

شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد (سپاهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد (سهامی خاص) فهرست مذدرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الى (۲)
صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۱۱ الى ۲

مُؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۰۶۳۰۸۲۲۶ - ۰۶۴۹۸۰۲۵ - ۰۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۲۹۱

(حسابداران رسمی)

سایرین معتقد سازمان بودند و لاراق بهادر

”بسمه تعالیٰ“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجود نقد برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۳ روزه منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۱۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئلولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئلولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئلولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئلولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئلولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آینین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت 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.



اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کسب و کارهای تصویری آتیاد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۳ روزه منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵) موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل می باشد:

۵-۱) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران.

۵-۲) مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص تنظیم صورت جلسات هیأت مدیره شرکت.

۵-۳) مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ثبت در روزنامه رسمی.

۵-۴) مفاد ماده ۱۰۶ و ۲۵۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی دوره مالی مورد گزارش در مرجع ثبت شرکتها و دعوت بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نشده است.

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات انجام شده، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است و در خصوص معاملات مذبور، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۷) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقديم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص تعیین شخصی به عنوان مسئول واحد مبارزه با پوششی و فرآیند اجرایی آن عملی نشده است.

۱۳۹۸ ماه ۱۹



شماره : / / تاريخ : / / سیاست :

شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد(سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ماه و ۳روزه متمیز به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی شادی صاحبان سهام

بـ احترام

۱۳۸۷ء سال مالی متنیہ ۲۹ء اسٹاپ ۱۳۵۷ء آنریاد (سهامی خاص) مربوط به کتب و کارهای تصویری بیوست صورتیات مالی شرکت

اجزای تشکیل دهنده صورت تهابی مالک به قانون اسلامی:

شماره ۲۰۱۷

۱. تراز نامه

۲. صورت سود و زیان

۳. مجموع حسابه سود (زیان) این استد

۴. صورت جریان وجه نقد

۵. یادداشت‌های توضیحی :

الف) تاریخچه فعالیت

ب) ادم رویه های خسابداری

ج) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌نیای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام نهادنده اشخاص حقوقی	اخصای هدایت مدیر و مدیر عامل	سهمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری امن اعتماد (سپاهی خاص)	سپهدیشم سپیدصالحی	رئیس هیات مدیره (میرزا رفعت)	
مهرداد رسیدیان	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (میرزا رفعت)	مهران زمانی	
مهران زمانی	عضویهات مدیره (میرزا رفعت)	مهران زمانی	



شرکت گستاخ و گارهای تعمیری آفریاد (سهامی خاص)

شنبه تهریل - پنداشتنکه خوبی - پنک پریز ۲۶ - احمدی

نهجه ملایر: بیوگرافی مادران، زندگانی، مشاهیر و افراد سیاسی، جنگی، علمی و هنری، سنت‌المل، پیغمبر مسیح (صلواتی الله علیه و آله و سلم) و ائمه اثنی عشر شیعیان

قرارنامه

در تاریخ ۲۹ آستانه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

داداشت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

داراییها

ریال

ریال

ریال

داداشت

بدهیهای جاری:

برداشتی های تجاری و غیر تجاری	۰
مالیات برداشتی	۶
جمع بدھی های جاری	۶
	۶,۰۰۰,۰۰۰

بدھی های غیر جاری:

جمع بدھی های غیر جاری	-
	۲,۰۰۰,۰۰۰

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه	۱,۶۰۰,۰۰۰
ادوخته قانونی	۱,۹۸۷,۱۴۴
سود اپاشته	۳۷,۷۵۰,۷۴۱
جمع حقوق صاحبان سهام	۴۱,۳۴۲,۸۸۵
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۴۱,۳۴۲,۸۸۵

داداشت های توضیحی، پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

جمع داراییها

۲,۰۴۱,۳۴۲,۸۸۵



گوستاکھت
کارزش

موسسه صادرات فاطمہ



آرمان

(Arvand)

سازمانی
رسانید

شرکت گسب و کارهای تصویری آتریاد(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷

یادداشت

ریال	درآمد حاصل از فروش
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹
(۳۰,۲۵۷,۱۱۵)	۱۰
۳۹,۷۴۲,۸۸۵	سود ناخالص
۳۹,۷۴۲,۸۸۵	سود عملیاتی
۳۹,۷۴۲,۸۸۵	سود خالص

گردش حساب سود ابیاشته

سود خالص
سود ابیاشته ابتدای دوره
-
سود قابل تخصیص
۳۹,۷۴۲,۸۸۵
اندוחته قانونی
(۱,۹۸۷,۱۴۴)
سود ابیاشته در پایان دوره
۳۷,۷۵۵,۷۴۱

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره است صورت سود و زیان جامع او را نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کسب و کارهای تصویری آترباد (سهامی خاص)

صورت حیران وجوه نقد

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال	ریال
۱,۹۹۹,۷۴۲,۸۸۵	۱۱
<u>۱,۹۹۹,۷۴۲,۸۸۵</u>	
	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازدید سرمایه‌گذاری و سودپرداختی بابت تأمین مالی:
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	فعالیت‌های تأمین مالی:
	وجوه حاصل از پرداخت سرمایه
۱,۶۰۰,۰۰۰	
<u>۱,۶۰۰,۰۰۰</u>	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲,۰۰۱,۳۴۲,۸۸۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
-	مانده وجه نقد در ابتدای سال
<u>۲,۰۰۱,۳۴۲,۸۸۵</u>	مانده وجه نقد در پایان سال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازدید سرمایه‌گذاری و سودپرداختی بابت تأمین مالی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

وجوه حاصل از پرداخت سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات:

شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۹ بصورت (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ثبت ۲۷۳۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۳۶۰۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ملایر به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در استان همدان - شهر ملایر - خیابان شهیدرجایی - پلاک ۱ - مجتمع پردیس - طبقه چهارم - واحد ۱۵ - کد پستی ۶۵۷۱۹۴۳۹۸۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه:

موضوع فعالیت موسسه طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است:

۱. توسعه سیستم های ساخت افزاری و نرم افزاری تصویری مبتنی بر پرداخت و پردازش، شیوه ساز، بروdbاند، سرگرمی دیجیتال، سرگرمی های جدی، وب سه بعدی و سیستم های بلاذرنگ تصویری، توسعه پرینترها و اسکرناهای سه بعدی به استثناء امور فرهنگی؛ انجام خدمات بازارگانی و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازارگانی.
۲. خرید و فروش، صادرات و واردات تجهیزات رایانه ای و مخابراتی، سیستم های الکترونیکی و ماشین آلات اداری.
۳. شرکت در مناقصات و مزایادات داخلی و خارجی در کلیه زمینه های آئی تی و آئی سی تی.
۴. اخذ و اعطای نمایندگی از شرکتهای آئی تی و آئی سی تی داخلی و خارجی و ایجاد شبکه ای از این شرکت.
۵. ارائه خدمات اینترنتی و اینترانسی.
۶. خرید، فروش، تحلیل، طراحی، تولید و پشتیبانی نرم افزار (به استثناء امور فرهنگی).
۷. مشاوره، طراحی و نصب و پشتیبانی شبکه های مخابراتی و دینا.
۸. مشاوره، طراحی، نظارت بر تهیه و اجرای طرح های جامع فناوری اطلاعات و ارتباطات.
۹. مشاوره، طراحی، اجرای سیستم های برق اضطراری و عمومی مراکز داده، سایت های مخابراتی، ساختمان های اداری.
۱۰. مشاوره، طراحی، نظارت و اجرای شهر هوشمند، سیستم های پایش تصویری.
۱۱. خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازارگانی.
۱۲. اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از بانک های دولتی، غیردولتی، مؤسسات مالی و اعتباری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی طبق مقررات مربوطه.
۱۳. مشارکت و خرید و فروش سهام کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی در شرکت ها و طرح های تولیدی و صنعتی و بازارگانی و خدمتی.
۱۴. تصدی فعالیت های اداری، خدماتی، فنی و پشتیبانی و تأمین نیروی انسانی جهت خدمات عمومی اعم از امور اداری و دفتری، منشی گری، نامه رسانی و پیش خدمتی، پاسخگویی تلفنی.
۱۵. طراحی و نظارت و پیاده سازی و پشتیبانی فروشگاه آنلاین و فیزیکی
۱۶. راه اندازی مراکز تفریحات و سرگرمی های دیجیتال
۱۷. ارائه خدمات آموزش حضوری و غیر حضوری در زمینه فعالیت شرکت.

۲- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در یا یان سال ۱۳۹۷ به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷

کارکنان تمام وقت

۲- اهم رویه های حسابداری :

۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. در موارد مقتضی ازارزش های جاری استفاده شده است.



شرکت گسپ و کارهای تصویری آنر باد(سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالاها "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش دفتری" تک نک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارد

موجودی کالا

-۳- دارایی‌های نامشهود

-۲-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، برمنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

-۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین؛ با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس مفاد ماده ۱۴۹ ق.م. محاسبه می‌گردد.

دارایی	نحوه استهلاک	روش استهلاک	نرم افزارها	ساله ۳	خط مستقیم
--------	--------------	-------------	-------------	--------	-----------

-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

-۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود برمنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود و بابت تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه دظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های ثابت مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سوه زیان دوره منظور می‌گردد.

-۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب (۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد.

دارایی	نحوه استهلاک	روش استهلاک	خط مستقیم	ساله ۲۵	ساله ۲۵	خط مستقیم
ساختمان						
دستگاه‌های کمی و تکبر				۵ ساله	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه				۶ ساله	۶ ساله	خط مستقیم
سبتم اطفاء حریق و آتش نشانی				۵ ساله	۵ ساله	خط مستقیم
اموال و اثاثه دفتری و اداری				۳۰ ساله	۳۰ ساله	خط مستقیم

ای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.



شرکت گس و کارهای تصویری آفریاد(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری:

۱-۲-۵-۲- در این دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنان‌چه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به عدم وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک‌های مخصوص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است می‌باشد.

۴-۵-۲- تنهاد صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از نبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacله درسود وزیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره و مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پایان سال پرداخت می‌شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی :

درآمد عملیاتی به ارزش دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.



شرکت کسب و کارهای تصویری آفریاد(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۳- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(ریال)

۲۰۰۰,۱۳۴۲,۸۸۵

۲۰۰۰,۱۳۴۲,۸۸۵

موجودی نزد بانک(سپرده قرض الحسنہ جاری بانک توسعه تعاون)

۴- دریافت‌های تجارتی و غیر تجارتی
دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شماره یادآشت

(ریال)

-

-

۴-۱- حسابهای دریافت‌های تجارتی :
مشتریان

۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۴-۲-۱

۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۰,۰۰۰,۰۰۰

سایر

۴-۲-۲- دریافت‌های غیر تجارتی :

مشتریان

۴-۲-۳- پرداختنی های غیر تجارتی :

سایر

۱- ۴-۲-۴- بدھکاران موقت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(ریال)

۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۰,۰۰۰,۰۰۰

مجید سرلک

۵- پرداختنی های تجارتی و غیر تجارتی

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شماره یادآشت

(ریال)

-

-

تجارتی :

حسابهای پرداختنی :

حسابهای پرداختنی تجارتی

غیر تجارتی :

سرمایه گذاری نامین اعتماد(اشخاص وابسته)

پرداختنی های تجارتی و غیر تجارتی

۱- بدھی مزبور بایت دریافت جهت رفع امور جاری شرکت میباشد.



شرکت گسپ و گارهای تصویری آفریناد (سهامی خاص)

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای دوره مالی ۱۳۹۷ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مالیات							سال مالی
رسیده نشده	-	-	-	-	-	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
						۳۹,۶۴۲,۰۸۵	۱۳۹۷

مطلوب بخششناهه شماره ۹۲-۱۱۶ م قانون مالیات های مستقیم - درآمد مشمول مالیات شرکت های دانش بنیان در حوزه های فناوری برتر و بالرین افروزه فراوان به ویژه در تولید نرم افزارهای مربوطه توسط شرکت های دانش بنیان بمدت ۱۵ سال از تاریخ صدور مجوز میاف از مالیات می باشد بنابراین در ترازنامه و سود زیان ارائه شده ذخیره مالیات لحاظ نشده است.

۷- سرمایه

۷-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، (سامان ۱۶ سهمیه ۱۰,۰۰۰ ریالی تمامًا پرداخت شده ۸۲ سهم عادی و ۷۸ سهم ممتاز) می باشد که در طی سال تغییرسیاهدار داشته است.
بخشی از سهام آقای نظریگی، آقای زمانی، آقای نوراس و آقای حاتمی مطابق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ به شرکت سرمایه گذاری امین اختصاص منتقل شده است.
اسامی سهامداران و درصد سهام آنان در بیان سال ۱۳۹۷ به ترتیب زیر می باشد

نوع	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	(ریال)		
شرکت سرمایه گذاری امین اعتساد (سهامی خاص)	۷۸	۴۹٪	۷۸۰,۰۰۰
مهردادرشیدیان	۴۰	۲۵٪	۴۰۰,۰۰۰
مهران زمانی	۱۰	۶٪	۱۰۰,۰۰۰
سمایر	۳۲	۲۰٪	۳۲۰,۰۰۰
	۱۶۰	۱,۰۰٪	۱,۰۰,۰۰۰

۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۹۸۷,۱۴۴ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بد موجب مفاد ماده ۵۹ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد(سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۱ماه و ۳روزه منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۹۷

۹-فروش خالص

دوره مالی ۱۱ماه و ۳روزه منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۹۷

(ریال)

۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۷۰,۰۰۰,۰۰۰

فروش نرم افزار

فروش خالص

۱۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

بهای تمام شده کالای فروش رفته تماماً مربوط به خرید کالاطی سال یوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

دوره مالی ۱۱ماه و ۳روزه منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۹۷

نادداشت

(ریال)

۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵۷,۱۱۵

۳۰,۲۵۷,۱۱۵

دستمزد برنامه نویس

سربار

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۱- سربار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

دوره مالی ۱۱ماه و ۳روزه منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۹۷

(ریال)

۲۵۷,۱۱۵

۲۵۷,۱۱۵

کارمزد بانکی

۱۲- جریان خالص ورود و خروج وجه نقد از فعالیتهای عملیاتی

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

دوره مالی ۱۱ماه و ۳روزه منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۹۷

(ریال)

۳۹,۷۴۲,۸۸۵

(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۹۹۹,۷۴۲,۸۸۵

سود عملیاتی

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی



شرکت گسب و کارهای تصویری آتریاد (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۱ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديلات اقلام صورتهای مالی می باشد ، رخ نداده است .

۱۳- تعهدات سرمایه ای :

شرکت در تاریخ ترازنامه قادر تعهدات سرمایه ای می باشد.

۱۴- بدھی های احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه قادر بدھی های احتمالی می باشد.

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته :

۱۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

دریافت هزینه ها	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)	سهامدار دارای نفرد قابل ملاحظه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع	

۱۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۱۵-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		برداختنی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص مانده				
بستانکار	بدھکار			
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)	دارای نقود قابل ملاحظه
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جمع کل	

۱۶- سود اپیاشته در پایان دوره مالی

تفصیل سود اپیاشته بایان دوره مالی در موارد زیر موكول به تصویب مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

نکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

بیشنبهادی هیئت مدیره:

سود سهام بیشنبهادی هیئت مدیره

۳۹,۷۴۲,۸۸۵

۳۹,۷۴۲,۸۸۵

