

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

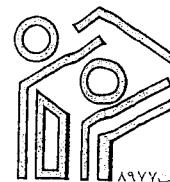
شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۹ 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 صورتهای عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 مشروط نسبت به گشودگی (حسابداران رسمی) 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی منعکس شده علی‌رغم سود ابرازی بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش و بدلیل زیان تأیید شده سنوات قبل (جمعاً به مبلغ ۷۱۱۴ میلیون ریال) ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. مضافاً بابت عملکرد سال ۱۳۸۷ مبلغ ۵۰۷/۶ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده، لیکن به موجب برگ اجرای بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م دفاتر شرکت مردود اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نشده است. با عنایت به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت و همچنین با توجه به مفاد آیین‌نامه تحریر دفاتر قانونی و هزینه‌های قابل قبول مالیاتی مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، احتساب ذخیره بابت عملکرد سالهای مذکور و سال مالی مورد گزارش ضروری می‌باشد، لیکن تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۵- تا تاریخ این گزارش صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین با بانک سرمایه در مقطع ترازنامه تهیه و ارائه نشده است و این مؤسسه از سایر روشهای حسابرسی نیز نتوانسته است تعدیلاتی که احتمالاً از دریافت تطبیق حسابهای فی‌مابین بر صورتهای مالی مورد رسیدگی ضرورت می‌یافت را تعیین نماید.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۵ برابر سرمایه آن می باشد و شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ صلاحیه قانون تجارت گردیده است. ضمن اینکه بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مقرر گردیده جهت خروج از مفاد ماده مزبور، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال افزایش یابد که اقدامات اولیه انجام شده و مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال دریافتی از سهامدار عمده شرکت تحت عنوان علی الحساب افزایش سرمایه در بخش حقوق صاحبان سهام منعکس شده، لیکن تا تاریخ این گزارش افزایش سرمایه مزبور بدلیل عدم تکمیل اطلاعات مورد نظر طبق ضوابط ناظر بر شرکتهای تحت پوشش بانک که توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تهیه و ابلاغ گردیده، در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.

۷-۲- ضروریست در اداره امور و فعالیتهای شرکت، مفاد قانون تجارت و بخصوص مفاد مواد ۱۰۶، ۱۳۴ و ۲۴۱ صلاحیه قانون مزبور بطور کامل رعایت گردد، ضمناً به رغم تشکیل مجمع عمومی عادی و انتخاب اعضای هیئت مدیره، صورتجلسه مذکور تا تاریخ این گزارش در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.

۷-۳- اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در جلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۷ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در ارتباط با عملی نمودن افزایش سرمایه، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ صلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً، 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.



۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

نقی مزرعه فراهانی حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۴) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۲)

بسمه تعالی



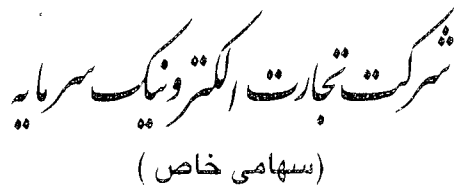
شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

و

یادداشت‌های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

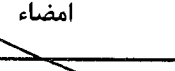
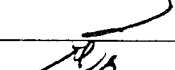
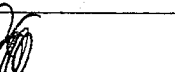
مجمع عمومی محترم صاحبان سهام
احتراماً،

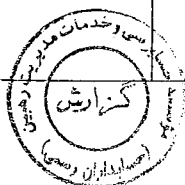
به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	➤ ترازنامه
۳	➤ صورت سود و زیان
۳	➤ گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	➤ صورت جریان وجوه نقد
	➤ یادداشتهای توضیحی:
۵-۶	الف : تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب : مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ت : یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	پرویز کاظمی
	عضو هیأت مدیره	محمد صنعتی
	مدیر عامل (خارج از هیأت مدیره)	علیرضا خمسه
	عضو هیأت مدیره	ایگور مدان (به نمایندگی از شرکت BGS) به سمت عضو هیأت مدیره



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

تعمید ارائه شده		تعمید ارائه شده	
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهی های جاری:			
۱۳,۴۸۱,۹۹۸,۲۰۹	۱۱,۷۱۴,۶۶۶,۵۰۴	۲,۹۸۵,۶۲۲,۳۳۹	۲,۴۵۷,۷۰۷,۸۱۴
۲۰,۰۳۹,۳۰۷,۱۱۸	۲۰,۰۹۴,۰۸۵,۸۲۵	۶,۱۱۷,۳۰۹,۵۰۰	۱,۰۹۹۷,۹۱۶
		۲,۴۱۴,۶۶۰,۹۵۴	۴,۳۳۹,۵۰۹,۳۳۳
		۳,۴۸۶,۴۸۰,۱۲۱	۱۶,۹۳۹,۵۰۹,۳۳۳
		۵	۳,۴۰۷,۹۳۷,۷۰۳
		۵	۹۳۴,۵۸۷,۵۸۸
۵,۵۲۱,۳۰۵,۳۲۷	۱۳,۸۰۸,۷۵۱,۴۶۹	۷۰,۵۹۲,۶۶۷,۲۰۹	۲۳,۷۴۱,۷۴۰,۳۵۵
۲۸۲,۹۶۶,۰۷۷	۵۴۷,۰۴۴,۱۴۷	بدهی های غیر جاری:	
۲۸۲,۹۶۶,۰۷۷	۵۴۷,۰۴۴,۱۴۷	جمع بدهی های جاری	
۵,۸۰۴,۲۷۱,۴۰۴	۱۴,۳۵۵,۷۹۵,۶۱۶	ذخیره مالیاتی پایان خدمت کارکنان	
		جمع بدهی های غیر جاری	
		جمع بدهی ها	
		۵,۲۷۰,۱۶۵,۹۹۵	۶,۸۴۲,۷۳۷,۵۰۶
		۲۳۸,۵۸۱,۱۶۱	۸۴۸,۸۸۰,۴۵۷
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۹,۲۵۴,۰۳۳	۱۹,۲۵۴,۰۳۳		
(۵۸,۷۲۲,۱۱۱,۰۷۱)	(۵۰,۳۲۱,۶۹۱,۳۳۰)		
۷۱,۲۹۷,۱۴۲,۹۶۱	۷۹,۶۹۷,۵۶۲,۷۰۲		
۷۷,۱۰۱,۴۱۴,۳۶۵	۹۴,۰۵۳,۳۵۸,۳۱۸		
		۶,۵۰۸,۷۴۷,۱۵۶	۷۰,۳۱۱,۶۱۷,۹۶۳
		۷۷,۱۰۱,۴۱۴,۳۶۵	۹۴,۰۵۳,۳۵۸,۳۱۸

برآورد شده است بر مبنای صورت های مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

(تعمید ارائه شده)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به

یادداشت

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

ریال

ریال

۶,۰۹۶,۸۰۶,۱۴۱

۲۴,۰۶۲,۳۰۱,۹۹۵

۲۰

درآمد حاصل از ارائه خدمات

(۷,۰۵۵,۵۰۳,۱۵۸)

(۱۸,۷۳۶,۶۵۲,۸۰۳)

۲۱

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

(۹۵۸,۶۹۷,۰۱۷)

۵,۳۲۵,۶۴۹,۱۹۲

سود (زیان) ناخالص

(۲,۵۳۰,۰۹۸,۴۲۵)

(۴,۲۷۹,۶۰۱,۹۱۵)

۲۲

هزینه های اداری، تشکیلاتی و عمومی

(۳,۴۸۸,۷۹۵,۴۴۲)

۱,۰۴۶,۰۴۷,۲۷۷

سود (زیان) عملیاتی

۳,۲۰۶,۲۶۴,۱۷۴

۷,۳۵۴,۳۷۲,۴۶۴

۲۳

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(۲۸۲,۵۳۱,۲۶۸)

۸,۴۰۰,۴۱۹,۷۴۱

سود (زیان) خالص

کردش مساب (زیان) انباشته

(۲۸۲,۵۳۱,۲۶۸)

۸,۴۰۰,۴۱۹,۷۴۱

سود (زیان) خالص

(۵۷,۳۵۳,۸۳۱,۴۴۰)

(۵۱,۴۲۵,۷۸۸,۲۵۷)

زیان انباشته در ابتدای سال

(۱,۰۸۵,۷۴۸,۳۶۳)

(۷,۲۹۶,۳۲۲,۸۱۴)

۲۴

تعدیلات سنواتی

(۵۸,۴۳۹,۵۷۹,۸۰۳)

(۵۸,۷۲۲,۱۱۱,۰۷۱)

زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده

(۵۸,۷۲۲,۱۱۱,۰۷۱)

(۵۰,۳۲۱,۶۹۱,۳۳۰)

زیان انباشته در پایان سال/دوره

از آنجا که امضاء سود و زیان محدود به زیان خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

صورت جریان و موه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۵۶۲,۲۰۵,۳۰۰	(۲,۸۹۴,۹۷۱,۸۱۳)			۲۵
				فعالیت های عملیاتی :
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:
				سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی

				فعالیت های سرمایه گذاری:
				وموه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
				وموه ماصل از تمصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
				وموه پرداختی بابت تمصیل داراییهای نامشهود
				وموه ماصل از فروش داراییهای ثابت
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				فعالیت های تامین مالی :
				علی المساب سرمایه
				پرداخت تسهیلات مالی
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
				خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
				مانده وجه نقد در آغاز سال
				مانده وجه نقد در پایان دوره
				مبادلات غیر نقدی:
				افزایش بدهکاران بابت سودسرمایه گذاری در بانکها



یادداشت های توضیحی همراه، جزء الیافک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۶/۰۳ تحت شماره ۳۰۳۲۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت، شهر تهران میباشد. این شرکت با سرمایه گذاری مشترک بانک سرمایه، شرکت BGS Smartcard Systems AG تأسیس گردید و در حال حاضر با توجه به سرمایه گذاری اصلی توسط بانک سرمایه، شرکت تجارت الکترونیک سرمایه جزء واحدهای تجاری فرعی (شرکتهای گروه) بانک سرمایه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه، موضوع شرکت عبارت است از: واردات، ساخت، تولید و صادرات تجهیزات نرم افزاری مورد نیاز بانکها خصوصاً در زمینه بانکداری الکترونیکی و فن آوری اطلاعات و سخت افزار مرتبط با آنها و قطعات منفصله و ملزومات مصرفی و ارائه کلیه خدمات از جمله طراحی و تهیه و پیاده سازی و نگهداری در زمینه شبکه های کامپیوتری و کارتهای الکترونیکی و ملزومات آنها، شرکت در مناقصات داخلی و خارجی در زمینه امور بانکداری الکترونیک و اخذ و اعطای نمایندگی از شرکتها و مؤسسات داخلی و خارجی و تأسیس شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و شناسایی مراکز سرمایه گذاری در طرحهای بانکداری الکترونیکی در داخل و خارج از کشور و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای و ارائه خدمات مدیریت و اجرا در زمینه های مرتبط با آنها. مشارکت و سرمایه گذاری با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و اخذ وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در استخدام (قراردادی و ساعتی) شرکت در سال مالی مورد گزارش به

شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۳۱	۲۴
۳۱	۲۴

کارکنان قراردادی

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- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند ، 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.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی و وابسته ، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و جاری ، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود.

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 سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن)، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

داراییها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات رایانه ای	سه ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
دستگاههای کارتخوان POS	۵ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۴- دارائی های نامشهود

نرم افزارها، تحت سرفصل دارائی های نامشهود منعکس میگردد. مضافاً نرم افزارهای شرکت با نرخ ۵ ساله خط مستقیم مستهلک میگردد.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی



مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارایی های واجد شرایط) است.

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۵۷,۸۴۵,۶۴۶	۱,۲۷۸,۴۵۰,۳۳۲	موجودی نزد بانک‌ها
۲۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۴۸,۲۰۹	تفاوت‌های گردان‌ها
۱۲۷,۷۵۶,۵۹۳	۹۷۹,۵۰۹,۲۷۳	۴-۱ موجودی صندوق
۲,۹۸۵,۶۲۲,۲۳۹	۲,۴۵۷,۷۰۷,۸۱۴	جمع

۴-۱- موجودی نزد صندوق شامل مبلغ ۷۳۹,۳۹۴,۹۰۶ ریال و معادل ارزی ۵۰ یورو و ۱۶۹۲ دلار ۱۲۳۶ درهم می‌باشد.

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	نرخ سود	
۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷ درصد	اوراق مشارکت بانک مسکن
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۱۶	۱۷ درصد	سرمایه‌گذاری در سهام صندوق نهال
۱۴,۶۷۳,۹۱۵,۰۰۰	-	۱۷ درصد	اوراق مشارکت بانک تجارت
۶۱,۱۷۳,۹۱۵,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۱۶		

۵-۱- مانده سرمایه‌گذاری در سهام صندوق نهال سرمایه ایرانیان

۶- مساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۶۸,۶۲۶,۶۳۱	۱۶,۲۷۴,۳۰۱,۵۴۸	۶-۲ شرکت‌های گروه - بانک سرمایه
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری
-	۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۶-۳ شرکت فن آوا کارت
-	۵۹,۷۰۷,۲۰۰	شرکت توسعه ریز کامپیوتر
۳۴۶,۰۳۴,۳۲۳	۲۸,۰۰۰,۵۸۶	سایر
۶,۶۱۴,۶۶۰,۹۵۴	۲۱,۱۳۹,۵۰۹,۳۳۴	جمع
(۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۴۱۴,۶۶۰,۹۵۴	۱۶,۹۳۹,۵۰۹,۳۳۴	خالص مساب‌های دریافتنی

۶-۱- مانده مساب‌ها فوق مربوط است به ۱۲ فقره چک ۱۵۰ میلیون ریالی دریافتی از شرکت زیاران می‌باشد که تا تاریخ تنظیم این صورت‌ها وصول نشده است.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۶-۵- گردش مساب بانک سرمایه به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
(۳,۵۵۰,۴۶۳,۰۳۷)	۲,۰۶۸,۶۲۶,۶۳۱	مانده ابتدای سال
۵,۷۵۹,۶۸۲,۰۰۰	۲۳,۳۴۵,۳۶۳,۹۹۵	قدمات ارائه شده
۴۲۳,۸۷۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۴۴۵,۷۸۲	سایر (مصارف سافتمان)
(۱,۳۶۹,۳۰۵,۰۰۰)	(۴۴۲,۷۴۳,۴۳۴)	اماره دفتر مرکزی
۸۰۴,۸۴۲,۶۶۸	(۱۰,۲۷۱,۳۹۱,۴۲۶)	و موه دریافتی
۲,۰۶۸,۶۲۶,۶۳۱	۱۶,۲۷۴,۳۰۱,۵۴۸	

۶-۵-۱- مبلغ ۱۱,۴۸۵,۴۱۶,۸۵۰ ریال از مطالبات فوق تا تاریخ تهیه گزارش از بانک سرمایه دریافت شده است.

۶-۵-۲- مانده مساب فوق مربوط است به صورت مساب آذر پرداخت نشده شرکت فن آوا کارت می‌باشد.

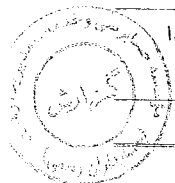
۸- سایر مساب ها و اسناد دریافتی

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۲۶,۴۵۰,۴۹۷	-	سود اوراق مشارکت بانک مسکن، تجارت و صندوق نهال سرمایه ایرانیان
۳۲۴,۷۱۵,۲۸۷	۵۹۲,۷۰۳,۹۳۷	جاری کارکنان - وام - جاری و مساعده کارکنان
۶۳۲,۷۱۳	۶۳۲,۷۱۳	اقساط زیاران
-	۲,۲۲۴,۶۹۸,۹۰۴	مالیات بر ارزش افزوده
۳۹,۴۴۴,۶۵۸	۳۷۰,۰۶۵,۲۴۱	سایر مسابهای دریافتی
۲,۷۳۰,۱۹۳	.	سود سپرده نزد بانک
-	۱۲۷,۲۳۰,۱۳۵	شرکت توسعه سافتمانی - بابت سود سهام
۹۰,۷۷۲,۱۱۳	۹۰,۸۷۲,۱۱۳	سپرده شرکت در مناقصه و بیمه
۱,۷۳۴,۶۶۰	۱,۷۳۴,۶۶۰	سایر سپرده ها
۳,۴۸۶,۴۸۰,۱۲۱	۳,۴۰۷,۹۳۷,۷۰۳	جمع

۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۳,۴۲۱,۶۸۰	۳۴۲,۵۰۵,۶۹۴	پیش پرداخت فرید قدمات
۱۰,۳۱۸,۱۶۱	۳۵,۴۸۷,۹۴۴	پیش پرداخت بیمه اموال و دارائی های ثابت
۹۲۵,۸۹۲,۲۵۷	۱,۰۶۴,۲۳۶,۷۵۳	پیش پرداخت مالیات
۱,۰۳۹,۶۳۱,۶۹۸	۱,۴۴۲,۶۳۰,۳۹۱	
(۵۰۷,۶۴۲,۸۰۳)	(۵۰۷,۶۴۲,۸۰۳)	
۵۳۱,۹۸۸,۸۹۵	۹۳۴,۵۸۷,۵۸۸	

کسر می شود: انتقال از ذخیره مالیات



شرکت خدمات الکترونیک سرمدیه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای ثابت مشهود
 محل برای تسام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال		
شرح اقلام	یادداشت	ماده در ۱۳۹۰/۹/۳۰	دارایی طرح‌های شده	طی سال مالی	ماده در ۱۳۹۱/۹/۳۰	استهلاک سال مالی	تصفیل (کامپشت)	طی سال
تولید و ملصقات و تجهیزات		۵,۱۶۷,۷۲۳,۷۳۴	۶۵,۳۱۰,۰۰۰		۵,۲۳۳,۹۸۳,۷۳۴	۱۷۰,۸۹۹,۸۶۸		
تجهیزات کامپیوتری	۹-۱	۱,۹۵۴,۵۲۷,۴۹۳	۸۳۵,۰۸۴,۳۶۰		۲,۷۸۹,۶۱۱,۸۵۳	۷۹۸,۶۱۸,۳۷۲		
وسایط نقلیه		۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰			۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۹,۶۰۹		
تجهیزات عملیاتی موس		-	۵۴,۶۸۶,۲۰۰,۰۰۰		۵۴,۶۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۸۴۵,۰۰۰		
مجموع		۷,۴۷۷,۵۰۱,۲۲۷	۵۵,۵۸۶,۵۹۴,۳۶۰		۶,۲۳۰,۹۲۰,۹۵۸,۷	۲,۲۴۰,۷۷۲,۸۴۹	-	
پیش پرداخت‌های سرمدیه ای		-	۹,۸۴۶,۷۴۰,۰۰۰		۹,۸۴۶,۷۴۰,۰۰۰			
مجموع کل		۷,۴۷۷,۵۰۱,۲۲۷	۶۵,۴۳۳,۳۳۴,۳۶۰		۷,۲۲۷,۷۶۷,۸۴۹		-	

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود در طی سال ۱۳۹۱ تا ارزش هفت میلیارد و هشتصد و هشتاد و هشت میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ارائه سئیل، آتش‌سوزی و سرقت از پوشش بیمه‌ای برآمده می باشد.

شرکت تمارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۱- دارائیهای نامشهود

مدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نامشهود بشرح زیر است:

شرح اقلام	یادداشت	مانده در ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
حق امتیاز تلفن		۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۰,۰۰۰
اینترفیس (کنال ارتباطی)	۱۱-۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزارها		۴۶۴,۱۰۳,۵۰۰	۴۶۴,۱۰۳,۵۰۰
سیم کارت ایرانسل	۱۱-۲	۲۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۲۵۳,۱۲۰,۰۰۰
جمع		۱,۲۲۷,۸۲۳,۵۰۰	۱,۲۲۷,۸۲۳,۵۰۰
استهلاک انباشته نرم افزارها		(۳۷۸,۹۴۳,۰۴۳)	(۳۷۸,۹۴۳,۰۴۳)
جمع کل		۸۴۸,۸۸۰,۴۵۷	۸۴۸,۸۸۰,۴۵۷

۱۱-۱ - مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال بهای تمام شده اینترفیس (کنال ارتباطی) مربوط به فرید درگاه ارتباطی از شرکت ایران ارقام میباشد که جهت ارتباط بین دستگاههای pos شرکت با سونیجهای ارتباطی بانک سرمایه مورد استفاده قرار میگیرد.

۱۱-۲ - مبلغ ۲۵۳/۱ میلیون ریال مربوط به بهای فرید ۶,۳۲۸ عدد سیم کارت ایرانسل جهت استفاده در دستگاههای pos پیسیم میباشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرفصل فوق به مبلغ یک میلیارد ریال مربوط به یک درصد از سهام شرکت توسعه سافتمانی سرمایه (متعلق به بانک سرمایه) میباشد.

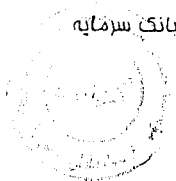
۱۳- مسابها واسناد پرداختنی تجاری

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۴۵۵,۹۲۰,۰۰۰	۸,۴۶۸,۴۵۲,۸۵۰	۱۳-۱	شرکت توسعه ریز کامپیوتر ایران
۷۲,۲۸۸,۵۵۳	۲,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی
۲۹۳,۳۹۰,۰۹۴	۲۹۳,۳۹۰,۰۹۴		دارندگان کارت
۲۷,۱۷۲,۷۰۰	۲۷,۱۷۲,۷۰۰		پذیرندگان کارت
۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰	-		شرکت سامان کیش
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-		آقا هراتی - طرح تفصیل قرارداد مشاوره DR سمنان
۳۸,۷۴۰,۰۰۰	-		شرکت نگین (توسن)
۷۴۰,۶۲۶,۸۶۲	-		بستانکاران موقت
۳,۴۸۱,۹۹۸,۲۰۹	۱۱,۷۱۴,۶۶۵,۶۴۴		مجمع

۱۳-۱- عدم پرداخت مطالبات شرکت توسعه ریز کامپیوتر عمدتاً به دلیل پرداخت نشدن بموقع صورتمسابهای ارسالی شرکت توسط بانک سرمایه

میباشد. از مطالبات شرکت توسعه ریز کامپیوتر تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت شده است.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر مسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰,۴۸۷,۹۴۰	۱۰۲,۲۸۳,۳۶۱	سازمان تامین اجتماعی (بیمه پرسنل)
۴۹,۰۷۱,۱۰۰	۶۴,۲۲۴,۹۶۷	وزارت امور اقتصادی و دارائی (مالیات حقوق پرسنل)
۶۱,۷۴۴,۶۸۸	۴۲,۰۷۶,۸۷۹	وزارت امور اقتصادی و دارائی (مالیات اجاره محل)
۵۵,۳۸۸,۴۱۳	-	وزارت امور اقتصادی و دارائی (مالیات بر ارزش افزوده)
۱,۸۳۵,۰۳۹	۱,۸۳۵,۰۳۹	بیمه تکمیل درمان کارکنان
۱۱۵,۰۱۲,۲۹۲	۱۰۹,۱۷۲,۳۶۷	بستانکاران متفرقه
۸۳۴,۱۶۸,۹۰۲	۳۲۹,۳۱۰,۲۰۶	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۴۸,۷۱۴,۹۶۷	۲۷,۵۱۲,۶۹۱	وزارت امور اقتصادی و دارائی (مالیات تکلیفی)
۱۵۴,۹۵۹,۹۲۳	۳۶۷,۹۳۳,۴۷۳	سایر مسابهای غیر تجاری (شرکتها و اشخاص حقوقی)
۱۹۷,۲۷۰,۴۸۴	۱۹۷,۲۷۰,۴۸۴	بستانکاران نامعلوم
۵,۸۷۷,۵۰۸	۶,۸۷۷,۵۰۸	سازمان تامین اجتماعی (بیمه قراردادهای)
۴۷,۰۵۲,۰۰۰	۴۳۶,۸۸۴,۴۸۰	سپرده مسن انجام کار
۵۵,۴۵۴,۰۹۶	۳۸۴,۲۱۷,۵۹۶	سپرده بیمه
۸۴,۸۰۸,۶۸۹	۲,۱۷۹,۸۵۹	مطالبات کارکنان
۷۹,۰۶۲,۵۰۰	۱۷,۸۱۲,۵۰۰	مؤسسه رهبین
۱۸۸,۳۹۸,۵۷۷	۴,۴۹۴,۴۱۵	خالص حقوق و حق الزممه پرداختنی
۲,۰۳۹,۳۰۷,۱۱۸	۲,۰۹۴,۰۸۵,۸۲۵	جمع



۱۴-۱- مانده سرفصل فوق عمدتاً مربوط به ذخیره عیدی و پاداش کارکنان، بازفرید مرفعی، آب، برق و گاز می باشد.

شرکت خدمات خودرویی سولمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های تفضیلی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ لغایت سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است :

نمونه تشخیص	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۳۰/۰۹/۱۳۹۱- ریال		سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تخصیص	ایزای	درآمد مشمول مالیات
(سجگی به دفاتر	-	-	(۵۵۰۶۵۷۳۹۵)	-	(۵۴۰۰۹۰۵۳۸۶)
(سجگی به دفاتر قطعه	۵۰۷,۴۲۲,۸۰۳	۵۰۷,۴۲۲,۸۰۳	-	۳۰۸,۴۶۲,۰۰۷	۳۶۵,۸۲۴,۸۰۲۹
(در دست اسجگی	-	-	(۱,۷۹۲,۴۰۰,۲۱۶)	-	(۱۵۰,۴۰۲,۷۴۳,۱۵۶)
(در دست اسجگی	-	-	(۴۰۸,۴۰۱,۲۵۰,۷۵۴)	-	(۴۰۰,۷۵۹,۸۱۳,۴۰۶)
	۵۰۷,۴۲۲,۸۰۳	۵۰۷,۴۲۲,۸۰۳	-	-	۷۰,۱۲۰,۷۹۱,۵۴۴
	-	-	-	-	۸,۴۰۰,۴۱۹,۷۴۱
	(۵۰۷,۴۲۲,۸۰۳)	(۵۰۷,۴۲۲,۸۰۳)	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	-	-			پیش پرداخت مالیات (برداشت)

۱-۵- دفاتر شرکت برای عملکرد سال ۱۳۸۶ توسط وزارت دارایی بررسی شده و برگ تشخیص آن نیز صادر گردیده و مبلغ ۵۶۵۷۳۹۵ ریال بابت عملکرد سال مزبور مورد تجدید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است .

۲-۵- بابت عملکرد سال ۸۷ تا ۹۱ بر اساس سوابق مالیات ابراز گردیده است. معاف به موجب برگ ابراز بند ۳ ماده ۹۷ ق.ش.ه.ه دفاتر شرکت بدلیل تفاوت فروش طبق دفاتر و صورتحساب مردود اعلام گردیده است و شرکت به برگ مزبور اعتراض نموده است . لیکن تا تاریخ این گزارش رای هیات به شرکت ابلاغ نشده است.

۳-۵- باتوجه به زبان ابرازی بابت عملکرد سال ۸۸ و سال مورد گزارش ذخیره مالیات در سوابق منظور نشده است .

۴-۵- باتوجه به زبان ابرازی بابت عملکرد سال ۸۸ و ۱۳۸۹ ذخیره مالیات در سوابق منظور نشده است. معاف به موجب برگ اعلام نتیجه اسجگی مزبوره به عملکرد سالهای مزبور معاف مبلغ ۰۰۰,۵۹۸,۶۱۵,۴۷۰ ریال (پان شرکت مورد

تأخیر قرار گرفته است.

۵-۵- بابت عملکرد سال مورد گزارش و با توجه به اینکه مبلغ ۷/۳۳۳ میلیون ریال از سود ابرازی مزبوره به فعالیت‌های معاف می‌باشد و همچنین با توجه به زبان تأخیر شده سنوات قبل، ذخیره مالیات در سوابق منظور نشده است.

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های تفسیری صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۶- علل المساب افزایش سرمایه:

مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده علی المساب افزایش سرمایه مربوط به و مهمه دریافتی از بانک سرمایه (سهامدار عمده) جهت تسویه تسهیلات مالی دریافتی می‌باشد که مداخل قانونی مربوط به افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۰ در دست بررسی و انجام می‌باشد. لذا تحت سرفصل مزبور در صورت‌های مالی طبقه بندی شده است.

!

11

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کردش مساب یاد شده به ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	ریال
۳۳۹,۸۷۷	(۳۳۹,۹۶۱,۰۱۱)
۱۷۳,۵۳۵	۲۸۲,۹۶۶,۰۷۷

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ریال
۲۸۲,۹۶۶,۰۷۷	(۶۹,۹۴۹,۲۹۵)
۱۴,۷۰۴,۱۴۷	۵۰۷,۳۶۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد که از این بابت مبلغ ۹,۸۲۱,۸۱۱,۹۰۰ ریال آن توسط سهامداران پرداخت و باقیمانده آن که شامل سهم تعهدی شرکت BGS به مبلغ ۱۷۸,۱۸۸,۱۰۰ ریال مربوط به مانده اختلاف نرخ ارز بوده که با تصویب هیئت مدیره از محل تسهیلات سنواتی سال مالی قبل تسویه گردید. فهرست سهامداران شرکت به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام
	۶۵۹,۸۹۰	۶۵.۹۸۹٪
	۳۳۹,۹۹۰	۳۳.۹۹۹٪
	۱۰۰	۰.۰۳٪
	۱۰	۰.۰۰۱٪
	۱۰	۰.۰۰۱٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰.۰٪

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام
	۶۵۹,۸۹۰	۶۵.۹۸۹٪
	۳۳۹,۹۹۰	۳۳.۹۹۹٪
	۱۰۰	۰.۰۳٪
	۱۰	۰.۰۰۱٪
	۱۰	۰.۰۰۱٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰.۰٪

بانک سرمایه
شرکت BGS
آقای پرویز کاظمی
آقای محمد صنعتی
آقای احمد هرمزی

جمع

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، درآمزی مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹ اساسنامه: مبلغ ۹/۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت: انتقال یک بیستم از سود فائض شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و مورد هنگام انحلال شرکت: قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- درآمد حاصل از ارائه خدمات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۵۹,۶۸۲,۰۰۰	۲۳,۳۴۵,۳۶۳,۹۹۵	کارمزد خدمات نصب، راه اندازی و پشتیبانی دستگاههای pos
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد تامین و نصب ۵۰۰ دستگاه pos پایتیل شرکت فن آوا
-	۱۶۶,۹۳۸,۰۰۰	کارمزد صدور کارت
۳۰۰,۱۵۴,۱۴۱	-	درآمد ارائه خدمات سایت DR سمنان
۳۶,۹۷۰,۰۰۰	-	کارمزد خدمات فرید کالا مهت بانک سرمایه
۶,۰۹۶,۸۰۶,۱۴۱	۲۴,۰۶۲,۳۰۱,۹۹۵	

۱-۲۰- کارمزد خدمات نصب، راه اندازی و پشتیبانی به مبلغ ۲۳,۳۴۵,۳۶۳,۹۹۵، میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات نصب و راه اندازی posهای پایتیل متعلق به بانک سرمایه و شرکت تجارت الکترونیک سرمایه میباشد که بموجب قرارداد منعقد و صورت مسابهای صادره مهت بانک سرمایه انجام شده است. مضافاً افزایش در آمد نسبت به سال قبل عمدتاً "مربوط به تعداد posهای نصب شده و همچنین فعالیت شرکت در یک سال کامل و افزایش نرخ خدمات ارائه شده میباشد.

۲-۲۰- کارمزد تامین و نصب مربوط به اماره ۵۰۰ دستگاه pos متعلق به شرکت TES میباشد که طبق قرارداد منعقد فی مابین با شرکت فن آوا کارت بابت اماره ماهیانه هر دستگاه از آذر ماه ۱۳۹۱ مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ ریال دریافت میگردد.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به پایان سال ۱۳۹۱

۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده از اقلام زیر تشکیل شده است:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
۱- هزینه حقوق و دستمزد	۲۱-۱	۳,۱۵۰,۳۴۲,۲۶۸	۱,۶۳۸,۸۹۶,۴۰۳
هزینه های عملیاتی	۲۱-۲	۱۳,۸۵۲,۸۲۲,۹۱۶	۴,۲۱۷,۸۶۵,۵۱۶
هزینه های کارکنان	۲۱-۳	۴۲۵,۵۳۲,۴۶۲	۲۳۹,۵۷۲,۳۷۵
استهلاک داراییهای ثابت		۱,۳۰۷,۹۵۵,۱۵۷	۹۵۹,۱۶۸,۸۶۴
جمع		۱۸,۷۳۶,۶۵۲,۸۰۳	۷,۰۵۵,۵۰۳,۱۵۸

۲۱-۱- هزینه حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

مقوق و مزایای پرسنل	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اضافه کاری		۱,۹۴۷,۶۱۳,۵۰۷	۱,۱۱۸,۲۸۰,۲۷۱
حق بیمه سهم کارفرما		۱۳۵,۸۵۷,۲۷۹	۲۳,۸۹۸,۹۶۵
بازفرید سنوات خدمت و مرخصی پرسنل		۴۱۶,۲۸۱,۷۹۰	۲۰۳,۷۶۸,۹۹۰
سایر مزایا		۱۹۱,۵۸۳,۹۰۹	۱۰۷,۶۵۲,۸۲۹
کارانه		۸۴,۸۲۷,۳۴۶	۸۸,۱۹۱,۲۰۵
عیدی و پاداش سالیانه		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۳۶۴,۱۷۸,۴۳۷	۹۷,۱۰۴,۱۴۴
		۳,۱۵۰,۳۴۲,۲۶۸	۱,۶۳۸,۸۹۶,۴۰۳

۲۱-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق کارکنان طبق مصوبات قانون کار نسبت به سال مالی قبل و همچنین فعالیت شرکت بمدت یکسال کامل میباشد.

۲۱-۲- افزایش هزینه های عملیاتی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش حجم فعالیت شرکت و فعالیت شرکت بمدت یکسال کامل و همچنین افزایش تعداد پرسنل نصب شده جهت بانک سرمایه میباشد.

posهای نصب شده جهت بانک سرمایه میباشد.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

بنداشتهای توجیهی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲-۲- هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۹,۹۳۳,۵۰۰	۶۱۷,۰۵۶,۵۳۲	اماره ممل
۳۰۹,۰۳۹,۴۲۶	۱۶۰,۸۵۲,۳۹۹	حق الزمه و حق مشاوره
۱۶۸,۱۴۴,۴۸۴	۴۰۴,۱۴۷,۸۹۲	آب ، برق ، گاز، تلفن ، پست و اینترنت
۳,۲۲۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۸۷,۰۰۰	ابزار و لوازم مصرفی
۵۶,۰۳۵,۶۸۲	۱۷۶,۶۳۹,۳۷۱	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۱,۴۰۳,۳۹۰,۰۰۰	۶۲۵,۴۹۲,۸۰۰	هزینه نصب pos توسط شرکت پرداخت الکترونیک سامان
۱,۴۰۵,۹۲۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۲,۷۰۳,۰۰۰	هزینه نصب pos توسط شرکت توسعه ریز کامپیوتر ایران
۵۲۲,۱۸۲,۴۲۴	۱۱۲,۴۴۳,۹۲۲	سایر
۴,۲۱۷,۸۶۵,۵۱۶	۱۳,۸۵۲,۸۲۲,۹۱۶	جمع

۲-۲-۱ طی سال مورد گزارش و بموجب قراردادهای منعقد شده خدمات نصب و پشتیبانی دستگاههای کارت فوان (POS) به شرکت توسعه ریز کامپیوتر ایران واگذار شده است
مضافاً در سال مزبور بخش کمی از خدمات مزبور توسط شرکت پرداخت الکترونیک سامان انجام شده بود.

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

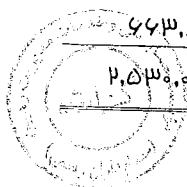
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۳-۲۱- هزینه های کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۹ ماهه	سال مالی منتهی به	
منتهی به		
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹,۰۸۱,۳۶۸	۵۴,۵۱۳,۴۰۲	سفر و ماموریت داخلی و خارجی
۲۳,۶۲۲,۷۰۱	۲۶۳,۷۴۴,۸۶۱	رستوران و آبدار خانه و پذیرایی
۸,۵۹۵,۱۴۶	-	بیمه عمر ، مادته و تکمیل درمان
-	۳۹,۷۷۰,۲۶۰	ایاب و ذهاب
۱۰۸,۲۷۳,۱۶۰	۶۷,۵۰۳,۹۳۹	بن کارگری
۲۳۹,۵۷۲,۳۷۵	۴۲۵,۵۳۲,۴۶۲	سایر هزینه های کارکنان (یوشاک)
		جمع

۲۲- هزینه های اداری ، تشکیلاتی و عمومی

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۳,۹۳۳,۱۵۷	۱۷۹,۴۴۹,۲۲۱	هزینه های حقوق کارکنان
۵۳۰,۴۰۹,۲۷۵	۸۹۸,۳۲۲,۷۳۰	حقوق و مزایای کارکنان
۱۰,۲۴۲,۴۱۴	۱۸,۵۰۳,۶۶۵	اضافه کاری
۸۷,۳۲۹,۵۶۷	۱۵۹,۱۶۱,۳۳۰	حق بیمه سهم کارفرما
۹۶,۸۷۴,۹۴۴	۱۳۹,۱۶۸,۴۱۴	عیدی و پاداش
۱۴۹,۹۹۸,۹۰۰	۱۵۶,۱۰۹,۶۵۰	حق مضور در جلسات هیئت مدیره
۱۴۹,۹۷۱,۵۰۰	۲۳۲,۰۳۳,۴۶۹	اجاره محل
۱۳۲,۴۴۵,۴۶۹	۴۵,۶۶۴,۷۸۴	حق الزممه پرداختی
۲۴,۰۱۵,۲۹۲	۸۶,۲۸۶,۲۶۷	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۷۲,۰۶۱,۹۲۲	۹۵,۸۴۵,۵۸۷	پست و تلفن و اینترنت و آب و برق
۴۲,۴۶۳,۴۴۳	۱۶۶,۸۲۰,۹۵۰	هزینه های سفر و فوق العاده ماموریت
۱۲۰,۸۷۲,۴۹۲	۱۳۹,۳۵۷,۷۷۴	هزینه های کارکنان
۳۶۵,۶۷۷,۳۵۵	۱,۰۲۵,۶۲۸,۳۹۷	هزینه استهلاک
۶۶۳,۸۰۲,۶۹۵	۹۳۷,۲۴۹,۶۷۷	سایر هزینه ها
۲,۵۳۰,۰۹۸,۴۲۵	۴,۲۷۹,۶۰۱,۹۱۵	جمع



شرکت خدمات فناوری اطلاعات سرمایه (سهامی خاص)

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰

شماره ثبت شرکت: ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

۳-۲- فائض سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۳,۱۵۸,۵۰۹,۴۵۳)	-	مخارج تحقیق و توسعه پروژه دولت
۱,۸۴۸,۴۴۹,۶۱۴	۲,۹۱۱,۶۲۲,۵۴۸	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و سود سهام
(۴,۰۴۵,۶۴۲)	۲۲,۷۷۷,۸۰۰	سود (زیان) حاصل از تسعیر موقوفه های ارضی
۴,۴۷۶,۸۸۵,۰۲۹	۴,۴۱۹,۹۷۲,۱۱۶	سود حاصل از اوراق مشارکت و سایر اقلام
۴۳,۴۸۴,۶۲۶	-	سایر
۳,۲۰۶,۶۶۴,۱۷۴	۷,۳۵۴,۳۷۲,۴۶۴	جمع

۳-۴- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

ریال

۴۹,۶۵۲,۱۵۷

۹۹,۰۰۰,۰۰۰

۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰

۷۰,۲۱۰,۰۰۰

۱,۴۰۵,۹۲۰,۰۰۰

۹۹,۹۰۰,۰۰۰

۶,۹۳۰,۰۰۰

۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۶۰,۷۵۲,۸۰۲

۳,۱۵۸,۵۰۹,۴۵۳

۲۷,۵۸۳,۲۰۰

۹۳۵,۲۵۰,۰۰۰

۲۰,۷۴۵,۶۸۳

۱,۴۹۴,۱۴۵

۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰

(۴۳,۴۸۴,۶۲۶)

۷,۲۹۶,۳۲۲,۸۱۴

باز خرید مرفعی پرسنل

پرداخت به سامانه های دایمی ایرانیان

پرداخت الکترونیک سامان کیش

پرداخت به شرکت پارسیان رمزین م

پرداخت به شرکت توسعه ریز کامپیوتر

پرداخت به شرکت گسترش ارتباطات ژرف

پرداخت عیدی آقای محمد رضا عسگری پرور

پرداخت به موسسه مسابرسی رهبین

پرداخت صورتمسایهای شرکت ایران نارا

مستهلك نمودن ارزش دفتری مخارج تحقیق و توسعه پروژه دولت

پاداش واحد مالی

برگشت از درآمد حاصل از فروش اوراق مشارکت

پرداخت پاداش عملکرد ۱۳۹۰ پرسنل

تسویه حساب آقای امیر ریاضی

پرداخت پاداش عملکرد ۱۳۹۰- هیئت مدیره

بابت اصلاح حساب

جمع

۱-۳-۲- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده

است. لذا اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۵- صورت تطبیق زیان عملیاتی:

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان قالد ورود (فروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۳,۴۸۸,۷۹۵,۴۴۲)	۱,۰۴۶,۰۴۷,۲۷۷	سود (زیان) عملیاتی
۴,۴۸۳,۳۵۵,۶۷۳	۲,۳۳۳,۵۸۳,۵۵۳	هزینه استهلاک
(۵۳,۴۲۷,۸۰۰)	۲۶۴,۰۷۸,۰۷۰	قالد افزایش کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۵۱۶,۳۱۸,۸۶۷	(۱۴,۴۴۶,۳۰۵,۹۶۲)	کاهش در مسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۲۲,۵۸۱,۴۳۲)	(۴۰۲,۵۹۸,۶۹۳)	(افزایش) کاهش در مساب پیش پرداخت ها
(۱,۴۷۱,۳۰۷,۴۸۷)	۸,۲۸۷,۴۴۶,۱۴۲	(کاهش) افزایش در مسابهای پرداختنی عملیاتی
(۲۷۴,۶۵۴,۱۴۱)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۲,۹۲۶,۷۰۲,۹۳۸)	۲۲,۷۷۷,۸۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸,۵۶۲,۲۰۵,۳۰۰	(۲,۸۹۴,۹۷۱,۸۱۳)	



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۶- مسابهای انتظامی

سرفصل مساب های انتظامی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۳۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۱,۹۴۵,۸۵۰,۰۰۰	۲۶-۱	اسناد تضمینی دریافتی از اشخاص و شرکتها
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶-۲	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶-۳	اسناد تضمینی عهده شرکت
۲۵,۶۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۷۴,۷۰۵,۸۵۰,۰۰۰		جمع

۱-۲۶- اقلام تشکیل دهنده مساب اسناد تضمینی دریافتی از اشخاص و شرکتها شامل اقلام زیر می باشد.

مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۹,۴۰۰,۰۰۰	-	تضمین از شرکت کارا ۲۰۰۰
-	۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	تضمین از شرکت توسعه ریز کامپیوتر
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از شرکت نگین توسن
-	۲۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از شرکت فن آوا
۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از شرکت فرآورده های کوشنی فریمان
۲۵,۸۵۰,۰۰۰	۲۵,۸۵۰,۰۰۰	تضمین از شرکت شبکه کستر - فرید تمهیزات
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از شرکت لایزر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از شرکت ناوگان ترابری پارسین
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	تضمین از آقای علیرضا باقری- صدور حق کارت
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	تضمین از آقای محمد جواد بامه بزرگی- صدور حق کارت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از آقای مرتضی نگیم- صدور حق کارت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از آقای محمد ذوالعدل- صدور حق کارت
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	تضمین از آقای عباس رمیمی نژاد- صدور حق کارت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از آقای مرجان سردسیری- صدور حق کارت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از آقای علی رضا قمسه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین از آقای هراتی بابت قرارداد DR سمنان
۶,۳۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۱,۹۴۵,۸۵۰,۰۰۰	جمع



شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۶-۲ دریافت تضمین از کارکنان شرکت بابت تنخواه ، تنخواه صندوق و نیز تضمین مسئولیت می باشد.

۲۶-۳ تضمین پرداختی به (عده شرکت) بشرح ذیل می باشد.

مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تضمین به بانک سرمایه با پیش پرداخت قرارداد ارائه خدمات

تضمین تجهیزات دریافتی از شرکت افرانت

جمع

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی است .

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

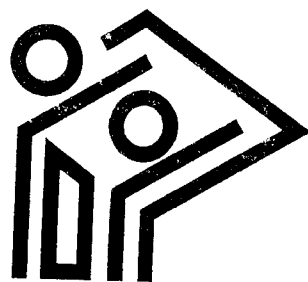
از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء، و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام طرف معامله	نام طرف معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در ۳۰/۰۹/۱۳۹۰
معامله	معامله		ریال	ریال
بانک	بانک سرمایه	هزینه اجاره ۱۲ ماهه ساختمان	۵۹۳,۱۴۱,۲۴۴	۱۶,۲۷۴,۳۰۱,۵۴۸
سرمایه		کارمزدخدمات طبق قرارداد نصب pos	۲۳,۳۴۵,۳۶۳,۹۹۵	





Rahbin Auditing & Management Services Co.(C.P.A)

APT.6,NO1,Arabali Ave,Khoramshahr Ave,Sohrevardi Str,TEHRAN-IRAN
Tel : (+9821) 88523059,88532628-9,88756389 Fax : (+9821) 88760920