۰۱۹۶۵۱)
۱۱،۷۵۴،۱۰۳	۳۵۲،۸۹۲،۲۷۳	بانک پاسارگاد (سپرده ۲۹۹۸۱۰۰۱۱۱۰۱۹۶۵۱)
۸۰،۲۷،۴۴۳	۲۸،۴۵۳	بانک تجارت (جاری ۰۳۰۴۵۵۷۰۶۰)
۱۵۸،۳۹۷،۵۸۵	۳۵۲،۹۲۰،۷۲۶	جمع موجودی نزد بانک ها
۰	۷۴،۵۸۷،۵۷۰	صندوق
۱۰،۱۵۷،۵۰۰	۲۱،۷۸۰،۵۰۰	تحواه گردان ها
۱۶۸،۵۵۵،۰۸۵	۴۴۹،۲۸۸،۷۹۶	موجودی حساب های بانک

۵ - حساب های دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	اسناد دریافتی
۰	۱۳۳،۲۸۵،۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	آقای قدرت نامدار
۴۸۷،۰۰۰	۵،۲۲۰،۰۰۰	شرکت ناز نخ قزوین
۱،۵۲۶،۷۱۱	۱،۵۹۳،۶۸۷	شرکت دارو سازی دکتر عییدی
۰	۶۴،۱۹۰،۰۰۰	شرکت آمیکو
۱۶،۰۰۰،۰۰۰	۱۶،۰۰۰،۰۰۰	شرکت تکنو تار
۰	۳۷،۸۱۸،۹۴۰	شرکت آلومینیوم ایران
۳۳۲،۳۹۶،۷۱۱	۵۵۸،۱۰۸،۲۲۷	

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۶ - سایر حساب ها و استناد دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
		نعمت الله شهریاری

۷ - سپرده ها و پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آرسان تجارت مفید ( طراحی سایت )

۸ - دارائی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابشارته دارائی های ثابت مشهود بشرح زیر می باشد:

مبلغ
ریال

بهاي تمام شده اثاثه و منصوبات:

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

افزایش طی دوره

مانده در ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

استهلاک ابشارته اثاثه و منصوبات:

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

افزایش طی دوره

مانده در ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

ارزش دفتری:

ارزش دفتری در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ارزش دفتری در ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

۱۰۰,۴۵۰,۰۰۰
۳۸,۶۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۰۵۰,۰۰۰
۲۴,۸۹۲,۳۳۳
*
۲۴,۸۹۲,۳۳۳

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه متمی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۸- به دلیل کم اهمیت بودن بهای تمام شده اموال دارایی های ثابت شرکت قادر پوشش بیمه ای است.

۲- افزایش دارایی ثابت طی سال مالی مورد گزارش بمبلغ ۳۸,۶۰۰,۰۰۰ ریال عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر، تلفن، میز و صندلی و سایر لوازم اداری بوده است.

۳- به دلیل کم اهمیت بودن بهای تمام شده اموال و کوتاه بودن دوره مالی مورد گزارش نسبت به محاسبه هزینه استهلاک دارایی های ثابت در دوره مورد گزارش اقدام نشده است.

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۲۲,۰۰۰	۴,۱۲۲,۰۰۰	نرم افزار حسابداری و چاپ چک
(۶۰۸,۳۰۰)	(۶۰۸,۳۰۰)	استهلاک ابیاشته
<b>۳,۵۱۳,۷۰۰</b>	<b>۳,۵۱۳,۷۰۰</b>	

۱۰- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۴۴۹,۸۵۴	۲۰,۸,۹۸۶,۵۲۲	اسناد پرداختنی تجاری
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۵۲,۷۲۱,۸۷۵	۳۵۲,۷۲۱,۸۷۵	شرکت تکنو تار
۱۰۵,۰۶۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۶۰,۰۰۰	شرکت ارس خودرو دیزل
۲۸۴,۸۱۳,۰۲۶	۲۳,۷۸۰,۰۰۰۲	سایر
<b>۱,۳۸۴,۰۴۴,۷۵۵</b>	<b>۱,۳۲۰,۵۴۸,۳۹۹</b>	

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱ - سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۷۷۸,۸۹۱	۵۸,۶۵۳,۲۳۹	مالیات حقوق
.	۴,۶۲۵,۶۰۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵,۶۵۰,۶۵۰	۱	حق بیمه های پرداختنی
۳,۷۰۱,۰۹۴	۵,۲۹۱,۹۹۴	وزارت امور اقتصادی دارایی (مالیات حقوق)
.	۲,۲۱۱,۶۰۰	وزارت امور اقتصادی دارایی (مالیات تکلیفی)
۴,۵۲۳,۰۰۰	.	ذخیره هزینه های معوق
.	۶۸,۲۱۰,۵۰۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۶۰,۶۵۳,۶۳۵	۱۳۸,۹۹۲,۹۳۴	

۱۲ - پیش دریافت ها

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱,۱۶۸,۳۷۴,۴۲۸	شرکت آلومینیوم ایران

۱۳ - ذخیره مالیات

با توجه به اینکه عملکرد مالی شرکت در دوره جاری و سالهای قبل متنج به زیان گردیده است ، ذخیره مالیات در حساب ها منظور نگردیده است .

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۴۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. توضیح اینکه در دوره مالی مورد گزارش تغییری در وضعیت سرمایه سهام شرکت به وجود نیامده و ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

مبلغ سرمایه	درصد مالکیت	تعداد سهام	
ریال	%	سهم	
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰%	۳۶۰,۰۰۰	شرکت آتیه امید توسعه - بابک پیروز
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷%	۲۸,۰۰۰	آقای داریوش پاک بین
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳%	۱۲,۰۰۰	آقای محمد زهره وند
<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰%</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰</b>	

۱۵ - درآمد حاصل از خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال	ریال	
۰	۱۱۸,۳۲۰,۰۰۰			کارمزد حاصل از وصول مطالبات قراردادهای شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			کارمزد حاصل از وصول مطالبات قرارداد آقای قدرت نامدار
۰	۹,۵۰۰,۰۰۰			کارمزد حاصل از وصول مطالبات قراردادهای شرکت آمیکو
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰			کارمزد حاصل از وصول مطالبات قراردادهای شرکت تکنو تار
۱,۵۲۶,۷۱۱	۰			سایر
<b>۵۱۷,۵۲۶,۷۱۱</b>	<b>۱۲۷,۸۲۰,۰۰۰</b>			

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- هزینه های اداری و تشکیلاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸۱،۶۳۹،۲۰۸	۳۲۸،۱۹۳،۰۶۴	حقوق و مزایای مستمر کارکنان
۵۷،۹۱۱،۰۵۷	۴۲،۶۳۲،۸۳۳	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۴،۶۹۸،۰۱۸	۰	باز خرید سوابقات خدمت کارکنان
۳۲،۵۸۱،۸۳۲	۰	باز خرید مرخصی استفاده نشده
۲۳۷،۸۲۱،۵۵۵	۵۹،۹۰۸،۲۸۰	حق الزحمه مشاوران و پرسنل قراردادی
۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	اجاره محل
۲۵،۵۰۰،۶۲۳	۰	استهلاک دارائی های ثابت
۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۸،۰۰۰،۰۰۰	حق حضور در جلسات
۲۰،۸۲۲،۵۰۰	۱۴۹،۹۲۶،۷۱۰	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۲۵،۲۹۰،۰۰۰	۱۱،۷۵۸،۴۵۰	ایاب و ذهب
۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۳۷،۲۶۴،۳۵۵	۶۹،۹۹۶،۹۹۰	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱،۰۵۳۳،۵۲۹،۱۵۸	۷۷۰،۴۱۶،۳۲۷	

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱،۰۵۲۶،۹۵۳	۴،۴۲۴،۱۸۳	سود سپرده های بانکی
۱،۰۵۲۶،۹۵۳	۴،۴۲۴،۱۸۳	

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

**۱۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
دیال	دیال	
(۱۰۱۶۰۰۲،۴۴۷)	(۶۴۲،۵۹۶،۳۲۷)	سود (زیان) عملیاتی
۲۵،۵۰۰،۶۳۳	-	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۲۸۲۸۹۶،۷۱۱)	(۲۲۵،۷۱۱،۵۱۶)	(افزایش) کاهش حساب های دریافتی عملیاتی
(۳،۵۰۰،۰۰۰)	-	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداخت ها
۱،۲۶۵،۵۷۶،۸۵۰	۱۴۸۴۲،۹۴۳	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
-	۱،۱۶۸،۳۷۴،۴۲۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۱،۳۲۱،۶۷۵)	۳۱۴،۹۰۹،۵۲۸	

**۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدھیهای احتمالی**

۱۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب بوده است.

۱۹-۲- شرکت از بابت حق بیمه های پرداختی، مالیات های تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده و جرایم آن ها مازاد بر مبالغ منظور شده در حساب های شرکت دارای بدھی احتمالی بوده که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیصلاح مشخص خواهد شد.

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادآشت های توضیجی صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه متمی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

نام اشخاص طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب	در پایان سال
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	عضو هیأت مدیره	قرارداد وصول مطالبات	۶۳۰ میلیون ریال	۶۳۰ میلیون ریال	۶۳۰ میلیون ریال

ملى سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول محدود ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و یا معاملات با اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل است ،