

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۲۳	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد بورس و اوراق بهادار ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای 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 مبلغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله



ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- مبلغ ۸۱ میلیارد ریال بشرح یادداشت توضیحی ۱-۵ صورت های مالی بابت بهره تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری مربوط به خرید سهام شرکت بیمه دی (سال قبل مبلغ ۲۱ میلیارد ریال و سال جاری ۶۰ میلیارد ریال) به حساب بدهی بانک دی منظور شده است. به علاوه بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه دی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶ صورت های مالی به مبلغ ۸/۳ میلیارد ریال بیشتر از ارزش بازار آن در تاریخ ترانزانه می باشد. ضمن اینکه طبق وکالت نامه مورخ ۸ تیر ۱۳۹۵ اعمال کلیه حقوق و اختیارات مالکانه شرکت مورد گزارش نسبت به ۱۸۱ میلیون سهم از سهام شرکت بیمه دی (یادداشت توضیحی ۳-۶ صورت های مالی) به بانک دی واگذار شده است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم ارایه قرارداد یا توافق نامه با بانک دی و همچنین عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک دی مبنی بر تقبل بدهی و کاهش ارزش سهام به شرح فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورت های مالی پیوست برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بشرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورت های مالی به مبلغ ۲۷۸ میلیون ریال ابراز و مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال پرداخت شده لیکن براساس برگ اجرایی صادره، محاسبه درآمد مشمول مالیات به هیات موضوع بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم ارجاع شده و رای هیات تاکنون ابلاغ نشده است. همچنین درخصوص عملکرد سال مورد گزارش مالیات به مبلغ ۱٫۶۲۹ میلیون ریال ابراز و معادل آن ذخیره در حساب ها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی سال های مذکور منوط به اظهارنظر نهایی مسئولین امور مالیاتی می باشد.



اظهاری نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ 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.

بند توضیحی

۷- اقلام مقایسه ای صورت های مالی سال مورد گزارش مورد حسابرسی قرار نگرفته است لیکن طبق استاندارد حسابرسی نخستین، مانده های ابتدای سال توسط این موسسه حسابرسی شده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع دررای گیری رعایت نشده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- 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 شده، 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 مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۱- دارایی های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از پولشویی برخورد نکرده لیکن اقدام موثری در جهت رعایت قانون مزبور انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

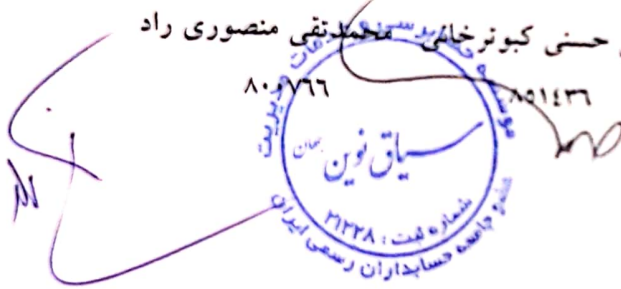
۲ شهریور ۱۳۹۶

سیاق نوین جهان

عباس حسینی کبوترخانلو - محترم آقای منصور ری راد

۸۰۶۲۶۶

۸۵۱۴۳۶



شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه


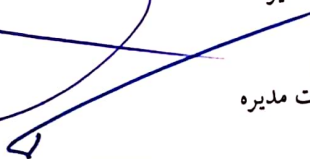


با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتی سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت های توضیحی :
۵	الف) تاریخچه و فعالیت
۷ و ۶	ب) اهم رویه های حسابداری
۲۳ تا ۸	پ) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	سمت	امضا
جلال مهدی	رئیس هیات مدیره	
اسماعیل داور پناه	نایب رئیس هیات مدیره	
یاسر فرهی	عضو هیات مدیره	
سونیک داوتیان	مدیرعامل - خارج از هیات مدیره	



ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید آرایه شده)		(تجدید آرایه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۰۵۴۰۰۸۷۱۹	۳۲۸۳۸۷۰۳۰۳۸۸۲	۲۷۹۶۱۰۸۳۳۴	۸۸۰۲۲۲۲۷۷۵
۲۷۸۰۲۳۳۷۴۷	۱۶۶۵۵۴۲۷۵۶۵	۱۸۰۳۳۸۸۷۶۱۳۹	۴۲۰۴۹۷۳۷۴۶۹۷
—	۱۶۳۰۱۳۵۰۰۰	۲۲۰۳۷۸۵۲۹۰۲۸	۹۵۰۲۵۱۳۸۹۱۶۳۳
۲۱۰۳۳۸۶۳۰۶۶۲	۲۷۰۰۹۴۲۱۹۱۷	—	—
۲۱۳۹۷۰۸۸۳۶۶۲۸	۳۰۶۱۸۹۵۸۳۶۴	۴۱۳۲۹۵۰۱۳۵۳۱	۱۳۷۸۰۹۲۸۶۳۷۵
—	۵۶۹۵۵۲۹۷۲	۱۹۱۶۶۵۶۱۲۷۸۰	۱۹۷۶۱۵۶۱۲۷۸۰
۲۱۳۹۷۰۸۸۳۶۶۲۸	۳۰۶۱۸۹۵۸۳۶۴	۱۵۶۰۴۱۹۵۴	۹۷۹۶۰۶۲۰
—	—	۲۰۰۳۶۶۲۳۳	۴۹۰۱۲۴۰۶۳
۱۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۱۸۸۴۱۹۲۱۰۶۷	۱۹۷۶۱۲۷۸۰۶۱۳
۱۶۳۰۱۲۸۰۹۸	۷۹۶۴۶۷۱۳۰	—	—
۳۰۰۳۶۳۳۸۷۲	۱۲۰۱۶۳۷۵۸۲	—	—
۱۹۰۱۶۶۰۶۱۹۷۰	۲۸۸۱۲۶۴۲۶۱۲	—	—
۲۳۳۰۱۳۱۳۴۹۳۴۹۵۸	۳۳۵۵۷۱۹۸۳۹۴۸	۲۳۳۰۱۳۱۳۴۹۳۴۹۵۸	۳۳۵۵۷۱۹۸۳۹۴۸

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



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تجدید ارایه شده)	۱۳۹۴ سال	۱۳۹۵ سال	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۹۴,۱۱۷,۳۳۱	۱۳,۳۱۹,۸۱۵,۳۴۴	۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۳۸,۳۸۸,۱۱۷)	(۳۴,۷۹۵,۱۸۹,۷۵۳)	۱۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۳۴,۳۳۹,۳۱۴	۸,۸۸۴,۳۳۵,۵۹۱	۱۸	سود ناخالص
(۱۵۷,۲۶۶,۰۲۲)	(۳,۱۹۸,۳۸۶,۱۴۴)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۷۷,۰۷۳,۲۹۲	۵,۶۸۶,۲۴۹,۴۴۷		سود عملیاتی
(۲۰,۷۶۷,۳۶۸,۳۶۵)	(۱,۱۰۵,۷۸۷,۰۶۱)	۱۹	هزینه های مالی
۲۳,۱۴۶,۴۹۰,۹۹۰	۸,۷۹۲,۷۳۶,۰۷۹	۲۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۳۷۹,۱۲۲,۵۲۵	۷,۶۸۶,۹۴۹,۰۱۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳,۴۴۴,۲۹۵,۷۱۷	۱۴,۳۱۶,۱۸۸,۴۶۰		مالیات بر درآمد
(۷۷۸,۲۳۳,۷۴۷)	(۱,۶۲۹,۴۰۷,۸۱۸)	۱۰	سود خالص سال
۳,۶۶۶,۰۶۱,۹۷۰	۱۲,۶۸۶,۷۸۰,۶۴۲		

گردش حساب سود انباشته

۳,۶۶۶,۰۶۱,۹۷۰	۱۲,۶۸۶,۷۸۰,۶۴۲		سود خالص سال
--	۳,۰۸۰,۴۳۳,۸۷۲		سود انباشته در ابتدای سال
--	(۸۶,۵۰۰,۰۰۰)	۲۱	تعدیلات سنواتی
--	۳,۰۰۳,۹۳۳,۸۷۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
--	(۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱-۱	سود سهام مصوب
--	(۳۶,۰۶۶,۱۲۸)		سود قابل تخصیص
۳,۶۶۶,۰۶۱,۹۷۰	۱۲,۶۸۶,۷۸۰,۶۴۲		اندرجته قانونی
(۱۶۲,۱۲۸,۰۹۸)	(۱۳۴,۳۳۹,۰۳۳)		سود انباشته در پایان سال
۳,۰۰۳,۹۳۳,۸۷۲	۱۲,۰۱۶,۳۷۵,۴۸۲		

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، ازاینرو صورت سود و زیان جامع تهیه نشده است.

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



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تجدید ارایه شده)	سال ۱۳۹۵		بادداشت
	ریال	ریال	
سال ۱۳۹۴	ریال	ریال	
	۱,۳۲۴,۴۳۷,۴۸۶	۲۴,۳۴۶,۳۶۴,۰۷۶	۲۲
	۱,۶۰۳,۳۵۵,۰۹۵	۶,۵۹۹,۹۸۹,۶۹۴	
	۳۴۳,۲۹۸,۸۰۲	۳۹۴,۲۵۸,۱۳۲	
	--	(۱,۴۳۸,۹۶۵,۰۰۰)	
	۱,۹۴۶,۶۵۳,۸۹۷	۵,۵۵۵,۲۸۲,۸۲۶	
	--	(۲۵۲,۲۱۴,۰۰۰)	
	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۰۱,۸۳۳)	
	(۱۷۴,۲۴۴,۰۰۰)	--	
	(۱۸,۳۳۸,۸۷۶,۱۳۹)	(۲۴,۱۳۰,۷۹۸,۳۵۸)	
	(۱۹۰,۴۵۶,۶۱۲,۸۸۰)	(۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	--	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
	(۲۰۸,۹۹۱,۴۸۳,۰۱۹)	(۲۹,۸۴۰,۸۱۸,۵۴۱)	
	(۲۰۵,۷۲۰,۳۹۱,۶۳۶)	(۱۹۱,۳۸۵,۶۳۹)	
	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	
	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	
	۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴	(۱۹۱,۳۸۵,۶۳۹)	
	--	۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴	
	۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴	۸۸,۲۲۲,۷۲۵	
	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۷۳۱,۰۰۰	

ت های عملیاتی:

خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

ریاضتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار

سهم دریافتی

سهم پرداختی

خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

ت بر درآمد:

ت بر درآمد پرداختی

ت های سرمایه گذاری:

پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

های تامین مالی:

حاصل از افزایش سرمایه

تسهیلات مالی

خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

افزایش (کاهش) در وجه نقد

چه نقد در ابتدای سال

چه نقد در پایان سال

غیرنقدی

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۴۲۹۳۵ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ به شماره ثبت ۴۷۰۸۲۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات استان تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران بلوار میرداماد، بین خیابان نفت شمالی و مدرس، پلاک ۲۳۹ است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه، انجام کلیه معاملات بازرگانی تولیدی تجاری صنعتی و خدماتی مجاز اعم از: اخذ نمایندگی فعالیتهای مجاز از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اخذ هرگونه تسهیلات و اعتبار از منابع داخلی و خارجی، خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، مشارکت در طرح سرمایه گذاری تولیدی و غیر تولیدی مجاز، انجام کلیه امور خدماتی از قبیل: ۱- انجام امور باغبانی و فضای سبز، انجام خدمات امور نظافتی انجام کلیه خدمات مربوط به نگهداری تاسیسات، موتورخانه گرمایش و سرمایش برق ۲- بکارگیری و تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت ۳- انجام کلیه امور ساختمانی اعم از احداث بازسازی و متناسب سازی شعب بیمه ها و شرکتها با یا بدون تامین مصالح ۴- انجام کلیه امور مربوط به تجهیز اعم از خرید نصب و نگهداری فنی ۵- خدمات مالی شامل حسابداری کنترل های داخلی مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی شرکتها.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان موقت در طی سال:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
نفر	نفر
--	۵۴

کارکنان قراردادی



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها:

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- دارایی های نامشهود:

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف اقتصادی آتی مورد انتظار

مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود:

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



۲-۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌شود.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴، براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی وسایل نقلیه
مستقیم	۶ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۶ ساله	رایانه و تجهیزات جانبی
مستقیم	۳ ساله	

۲-۴-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست.

۲-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۶- درآمد عملیاتی

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴	۸۸,۲۲۲,۷۲۵	۳-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی

۳-۱- موجودی نزد بانک های ریالی:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶,۱۷۷,۵۰۰	۳۷,۸۸۰,۲۶۶	بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۳۰۰۸
۲۳۱,۹۴۰,۸۶۴	۱۹,۲۰۸,۹۸۴	بانک دی - پس انداز بلند مدت ۳۰۰۰۵
--	۱۵,۱۳۶,۶۲۶	بانک دی - جاری ۸۰۰۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - جاری ۷۰۰۲
--	۴,۵۰۶,۸۴۹	بانک مسکن - پس انداز کوتاه مدت ۳۳۴۷
۱,۴۹۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	بانک گردشگری - قرض الحسنه ۷۶۱
۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴	۸۸,۲۲۲,۷۲۵	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۵۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۱,۳۷۷,۱۶۰	۴-۱ سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱,۸۲۴,۳۵۶,۱۳۹	۱۴,۹۸۸,۲۹۷,۳۳۷	۴-۲ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۸,۳۳۸,۸۷۶,۱۳۹	۴۲,۴۶۹,۶۷۴,۴۹۷	

۴-۱- مانده سرمایه گذاری در اوراق بهادار مربوط به تعداد ۲۷,۱۲۹ واحد سهم از صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارزش آفرینان دی به ارزش مبنای هر واحد ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال با سود حداقل ۲۰ درصد تضمین شده می باشد.





سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۴- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

ردیف	نام شرکت	نوع	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	قیمت پایانی هر سهم	ارزش بازار سهام پایان سال	تفاوت بهای تمام شده با ارزش بازار سهام	بهای تمام شده
۱	پست بانک ایران	سهام	۱۴۱۰۰۰۰	۲۳۱۱	۳۲۵۸۵۰۰۸۳۷	۱۶۵۱	۲۳۳۷۹۱۰۰۰۰	(۹۳۰۵۹۰۸۳۷)	—
۲	تراکورتسای ایران	سهام	۵۰۰۰۰۰	۲۸۹۴	۱۴۴۷۰۹۱۰۴۵	۲۵۴۶	۱۲۳۳۰۰۰۰۰۰	(۱۷۴۰۹۱۰۴۵)	—
۳	فند اصفهان	سهام	۱۰۰۰۰۰	۷۱۲۸	۷۱۲۸۴۷۳۸۵	۵۰۳۷	۵۰۳۷۰۰۰۰۰	(۲۰۳۱۴۷۳۸۵)	—
۴	پارس الکتریک	سهام	۴۹۳۰۸	۶۷۸۵	۳۳۱۳۱۷۰۰۰۴	۴۴۰۵	۲۱۸۵۲۳۳۲۴۰	(۱۱۳۰۹۳۳۱۴)	—
۵	استاد خیزانه اسلامی	استاد خیزانه	۱۰۳۵۰	۸۵۵۳۹۶	۹۱۱۳۱۲۶۳۵۷	۸۹۶۷۵۳	۹۵۵۰۰۴۱۹۴۵۰	۴۳۷۲۵۳۰۹۳	—
۶	سرمایه گذاری توسعه ملی	سهام	۷۵۰۰۰	۱۹۲۴	۱۴۵۰۷۴۰۰۹	۱۹۸۴	۱۲۸۹۶۰۰۰۰	۳۸۵۰۵۹۱	—
۷	بانک اتصال	سهام	—	—	—	—	—	—	۸۰۴۷۹۷۱۵۳
۸	بیمه دی	سهام	—	—	—	—	—	—	۵۴۵۹۱۱۳۵۵
۹	بانک پارسیان	سهام	—	—	—	—	—	—	۲۴۹۳۰۷۲۲۱۴
۱۰	بانک حکمت ایرانیان	سهام	—	—	—	—	—	—	۱۶۱۳۲۵۵۹۰
۱۱	تولید نیروی برق دماوند	سهام	—	—	—	—	—	—	۴۰۷۹۳۹۱۸
۱۲	داروسازی سبحان انکولوژی	سهام	—	—	—	—	—	—	۱۴۵۳۸۷۳۰
۱۳	رطل بردار سیر	سهام	—	—	—	—	—	—	۳۲۴۲۴۴۸
۱۴	صنایع بهداشتی ساینا	سهام	—	—	—	—	—	—	۱۰۱۰۷۳۱
					۱۴۹۸۸۲۹۷۳۳۷		۱۴۰۵۰۵۱۲۳۶۹۰	(۹۸۲۷۸۴۳۶۴۷)	۱۸۲۴۳۵۶۱۳۹



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		حساب های دریافتنی:
		بانک دی
۲۱,۳۶۷,۰۱۹,۹۳۱	۸۱,۰۴۴,۴۲۱,۹۱۷	۵-۱-۱
--	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲
۹۶۲,۱۱۶,۱۷۸	--	شرکت سرمایه گذاری مجد
--	۱۱۰,۵۹۹,۱۱۶	شرکت بیمه دی
۲۲,۲۲۹,۱۳۶,۸۰۹	۸۲,۳۵۵,۰۲۱,۰۳۳	سایر
		غیر تجاری:
--	۳,۸۵۶,۴۱۰,۳۳۹	۵-۱-۳
--	۶,۴۵۲,۰۹۲,۷۹۰	۵-۱-۴
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۵
۴۷,۳۹۲,۲۱۹	۱,۰۸۷,۸۶۵,۰۰۱	وام ضروری اعطایی به کارکنان
۴۴۷,۳۹۲,۲۱۹	۱۲,۸۹۶,۳۶۸,۱۳۰	طلب از کارکنان بابت فروش خودرو
۲۲,۶۷۶,۵۲۹,۰۲۸	۹۵,۲۵۱,۳۸۹,۱۶۳	شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی
		سایر

۵-۱-۱- مانده حساب دریافتنی از بانک دی مربوط به قرارداد تضمین بازپرداخت تسهیلات بانک گردشگری می باشد.

۵-۱-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری مجد از بابت فروش سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان می باشد.

۵-۱-۳- مانده حساب فوق مربوط به اعطای وام ضروری به کارکنان با سود ۹,۲ درصد و اقساط ۶۰ ماهه می باشد.

۵-۱-۴- مانده طلب از کارکنان بابت فروش خودروهای تحویلی از بیمه دی و فروش آن بصورت قرارداد اجاره به شرط تملیک با سود ۱۲ درصد و اقساط ۶۰ ماهه به کارکنان بوده است.

۵-۱-۵- مانده حساب دریافتنی از شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی مربوط به شناسایی سود سهام مصوب در مجمع عمومی عادی سالانه در مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ شرکت مذکور می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال ۱۹۰٫۴۵۶٫۶۱۲٫۸۸۰	ریال ۱۹۰٫۴۵۶٫۶۱۲٫۸۸۰	۶-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه دی
--	۵٫۹۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱٫۲۰۹٫۰۰۰٫۰۰۰	۱٫۲۰۹٫۰۰۰٫۰۰۰	۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی
<u>۱۹۱٫۶۶۵٫۶۱۲٫۸۸۰</u>	<u>۱۹۷٫۶۱۵٫۶۱۲٫۸۸۰</u>	

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربوط به خرید تعداد ۷٫۰۰۰ واحد اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت- وزارت راه و شهرسازی به ارزش اسمی ۷٫۰۰۰ میلیون ریال که با نرخ سود علی الحساب ۲۱ درصد، ۴ ساله و به سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۱ از شرکت کیسون به بهای تمام شده ۵٫۹۵۰ میلیون ریال خریداری شده است.

۶-۲- سرمایه گذاری به مبلغ ۱٫۲۰۹ میلیون ریال در ۲۰ درصد سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی انجام شده است. از اینرو سهم شرکت از خالص دارایی های شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی (روش ارزش ویژه) طبق صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵ مبلغ با اهمیتی نمی باشد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین
میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۳۲۹۱/۹/۱۸	۳۲۹۱/۹/۱۸	۳۷۸۰۰/۰/۰۰	۳۷۸۰۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰
—	۳۴,۵۰۸,۰۸۲	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۰/۳/۲۶/۲۳۳۳	۱۴/۱/۱۵/۹۸۱	۹,۳۵۴/۲/۰/۲	۷,۸۷۰/۰/۴۳۵	۲۳,۹۷۰/۰/۱۸۳	۲۳,۹۷۰/۰/۱۸۳	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰
—	—	—	۶,۸۷۴/۳/۲۸۹	—	—	۷,۱۱۹/۰/۰/۰۰	۷,۱۱۹/۰/۰/۰۰	—	—	—
۲۰/۳/۲۶/۲۳۳۳	۴۹/۱/۲۴/۰/۶۳	۱۲/۲/۲۶/۱/۲۰	۶,۸۷۴/۳/۲۸۹	۱۸,۰۳۳/۷/۴۲	۱۴,۸۳۳/۳/۱۷	۶۱/۳۷۰/۰/۱۸۳	۷,۲۰۹/۰/۳۶/۱۸۳	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰	۲۱/۷۵۰/۰/۰۰

افزایش وسایل نقلیه مربوط به واگذاری ۳۱ دستگاه خودرو سمند از شرکت بیمه دی به صورت قرارداد اجاره به شرط تملیک در مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۸ به بهای تمام شده ۷,۲۱۶,۹ میلیون ریال و ۲,۵۸۱ میلیون ریال بابت سود ۱۲ درصدی، طی ۵ قسط مساوی سالانه (مبلغ هر قسط ۱,۹۹۹,۱ میلیون ریال) به سررسیدهای ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ الی ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ می باشد.

کاهش وسایل نقلیه مربوط به واگذاری ۲۵ دستگاه خودرو سمند از شرکت بیمه دی به صورت قرارداد اجاره به شرط تملیک به بهای تمام شده ۶,۸۹۳ میلیون ریال و مبلغ ۲,۵۸۱ میلیون ریال - سود ۱۲ درصدی، طی ۱۰ قسط مساوی ماهانه که سررسید اولین قسط ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ می باشد، واگذار شده است. و همچنین یک دستگاه از خودروهای سمند تحویلی از شرکت بیمه دی به مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ ریال (بهای تمام شده به مبلغ ۲۷۱ میلیون ریال) بصورت نقدی فروخته شده است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		حساب های پرداختنی:
--	۲۷,۸۱۶,۴۷۸,۳۳۴	۹-۱-۱ شرکت بیمه دی
۱,۴۵۲,۹۰۰,۹۸۷	۱,۴۲۲,۰۳۲,۳۳۳	۹-۱-۲ شرکت کارگزاری نماد شاهدان
۲۶۷,۰۵۰,۰۰۰	۳۶۶,۳۳۲,۸۹۲	سایر
<u>۱,۷۱۹,۹۵۰,۹۸۷</u>	<u>۲۹,۶۶۴,۸۴۳,۵۵۹</u>	
		غیرتجاری:
		اسناد پرداختنی
--	۵,۴۵۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۲۲۳,۶۸۷	۱,۰۳۷,۴۴۲,۱۹۸	شرکت تجارت گستر فرداد
۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱-۳ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
--	۳۸۲,۷۵۹,۳۸۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
--	۴۹,۹۰۱,۱۳۱	ذخیره مرخصی
--	۲۱۱,۶۱۰,۰۸۱	سایر
<u>۱۲,۸۳۴,۰۴۵</u>	<u>۲۷۷,۶۹۷,۵۲۹</u>	
<u>۱,۲۳۴,۰۵۷,۷۳۲</u>	<u>۳,۱۷۳,۸۶۰,۳۲۳</u>	
<u>۲,۹۵۴,۰۰۸,۷۱۹</u>	<u>۳۲,۸۳۸,۷۰۳,۸۸۲</u>	

۹-۱-۱- مانده حساب پرداختنی به بیمه دی مربوط به واگذاری سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان از طرف شرکت بیمه دی به شرکت به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۷,۷۰۲ میلیون ریال از بابت واگذاری ۲۶ دستگاه خودروی سمند به صورت قرارداد اجاره به شرط تملیک و مابقی مانده بدهی مربوط به علی الحساب های پرداختنی بیمه دی می باشد.

۹-۱-۲- مانده بدهی به شرکت کارگزاری نماد شاهدان از محل معاملات اعتباری از طریق کارگزار مذکور در بازار بورس و فرابورس که حاصل ارزش سهام معامله شده و کارمزد کارگزاری می باشد.

۹-۱-۳- مانده حساب پرداختنی به شرکت تجارت گستر فرداد مربوط به خرید ۲۰ درصد سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی از شرکت مذکور می باشد.



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۰ مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات برای سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵:

نوع و تشخیص	ریال		ریال		ریال		ریال		سال مالی
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	سود ابرازی		
مالیات پرداختی	۲۷۸,۲۳۳,۷۴۷	۲۶,۰۱۹,۷۴۷	۲۵۲,۲۱۴,۰۰۰	۲۷۸,۲۳۳,۷۴۷	۱,۱۱۲,۹۳۴,۹۸۹	۳,۵۲۰,۷۹۵,۷۱۷	۱۳۹۴		
رسیدگی نشده	--	۱,۳۲۹,۰۷۸,۸۱۸	--	۱,۳۲۹,۰۷۸,۸۱۸	۶,۵۱۷,۶۳۱,۳۷۰	۱۴,۳۱۶,۱۸۸,۴۶۰	۱۳۹۵		
	۲۷۸,۲۳۳,۷۴۷	۱,۶۵۵,۴۲۷,۶۳۵							

۱-۰-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به هیات بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م در تاریخ ۱۳۹۶/۲/۱۱ ارجاع شده و تاکنون رای هیات ابلاغ نشده است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۴	ریال
پرداخت شده طی سال	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۴۳۸,۹۶۵,۰۰۰)
	۱,۶۰۱,۰۳۵,۰۰۰

۱۱-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۳۹۵ از محل سود قابل تقسیم در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴، مبلغ ۳,۰۴۰ میلیون ریال بین سهامداران تقسیم شده است. همچنین باقیمانده سود تقسیم نشده در پایان سال ۱۳۹۵ (مبلغ ۱,۴۳۹ میلیون ریال) در تاریخ ۲۷/۰۲/۱۳۹۶ در وجه سهامداران پرداخت گردیده است.

۱۲- تسهیلات مالی

ریال - ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		ریال - ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
جمع	بلندمدت	جاری	جمع
۲۱۰,۷۳۸,۶۳۰,۱۶۲	--	۲۱۰,۷۳۸,۶۳۰,۱۶۲	۲۷۰,۰۹۴,۲۱۹,۹۱۷

۱۲-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

۱۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بانک گردشگری	ریال	ریال
سود تسهیلات	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد سال آتی	۳۴,۴۹۴,۲۱۹,۹۱۷	--
حصه جاری	۱۲-۱-۱-۱	(۲۴,۸۶۱,۳۶۹,۸۳۸)
	۲۷۰,۰۹۴,۲۱۹,۹۱۷	۲۱۰,۷۳۸,۶۳۰,۱۶۲

۱۲-۱-۱-۱- باتوجه به سررسید تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری در تاریخ ۱۳/۰۷/۱۳۹۵ و براساس اطلاعات دریافتی از بانک گردشگری در مورخ ۱۹/۰۱/۱۳۹۶، بدلیل عدم بازپرداخت تسهیلات در تاریخ سررسید، مبلغ ۳۴,۴۹۴ میلیون ریال سود تسهیلات دریافتی در حساب ها منظور شده است. در ضمن تسهیلات دریافتی در ۱۸ مرداد ۱۳۹۶ طبق اطلاعات دریافتی از بانک مذکور پرداخت و تسویه شده است.

۱۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷۰,۰۹۴,۲۱۹,۹۱۷	۲۱۰,۷۳۸,۶۳۰,۱۶۲

۲۴ درصد



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

ریال
۲۷۰,۰۹۴,۴۲۱,۹۱۷

سال ۱۳۹۵

۱۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

ریال
۲۷۰,۰۹۴,۴۲۱,۹۱۷

چک

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ریال
--
۵۶۹,۵۵۲,۹۷۲
۵۶۹,۵۵۲,۹۷۲

مانده ابتدای سال

ذخیره تامین شده

۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۶,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۱۴-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۲۰/۴	۳۲۶,۳۶۰	۱۳/۰۵	۲۰۸,۷۵۶
۷۷/۲۴	۱,۲۳۵,۸۰۱	۷۷/۱	۱,۲۳۳,۵۵۱
.۶	۹,۶۶۰	.۶	۹,۶۶۰
-	-	۷/۰۳	۱۱۲,۴۲۸
.۶۹	۱۱,۰۰۰	.۶۹	۱۱,۰۰۰
.۶۹	۱۱,۰۰۰	۱/۰۱	۱۶,۱۷۶
.۳۸	۶,۱۲۹	.۰۵۲	۸,۳۷۹
-	۵۰	-	۵۰
۱۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰

سهامداران بیش از ۱۰,۰۰۰ سهم

سهامداران بین ۱,۰۰۰ تا ۱۰,۰۰۰ سهم

سهامداران کمتر از ۱,۰۰۰ سهم

شرکت دستاورد دی

جلال مهدی

اسماعیل داوریناه

یاسر فرهی

سونیک داوتیان



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۳۰٫۴۶۷٫۱۳۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده 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.

۱۶- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
--	۲۶٫۶۵۴٫۶۰۱٫۲۱۵	تامین نیروی انسانی
--	۵٫۵۷۵٫۸۸۰٫۱۱۵	چاپ و آگهی
۴۱۰٫۳۶۶٫۱۸۹	۵٫۳۶۴٫۰۱۲٫۸۸۱	خرید اقلام و تبلیغات جهت سال جدید
۷۷۸٫۰۴۰٫۰۰۰	۱٫۹۴۱٫۵۱۸٫۴۱۱	نمایشگاه و تبلیغات
۶۷۳٫۶۰۰٫۰۰۰	۱٫۴۵۹٫۷۶۳٫۱۸۰	تامین غلات
--	۶۷۷٫۳۳۴٫۷۸۸	خرید اموال و لوازم اداری
۲۱۰٫۳۲۱٫۸۷۳	۴۷۵٫۴۰۳٫۸۲۸	تامین راننده
--	۴۴۴٫۵۳۷٫۳۷۰	معماری و دکوراسیون داخلی
--	۲۹۷٫۷۵۰٫۲۰۸	تشریفات
۲۷۲٫۴۵۶٫۲۵۰	۲۹۷٫۱۱۰٫۰۰۰	تامین خشکبار
--	۲۸۵٫۰۶۹٫۴۸۰	ارسال مرسولات
۱۴۹٫۶۹۳٫۱۱۹	۲۰۶٫۸۴۳٫۸۶۸	سایر
۲٫۴۹۴٫۴۷۷٫۴۳۱	۴۳٫۶۷۹٫۸۲۵٫۳۴۴	

۱۶-۱- کلیه درآمدهای عملیاتی فوق از محل خریدها و خدمات صورت گرفته جهت شرکت بیمه دی حاصل شده است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۶-۲- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵				
	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد های عملیاتی	
	به درآمدهای عملیاتی	ریال	ریال	ریال	
--	۲۶	۶,۸۹۳,۱۳۰,۵۲۱	۱۹,۷۶۱,۴۷۰,۶۹۴	۲۶,۶۵۴,۶۰۱,۲۱۵	تامین نیروی انسانی
--	۸	۴۴۵,۶۰۷,۶۰۷	۵,۱۳۰,۲۷۲,۵۰۸	۵,۵۷۵,۸۸۰,۱۱۵	چاپ و آگهی
۱۰۰	۱۱	۶۱۵,۳۴۱,۴۸۱	۴,۷۴۸,۶۷۱,۴۰۰	۵,۳۶۴,۰۱۲,۸۸۱	خرید اذلام و تبلیغات جهت سال جدید
۷۱	۴	۸۴,۴۸۳,۶۴۱	۱,۸۵۷,۰۳۴,۷۷۰	۱,۹۴۱,۵۱۸,۴۱۱	نمایشگاه و تبلیغات
۳	۱۱	۱۶۷,۴۳۰,۱۸۰	۱,۲۹۲,۳۳۳,۰۰۰	۱,۴۵۹,۷۶۳,۱۸۰	تامین غلات
--	۱۲	۸۱,۱۸۷,۸۸۰	۵۹۶,۱۴۶,۹۰۸	۶۷۷,۳۳۴,۷۸۸	خرید اموال و لوازم اداری
۸۷	۸۵	۴۰۴,۰۴۰,۶۲۸	۷۱,۳۶۳,۲۰۰	۴۷۵,۴۰۳,۸۲۸	تامین راننده
--	۹	۴۰,۹۷۲,۳۷۰	۴۰۳,۵۶۵,۰۰۰	۴۴۴,۵۳۷,۳۷۰	معماری و دکوراسیون داخلی
--	۱۶	۴۷,۲۷۷,۲۰۸	۲۵۰,۴۷۳,۰۰۰	۲۹۷,۷۵۰,۲۰۸	تشریفات
۵۳	۸	۲۵,۱۱۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۱۰,۰۰۰	تامین خشکبار
--	۱۱	۳۱,۰۱۰,۲۰۷	۲۵۴,۰۵۹,۲۷۳	۲۸۵,۰۶۹,۴۸۰	ارسال مرسولات
۹	۲۴	۴۹,۰۴۳,۸۶۸	۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۸۴۳,۸۶۸	سایر
		۸,۸۸۴,۶۳۵,۵۹۱	۳۴,۷۹۵,۱۸۹,۷۵۳	۴۳,۶۷۹,۸۲۵,۳۴۴	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
--	۱۹,۷۶۱,۴۷۰,۶۹۴	۱۷-۱ تامین نیروی انسانی
--	۵,۱۳۰,۲۷۲,۵۰۸	چاپ و آگهی
--	۴,۷۴۸,۶۷۱,۴۰۰	خرید اقلام و تبلیغات جهت سال جدید
۲۲۵,۹۵۵,۵۶۷	۱,۸۵۷,۰۳۴,۷۷۰	نمایشگاه و تبلیغات
۶۵۵,۸۵۳,۲۰۰	۱,۲۹۲,۳۳۳,۰۰۰	تامین غلات
--	۵۹۶,۱۴۶,۹۰۸	خرید اموال و لوازم اداری
۲۷,۴۴۸,۳۵۰	۷۱,۳۶۳,۲۰۰	تامین راننده
--	۴۰۳,۵۶۵,۰۰۰	معماری و دکوراسیون داخلی
--	۲۵۰,۴۷۳,۰۰۰	تشریفات
۱۲۷,۰۷۶,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	تامین خشکبار
--	۲۵۴,۰۵۹,۲۷۳	ارسال مرسولات
۱۳۵,۷۰۵,۱۰۰	۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۱۷۲,۰۳۸,۲۱۷	۳۴,۷۹۵,۱۸۹,۷۵۳	

۱۷-۱- هزینه های مربوط به تامین نیروی انسانی:

سال ۱۳۹۵	
ریال	
۱۵,۷۸۸,۵۴۶,۸۳۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۵۴,۶۹۳,۰۹۷	بیمه سهم شرکت
۸۸۲,۸۸۱,۹۹۲	عیدی
۵۳۵,۵۹۱,۳۸۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۹,۷۵۷,۳۷۸	ذخیره مرخصی
۱۹,۷۶۱,۴۷۰,۶۹۴	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
--	۱,۲۹۸,۱۶۰,۵۶۹	حقوق و دستمزد و مزایا
--	۲۳۲,۸۳۵,۳۰۸	بیمه سهم شرکت
--	۲۳,۹۶۱,۵۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
--	۱۶,۴۸۳,۰۸۴	ذخیره مرخصی
۱۹,۶۸۵,۸۱۳	۷۶,۱۱۸,۰۷۶	هزینه استهلاک
--	۸۷,۹۲۵,۱۶۰	هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت
۱۷۷,۳۳۴,۷۱۰	۵۰,۹۰۰,۰۰۰	هزینه حقوقی و قانونی
۳,۷۷۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۸,۳۵۰	هزینه های ایاب و ذهاب
۵۶,۴۷۵,۴۹۹	۳۷۸,۰۷۴,۰۱۴	سایر هزینه ها
۲۵۷,۲۶۶,۰۲۲	۲,۱۹۸,۳۸۶,۱۴۴	

۱۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۰,۷۳۸,۶۳۰,۱۶۲	--	هزینه کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری
۲۸,۱۵۲,۰۶۲	۸۰,۴۳۰,۹۳۶,۴	هزینه های مالی خرید و فروش سهام
--	۳۰,۱۰۹,۸۲۵,۲	هزینه اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه تحویلی از بیمه دی
۵۸۶,۱۴۱	۳۷۹,۴۵۰	کارمزد خدمات بانکی
۲۰,۷۶۷,۳۶۸,۳۶۵	۱,۱۰۵,۷۸۷,۰۶۶	

۲۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۶۰۳,۳۵۵,۰۹۵	۶,۵۹۹,۹۸۹,۶۹۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۷۱,۴۵۰,۸۶۴	۱,۱۹۸,۵۶۷,۴۹۶	سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها
۲۱,۱۷۰,۶۸۴,۹۳۱	۵۱۷,۹۴۵,۲۳۱	سود حاصل از تضمین بازپرداخت تسهیلات بانک گردشگری توسط بانک دی
--	۲۴۸,۱۵۷,۹۰۰	سود حاصل از اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه
--	۱۵۹,۹۲۲,۳۶۹	سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۳,۳۸۹	سایر
۲۳,۱۴۶,۹۰,۸۹۰	۸,۷۳۵,۷۲۶,۰۷۹	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
--	(۷۶,۵۰۰,۰۰۰)

ابطال قرارداد پیاده سازی نرم افزار تنخواه جهت شرکت بیمه سینا

۲۱-۱- به منظور ارزیابی تصویربرداری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، دریافتی های تجاری و غیرتجاری و درآمدهای عملیاتی هر یک به مبلغ ۷۶,۵۰۰,۰۰۰ ریال کاهش یافته و در صورت های مالی مقایسه ای ارزیابی مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای حساب های فوق با صورت های مالی ارزیابی شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۱,۰۶۵,۱۷۳,۱۹۲	۶,۶۸۶,۲۴۹,۴۴۷
۱۹,۶۸۵,۸۱۳	۷۶,۱۱۸,۰۷۶
--	۵۶۹,۵۵۲,۹۷۲
(۲,۷۴۱,۰۳۷,۲۱۶)	(۵,۸۰۷,۸۴۸,۱۴۹)
۲,۹۸۰,۰۲۹,۵۵۶	۲۲,۷۱۵,۶۸۹,۱۶۳
۵۸۶,۱۴۱	۱۰۶,۶۰۲,۵۶۷
۱,۳۲۴,۴۳۷,۴۸۶	۲۴,۳۴۶,۳۶۴,۰۷۶

سود عملیاتی
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
افزایش دریافتی های عملیاتی
افزایش پرداختی های عملیاتی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۲۳- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
--	۷,۱۶۹,۰۰۶,۰۰۰
--	(۶,۸۹۳,۲۷۵,۰۰۰)
۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	--
۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۷۳۱,۰۰۰

خرید وسایل نقلیه از بیمه دی بصورت اجاره به شرط تملیک
فروش وسایل نقلیه به پرسنل بصورت اجاره به شرط تملیک
خرید سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی به صورت تعهدی

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل یک فقره چک تضمینی (بدون تاریخ) به مبلغ ۴۷۱,۲۰۰ میلیون ریال در وجه بانک گردشگری بابت تضمین تسهیلات دریافتی می باشد. در ضمن باتوجه به تسویه تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری در مورخ ۱۸ مرداد ۱۳۹۶، چک فوق عودت شده است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی اتفاق نیفتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه انون تجارت:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله *	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت دستاورد دی	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	فروش آجیل و خشکبار	۳۲٫۱۵۳٫۱۸۰	۲۴٫۹۶۳٫۱۸۰

* ارزش معامله صورت گرفته تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه آن ندارد.

ب) سایر اشخاص وابسته:

معاملات با سایر اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ انجام نشده است.

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	هر سهم
ریال	ریال
۱٫۲۵۴٫۷۰۴٫۲۶۸٫۱	۷۹۳

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

