

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴



شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۲
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ح) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۵-۲۲



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شبکه گسترش آوا (سهامی خاص)

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت شبکه گسترش آوا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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.





گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

اختصار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی شرکت از بدو تأسیس تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ توسط این مؤسسه و با مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. لیکن 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.

۷- 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. طبق مکاتبه ارائه شده به این مؤسسه، شرکت در اواخر سال مالی مسئول واحد مبارزه با پولشویی را به مرجع ذیربط معرفی نموده لیکن ساز و کارهای لازم به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستند سازی آن قبل از ارائه و یا خرید خدمات و همچنین فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی به کارکنان به طور کامل به مورد اجرا گذاشته نشده است.

تاریخ: ۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
 مهرداد آل علی
 سیدمرتضی فاطمی اردستانی
 (شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴) (شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)



بسمه تعالی

شبکه گستر فن آوا

تاریخ:/...../.....
شماره:
پیوست:

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما:

به پیوست صورت های مالی شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ تقدیم می گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷-۲۲

* ترازنامه

* صورت سود و زیان

* گردش حساب سود و زیان اتبایسته

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

ب- مبنای تهیه صورت های مالی

ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری

د- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

رئیس هیئت مدیره

شرکت مشاوره فن آوا به نمایندگی آقای مسیح مشهدی تفرشی

نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت گروه فن آوا به نمایندگی آقای سید میثم بهشتیان

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

شرکت داده سامانه فن آوا به نمایندگی آقای حیدر مغنی

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

داراییها	پادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۴۵,۴۲۵,۱۳۱,۸۲۴	۸,۰۶۶,۱۷۴	حسابهای پرداختی تجاری	۱۳	۱,۸۱۲,۳۸۱,۶۷۶	۲۸,۳۰۰,۰۰۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵	۳,۸۹۲,۴۷۲,۴۴۵	-	بدهی به شرکت های همگروه	۱۴	۷,۵۹۷,۶۱۸,۹۳۲	۱۱۳,۷۶۲,۳۵۵
طلب از شرکت های همگروه	۶	۱۰,۹۴۸,۶۸۵,۵۸۳	-	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵	۱۳,۰۷۰,۹۱۳,۰۲۷	-
سایر حسابهای دریافتی	۷	۴,۲۵۵,۴۵۲,۲۶۶	-	ذخیره مالیات	۱۶	۶,۹۵۷,۹۳۷	-
موجودی کالا	۸	۲۹۹,۱۶۴,۶۴۰	-				
پیش پرداختها	۹	۲۴۹,۹۵۲,۵۹۰	۲۵۰,۰۰۰				
جمع داراییهای جاری		۶۵,۰۷۰,۸۵۹,۳۲۷	۸,۳۱۶,۱۷۴	جمع بدهیهای جاری		۲۲,۴۸۷,۸۷۱,۵۷۲	۱۴۲,۰۶۲,۳۵۵
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۲,۸۰۶,۴۵۰,۰۱۸	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱,۴۰۴,۶۶۴,۲۳۶	-
دارائیهای نامشهود	۱۱	۲۲۸,۳۶۷,۶۷۶	-				
سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۲	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۴۰۴,۶۶۴,۲۳۶	-
جمع داراییهای غیر جاری		۳,۱۶۳,۰۱۷,۶۹۴	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	جمع بدهیها		۲۳,۸۹۲,۳۳۵,۸۰۸	۱۴۲,۰۶۲,۳۵۵
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
				علی الحساب افزایش سرمایه	۱۹	۳۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-
				اندوخته قانونی	۲۰	۱۴۳,۷۰۷	۱۴۳,۷۰۷
				سود زیان (الباقی)		۴,۳۴۱,۳۹۷,۵۲۶	(۶,۶۸۹,۷۸۸)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۴۴,۳۴۱,۵۴۱,۲۳۳	(۵,۵۴۶,۱۸۱)
جمع داراییها		۶۸,۲۳۳,۸۷۷,۰۴۱	۱۳۶,۵۱۶,۱۷۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۶۸,۲۳۳,۸۷۷,۰۴۱	۱۳۶,۵۱۶,۱۷۴

پادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
-	۶۱,۷۳۶,۳۲۵,۶۳۹	۲۱ فروش کالا و درآمد ارائه خدمات
-	(۴۴,۹۴۱,۱۲۸,۸۴۸)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
-	۱۶,۷۹۵,۱۹۶,۷۹۱	سود ناخالص
-	(۱۱,۳۹۰,۱۱۷,۵۹۶)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۱۱,۳۹۰,۱۱۷,۵۹۶)	سود عملیاتی
-	۵,۴۰۵,۰۷۹,۱۹۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	۲۹۴,۲۷۸,۰۱۸	۲۴ سود قبل از کسر مالیات
-	۵,۶۹۹,۳۵۷,۲۱۳	مالیات
-	(۱,۳۵۱,۲۶۹,۷۹۹)	۱۶ سود خالص
-	۴,۳۴۸,۰۸۷,۴۱۴	سود هر سهم ناشی از فعالیتها:
-	۴,۰۵۳,۸۰۹	۲۵ سود پایه عملیاتی هر سهم
-	۲۹۴,۲۷۸	۲۵ سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
-	۴,۳۴۸,۰۸۷	۲۵ سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

-	۴,۳۴۸,۰۸۷,۴۱۴	سود خالص
(۶,۶۸۹,۸۸۸)	(۶,۶۸۹,۸۸۸)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۶,۶۸۹,۸۸۸)	۴,۳۴۱,۳۹۷,۵۲۶	سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	پادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
-	۸,۲۶۸,۲۴۲,۸۲۴	۲۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
-	۲۸۰,۳۷۸,۰۱۸	
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		
-	۲۸۰,۳۷۸,۰۱۸	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
-	(۲,۸۷۴,۲۶۳,۲۶۳)	
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		
-	(۲۵۶,۱۹۱,۹۵۰)	
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		
-	(۳,۱۳۰,۴۵۵,۱۹۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
-	۵,۴۱۸,۰۶۵,۶۴۹	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی :		
-	۳۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	
وجه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه		
-	۳۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
-	۴۵,۴۱۷,۰۶۵,۶۴۹	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
۸,۰۶۶,۱۷۴	۸,۰۶۶,۱۷۴	
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
۸,۰۶۶,۱۷۴	۴۵,۴۲۵,۱۳۱,۸۲۳	
مانده وجه نقد در پایان سال		
-	۱۰۲,۳۶۳,۰۰۰	
مبادلات غیر نقدی - خرید تسه دارایی های ثابت مشهود		

پادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت شبکه گستر فن آوا در تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس گردیده و طی شماره ۲۱۱۹۹۳ مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت شبکه گستر فن آوا جزء شرکت های فرعی گروه فن آوا (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه دوم، ساختمان کامرون، پلاک ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

- ارائه ایجاد انواع شبکه های خدماتی، بازرگانی و تجاری و همچنین پشتیبانی از آنها
 - کلیه خدمات پشتیبانی اعم از سیستم های بانکی، اینترنت، سامانه هوشمند، زنجیره های تامین و توزیع، بخش IT و ICT و سایر عملیات
 - شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و بخش خصوصی و تعاونی ها
 - سرمایه گذاری و مشارکت با سایر شرکت ها با موضوع فعالیت مشابه
 - ارائه خدمات مشاوره مدیریت، مهندسی و مدیریت و نظارت بر طرح ها و پروژه ها در زمینه موضوع فعالیت شرکت
 - تکمیل زنجیره ارزش در زمینه های پشتیبانی از فناوری اطلاعات و ارتباطات، طرح ها و امور اقتصادی، صنعتی، تجاری و خدماتی
 - سرمایه گذاری برای ایجاد و تأسیس کارخانجات و شرکت های وابسته و مشارکت با موسسات و شرکت های تولیدی، تجاری و خدماتی
 - اقدام به امور بازرگانی و خرید، تهیه، تولید، نگهداری و تعمیرات مجموعه سیستم های اداری، تجاری، و ... اعم از تجهیزات ICT و IT
 - ایجاد و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور نسبت به موضوع شرکت
 - اقدام به هرگونه فعالیت مجاز برای پیشبرد و اهداف و مقاصد شرکت
 - خرید و فروش (واردات و صادرات)، پشتیبانی و اپراتوری کلیه خدمات و تجهیزات ICT و IT پس از اخذ مجوزهای لازم
 - ارائه هر نوع خدمات مربوط به ICT و IT اعم از سخت افزار و نرم افزارهای کاربردی
 - عقد قرار داد با کلیه وزارتخانه ها، سازمان ها و شرکت ها داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت
 - انتشار اوراق مشارکت در زمینه موضوع فعالیت شرکت
 - مشاوره و نظارت بر اجرای طرح ها و پروژه های پشتیبانی
- قابل ذکر است که شرکت از بدو تأسیس تا ابتدای سال مالی مورد گزارش فعالیت نداشته و از ابتدای سال مالی، فعالیت شرکت بطور عمده در زمینه مدیریت و نظارت بر فرآیند اجرای پروژه سامانه هوشمند سوخت، پشتیبانی دستگاه های کارخوان بانکی، پشتیبانی از ایستگاه های VSAT بانکی و امور بازرگانی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان شاغل در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بالغ بر ۱۷۲ نفر بوده است (شرکت در سال مالی قبل فاقد پرسنل بوده است).

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود و در صورت فروتنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود، بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان 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 دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی) و با نرخ های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات مخابراتی	۴ و ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۴۴,۹۸۲,۸۳۲,۵۴۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
-	۴۳۴,۲۳۳,۱۰۰	۴-۲	تنخواه گردان
۸,۰۶۶,۱۷۴	۸,۰۶۶,۱۷۴		صندوق
۸,۰۶۶,۱۷۴	۴۵,۴۲۵,۱۳۱,۸۲۳		

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۰,۱۱۸,۴۱۵,۷۲۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی شعبه پل امیربهدر
-	۲,۶۰۷,۰۷۵,۵۰۷	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه دکتر فاطمی
-	۲,۲۳۳,۶۲۹,۳۶۸	حساب جاری نزد بانک ملت شعبه دکتر فاطمی
-	۲۱,۶۹۱,۹۵۴	سپرده کوتاه مدت نزد بانک سینا شعبه شهید بهشتی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک ملت شعبه دکتر فاطمی
-	۴۴,۹۸۲,۸۳۲,۵۴۹	

۴-۱-۱- سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت‌های مالی منعکس می باشد. شایان ذکر است سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی بطور عمده مربوط به وجوه ارزیابی توسط سهامدار اصلی (شرکت گروه فن آوا) بابت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۴-۲- مانده تنخواه گردانها به طور عمده در خصوص تنخواه نزد سرپرستان مناطق پروژه سامانه هوشمند سوخت کشور می باشد.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۴۴,۶۳۸,۰۰۰	۵-۱ اسناد دریافتی
-	۲,۸۴۷,۳۱۵,۸۴۵	۵-۲ جایگاه داران سوخت
-	۲۸۴,۷۸۹,۰۰۰	نهاد ریاست جمهوری - بابت ارائه خدمات پشتیبانی شبکه
-	۱۰۱,۵۴۶,۶۵۰	احمد قیاسوند - بابت فروش کالا
-	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	بانک مهر اقتصاد - بابت ارائه خدمات پشتیبانی
-	۴۶,۴۸۸,۵۰۰	شرکت یادگار درخشان آریا - بابت فروش کالا
-	۲۴,۰۹۴,۴۵۰	شرکت طرح نگار ارومیه - بابت فروش کالا
-	۳,۸۹۲,۴۷۲,۴۴۵	

۵-۱ اسناد دریافتی شامل چک‌های اخذ شده از جایگاه داران سوخت بابت فروش تجهیزات مخابراتی می‌باشد.

۵-۲ طلب از جایگاه داران سوخت عمدتاً مربوط به فروش قطعات و تجهیزات مخابراتی می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۹۵ میلیون ریال آن وصول و تسویه گردیده است.

۶- طلب از شرکت‌های همگروه

طلب از شرکت‌های همگروه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۰,۱۴۲,۷۷۲,۲۳۸	۶-۱ شرکت گروه فن آوا
-	۱۰,۱۹۳,۵۸۱,۳۲۹	۶-۲ شرکت فن آوا کارت
-	۶۳۶,۴۱۴,۰۰۰	۶-۳ شرکت داده سامانه فن آوا
-	۱۰۴,۶۹۰,۲۵۴	۶-۳ شرکت داده پردازی فن آوا
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات فن آوا - بابت مطالبات سود سهام یادداشت ۲۴
-	۳۱,۰۹۳,۴۵۹,۸۲۱	
-	(۲۰,۱۴۴,۷۷۴,۲۳۸)	۶-۱ طبقه بندی با اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۱۴)
-	۱۰,۹۴۸,۶۸۵,۵۸۳	

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

- ۶-۱- مانده مذکور بابت پرداخت قسمتی از بدهی مرتبط با اسناد پرداختی شرکت گروه فن آوا می باشد که در صورت‌های مالی با اسناد پرداختی واگذار شده در این خصوص در سرفصل سایر حسابهای پرداختی طبقه بندی گردیده است.
- ۶-۲- مانده مذکور بابت مطالبات شرکت در خصوص ارائه خدمات پشتیبانی کارتلخوان های بانکی بر اساس قرارداد فی مابین با شرکت فن آوا کارت می باشد.
- ۶-۳- مانده طلب از شرکت های همگروه (داده سامانه فن آوا و داده پردازی فن آوا) بابت پرداخت هزینه ها و سایر مرادفات مالی فی مابین میباشد.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	ودیعه اجاره
-	۵۱۰,۰۴۷,۶۸۸		جاری کارکنان
-	۷۲۵,۳۷۹,۵۷۸		سپرده بیمه نزد کارفرمایان
-	۴۰,۰۲۵,۰۰۰		سایر
-	۴,۲۵۵,۴۵۲,۲۶۶		

- ۷-۱- مانده مزبور مربوط به ودیعه اجاره دفاتر پشتیبانی شرکت در مراکز تعدادی از استانها می باشد.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی کالا

۸-۱- موجودی کالا در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۹۹,۱۶۴,۶۴۰ ریال و عمدتاً مربوط به مودم، ups و pc بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پوشش بیمه ای مناسب جهت آنها اخذ شده است.

۹- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت ها شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	-	۹-۱	پیش پرداخت مالیات
-	۲۳۹,۱۰۹,۵۹۰	۹-۲	پیش پرداخت اجاره
۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۳,۰۰۰		سایر
۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۵۲,۵۹۰		

۹-۱- پیش پرداخت مالیات در خصوص مالیات مکسوره از خدمات ارائه شده به شرکت های گروه فن آوا، فن آوا کارت و فن آوا ماهواره میباشد که بشرح زیر طبقه بندی گردیده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۳۴۴,۳۱۱,۸۶۲	پیش پرداخت مالیات
-	(۱,۳۴۴,۳۱۱,۸۶۲)	طبقه بندی به سرفصل ذخیره مالیات - یادداشت ۱۶
-	-	

۹-۲- پیش پرداخت مذکور مربوط به اجاره ابزار در شهرستان کرج و همچنین دفتر شرکت در منطقه سیستان و بلوچستان می باشد.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		اوزش دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
اثاثه و منصوبات	-	۲,۲۵۷,۷۰۸,۲۴۳	۲,۲۵۷,۷۰۸,۲۴۳	۱۱۷,۶۰۳,۷۹۲	۱۱۷,۶۰۳,۷۹۲	۲,۱۴۰,۱۰۴,۴۵۱
تجهیزات مخابراتی	-	۷۵,۸۷۰,۰۰۰	۷۵,۸۷۰,۰۰۰	۷,۴۸۰,۵۸۲	۷,۴۸۰,۵۸۲	۶۸,۳۸۹,۴۱۸
ابزار آلات	-	۶۴۳,۰۴۸,۰۰۰	۶۴۳,۰۴۸,۰۰۰	۴۵,۰۹۱,۸۵۱	۴۵,۰۹۱,۸۵۱	۵۹۷,۹۵۶,۱۴۹
	-	۲,۹۷۶,۶۲۶,۲۴۳	۲,۹۷۶,۶۲۶,۲۴۳	۱۷۰,۱۷۶,۲۲۵	۱۷۰,۱۷۶,۲۲۵	۲,۸۰۶,۴۵۰,۰۱۸

۱-۱۰- اثاثه و منصوبات خریداری شده طی سال عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر ، کولر گازی ، تلفن ، میز و صندلی و... می باشد .

۲-۱۰- افزایش تجهیزات مخابراتی طی سال مربوط به خرید ردباب خودرو برای خودروهای استیجاری و... می باشد.

۳-۱۰- اضافات ابزار آلات طی سال عمدتاً مربوط به ابزار آلات مورد نیاز گروههای پشتیبانی شرکت می باشد .

۴-۱۰- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی دارایی ثابت مشهود شرکت به طور مناسب تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	نرم افزار
-	۱۱,۵۹۱,۹۵۰	۱۱-۲	حق امتیاز تلفن
-	۲۵۶,۱۹۱,۹۵۰		
-	(۲۷,۸۲۴,۲۷۴)		کسر میشود؛ استهلاک انباشته نرم افزار
-	۲۲۸,۳۶۷,۶۷۶		

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خرید نرم افزار حسابداری، حقوق و دستمزد و انوماسیون اداری در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق مربوط به خرید ۲ خط تلفن همراه و ۱۴ خط تلفن ثابت می باشد.

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده - ریال	بهای تمام شده - ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹/۶۳	۱۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۸	۲۸,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲	۲۰۰
۱۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ارتباطات فن آوا در یادداشت توضیحی ۲۴ منعکس می باشد و سایر شرکت‌های فوق فاقد سود سهام بوده‌اند.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۸۸۷,۳۶۹,۰۰۰	شرکت بهار گلگون مین - خرید مودم
-	۳۸۶,۳۰۰,۰۰۰	پیمانکاران VSAT
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دریا وایانه دوستان - خرید تجهیزات
-	۱۱۱,۳۹۸,۰۰۰	نوعه داده سامانه پرشیا سیستم - خرید تجهیزات مخابراتی
-	۶۸,۷۳۹,۱۰۶	صنایع الکترونیک فاران - خرید usp
-	۴۶,۱۶۱,۵۰۰	شرکت تکام
-	۳۹,۷۱۲,۰۰۰	شرکت ارتباط نوین پایا
-	۳۸,۳۶۸,۰۰۰	شرکت لایف برد پارسه
-	۱۴,۳۵۷,۳۵۰	کاکتوس کامپیوتر
۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۷۶,۷۲۰	سایر
۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۳۸۱,۶۷۶	

۱-۱۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال از مانده فوق تسویه گردیده است.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- بدهی به شرکت های همگروه

بدهی به شرکت های همگروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۳,۷۶۲,۳۵۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ اسناد پرداختی به شرکت گروه فن آوا
-	۶۳۰,۸۱۷,۵۰۰	شرکت فن آوا ماهواره - بابت اجاره فضا و خدمات انبارداری
-	۱۱۱,۵۷۵,۶۷۰	شرکت فن آوا موج- بابت خرید اثاثه اداری
۱۱۳,۷۶۲,۳۵۵	۲۷,۷۴۲,۳۹۳,۱۷۰	
-	(۲۰,۱۴۴,۷۷۴,۲۳۸)	۱۴-۱ طبقه بندی مانده حساب حساب های دریافتی شرکت گروه فن آوا
۱۱۳,۷۶۲,۳۵۵	۷,۵۹۷,۶۱۸,۹۳۲	

۱۴-۱- مانده حساب شرکت گروه فن آوا بابت علی الحساب های دریافتی می باشد. شایان ذکر است که مانده مزبور شامل یک فقره اسناد پرداختی به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۲۰/۱ میلیارد ریال آن به شرح یادداشت ۱-۶ به سرفصل طلب از شرکت های همگروه طبقه بندی شده است.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

مانده سایر حسابها و اسناد پرداختی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۹۰,۸۵۴,۳۸۲	اسناد پرداختی - بطوره عمده بابت مالیات بر ارزش افزوده
-	۹,۲۸۱,۳۹۴,۳۱۷	۱۵-۱ ذخیره حقوق و مزایای پرداختی کارکنان
-	۱,۹۲۷,۱۰۲,۷۰۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۹۱۶,۳۴۹,۰۱۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختی
-	۲۰۵,۸۵۰,۸۵۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
-	۱۳۹,۸۱۴,۳۸۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
-	۲۰۹,۵۴۷,۳۷۰	سایر
-	۱۳,۰۷۰,۹۱۳,۰۲۷	

۱۵-۱- ذخیره حقوق و مزایای پرداختی کارکنان شامل حقوق و مزایای آذر ماه کارکنان، همچنین عیدی و پاداش و کارانه ۹ ماهه سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال		ریال					
	مانده ذخیره	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مالیات					
			سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی
رسیدگی نشده است.	-	۱,۳۵۱,۲۶۹,۷۹۹	-	۱,۳۵۱,۲۶۹,۷۹۹	۵,۴۰۵,۰۷۹,۱۹۵	۵,۶۹۹,۳۵۷,۲۱۳		
	-	۱,۳۵۱,۲۶۹,۷۹۹						
	-	(۱,۳۴۴,۳۱۱,۸۶۲)						
	-	۶,۹۵۷,۹۳۷						

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱-۹)

۱-۱۶- شرکت بدلیل عدم فعالیت در سنوات قبل فاقد سود و زیان ابرازی بوده و مبلغی نیز از سوی سازمان مالیاتی مطالبه نشده است.

۲-۱۶- ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ پس از کسر درآمد های معاف (سود سپرده بانکی و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها) در حسابها منظور شده است.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره پایان خدمت کارکنان

گرددش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	مانده ذخیره ابتدای سال
-	۱,۴۱۸,۵۸۸,۷۵۴	ذخیره تامین شده طی سال
-	(۱۴,۱۲۴,۵۱۸)	مبلغ پرداخت شده طی سال
-	۱,۴۰۴,۴۶۴,۲۳۶	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد .

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۹۸۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	شرکت گروه فن آوا
۱۰	۱	۱۰,۰۰۰	شرکت داده سامانه فن آوا
۱۰	۱	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاوره فن آوا
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- علی الحساب افزایش سرمایه

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۹/۷ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از محل آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۱ میلیون ریال به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال افزایش یافته که مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها در جریان می باشد. با توجه به مراتب فوق، مبلغ ۳۹,۹۹۹,۰۰۰ ریال آورده نقدی سهامداران در ترازنامه تحت سرفصل فوق منعکس شده است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۳ اساسنامه مبلغ ۱۴۳,۷۰۷ ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. شایان ذکر است که با توجه به حصول حدنصاب فوق نسبت به سرمایه ثبت شده شرکت تا تاریخ ترازنامه، وضع اندوخته قانونی برای سال مالی جاری موضوعیت نداشته است.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- فروش کالا و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۵۴,۸۸۹,۵۶۷,۱۰۸	۲۱-۱	درآمد ارائه خدمات
-	۶,۸۹۱,۲۴۸,۰۰۷	۲۱-۲	فروش کالا
-	۶۱,۷۸۰,۸۱۵,۱۱۵		
-	(۴۴,۴۸۹,۴۷۶)		کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات
-	۶۱,۷۳۶,۳۲۵,۶۳۹		

۲۱-۱- درآمد ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
-	۲۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۱	درآمد مدیریت و نظارت بر فرآیند اجرایی پروژه سامانه هوشمند سوخت کشور
-	۱۹,۷۲۱,۶۳۹,۳۳۳	۲۱-۱-۲	پشتیبانی و بهره برداری از سامانه هوشمند سوخت
-	۱۳,۸۰۴,۳۴۱,۴۶۲	۲۱-۱-۳	پشتیبانی از دستگاه های کارخوان های بانکی
-	۷۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۱-۱-۴	پشتیبانی از ایستگاه های VSAT بانکی
-	۲۶۱,۲۷۴,۳۱۳	۲۱-۱-۵	پروژه نهاد ریاست جمهوری
-	۳۷۹,۰۶۲,۰۰۰	۲۱-۱-۶	سایر
-	۵۴,۸۸۹,۵۶۷,۱۰۸		

۲۱-۱-۱- درآمد مزبور از بابت مدیریت و نظارت بر فرآیند اجرایی، فنی، اداری و عملیاتی پروژه سامانه هوشمند سوخت کشور در مناطق ۳۷ گانه کل کشور بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت گروه فن آوا در حساب ها منظور گردیده است.

۲۱-۱-۲- درآمد فوق از بابت پشتیبانی و بهره برداری از سامانه هوشمند سوخت در ۱۳ منطقه از مناطق ۳۷ گانه کل کشور بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت گروه فن آوا می باشد.

۲۱-۱-۳- درآمد فوق از بابت پشتیبانی دستگاه های کارخوان بانکی بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت فن آوا کارت می باشد.

۲۱-۱-۴- درآمد فوق از بابت ارائه خدمات نصب و راه اندازی و همچنین پشتیبانی و نگهداری از ایستگاه های بانکی (VSAT) بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت فن آوا ماهواره می باشد.

۲۱-۱-۵- درآمد فوق از بابت طراحی و پشتیبانی شبکه مرکز امنیت نهاد ریاست جمهوری بر اساس توافقنامه فی مابین با نهاد ریاست جمهوری میباشد.

۲۱-۱-۶- سایر درآمد حاصل از ارائه خدمات از بابت سرویس سیستم شبکه جایگاه، سرویس دوره ای دستگاه APC بانک مهر اقتصاد و نصب و راه اندازی و پشتیبانی تجهیزات در جایگاه های عرضه سوخت می باشد.

۲۱-۲- فروش کالای طی سال عمدتاً مربوط به فروش رک، UPS، PC و... به جایگاه های عرضه سوخت می باشد.

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

اقدام تشکیل دهنده بهای تمام شده بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۸,۸۵۶,۶۵۴,۱۰۱	۲۲-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
-	۶,۰۸۴,۴۷۴,۷۴۷	۲۲-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	۲۴,۹۴۱,۱۲۸,۸۴۸	

۲۲-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۴,۶۶۰,۶۴۶,۹۹۰	هزینه حقوق و دستمزد
-	۴,۱۶۰,۵۰۰,۹۷۹	بیمه سهم کارفرما
-	۲,۰۵۹,۵۵۹,۰۲۷	عیدی و پاداش
-	۴,۲۷۹,۰۰۶,۰۵۶	کارانه و پاداش و بهره وری
-	۱,۰۳۵,۶۴۳,۱۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱,۰۱۵,۸۹۰,۴۱۰	اجاره فضا و خدمات انبارداری
-	۶۷,۶۴۷,۲۸۰	سفر و ماموریت
-	۱۶۵,۵۷۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری داراییها
-	۳۲۷,۹۱۰,۷۰۵	ملزومات مصرفی
-	۷۲,۷۵۹,۵۷۴	آبدارخانه و پذیرایی
-	۱۵۹,۱۴۹,۸۷۵	اجاره محل
-	۱۳۶,۱۴۰,۹۸۰	هزینه استهلاک
-	۴۲۸,۴۳۵,۲۴۱	هزینه حمل و نقل و انبارداری
-	۱۵۸,۵۳۰,۸۷۸	هزینه آب، برق، گاز و اینترنت
-	۹۸,۹۵۳,۰۰۰	هزینه هدایا، کتب و چاپ
-	۲۱,۳۵۰,۰۰۰	هزینه بیمه تکمیلی
-	۸,۹۶۰,۰۰۰	سایر
-	۳۸,۸۵۶,۶۵۴,۱۰۱	

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته صرفاً مربوط به سال مالی مورد گزارش و به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
-	مانده ابتدای سال
۶,۳۸۳,۶۳۹,۳۸۷	خرید طی سال
۶,۳۸۳,۶۳۹,۳۸۷	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲۹۹,۱۶۴,۶۴۰)	کسر می شود: مانده پایان سال (یادداشت ۸)
۶,۰۸۴,۴۷۴,۷۴۷	

۲۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷,۲۵۹,۱۴۶,۹۲۵	هزینه حقوق و دستمزد
-	۱,۰۶۷,۶۹۳,۴۷۱	بیمه سهم کارفرما
-	۳۸۲,۹۴۵,۶۴۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۳۱۹,۸۴۴,۷۲۵	عیدی و پاداش
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
-	۲۷۰,۲۴۳,۰۰۰	هزینه ملزومات مصرفی
-	۶۱,۸۵۹,۵۱۹	هزینه استهلاک
-	۱۴۳,۲۵۸,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
-	۱۱۹,۷۴۲,۷۴۸	پذیرایی و آبدارخانه
-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل - دفتر مرکزی
-	۱۱۶,۱۴۴,۸۲۸	هزینه آب و برق و گاز
-	۱۵۹,۹۱۶,۶۰۰	هدایا و کتب
-	۱۸۲,۴۶۴,۳۷۵	هزینه مالیات اجاره
-	۷۰,۳۱۵,۰۰۰	هزینه بیمه تکمیلی
-	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی و خدمات مالی
-	۲۲۲,۵۴۲,۷۵۷	سایر
-	۱۱,۳۹۰,۱۱۷,۵۹۶	

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۲۸۰,۲۷۸,۰۱۸
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹۴,۲۷۸,۰۱۸

سود حاصل از سپرده بانکی (یادداشت ۱-۴)

سود سهام - (یادداشت ۱-۱۲)

۲۵- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۵,۴۰۵,۰۷۹,۱۹۵
-	(۱,۳۵۱,۲۶۹,۷۹۹)
-	۴,۰۵۳,۸۰۹,۳۹۶
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۴,۰۵۳,۸۰۹
-	۲۹۴,۲۷۸,۰۱۸
-	-
-	۲۹۴,۲۷۸,۰۱۸
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۲۹۴,۲۷۸
-	۲,۳۴۸,۰۸۷

سود عملیاتی

مالیات سود عملیاتی

سود ناشی از عملیات

میانگین موزون تعداد سهم

سود پایه عملیاتی هر سهم

سود غیر عملیاتی

صرفه جویی مالیاتی

سود ناشی از فعالیت غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهم

سود پایه غیر عملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۵,۴۰۵,۰۷۹,۱۹۵	سود عملیاتی
-	۱۹۸,۰۰۰,۴۹۹	هزینه استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
-	۱,۴۰۴,۴۶۴,۲۳۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
-	(۱۹,۰۸۲,۶۱۰,۲۹۴)	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
-	(۱,۵۹۴,۰۱۴,۴۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
-	(۲۹۹,۱۶۴,۵۴۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
-	۲۲,۲۳۶,۴۸۸,۲۸۰	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
-	۸,۲۶۸,۲۴۲,۸۲۴	

۲۷- حساب‌های انتظامی

اسناد انتظامی بر عهده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت گروه فن آوا
-	۶۶۳,۳۱۲	اسناد تضمینی نزد شرکت فن آوا کارت
-	۲,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت داده پردازی فن آوا
-	۳۰	اسناد تضمینی نزد بانک سینا
-	۶۹۶,۳۴۲	

شرکت شبکه گستر فن آوا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که قابل انعکاس یا افشاء در متن صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی صرفاً مربوط به معاملات با اشخاص موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر میباشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه فن آوا	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات	۳۹,۷۴۲	(۶,۸۵۵)
		فروش کالا	۵۷۵	
		پرداخت هزینه ها	۱,۶۷۵	
شرکت داده سامانه فن آوا	عضو هیئت مدیره	پرداخت هزینه ها	۵۲۲	۶۳۶
		خرید خدمات	۲	
شرکت فن آوا کارت	عضو مشترک هیئت مدیره	ارائه خدمات	۱۳,۸۰۴	۱۰,۱۹۴
شرکت فن آوا ماهواره	عضو مشترک هیئت مدیره	اجاره فضای خدمات	۱,۲۰۰	(۶۳۱)
		انبارداری	۷۰۳	
		ارائه خدمات	۱۵۳	
شرکت فن آوا سیستم	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید نرم افزار	۷۹	-
شرکت داده پردازی فن آوا	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت هزینه ها	۱۰۵	۱۰۵
شرکت فن آوا موج	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید دارایی ثابت	۱۰۲	(۱۱۲)
شرکت ارتباطات فن آوا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۱۴

مبلغ معاملات با ارزش متصفاته آنها تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۴۳۵
۴۳۵

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره