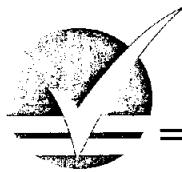


شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

(فهرست مندرجات)

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



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۱۹ 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، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استانداردهای مزبور 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 خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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.

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- مفاد ماده ۶-۴ قرارداد فیما بین با شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران مبنی بر واریز وجوه وصولی، ظرف مدت ۷ روز کاری به حساب شرکت مزبور طی سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

و گزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- کسورات قانونی شامل بیمه و مالیات های پرداختنی در مواعد مقرر در وجه مراجع ذیربط پرداخت نشده است.

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

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ 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 پذیرفته است. مضافاً در حدود رسیدگی های بعمل آمده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



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 اسناد 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 پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط 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)

۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

احمد موسوی، رئیس هیات مدیره

شماره ثبت: ۸۰۰۱۶۴

شماره عضویت: ۸۰۰۱۶۴

شماره عضویت: ۸۰۰۱۶۴

شماره عضویت: ۸۰۰۱۶۴

شماره عضویت: ۸۰۰۱۶۴

شماره عضویت: ۸۰۰۱۶۴

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تقدیم می شود،
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴- صورت گردش وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی:

الف - تاریخچه ی فعالیت شرکت

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری و یادداشتهای توضیحی

۵

۶

۶ الی ۱۵

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ به تأیید هیئت مدیره جلسه رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

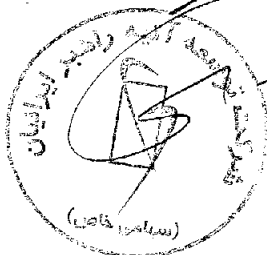
آقای داریوش پاک بین

نائب رئیس هیئت مدیره

آقای بابک پیروزبه نمایندگی از شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

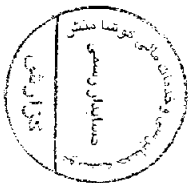
آقای محمد زهره وند



تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها:
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		دارائیههای جاری:
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۰۴۴,۷۵۵	۱۰	حسابهای پرداختی تجاری	۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷	۱۶۸,۵۵۵,۰۸۵	۴	موجودی نقد
۱۹,۱۲۱,۵۴۰	۶۰,۶۵۳,۶۳۵	۱۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	-	۳۳۲,۳۹۶,۷۱۱	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
				۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶	سایر حسابهای دریافتی
				-	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷	پیش پرداختها
۱۷۹,۱۲۱,۵۴۰	۱,۴۴۴,۶۹۸,۳۹۰		جمع بدهیهای جاری	۲۲۸,۶۲۱,۸۰۷	۵۰۴,۹۵۱,۷۹۶		جمع دارائیههای جاری
۱۷۹,۱۲۱,۵۴۰	۱,۴۴۴,۶۹۸,۳۹۰		جمع بدهیها	۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۵۷,۶۶۷	۸	دارائیههای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	-	۳,۵۱۳,۷۰۰	۹	دارائیههای نامشهود
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه (۴۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی)				
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		تعهد صاحبان سهام				
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده				
(۲۴۶,۱۹۹,۷۳۳)	(۱,۳۶۰,۶۷۵,۳۲۷)		سود (زیان) انباشته				
۱۱۳,۸۰۰,۲۶۷	(۸۴۰,۶۷۵,۳۲۷)		جمع حقوق صاحبان سهام	۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۷۱,۳۶۷		جمع دارائیههای غیر جاری
۲۹۲,۹۲۱,۸۰۷	۵۸۴,۰۳۳,۱۶۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۹۲,۹۲۱,۸۰۷	۵۸۴,۰۳۳,۱۶۳		جمع دارائیهها

یادداشت: برای توضیحی همراه، جزء لانگک صورتهای مالی است



شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۲ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۱۷,۵۲۶,۷۱۱			۱۴ درآمد حاصل از خدمات
(۲۴۶,۳۲۶,۸۸۳)		(۱,۵۳۳,۵۲۹,۱۵۸)		۱۵ هزینه های عمومی و اداری
۰		-		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۴۶,۳۲۶,۸۸۳)	(۱,۵۳۳,۵۲۹,۱۵۸)			
(۲۴۶,۳۲۶,۸۸۳)	(۱,۰۱۶,۰۰۲,۴۴۷)			سود (زیان) عملیاتی
۱۲۷,۱۵۰		۱,۵۲۶,۹۵۳		۱۶ خالص درآمدهای غیرعملیاتی
۱۲۷,۱۵۰	۱,۵۲۶,۹۵۳			
(۲۴۶,۱۹۹,۷۳۳)	(۱,۰۱۴,۴۷۵,۴۹۴)			سود قبل از مالیات
(۲۴۶,۱۹۹,۷۳۳)	(۱,۰۱۴,۴۷۵,۴۹۴)			سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۲۴۶,۱۹۹,۷۳۳)	(۱,۰۱۴,۴۷۵,۴۹۴)		سود خالص سال
-		(۲۴۶,۱۹۹,۷۳۳)	سود انباشته در ابتدای سال
-		-	تعدیلات سنواتی
۰	(۲۴۶,۱۹۹,۷۳۳)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۴۶,۱۹۹,۷۳۳)	(۱,۲۶۰,۶۷۵,۲۲۷)		سود قابل تخصیص
-			اندوخته قانونی
(۲۴۶,۱۹۹,۷۳۳)	(۱,۲۶۰,۶۷۵,۲۲۷)		سود و زیان انباشته

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۲ ماهه و ۴

روزه منتهی به ۲۹

اسفند ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۱۷,۲۰۵,۳۴۳)	(۱۱,۳۲۱,۶۷۵)	۱۷	بای عملیاتی:
			خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			یافتی بابت سیرده های کوتاه مدت بانکی
۱۲۷,۱۵۰	۱,۵۲۶,۹۵۳		
-			
۱۲۷,۱۵۰	۱,۵۲۶,۹۵۳		خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			بر درآمد:
			درآمد پرداختی
			بای سرمایه گذاری:
(۶۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۷۲,۰۰۰)		پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت
			یافتی بابت فروش داراییهای ثابت
(۶۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۷۲,۰۰۰)		جریان خروج نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۸۱,۳۷۸,۱۹۳)	(۵۰,۰۰۰,۷۲۲)		جریان خروج نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			بای تامین مالی:
			ناصل از افزایش سرمایه
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خروج نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷	(۱۰,۰۶۶,۷۲۲)		افزایش (کاهش) در وجه نقد
-	۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷		وجه نقد در آغاز سال
۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷	۱۶۸,۵۵۵,۰۸۵		وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 شرکتها 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.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت عبارتست از انجام خدمات مشاوره مدیریتی و ارائه کلیه فعالیتهای 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 فعالیتهای تجاری و بازرگانی اعم از تهیه تولید و واردات و صادرات و تهیه و توزیع و پخش و بسته بندی کلیه کالاهای بازرگانی، خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای بازرگانی، خرید و فروش و صادرات کلیه کالاهای بازرگانی، گشایش L/C برای شرکت نزد بانکها و ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکتهای معتبر خارجی و داخلی، برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاههای داخلی و بین المللی، اخذ وام و اعتبارات بانکی بصورت ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدهات دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، وصول مطالبات معوق اشخاص حقیقی و حقوقی، طراحی و پیاده سازی سیستم های اعتبار سنجی می باشد.

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان دائم
۳	۴	کارکنان قراردادی
۶	۷	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

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

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 "دارائیهای 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 تسویه حساب می شود.

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷	۱۵۸,۳۹۷,۵۸۵	موجودی بانکها (۴-۱)
-	۱۰,۱۵۷,۵۰۰	تنخواه گردانها
۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷	۱۶۸,۵۵۵,۰۸۵	

۴-۱- موجودی بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷	۱۳۸,۶۱۶,۰۳۹	بانک پاسارگاد (جاری ۱۹۶۵۱-۱۱۱۰-۲۹۹۱۱۰)
-	۸,۰۲۷,۴۴۳	بانک تجارت (جاری ۰۳۰۴۵۵۷۰۶۰)
-	۱۱,۷۵۴,۱۰۳	بانک پاسارگاد (سپرده ۱۹۶۵۱-۱۱۱۰-۲۹۹۸۱۰۰)
۱۷۸,۶۲۱,۸۰۷	۱۵۸,۳۹۷,۵۸۵	

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای قدرت نامدار
-	۴,۸۷۰,۰۰۰	شرکت ناز نخ قزوین
-	۱,۵۲۶,۷۱۱	شرکت داروسازی دکتر عبیدی
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تکنوتار
-	۳۳۲,۳۹۶,۷۱۱	

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۵۰۰,۰۰۰	نعمت اله شهریار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ودیعه اجاره
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۳,۵۰۰,۰۰۰

رکت - آرسان تجارت مفید (طراحی سایت)

۸- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته - دارائیهای ثابت بشرح ذیل میباشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			اول دوره	شرح
اول دوره	پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	اول دوره	پایان دوره	خرید		
۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۵۷,۶۶۷	۲۴,۸۹۲,۳۳۳	۲۴,۸۹۲,۳۳۳	-	۱۰۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۶,۱۵۰,۰۰۰	۶۴,۳۰۰,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۵۷,۶۶۷	۲۴,۸۹۲,۳۳۳	۲۴,۸۹۲,۳۳۳	-	۱۰۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۶,۱۵۰,۰۰۰	۶۴,۳۰۰,۰۰۰	جمع

۸-۱- دارائیهای ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- افزایش دارائی ثابت طی سال مالی مورد گزارش بمبلغ ۳۶۱۵۰۰۰۰ ریال عمدتاً "مربوط به خرید ۴ عدد فایل سه کشو، ۲ دستگاه تلفن رومیزی، ۱ دستگاه کامپیوتر، ۱ دستگاه آبسرد کن، ۱ دستگاه مایکروفر ال جی، ۱ دستگاه ماشین حساب و ۱ عدد گاو صندوق نسوز بوده است.

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴,۱۲۲,۰۰۰	نرم افزار حسابداری و چاپ چک
-	(۶۰۸,۳۰۰)	کسر می شود: استهلاک انباشته
-	۳,۵۱۳,۷۰۰	

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۱,۴۴۹,۸۵۴	اسناد پرداختنی تجاری
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۳۵۲,۷۲۱,۸۷۵	شرکت تکنوتار
-	۱۰۵,۰۶۰,۰۰۰	شرکت ارس خودرو دیزل
-	۲۸۴,۸۱۳,۰۲۶	سایر
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۰۴۴,۷۵۵	

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۱۲۱,۵۴۰	۴۶,۷۷۸,۸۹۱	وزارت دارائی - مالیات حقوق
-	۵,۶۵۰,۶۵۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
-	۳,۷۰۱,۰۹۴	وزارت دارائی - مالیات تکلیفی
-	۴,۵۲۳,۰۰۰	ذخیره هزینه های معوق
۱۹,۱۲۱,۵۴۰	۶۰,۰۵۳,۵۳۵	

۱۲- ذخیره مالیات

با توجه به اینکه عملکرد مالی شرکت در سال جاری و سنوات قبل منتج به زیان گردیده است، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت ۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال منقسم به ۴۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما" پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان بشرح ذیل می باشد:

تعداد سهام	درصد سهم	سرمایه پرداخت شده	
۳۶۰,۰۰۰	%۹۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آتیه امید توسعه - بابک پیروز
۲۸,۰۰۰	%۷	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	آقای داریوش پاک بین
۱۲,۰۰۰	%۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد زهره وند
۴۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات

دوره مالی ۲ ماهه و ۴ روزه	۱۳۹۲	
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۱	ریال	ریال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حاصل از وصول مطالبات قرارداد آقای قدرت نامدار
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حاصل از وصول مطالبات قراردادهای شرکت تکنوتار
-	۱,۵۲۶,۷۱۱	سایر
-	۵۱۷,۵۲۶,۷۱۱	

۱۵- هزینه های عمومی اداری و فروش

دوره مالی ۲ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۲۹	۱۳۹۲	
اسفند ۱۳۹۱	ریال	ریال
۱۳۲,۲۵۶,۸۸۲	۵۸۱,۶۳۹,۲۰۸	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
-	۵۷,۹۱۱,۰۵۷	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
-	۳۴,۶۹۸,۰۱۸	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
-	۳۲,۵۸۱,۸۳۲	بازخرید مرخصی استفاده نشده
۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۲۳۷,۸۲۱,۵۵۵	حق الزحمه مشاوران و پرسنل قراردادی
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
-	۲۵,۵۰۰,۶۳۳	هزینه استهلاك دارائیا
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور در جلسات
-	۲۰,۸۲۳,۵۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری دارائیا
-	۳۵,۳۹۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
-	۱۹,۸۳۱,۴۰۰	هزینه آرم طرح ترافیک
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اخذ ایزو
۳۶,۵۱۰,۰۰۰	۹۹,۴۳۲,۹۵۵	سایر
۲۴۶,۳۲۶,۸۸۲	۱,۵۳۳,۵۲۹,۱۵۸	

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره مالی ۲ ماهه و ۴ روزه

متنهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۱ ۱۳۹۲

ریال ریال

۱۲۷,۱۵۰ ۱,۵۲۶,۹۵۳

سود بانکی

۱۲۷,۱۵۰ ۱,۵۲۶,۹۵۳

۱۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماهه و

۴ روزه متنهی به ۲۹

اسفند ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

ریال

ریال

(۲۴۶,۳۲۶,۸۸۳)

۶۶۶,۱۱۷,۵۵۳

سود (زیان) عملیاتی

-

۲۵,۵۰۰,۶۳۳

هزینه استهلاک

-

(۳,۵۰۰,۰۰۰)

(افزایش) پیش پرداختها

(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۱,۷۸۴,۰۹۶,۷۱۱)

(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

۱۷۹,۱۲۱,۵۴۰

۱,۰۸۴,۶۵۶,۸۵۰

افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی

(۱۱۷,۲۰۵,۳۴۳)

(۱۱,۳۲۱,۶۷۵)

شرکت توسعه آتیه راهبر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۱۸-۲- بدهی احتمالی در مورد حق بیمه، مالیاتهای تکلیفی، و مالیات بر ارزش افزوده، جرایم آنها مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت وجود داشته که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیصلاح مشخص خواهد شد.

۱۸-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	عضو هیات مدیره	دریافت علی الحساب	۶۳۰ میلیون ریال	۶۳۰ میلیون ریال
