

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۶) الی (۳۲) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت آتیه سازان نسل امروز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین 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 ارایه 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۱-۱- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه و ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ (که طی آن صورتهای مالی عملکرد سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده، بازرس قانونی و حسابرس مستقل انتخاب و روزنامه کثیرالانتشار تعیین گردیده) و ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ در مورد تغییر موضوع فعالیت شرکت.
- ۱۱-۲- مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۵۶ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مهلتی که در اساسنامه (۴ ماه بعد از سال مالی) پیش بینی گردیده (مجمع عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ برگزار شده است).
- ۱۱-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (در این ارتباط به شرح یادداشت ۲۴ صورتهای مالی بخشی از سود سهام سنوات قبل و سال مالی ۱۳۹۸ پرداخت نشده است).
- ۱۱-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ صاحبان سهام که منجر به نتیجه نشده در ارتباط با مطالبات فروش سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان، انتقال سند مالکیت دفتر مرکزی شرکت، پیگیری مالیات عملکرد و ارزش افزوده، رعایت مفاد دستورالعمل مبارزه با پولشویی بوده که با انجام برخی تغییرات در بندهای (۶)، (۷)، (۸) و (۱۵) این گزارش درج شده است.
- ۱۲- به طوریکه از بررسی صورت سود و زیان مشهود است، سود ناخالص شرکت نسبت به سال مالی قبل ۳۱ درصد کاهش یافته و نتیجه عملیات شرکت که در سال قبل مبلغ ۲۹۵,۷۷۷ میلیون ریال سود خالص بوده در سال جاری مبلغ ۷۱,۳۷۳ میلیون ریال زیان می باشد که دلایل آن عمدتاً (الف) کاهش سود ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری با توجه به شرایط پیش آمده در بازار سرمایه بوده به طوریکه علیرغم افزایش سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر، سود ناشی از خرید و فروش سهام در بازار سرمایه که در سال مالی قبل مبلغ ۳۳۳,۰۲۰ میلیون ریال سود بوده در سال جاری مبلغ ۵۴,۰۳۳ میلیون ریال زیان شده، (ب) افزایش هزینه های حقوق و دستمزد پرسنل (ناشی از افزایش تعداد کارکنان و نرخ حقوق و دستمزد) برای انجام کارهای خدماتی و همچنین شروع فعالیت جدید کترینگ (طبخ غذا) و انجام برخی هزینه های اولیه واحد مزبور و فعالیت مدت محدود آن (حدود ۳ ماه) که نتیجه عملیات آن زیان بوده، می باشد.
- ۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
- ۱۴- طبق یادداشت ۲۸ صورتهای مالی، شرکت در طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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.

تاکید بر مطالب خاص

۵- توضیحات مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه دی در سنوات قبل، وکالتنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ در مورد واگذاری کلیه حقوق و اختیارات مالکانه نسبت به سرمایه گذاری فوق و نهایتاً توافق نامه چهار جانبه منعقد در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ در یادداشت ۱-۱-۱۳ بیان شده است. در این ارتباط (الف) طبق بندهای (۴) و (۵) توافق نامه مزبور کل مبلغ سرمایه گذاری با حسابهای دریافتی و پرداختی فیما بین بانک دی و بیمه دی تهاتر شده و هزینه های مالیاتی مرتبط با سرفصل سرمایه گذاریها به حساب بدهی بانک دی منظور شده است. (ب) طبق بند (۳) توافق نامه فوق بانک دی قبول نموده جمعاً مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بابت هزینه فرصت و ارزش زمانی پول در ارتباط با سرمایه گذاری در سهام بیمه دی پس از انتقال یا واگذاری کل سهام وکالتی در وجه شرکت مورد گزارش پرداخت نماید. قابل ذکر است موضوع فوق در یادداشت ۲۹-۳ به عنوان دارایی احتمالی افشا شده است.

۶- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۳-۱-۱۶ صورتهای مالی، در ارتباط با فروش ۸ درصد سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال (معادل ۱۰ درصد از فروش کل سهام) که قرار بوده بعد از نقل و انتقال قطعی سهام دریافت شود، به علت برخی اختلاف نظر فیما بین در خصوص فروش سهام مزبور و عدم انتقال قطعی سهام هنوز به حیطة وصول در نیامده است.

۷- وضعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت در یادداشتهای ۲۳ و ۲۹ صورتهای مالی بیان شده است. در این ارتباط (الف) ضمن اعتراض به برگ تشخیص های عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷، ذخیره مالیات مطابق با برگ تشخیص های صادره در حسابها اعمال شده است. (ب) برای عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس مبانی مالیاتی ذخیره مالیات در حسابها منظور شده ولی تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص مالیاتی صادر نشده است. (ج) مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سالهای مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

۸- به شرح یادداشت ۲-۱۱ صورتهای مالی، بر اساس مبایعه نامه خرید و گزارش کارشناس رسمی دادگستری دو واحد آپارتمان به متراژ ۳۰۱ مترمربع جمعاً به مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال خریداری شده است. طبق مبایعه نامه تاریخ انتقال اسناد مالکیت ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ تعیین گردیده ولی تا تاریخ مورد گزارش اسناد مزبور به نام شرکت انتقال نیافته است.

۹- به طوریکه در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷ درج شده، سرفصل سرمایه گذاریها شامل مبلغ ۲۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پتروشیمی کازرون و دهدشت می باشد که نماد معاملاتی شرکتهای مزبور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۳ تا تاریخ این گزارش بسته می باشد.

۱۰- به شرح یادداشت ۴-۳-۶ صورتهای مالی، شرکت برای شروع فعالیت جدید کترینگ آتیس (طبخ غذا) درخواست صدور پروانه از سازمان ذیربط نموده ولی تا تاریخ این گزارش پروانه مربوطه صادر نشده است.

اظہار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) الی (۱۰) فوق، تعدیل نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط مسئول مبارزه با پولشویی معرفی گردیده ولی برخی از مفاد قانون مزبور و مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی آن هنوز در شرکت اجرایی نشده است.

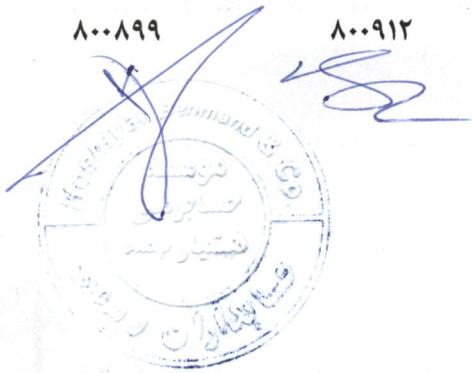
۲۰ تیر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۰۰۹۱۲



شماره: -----
تاریخ: -----
پیوست: -----

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

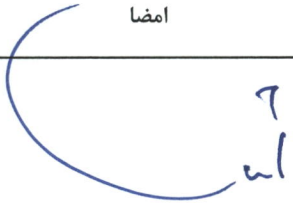
۵

• صورت جریان های نقدی

۳۲ تا ۶

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	-	سجاد رامندی
	نایب رئیس هیات مدیره	-	محمد آهنی
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	سونیک داوتیان	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی

امید نسل امروز
آتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	۱,۲۴۸,۲۹۴,۴۱۹,۱۳۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۳۵,۳۰۷,۱۷۷,۳۶۶)	(۱,۲۱۲,۷۵۲,۶۲۳,۴۶۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۲,۱۲۳,۹۴۴,۴۹۳	۳۵,۵۴۱,۷۹۵,۶۷۳	سود ناخالص
(۴۲,۳۲۵,۳۹۹,۷۳۹)	(۷۵,۲۸۹,۲۳۷,۱۹۸)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۹۵,۲۳۴,۷۵۹,۲۱۵	(۲۹,۱۳۶,۸۱۲,۴۰۰)	۸ سایر درآمدها
۳۰۵,۰۳۳,۳۰۳,۹۶۹	(۶۸,۸۸۴,۲۵۳,۹۲۵)	سود (زیان) عملیاتی
(۴,۷۳۴,۶۱۹,۲۸۰)	(۱,۲۷۶,۱۵۶,۰۲۱)	۹ هزینه های مالی
۷۶۳,۳۸۴,۷۲۴	۳,۷۵۷,۳۷۳,۱۲۴	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۰۱,۰۶۲,۰۶۹,۴۱۳	(۶۶,۴۰۳,۰۳۶,۸۲۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵,۲۸۵,۰۲۶,۷۰۱)	(۴,۹۷۰,۸۳۶,۷۰۲)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	سود (زیان) خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال می باشد، ازاینرو صورت سود (زیان) جامع ارایه نشده است.

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



امید نسل امروز
آتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

Handwritten signature and date '۶ / ۱' in blue ink.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارایی های غیر جاری :
۱۶۴,۴۸۸,۶۳۳,۰۸۵	۲۱۸,۰۵۰,۳۵۸,۶۷۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۳۳۸,۴۲۰,۲۳۰	۲,۳۷۸,۵۶۰,۶۶۴	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶۶,۱۵۴,۴۷۷,۷۵۵	۲۳۱,۱۴۷,۹۱۹,۳۳۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۲۶,۷۴۰,۷۸۷	۱,۹۰۳,۶۱۸,۰۸۴	۱۴	پیش پرداخت ها
-	۱۶,۴۴۰,۶۲۵,۰۰۳	۱۵	موجودی مواد و کالا
۱۳۱,۹۱۴,۱۷۳,۰۵۱	۷۸,۶۶۲,۵۹۸,۴۲۰	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴۲,۷۶۰,۹۱۳,۸۹۵	۱۸۷,۴۹۰,۱۱۷,۵۳۴	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵	۳۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰	۱۸	موجودی نقد
۵۰۶,۳۹۹,۶۷۴,۲۵۸	۳۲۲,۳۵۴,۴۹۷,۸۲۱		جمع دارایی های جاری
۸۷۲,۵۵۴,۱۵۲,۰۱۳	۵۵۳,۵۰۲,۴۱۷,۱۶۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۲۰	اندوخته قانونی
۳۸۵,۲۷۸,۹۷۵,۹۸۳	۱۶۶,۰۲۱,۰۹۵,۹۴۴		سود انباشته
۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹	۲۳۶,۸۷۲,۸۳۷,۱۲۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	۳۹,۶۱۹,۲۰۷,۷۵۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	۳۹,۶۱۹,۲۰۷,۷۵۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۵۳,۲۳۶,۲۱۴,۷۴۳	۲۳۰,۴۷۴,۷۸۸,۴۵۶	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳,۱۳۲,۰۶۹,۷۸۵	۱۱,۷۲۶,۱۳۴,۷۷۷	۲۳	مالیات پرداختنی
۲۷,۵۸۶,۰۸۵,۹۴۶	۹,۶۹۳,۴۸۸,۵۲۹	۲۴	سود سهام پرداختنی
۹,۸۰۷,۶۴۲,۲۷۱	۲۵,۱۱۵,۹۶۰,۵۲۲	۲۵	ذخایر
۴۰۳,۷۶۲,۰۱۲,۷۴۵	۲۷۷,۰۱۰,۳۷۲,۲۸۴		جمع بدهی های جاری
۴۱۶,۴۲۳,۴۳۴,۸۵۴	۳۱۶,۶۲۹,۵۸۰,۰۴۰		جمع بدهی ها
۸۷۲,۵۵۴,۱۵۲,۰۱۳	۵۵۳,۵۰۲,۴۱۷,۱۶۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



اتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۲۵۲,۵۹۷,۱۴۷	۱۲۹,۴۰۰,۸۵۵,۹۷۱	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	-	-
۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	-	-
(۳۹,۸۹۸,۹۲۲,۷۰۰)	(۳۹,۸۹۸,۹۲۲,۷۰۰)	-	-
-	-	-	-
۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹	۳۸۵,۲۷۸,۹۷۵,۹۸۳	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	-	-
(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	-	-
(۱۴۷,۸۸۴,۰۰۶,۵۱۵)	(۱۴۷,۸۸۴,۰۰۶,۵۱۵)	-	-
-	-	-	-
۲۳۶,۸۷۲,۸۳۷,۱۲۰	۱۶۶,۰۲۱,۰۹۵,۹۴۴	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود جامع سال مالی ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده ارایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

زیان جامع سال مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

۳۱

امید نسل امروز
آتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۲,۲۵۸,۷۸۴,۳۲۰	۲۳۸,۷۷۶,۷۱۰,۳۸۱	۲۶
(۹,۹۹۳,۳۲۲,۵۷۷)	(۶,۳۷۶,۷۷۱,۷۱۰)	
۱۷۲,۲۶۵,۴۶۱,۷۴۳	۲۳۲,۳۹۹,۹۳۸,۶۷۱	
۲۷۶,۹۲۰,۰۰۰	۵,۵۶۷,۹۸۴,۵۳۱	
(۱۳۴,۰۸۶,۰۸۹,۳۴۹)	(۶۵,۰۲۳,۶۶۳,۰۵۰)	
(۶۹,۲۰۴,۱۹۰)	(۲,۹۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	
۵۳۵,۹۷۲,۲۸۹	۳۶۶,۱۶۵,۶۴۷	
(۱۳۳,۳۴۲,۴۰۱,۹۵۰)	(۶۲,۰۴۳,۸۱۲,۸۷۲)	
۳۸,۹۲۳,۰۵۹,۷۹۳	۱۷۰,۳۵۶,۱۲۵,۷۹۹	
(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	(۱۶۳,۸۹۶,۴۳۳,۵۴۴)	
(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	(۱۶۳,۸۹۶,۴۳۳,۵۴۴)	
۲۶,۴۱۹,۹۷۰,۹۷۲	۶,۴۵۹,۶۹۲,۲۵۵	
۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳	۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵	
۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵	۳۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

امید نسل امروز
آتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۴۲۹۳۵ و شماره ثبت ۴۷۰۸۲۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات استان تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان سلطانی، پلاک ۳۲، طبقه پنجم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف) موضوع اصلی

• انجام پروژه های مرتبط با تهیه (طبخ)، توزیع و پذیرایی غذا، شیرینی، کیک، شکلات، سایر خوراکی ها و آشامیدنی ها و مواد غذایی کنسروی جهت هتل ها، رستوران ها، بیمارستان ها، مراکز تجاری، شرکت ها و اماکن اقامتی، ارگان های دولتی و مراکز دولتی، غیر دولتی، اشخاص حقیقی و حقوقی.

• انجام پروژه های مطالعاتی، طراحی، تحقیقات و پژوهش و مشاوره و مدیریت و انتقال تکنولوژی، نصب و راه اندازی و تعمیر و نگهداری و تولید و ساخت پشتیبانی در زمینه های مرتبط به موضوع فعالیت شرکت، تامین تجهیزات، احداث، راه اندازی و مدیریت و مشاوره فنی و مدیریتی کترینگ ها، هتل ها، رستوران ها و آشپزخانه های صنعتی.

• خرید و فروش، صادرات و واردات مواد غذایی، و تجهیزات آشپزخانه های صنعتی، تولید ظروف غذا همراه با چاپ و بسته بندی.

• برگزاری جشن ها، مهمانی ها، سمینارها، مسابقات، همایش ها و سایر موارد مشابه.

• تامین نیروی انسانی متخصص در زمینه فعالیت شرکت.

• تشکیل کلاس های و دوره های آموزشی در زمینه موضوع فعالیت شرکت.

• سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر در حوزه صنایع غذایی.

• آموزش و اعطای نمایندگی در زمینه فعالیت شرکت.

الف) موضوع فرعی

• سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای یا بدون حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق

های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع.

• خرید و فروش انواع صکوک و اوراق مشارکت و اسناد خزانه.

• خرید و فروش در بورس کالا و انرژی.

• سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.

• سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

• سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها و تأسیس و یا خرید هر نوع شرکت.

• ارائه خدمات نرم افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT).

• ارائه خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه برای اشخاص حقیقی و حقوقی.

• ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقیقی و حقوقی.

• شرکت در مناقصه ها و مزایده های دولتی و غیر دولتی (داخلی - خارجی).

• 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.

• ارائه خدمات راهبردی و مدیریتی، تامین اقلام و تجهیزات مصرفی و غیر مصرفی، تامین نیروی انسانی و هرگونه فعالیت خدماتی و پشتیبانی جهت اشخاص حقیقی

و حقوقی.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام که بخشی از فعالیت های امور شرکت را بر عهده دارند، در پایان سال به شرح ذیل می باشند:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۴۷۷	۹۲۲

کارکنان قراردادی



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی اثر با اهمیت داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است که بکارگیری استاندارد مزبور اثر با اهمیت در عملکرد و وضعیت مالی شرکت ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که اجرای استانداردهای مزبور اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارند.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می شود .

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 باقی مانده 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
رایانه و تجهیزات جانبی	۳ و ۶ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می شود. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ 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 بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۴۰,۱۳۵,۸۶۵,۴۶۱	۵-۱	فروش خالص
۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	۱,۲۰۸,۱۵۸,۵۵۳,۶۷۷	۵-۲	درآمد ارایه خدمات
۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	۱,۲۴۸,۲۹۴,۴۱۹,۱۳۸		

۵-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۴,۱۱۴,۷۵۳,۰۰۰		شرکت بیمه دی
-	۴,۸۴۲,۸۴۸,۴۸۵		کارگزاری آگاه
-	۴,۵۴۵,۵۸۷,۱۳۹		شعبه بیمه ایران
-	۳,۴۱۶,۰۳۳,۲۴۰		پالایشگاه ستاره سبز سیراف
-	۷۱۸,۹۶۷,۶۰۰		افرانت
-	۴۸۷,۷۰۹,۰۰۰		هلی کوپتری پاسارگاد
-	۳۶۶,۴۴۶,۹۱۲		شرکت کوروش پروتئین
-	۳۶۵,۱۱۰,۰۰۰		مدیریت ثروت پایا
-	۲۹۵,۰۴۰,۰۰۰		پالایش نفت جی
-	۲۵۲,۲۸۱,۳۵۷		شرکت سیدگردان آگاه
-	۱۸۹,۵۶۰,۰۷۵		شرکت گروه ارتباطات ماهواره ای سامان
-	۱۲۶,۰۹۳,۰۵۹		پارت دنا فوز
-	۲۱۲,۵۷۵,۴۹۶		سایر
-	۳۹,۹۳۳,۰۰۵,۳۶۳		فروش ناخالص
-	(۸۸۹,۱۳۹,۹۰۲)		تخفیفات
-	۳۹,۰۴۳,۸۶۵,۴۶۱	۵-۱-۱	
-	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲	فروش مواد اولیه (برنج) به پرسنل
-	۴۰,۱۳۵,۸۶۵,۴۶۱		

۵-۱-۱- فروش ناخالص به تفکیک گروه غذایی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	واحد	تعداد فروش	
ریال	ریال			
-	۱۰,۹۳۲,۵۸۱,۸۶۱	پرس	۴۱,۵۷۲	چلو کباب ها (انواع کباب ها و جوجه ها)
-	۵,۹۲۰,۵۹۳,۵۴۷	پرس	۱۱,۰۷۴	پلویی ها
-	۵,۶۸۷,۳۸۰,۹۲۷	پرس	۱۵,۷۱۰	خوراک ها
-	۵,۴۲۶,۲۲۹,۱۲۳	پرس	۲۰,۹۵۵	چلو خورش ها
-	۲,۲۱۸,۲۳۹,۴۶۰	پرس	۴,۵۵۱	غذا های رژیمی ها
-	۲,۹۲۹,۸۵۳,۴۱۸	عدد	۱۲۵,۳۶۴	دورچین غذا (ماست، ترشی و زیتون و...)
-	۲,۷۵۴,۰۸۴,۲۸۸	عدد	۱۰۶,۶۴۸	کاتلری (ظروف و قاشق و چنگال)
-	۲,۰۰۹,۷۴۶,۸۳۵	عدد	۴۶,۷۲۵	نوشیدنی ها
-	۱,۱۶۵,۱۵۶,۰۰۲	پرس	۳,۵۷۰	سالادها (انواع سالاد ماکارونی، الویه و اندونزی و...)
-	۳۹,۰۴۳,۸۶۵,۴۶۱			



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱-۲- فروش برنج به پرسنل به قیمت تمام شده (قیمت هر کیلو گرم ۳۹۰,۰۰۰ ریال) به میزان ۲,۸۰۰ کیلوگرم بر اساس مصوبه مورخ ۱۷ آبان ۱۴۰۰ هیات مدیره صورت پذیرفته است.

۵-۲- درآمدهای خدمات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۹,۹۱۵,۰۱۴,۵۲۲	۱,۰۰۳,۱۲۶,۲۱۰,۷۲۸	۵-۲-۱ قرارداد طرح جبران
۱۰۸,۵۹۰,۱۷۶,۲۲۳	۲۰۵,۰۳۲,۳۴۲,۹۴۹	۵-۲-۲ قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
۵,۵۳۹,۳۵۹,۶۴۹	-	قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
۳,۱۳۲,۰۷۶,۴۶۵	-	قرارداد خدمات بایگانی اسناد بیمه ای
۲۵۳,۷۹۵,۰۰۰	-	سایر خدمات به بیمه دی
۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	۱,۲۰۸,۱۵۸,۵۵۳,۶۷۷	

۵-۲-۱- قرارداد طرح جبران مربوط به قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای با شرکت بیمه دی در کل کشور می باشد.

۵-۲-۲- قرارداد خدمات پشتیبانی مربوط به تامین نیروی انسانی در حوزه های نقلیه و پیک، خدمات و نظافتی و پشتیبانی با شرکت بیمه دی می باشد.





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد به کل	درآمد عملیاتی	درصد به کل	درآمد عملیاتی
۶۹/۵	۲۶۹,۱۳۴,۸۹۱,۶۲۶	۹۸/۷	۱,۲۳۲,۲۷۳,۳۰۶,۶۷۷
۳۰/۵	۱۱۸,۲۹۶,۲۳۰,۲۳۳	۱/۳	۱۶,۰۲۱,۱۱۲,۴۶۱
	۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹		۱,۲۴۸,۲۹۴,۴۱۹,۱۳۸

اشخاص وابسته
 سایر اشخاص

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد به کل	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۱.۵۱	۸۶,۶۱۴,۹۱۶,۶۵۹	۹۸/۷	۱,۰۰۳,۱۲۶,۲۱۰,۷۲۸
۲۰.۰۵	۳,۵۹۲,۲۶۰,۵۳۷	۱/۳	۲۰۵,۳۲۲,۳۴۲,۹۴۹
-	(۵۳,۳۷۰,۰۲۶,۸۷۳)	۱/۳	(۹۳,۵۰۵,۸۹۲,۳۳۴)
(۴۲.۹)	(۱,۲۹۵,۳۵۴,۶۵۰)	۱/۳	(۱,۲۹۵,۳۵۴,۶۵۰)
۴۴.۹	-	-	-
۱۰۰	-	-	-
۱۳/۳۹	۳۵,۵۴۱,۷۹۵,۶۷۳	۱/۳	۱,۲۴۸,۲۹۴,۴۱۹,۱۳۸

قرارداد طرح جبران
 قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
 درآمد حاصل از فروش غذا و مواد اولیه
 قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
 قرارداد خدمات بانگانی اسناد بیمه ای
 سایر خدمات به بیمه دی

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۸,۸۵۷,۷۴۸,۶۲۲	۹۱۶,۵۱۱,۲۹۴,۰۶۹	۶-۱ قرارداد طرح جبران
۸۶,۸۰۸,۱۰۰,۲۰۳	۲۰۱,۴۴۰,۰۸۲,۴۱۲	۶-۲ قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
-	۹۳,۵۰۵,۸۹۲,۳۳۴	۶-۳ بهای تمام شده غذای تولیدی
۷,۹۱۵,۸۲۷,۷۷۰	۱,۲۹۵,۳۵۴,۶۵۰	قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
۱,۷۲۵,۵۰۰,۷۷۱	-	قرارداد خدمات بایگانی اسناد بیمه ای
۳۳۵,۳۰۷,۱۷۷,۳۶۶	۱,۲۱۲,۷۵۲,۶۲۳,۴۶۵	

۶-۱- قرارداد طرح جبران مربوط به قرارداد ارزیابی خسارت بیمه ای با شرکت بیمه دی در کل کشور می باشد. که از عمده مبلغ مذکور، مبلغ ۶۴۹,۱۶۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد، مبلغ ۱,۲۷۴ میلیون ریال هزینه های استهلاك، مبلغ ۲۹,۷۰۷ میلیون ریال هزینه های پست و پیشخوان، مبلغ ۲۳۵,۵۳۰ ریال هزینه های مربوط به خرید تجهیزات و هزینه های جاری شعب می باشد.

۶-۲- قرارداد خدمات پشتیبانی مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد پرسنل تامین نیروی انسانی استخدام شده جهت اجرای قرارداد مذکور در حوزه های نقلیه و پیک، خدمات و نظافتی و پشتیبانی با شرکت بیمه دی می باشد.

۶-۳- بهای تمام شده غذای تولیدی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	-	موجودی مواد در ابتدای سال
-	۴۹,۰۲۰,۶۶۶,۷۳۸	۶-۳-۱ خرید طی سال
-	۴۹,۰۲۰,۶۶۶,۷۳۸	موجودی مواد آماده مصرف
-	(۱۵,۴۱۳,۴۸۴,۵۶۲)	۱۴ موجودی مواد در پایان سال
-	۳۳,۶۰۷,۱۸۲,۱۷۶	مواد مصرفی در تولید
-	۱۱,۶۹۹,۸۲۱,۲۲۷	۶-۳-۲ دستمزد مستقیم
-	۵۴,۷۷۷,۱۰۴,۳۱۷	۶-۳-۳ سربار تولید
-	(۱,۱۹۶,۰۳۹,۱۶۱)	۷ سهم هزینه غذای پرسنل بازاریابی و فروش
-	(۵,۳۸۲,۱۷۶,۲۲۵)	۷ سهم هزینه غذای پرسنل اداری و عمومی
-	۹۳,۵۰۵,۸۹۲,۳۳۴	بهای تمام شده غذای فروخته شده



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۹,۰۲۱,۶۶۶,۷۳۸ ریال (سال قبل صفر ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		نوع مواد اولیه
مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل	
-	-	۱۶,۰۸۴,۴۰۴,۵۷۱	۳۲.۸	پروتئینی ها
-	-	۱۳,۵۲۷,۴۲۳,۲۱۵	۲۷.۶	ظروف و ملزومات یکبار مصرف
-	-	۸,۳۱۹,۵۹۷,۴۶۲	۱۷	حبوبات و خشکبار
-	-	۲,۹۰۴,۸۴۱,۰۳۲	۵.۹	میوه ها و سبزیجات
-	-	۲,۰۳۸,۹۰۹,۰۷۴	۴.۲	نوشیدنی ها
-	-	۱,۳۴۵,۸۱۹,۴۶۳	۲.۷	روغن
-	-	۷۹۶,۵۴۶,۱۷۷	۱.۶	ادویه ها
-	-	۷۵۹,۸۶۵,۹۱۱	۱.۶	غلات
-	-	۳۴۰,۰۸۹,۱۶۰	۰.۷	سس ها
-	-	۷۷۳,۸۳۳,۳۰۴	۱.۶	لبنیات
-	-	۲,۱۲۹,۳۳۷,۳۶۹	۴.۳	سایر
-	-	۴۹,۰۲۰,۶۶۶,۷۳۸	۱۰۰	

۱-۳-۶- خرید مواد اولیه به تفکیک تامین کننده

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۱۲,۱۱۷,۲۳۸,۲۱۵	شرکت طب پلاستیک نوین
-	۱۱,۴۴۴,۹۵۷,۶۰۰	مجید صفری (فرآورده های گوشتی خلیج)
-	۶,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	شالیزار نوین
-	۲,۱۵۸,۹۸۵,۰۰۰	مهیا پروتئین
-	۱,۴۲۱,۵۹۰,۹۵۰	تره بار متین پخش تهران جنوب
-	۱,۱۴۱,۲۹۲,۶۰۲	شرکت توسن پخش ستاره کیش
-	۱,۱۰۷,۸۲۲,۰۰۰	پروتئین پایتخت
-	۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	پخش مواد غذایی و بهداشتی فرید
-	۷۵۵,۵۹۲,۵۶۲	شرکت خوشگوار تهران
-	۶۰۵,۰۹۹,۸۵۲	شرکت ژرف اندیشان صحت محمودی
-	۳۷۵,۰۸۱,۰۰۰	هایپر مارکت پایتخت
-	۲۰۳,۹۱۰,۰۰۰	پروتئینی ثامن الاثمه
-	۱۹۸,۱۴۱,۴۸۰	شرکت بین المللی پارسیان پخش بیژن
-	۱۰,۰۹۵,۵۵۵,۴۷۷	سایر
-	۴۹,۰۲۰,۶۶۶,۷۳۸	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳-۶- دستمزد مستقیم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۸,۶۵۵,۴۲۵,۴۷۵	حقوق و دستمزد مزایا
-	۱,۷۸۰,۸۰۸,۶۷۴	بیمه سهم کارفرما
-	۵۶۲,۱۸۱,۴۱۹	هزینه عیدی پایان سال پرسنل
-	۳۶۳,۵۵۴,۴۱۹	هزینه مرخصی
-	۳۳۷,۸۵۱,۲۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱۱,۶۹۹,۸۲۱,۲۲۷	

۳-۳-۶- سربار تولید

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۲۰,۰۸۵,۵۷۲,۱۲۴	دستمزد غیر مستقیم
-	۳,۵۰۳,۸۷۶,۸۱۲	حقوق و دستمزد مزایا
-	۸۴۵,۸۳۷,۱۴۶	بیمه سهم کارفرما
-	۴۵۹,۴۳۰,۰۷۶	هزینه عیدی پایان سال پرسنل
-	۸۴۴,۲۲۷,۸۵۹	هزینه مرخصی
-	۲۵,۷۳۸,۹۴۴,۰۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه های سرباری

-	۶,۶۱۱,۱۹۱,۸۸۸	تعمیرات و نگهداری
-	۵,۳۳۲,۷۵۲,۸۷۸	هزینه استهلاك
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل کارخانه آتیسا
-	۳,۱۵۵,۲۲۱,۱۹۲	نظافت، لوازم بهداشتی و شوینده
-	۲,۵۲۲,۸۴۸,۴۶۶	آبدارخانه، پذیرایی و غذا
-	۱,۸۲۶,۸۸۶,۷۳۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
-	۱,۱۷۳,۱۵۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
-	۹۸۷,۳۵۴,۹۵۰	هزینه های برق، سوخت، تلفن، گاز، اینترنت
-	۷۰۹,۴۷۸,۲۰۹	هزینه های آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار
-	۴۲۱,۹۵۱,۲۰۰	هزینه های پوشاک
-	۴۰۵,۳۲۳,۵۰۰	هزینه های حقوقی و قانونی (مشاور املاک و کارشناس رسمی دادگستری)
-	۱۳۵,۶۰۰,۷۵۵	هزینه بیمه دارایی ها
-	۵۰,۲۲۷,۹۶۴	هزینه های آزمایشگاه (آزمایشی سختی آب کارخانه)
-	۷۰۶,۱۷۲,۵۶۸	سایر
-	۲۹,۰۳۸,۱۶۰,۳۰۰	
-	۵۴,۷۷۷,۱۰۴,۳۱۷	

۴-۳-۶- طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ هیات مدیره، مقرر گردید که به جهت کاهش ریسک سرمایه گذاری ها و همچنین تنوع بخشی سرمایه گذاری

ها و کاهش وابستگی درآمدی به شرکت بیمه دی نسبت به راه اندازی کترینگ طبخ غذا اقدام نماید. که از همان زمان مقدمات انجام امور مربوط به این موضوع از جمله خرید یا اجاره سوله، مشارکت با سرمایه گذار دیگر در دستور کار قرار گرفت که در نهایت باتوجه به انصراف شرکت تجارت ایرانیان از مشارکت، مقرر شده که پروژه مذکور توسط خود شرکت بصورت کامل انجام گردد، بصورتی که در اردیبهشت ۱۴۰۰ نسبت به انعقاد قرارداد اجاره سوله جهت طبخ غذا و همچنین خرید تجهیزات مورد نیاز از شرکت نگین الماس پیشرو، پرشیا استیل و سایر تولید کنندگان اقدام و در نهایت طبق برنامه ریزی و اقدامات انجام شده در تاریخ اول مرداد ۱۴۰۰ افتتاح کترینگ آتیسا و اواخر آذر ۱۴۰۰ آغاز فروش غذا به مشتریان صورت پذیرفت. در ضمن اقدامات لازم در خصوص اخذ مجوز کترینگ از اتحادیه، سازمان امور مالیاتی و سایر ارگان های مربوط صورت پذیرفته و در حال صدور مجوز برای کترینگ می باشد.



۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
		هزینه های فروش
-	۱,۸۲۴,۲۳۸,۴۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۳۲۹,۳۰۸,۹۴۸	بیمه سهم شرکت
-	۸۱,۳۳۰,۴۹۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۷۳,۴۸۰,۸۲۱	هزینه عیدی پایان سال پرسنل
-	۳۵,۸۲۳,۹۹۳	هزینه مرخصی
-	۱۶,۶۶۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
-	۹۸,۰۰۱,۳۲۰	هزینه های آگهی و چاپ
-	۵۸,۷۰۰,۰۰۰	تعمیرات و نگهداری، اثاثه و منصوبات و تجهیزات
-	۴۳,۱۳۱,۰۱۲	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
-	۱,۱۹۶,۰۳۹,۱۶۱	۶-۳ هزینه غذای تولید شده جهت پرسنل - انتقالی از بهای تمام شده
-	۱۷۳,۲۶۷,۴۲۸	هزینه استهلاک
-	۲۶,۱۵۰,۰۰۰	هزینه های پوشاک
-	۱۳,۵۸۰,۶۶۰	سایر
-	۳,۹۷۶,۷۱۷,۳۳۱	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۹,۳۱۳,۲۰۰,۰۰۶	۳۶,۷۷۱,۱۸۵,۲۴۳	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۸۱۴,۵۸۳,۸۵۶	۴,۹۸۰,۲۵۹,۰۱۳	۷-۱ بیمه سهم شرکت
۲,۴۲۵,۳۳۶,۹۶۵	۳,۱۱۲,۳۰۸,۴۲۰	هزینه استهلاک
۲,۲۰۰,۶۱۴,۴۷۸	۲,۳۶۰,۷۵۳,۵۵۶	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
-	۵,۳۸۲,۱۷۶,۲۲۵	۶-۳ هزینه غذای تولید شده جهت پرسنل - انتقالی از بهای تمام شده
۱,۹۲۳,۳۸۰,۵۳۶	۶,۰۷۶,۱۸۷,۲۶۹	۷-۲ هزینه های مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۱,۴۶۵,۵۴۷,۳۴۵	۱,۵۸۳,۰۲۸,۲۰۰	تعمیرات و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات
۱,۴۲۵,۵۱۶,۲۱۴	۱,۱۸۳,۰۶۲,۱۹۰	هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت
۱,۱۳۵,۶۵۷,۵۱۱	۱,۷۰۵,۳۳۷,۵۹۹	۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۹۶,۳۵۹,۶۳۹	۱,۲۷۲,۳۱۱,۱۵۷	۷-۳ هزینه های آگهی و چاپ
۱,۰۰۷,۸۷۷,۳۹۳	۹۸۴,۴۸۶,۶۰۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۹۷۹,۷۳۹,۲۰۴	۴۸۸,۹۳۵,۵۵۰	۷-۴ هزینه حقوقی و قانونی
۸۵۶,۹۰۹,۶۱۲	۱,۴۹۱,۸۰۴,۰۷۱	۷-۱ هزینه عیدی پایان سال پرسنل
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۵ پاداش مجمع به هیات مدیره
۳۷۳,۴۰۴,۹۰۴	۶۸۵,۵۰۷,۶۴۳	۷-۱ هزینه مرخصی
۵۰۸,۴۴۸,۳۳۲	۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۴۲۷,۸۶۱,۸۵۰	۶۱۸,۵۶۶,۲۸۱	هزینه های آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار
۳۳۱,۳۸۸,۴۴۰	۱۳۷,۰۵۴,۲۰۰	هزینه های بهداشت و مواد ضد عفونی و مصرفی از بابت کرونا
۳۱۸,۳۳۰,۸۰۷	۳۰۴,۹۳۷,۵۶۳	هزینه های پست، اینترنت، برق و تلفن
۲۵۷,۸۹۷,۰۰۰	۱۸۹,۲۶۲,۵۰۰	هزینه های پوشاک
-	۱۷۴,۴۶۳,۹۱۵	هزینه بیمه ساختمان شرکت
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۸۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	هزینه های تعالی سازمانی و ایزو
۶۶۰,۸۴۵,۶۴۷	۳۴,۰۹۲,۶۷۲	سایر هزینه ها
۴۲,۳۲۵,۳۹۹,۷۳۹	۷۱,۳۱۲,۵۱۹,۸۶۷	
۴۲,۳۲۵,۳۹۹,۷۳۹	۷۵,۲۸۹,۲۳۷,۱۹۸	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی ۱۳۹۹، عمدتاً بابت افزایش شعب طرح جبران و در نتیجه آن افزایش پرسنل صف و ستاد و افزایش حقوق قانونی مربوط به وزارت کار می باشد.

۷-۲- هزینه های مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده، شامل مبلغ ۲,۴۸۸ میلیون ریال مربوط به مالیات بر ارزش افزوده، مبلغ ۳,۲۳۵ ریال مربوط به مالیات حقوق، مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال مربوط به مالیات تکلیفی و مبلغ ۲۶ میلیون ریال نیز مربوط به حق تمبر و... می باشد.

۷-۳- عمده هزینه های آگهی و چاپ مربوط به چاپ سربرگ و آگهی های استخدام می باشد.

۷-۴- عمده هزینه های حقوقی و قانونی مربوط به هزینه کارشناس رسمی دادگستری در خصوص تعیین ارزش ساختمان جردن می باشد.

۷-۵- پاداش هیات مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی بطوره فوق العاده مورخ ۹ آذر ۱۴۰۰، مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال تعیین گردیده و پاداش نماینده عضو حقوقی هیات مدیره به حساب شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی (عضو هیات مدیره) پرداخت شده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمد (زیان) های حاصل از سرمایه گذاری ها	ریال	ریال
۸-۱	(۲۹,۶۱۰,۶۲۶,۷۶۳)	۲۹۵,۲۳۴,۷۵۹,۲۱۵
فروش ضایعات مواد اولیه (آلبیمو)	۲۳,۵۷۷,۹۸۲	-
خالص اضافی انبار	۴۵۰,۲۳۶,۳۸۱	-
	(۲۹,۱۳۶,۸۱۲,۴۰۰)	۲۹۵,۲۳۴,۷۵۹,۲۱۵

۸-۱- درآمد (زیان) های حاصل از سرمایه گذاری ها

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله	ریال	ریال
۱۷	۷,۱۴۴,۸۵۹,۳۹۲	(۴۵,۶۷۱,۱۵۵,۷۲۴)
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ارزش آفرینان دی	۸۲,۲۸۵,۲۲۷	۳۳۲,۴۰۲,۱۲۲
سود سهام شرکت های سرمایه پذیر در بازار سرمایه	۱۷,۳۳۵,۰۸۰,۷۸۶	۷,۵۵۳,۰۸۹,۴۵۸
سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری ها در بازار سرمایه	(۵۴,۰۳۴,۶۱۹,۱۴۹)	۳۳۳,۰۲۰,۴۲۳,۳۵۹
سود (زیان) سرمایه گذاری در سبذگردانی ها	(۱۳۸,۲۳۳,۰۱۹)	-
	(۲۹,۶۱۰,۶۲۶,۷۶۳)	۲۹۵,۲۳۴,۷۵۹,۲۱۵

۹- هزینه های مالی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
کارمزد خرید و فروش اعتباری سهام	ریال	ریال
۹-۱	۱,۲۷۶,۱۵۶,۰۲۱	۴,۰۴۴,۴۶۲,۶۳۱
هزینه اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه تحویلی به بیمه دی	-	۶۹۰,۱۵۶,۶۴۹
	۱,۲۷۶,۱۵۶,۰۲۱	۴,۷۳۴,۶۱۹,۲۸۰

۹-۱- کارمزد مذکور مربوط به دریافت اعتبار از کارگزاری مدبر آسیا بابت خرید و فروش سهام از سوی کارگزاری ماهانه، ۲۲ درصد بهره به مبلغ اعتبار داده شده در حساب کارگزاری منظور شده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	ریال	ریال
۱۱-۵	۳۶۶,۱۶۵,۶۴۷	۲۰۳,۵۷۰,۱۶۷
سود حاصل از اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه	-	۲۶,۰۶۸,۴۷۶
سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان	۲۰۹,۱۹۷,۴۸۲	۲۵۷,۵۶۵,۸۶۸
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۰۸۴,۶۳۰,۲۰۳	-
سایر	۹۷,۳۷۹,۷۹۲	۲۷۶,۱۸۰,۲۱۳
	۳,۷۵۷,۳۷۳,۱۲۴	۷۶۳,۳۸۴,۷۲۴



۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	ساختمان	زمین	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	رایانه و تجهیزات	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۴۹۱,۱۳۷	۱,۶۹۰,۲۷۲,۶۵۳	۶,۱۵۶,۶۶۳,۷۹۰	
افزایش	۱۵۷,۳۱۳,۸۸۵,۰۴۹	-	-	۴,۶۸۱,۱۵۴,۳۰۰	۱,۷۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۸۶,۸۹,۳۴۹	
واگذار شده	-	-	-	(۲۷۶,۹۲۰,۰۰۰)	-	(۲۷۶,۹۲۰,۰۰۰)	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۳۳۱,۷۵۰,۱۸۳	(۳۳۱,۷۵۰,۱۸۳)	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۵۷,۳۱۳,۸۸۵,۰۴۹	-	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۴,۳۷۵,۶۲۰	۳,۲۴۹,۵۷۲,۴۷۰	۱۶۹,۶۶۵,۸۳۳,۱۳۹	
افزایش	-	-	۳,۲۶۴,۹۱۲,۲۵۰	۴۸,۲۹۱,۳۸۹,۶۱۶	۱۲,۳۶۸,۳۶۱,۱۸۴	۶۵,۰۲۳,۶۶۳,۰۵۰	
واگذار شده	-	-	-	(۵,۰۳۶,۳۸۵,۰۲۰)	(۱,۱۶۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۲,۸۳۵,۰۲۰)	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۴۱۹,۳۸۹,۶۱۶	۱۶,۳۰۶,۳۵۱,۷۸۴	۲۲۸,۴۸۶,۶۶۱,۱۶۹	
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰,۶۹۳,۸۸۵,۰۴۹	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۹۱۲,۲۵۰	۴۸,۴۱۹,۳۸۹,۶۱۶	۱۶,۳۰۶,۳۵۱,۷۸۴	۲۲۸,۴۸۶,۶۶۱,۱۶۹	
استهلاک انباشته:							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	-	۴۹,۶۲۱,۹۱۴	۹۹۶,۹۷۴,۶۳۰	۵۹۵,۷۹۵,۴۵۸	۱,۶۴۲,۳۹۲,۰۰۲
استهلاک	۱,۵۷۳,۱۳۸,۸۵۰	-	-	۲۱,۶۳۹,۹۴۰	۱,۳۳۵,۲۶۹,۸۵۷	۶۵۴,۲۷۷,۴۸۶	۳,۵۸۴,۳۲۶,۱۳۳
واگذار شده	-	-	-	(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)	(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)	(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)	(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	۴۵,۳۴۸,۳۲۵	(۴۵,۳۴۸,۳۲۵)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۵۷۳,۱۳۸,۸۵۰	-	-	۷۱,۲۶۱,۸۵۴	۲,۳۲۸,۰۷۴,۷۳۱	۱,۲۰۴,۷۲۴,۶۱۹	۵,۱۷۷,۲۰۰,۰۵۴
استهلاک	۷۷۳,۲۱۸,۷۴۱	-	۴۳,۹۵۰,۵۴۹	۴,۴۴۰,۸۹۳,۴۵۶	۲,۷۰۵,۹۱۹,۳۳۷	۸,۹۷۸,۵۸۳,۱۳۲	
واگذار شده	-	-	-	-	(۲,۸۵۹,۵۲۳,۱۳۲)	(۸۵۹,۹۵۷,۵۶۰)	(۳,۷۱۹,۴۸۰,۶۹۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۴۳,۹۵۰,۵۴۹	-	۲,۱۷۴,۴۷۰,۹۲۶	۱,۳۵۹,۳۶۸,۱۰۸	۱۰,۴۴۶,۳۰۴,۴۹۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۳۴۶,۳۵۷,۵۹۱	-	۴۳,۹۵۰,۵۴۹	۴,۴۴۰,۸۹۳,۴۵۶	۲,۱۷۴,۴۷۰,۹۲۶	۱,۳۵۹,۳۶۸,۱۰۸	۱۰,۴۴۶,۳۰۴,۴۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۸,۳۴۷,۵۲۷,۴۵۸	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۹۶۱,۷۰۱	۴۳۹,۷۳۴,۳۰۶	۱۴,۱۳۱,۸۸۰,۸۲۸	۱,۸۲۲,۷۵۴,۳۶۲	۲۱۸,۰۵۰,۳۵۸,۶۷۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۵۵,۷۴۰,۷۴۶,۱۹۹	-	-	۵۶,۷۳۸,۱۴۶	۶,۶۴۶,۳۰۰,۸۸۹	۲,۰۴۴,۸۲۷,۸۵۱	۱۶۴,۴۸۸,۶۳۳,۰۸۵

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (بجز وسایل نقلیه) تا ارزش ۹۵,۶۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا تاریخ ۲۲ فروردین ۱۴۰۲ و یک دستگاه خودروی شرکت نیز تا سقف ۳,۷۰۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- سرفصل ساختمان مربوط به خرید دو واحد اداری به متراژ ۳۰۱ مترمربع در سال ۱۳۹۹ است قابل ذکر است ارزیابی ساختمان براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۴۹,۳۹۱ میلیون ریال بوده که طبق مباحثه نامه به مبلغ ۱۴۹,۵۰۰ میلیون ریال خریداری شده است. همچنین مابقی مبلغ بهای تمام شده مربوط به هزینه های راه اندازی و بهره برداری آن، جهت استفاده می باشد. همچنین تفکیک عرصه و اعیان دو دستگاه اپارتمان شرکت براساس گزارش هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری در مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ صورت پذیرفته است.

۱۱-۳- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه وانت نوسان صفر کیلومتر جهت حمل غذای کارخانه تولید غذای گرم آتیسما می باشد.

۱۱-۴- عمده افزایش ماشین آلات و تجهیزات، اثاثه و منسوبات و رایانه و تجهیزات مربوط به خرید نیاز جهت راه اندازی کارخانه تولید غذای گرم آتیسما می باشد.

۱۱-۵- کاهش اثاثه و منسوبات و رایانه و تجهیزات مربوط به فروش اموال خریداری شده در سال های قبل جهت اجرای پروژه جبران، براساس بند ۷-۴-۲ قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای به شرکت بیمه دی می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده :
ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۸۷,۵۲۴,۰۰۰	۶۷۷,۲۴۴,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	افزایش
۶۹,۲۰۴,۸۹۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۴,۸۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۵۶,۷۲۸,۸۹۰	۶۸۵,۸۴۴,۰۰۰	۷۰,۸۸۴,۸۹۰	افزایش
۲,۹۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۷۱۱,۰۲۸,۸۹۰	۳,۳۹۵,۸۴۴,۰۰۰	۳۱۵,۱۸۴,۸۹۰	استهلاک انباشته :
۲۴۷,۹۲۲,۵۳۶	۲۴۷,۹۲۲,۵۳۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۷۰,۳۸۶,۱۲۴	۱۷۰,۳۸۶,۱۲۴	-	استهلاک
۴۱۸,۳۰۸,۶۶۰	۴۱۸,۳۰۸,۶۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۱۴,۱۵۹,۵۶۶	۹۱۴,۱۵۹,۵۶۶	-	استهلاک
۱,۳۳۲,۴۶۸,۲۲۶	۱,۳۳۲,۴۶۸,۲۲۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۷۸,۵۶۰,۶۶۴	۲,۰۶۳,۳۷۵,۷۷۴	۳۱۵,۱۸۴,۸۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۳۸,۴۲۰,۲۳۰	۲۶۷,۵۳۵,۳۴۰	۷۰,۸۸۴,۸۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید خط تلفن جهت واحد فروش و همچنین کارخانه آتیسا می باشد

۱۲-۲- افزایش نرم افزارهای رایانه ای مربوط به خرید مازول های بهای تمام شده، انبار، تامین، برنامه ریزی تولید از شرکت برهان سیستم پاسارگار، جهت کارخانه تولید غذای گرم آتیسا می باشد



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۰۸,۴۲۴,۴۴۰
۱,۶۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۵۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۶,۸۵۰,۰۰۰
		۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۶,۸۵۰,۰۰۰
				۲۴,۱۶۴,۴۸۰,۸۶۱	۳,۸۵۸,۷۱۳,۵۸۰,۷۷۷

سرمایه گذاری سریع معامله:

شرکت بیمه دی

سایر شرکت ها:

شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی

شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی

صندوق سرمایه گذاری:

صندوق گنجینه الماس بیمه دی

۱-۱-۱۳- بر اساس سند وکالت نامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۸ شرکت اعمال کلیه حقوق و اختیارات مالکانه خود نسبت به کلیه ۱۸۱ میلیون سهم بیمه دی را شامل، دریافت سود سهام، اخذ هرنوع اوراق سهام حق تقدم خرید سهام و هزینه انتقال و فروش و واگذاری کلیه سهام و سایر موضوعات به بانک دی داده شده است. قابل ذکر است در سال مالی ۱۳۹۹، تعداد ۱۶,۱۹۰,۶۵۲ سهم از سهام مزبور توسط بانک دی بفروش رسیده است و طبق نامه مورخ ۲۹ آبان ۱۴۰۰ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، تعداد ۱۶,۴۸۰,۹۳۴ سهم از سهام بیمه دی به بانک دی (وثیقه گیر) منتقل گردید و به همین جهت طی صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۲۶ مهر ۱۴۰۰ و همچنین طبق نامه مورخ ۱۶ بهمن ۱۴۰۰ شرکت بیمه دی و همچنین طبق توافق نامه چهارجانبه امضا شده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ فی مابین بانک دی، گروه مالی دی، شرکت بیمه دی و شرکت آتیه سازان امید نسل امروز نسبت به خارج نمودن مطالبات از این شرکت و انتقال آن به بانک دی اقدام نموده است، که به همین جهت حساب های مرتبط با سهام بیمه دی از دفاتر این شرکت خارج گردید. همچنین باتوجه به افزایش سرمایه شرکت بیمه دی در مورخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها، تعداد ۲۲۷,۴۳۶,۹۰۰ سهم به این شرکت تعلق گرفته است که باتوجه به انتقال تعداد اولیه سهام، این تعداد نیز طبق فرم درخواست فروش مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ کارگزاری بانک دی، سهم مذکور از طریق فروش بصورت بلوکی توسط شرکت فرابورس ایران به بانک دی منتقل گردید.

۱-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی مربوط به خرید ۲۰ درصد سهام شرکت مزبور به مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است علیرغم داشتن ۲۰ درصد از سهام، شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه می باشد و همچنین فاقد عضو هیات مدیره در شرکت فوق است. ازاینرو برای سرمایه گذاری فوق الذکر از روش بهای تمام شده استفاده شده است.

۱-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق گنجینه الماس بیمه دی در زمان تاسیس صندوق به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال در ۹۵۰,۰۰۰ واحد ممتاز صندوق مذکور (با درآمد ثابت) که بعنوان موسس صندوق بوده است. آغاز فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بوده است. همچنین خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (NAV) طبق صورت های مالی حسابرسی شده صندوق مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۹,۷۲۳ ریال می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴-۱	-	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۳۴,۰۵۰,۶۷۵	-	-
	۹۲,۶۹۰,۱۱۲	۴۵۳,۶۱۸,۰۸۴	-
	۳۲۶,۷۴۰,۷۸۷	۳,۸۰۳,۶۱۸,۰۸۴	-
		(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۳۲۶,۷۴۰,۷۸۷	۱,۹۰۳,۶۱۸,۰۸۴	-

استاد پرداختی تجاری (یادداشت توضیحی ۲۲)

۱۴-۱- اسناد پرداختی شامل ۳ فقره چک به سرسیدهای ۱,۴۰۱/۰۱/۱۵، ۱,۴۰۱/۰۱/۱۵ و ۱,۴۰۱/۰۳/۱۵ می باشد که در سررسید های مربوطه پرداخت خواهد شد.



۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	
-		۵,۸۴۷,۱۰۳,۰۰۴		موجودی مواد اولیه
-		۸,۹۷۷,۴۴۲,۵۳۹		موجودی مواد بسته بندی
-		۱,۰۲۷,۱۴۰,۴۴۱		موجودی لوازم مصرفی
-		۵۸۸,۹۳۹,۰۱۹		موجودی محصول آماده
-		۱۶,۴۴۰,۶۲۵,۰۰۳		

۱۵-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۶ از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	
-		۹,۸۲۴,۳۷۰,۲۷۲		۱۶-۱-۱	حساب های دریافتی بابت فروش غذا به شرکت ها
۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶		۱۳,۱۱۹,۰۷۳,۹۱۷		۱۶-۱-۲	بانک دی
۴,۷۰۹,۸۹۸,۴۳۳		۶,۵۱۲,۲۳۴,۷۲۰			سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر
-		۵,۱۹۴,۵۵۳,۴۵۳		۲۲-۱-۲	بیمه دی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶-۱-۳	سرمایه گذاری مجد
-		۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰		۵-۱-۲	فروش مواد اولیه (برنج) به پرسنل شرکت
۲,۹۱۴,۵۲۱,۸۹۰		-			تامین پیمان آسایش
-		۱,۰۶۲,۷۷۷			سایر
۹۳,۹۷۹,۵۹۰,۹۳۹		۳۶,۶۸۶,۴۹۵,۱۳۹			

سایر دریافتی ها:

حساب های دریافتی:

۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷		۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷		۱۶-۱-۴	سپرده بیمه قراردادها
۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷		۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷		۱۶-۱-۴	سپرده حسن انجام کار قراردادها
۴,۱۸۱,۴۰۵,۸۳۷		۱,۳۰۳,۲۵۰,۵۰۰		۱۶-۱-۵	طلب از کارکنان بابت فروش اقساطی سهام شرکت
۴,۲۴۰,۸۸۲,۹۸۳		۳,۵۸۹,۹۰۷,۷۷۸		۱۶-۱-۶	وام ضروری اعطایی به کارکنان
-		۴,۲۱۴,۲۰۶,۲۸۹		۱۶-۱-۷	برنج اعطایی به پرسنل جبران و پشتیبانی
-		۹,۴۰۰,۹۰۴,۱۶۸		۱۶-۱-۸	سهام اعطایی بانک دی به پرسنل
۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶-۱-۹	ودایع اجاره
۷,۵۸۲,۵۱۷,۹۰۵		-			کارگزاری مدبر آسیا
۱,۲۴۰,۷۹۴,۹۷۳		۳,۳۰۳,۸۵۴,۱۳۲			سایر شرکت ها، اشخاص و کارکنان
۳۷,۹۳۴,۵۸۲,۱۱۲		۴۱,۹۷۶,۱۰۳,۲۸۱			
۱۳۱,۹۱۴,۱۷۳,۰۵۱		۷۸,۶۶۲,۵۹۸,۴۲۰			



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۶- حساب های دریافتی بابت فروش غذا به شرکت ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۵,۲۷۸,۷۴۰,۸۲۹	کارگزاری آگاه
-	۱,۸۴۵,۶۷۳,۹۹۵	پالایشگاه ستاره سبز سیراف
-	۶۰۵,۹۸۱,۲۵۰	سرمایه گذاری نفت
-	۵۳۱,۷۳۲,۱۷۰	هلی کوپتری پاسارگاد
-	۳۹۹,۴۲۷,۱۳۴	شرکت کوروش پروتئین
-	۳۱۸,۷۴۰,۰۸۹	افرانت
-	۲۷۴,۹۸۶,۶۶۹	شرکت سیدگردان آگاه
-	۲۰۶,۶۲۰,۴۸۱	شرکت گروه ارتباطات ماهواره ای سامان
-	۳۶۲,۴۶۷,۶۵۵	سایر
-	۹,۸۲۴,۳۷۰,۲۷۲	

۱-۱-۱۶- تاتاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷,۴۵۳ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱-۱-۱۶- مانده حساب مذکور باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳ و همچنین طبق بند ۴ توافق نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ فی مابین در خصوص سهام شرکت بیمه دی، مبلغ ۹,۳۶۹ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ سهم بانک دی و مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال نیز بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ که جمعا ۱۳,۱۱۹ میلیون ریال جرایم این شرکت از بابت سهام شرکت بیمه دی از سوی سازمان امور مالیاتی تعیین گردیده که به حساب بانک منظور شده است.

۱-۱-۱۶- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری مجد از بابت فروش ۸ درصد سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان در سال ۱۳۹۵ می باشد که به علت برخی از اختلاف نظرهای فی مابین در خصوص فروش سهام مزبور و عدم انتقال قطعی سهام، هنوز به حیظه وصول در نیامده است.

۱-۱-۱۶- مانده حساب مربوط به سپرده های بیمه و حسن انجام کار مکسوره بابت قرارداد طرح جبران منعقد با شرکت تامین آسایش پیمان می باشد.

۱-۱-۱۶- مانده حساب مذکور مربوط به طلب از کارکنان بابت خرید سهام شرکت به صورت اقساطی از شرکت دستاورد دی و پرداخت مبلغ سهام به شرکت دستاورد و کسر آن ماهیانه از حقوق کارکنان می باشد.

۱-۱-۱۶- مانده حساب فوق مربوط به اعطای وام ضروری به کارکنان با سود ۱۰ درصد و اقساط ۶۰ ماهه می باشد.

۱-۱-۱۶- مانده حساب فوق مربوط به خرید برنج توسط شرکت بیمه دی و تحویل آن به پرسنل قرارداد جبران و پشتیبانی و کسر ماهیانه آن از حقوق پرسنل مذکور می باشد.

۱-۱-۱۶- مانده حساب فوق مربوط به اعطای واگذاری سهام بانک دی طی اقساط ۳۶ ماهه به پرسنل شرکت طبق مصوبه مورخ ۲۴ اسفند ۱۴۰۰ هیات مدیره شرکت می باشد.

۱-۱-۱۶- مانده حساب فوق مربوط ودیعه قرارداد اجاره ملک، کارخانه آتیسما می باشد.



۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۲۵,۱۴۶,۷۸۶,۴۰۴	۳۸۷,۰۰۱,۰۶۹,۶۱۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۷-۲	-	-
سرمایه گذاری در سیدگردان مدیر آسیا	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷-۳	-	-
کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	(۳۸,۰۸۷,۶۶۸,۸۷۰)	(۴۵,۲۳۲,۵۲۸,۲۶۲)
۱۷-۱	-	-
کاهش ارزش سرمایه گذاری در سیدگردان مدیر آسیا	-	(۴۳۸,۶۲۷,۴۶۲)
۱۷-۳	-	-
کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	(۳۸,۰۸۷,۶۶۸,۸۷۰)	(۴۵,۶۷۱,۱۵۵,۷۲۴)
۱۷-۱	-	-
کاهش ارزش سرمایه گذاری در سیدگردان مدیر آسیا	-	(۴۳۸,۶۲۷,۴۶۲)
۱۷-۳	-	-
۳۲۲,۷۶۰,۹۱۳,۸۹۵	۱۸۷,۴۹۰,۱۱۷,۵۳۴	۳۸۸,۴۳۲,۰۶۹,۶۱۹

۱۷-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	قیمت پایانی هر سهم	ارزش بازار سهم	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده پس از کاهش ارزش انباشته
۱	سرمایه گذاری استان کرمان	۱۴,۸۴۳,۸۲۱	۴۹۰	۷,۲۶۹,۴۹۸,۱۵۳	۴۳۱	۶,۳۹۷,۶۸۶,۸۵۱	(۸۷۱,۸۱۱,۳۰۲)	-
۲	بانک اقتصاد نوین	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۸	۴۳,۳۱۱,۷۴۱,۹۳۵	۳,۹۸۷	۳۷,۲۷۷,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۸۳۳,۹۴۱,۹۳۵)	۴۵,۴۱۰,۲۵۶,۰۰۰
۳	گروه پتروشیمی س ایرانیان	۵,۸۶۸,۷۵۱	۴,۲۳۱	۲۴,۸۲۸,۹۲۲,۰۷۹	۲,۱۹۴	۱۲,۸۷۶,۰۳۹,۶۹۴	(۱۱,۹۵۲,۸۸۲,۳۸۵)	-
۴	ذوب آهن اصفهان	۴,۳۹۷,۵۲۱	۴,۵۱۹	۱۹,۸۷۲,۱۶۰,۳۳۳	۲,۵۲۱	۱۱,۰۸۶,۱۵۰,۴۴۱	(۸,۷۸۶,۰۰۹,۸۹۲)	-
۵	ایران خودرو	۴,۱۲۲,۳۱۵	۲,۱۰۵	۸,۶۷۷,۳۰۹,۷۴۸	۲,۳۹۸	۹,۸۵۰,۳۱۱,۳۷۰	۲,۰۸۲,۰۰۱,۶۲۲	۵۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	پتروشیمی کازرون	۲,۹۸۲,۱۳۱	۶,۹۱۲	۲۰,۶۱۱,۱۰۹,۵۸۶	۷,۶۱۰	۲۲,۶۹۴,۰۱۶,۹۱۰	۲,۰۸۲,۰۰۱,۶۲۲	۲۲,۶۹۴,۰۱۶,۹۱۰
۷	بانک سینا	۲,۸۲۱,۴۹۰	۳,۳۷۰	۹,۵۰۹,۷۶۹,۸۹۷	۲,۴۱۵	۶,۸۱۳,۸۹۸,۳۵۰	(۲,۶۹۵,۸۷۱,۵۴۷)	-
۸	گروه بهمن	۲,۰۲۸,۲۹۶	۱,۸۵۱	۳,۷۵۳,۶۷۱,۵۴۸	۱,۹۱۲	۳,۸۷۸,۱۰۱,۹۵۲	۱۲۴,۴۳۰,۴۰۴	-
۹	بیمه البرز	۱,۷۵۵,۸۸۶	۲,۷۸۴	۴,۸۸۸,۳۶۳,۱۸۸	۱,۶۰۵	۲,۸۱۸,۱۹۷,۰۳۰	(۲,۰۷۰,۱۶۶,۱۵۸)	-
۱۰	ملی من ایران	۱,۵۰۵,۶۹۸	۶,۶۳۷	۹,۹۹۳,۰۷۳,۰۶۱	۷,۲۴۰	۱۰,۹۰۱,۲۵۳,۵۲۰	۹۰۸,۱۸۰,۴۵۹	-
۱۱	سیمان سپاهان	۱,۱۵۷,۰۳۹	۱۱,۰۱۸	۱۲,۷۴۸,۳۳۳,۸۸۰	۸,۰۲۰	۹,۲۷۹,۴۵۲,۷۸۰	(۳,۴۶۸,۹۸۱,۱۰۰)	-
۱۲	احیاء سپاهان	۷۱۰,۳۶۸	۱۷,۶۵۱	۱۲,۵۳۸,۳۸۶,۸۵۶	۱۷,۳۲۰	۱۲,۳۰۳,۵۷۳,۷۶۰	(۲۳۴,۸۱۳,۰۹۶)	-
۱۳	پتروشیمی دهدشت	۶۱۵,۷۴۰	۷,۷۱۳	۴,۷۴۹,۱۱۴,۸۶۱	۸,۵۲۷	۵,۲۵۰,۴۱۴,۹۸۰	۵۰۱,۳۰۰,۱۱۹	۵,۲۵۰,۴۱۴,۹۸۰
۱۴	البرز دارو	۵۷۵,۷۱۷	۱۰,۵۲۰	۶,۰۵۶,۷۳۷,۶۶۱	۷,۳۹۰	۳,۷۵۷,۳۳۴,۳۶۹	(۲,۲۹۹,۴۰۳,۲۹۲)	-
۱۵	سیمان شرق	۵۱۹,۹۸۴	۸,۴۱۸	۴,۳۷۶,۹۸۵,۲۴۲	۷,۶۶۰	۳,۹۸۳,۰۷۷,۴۴۰	(۳۹۳,۹۰۷,۸۰۲)	-
۱۶	سپید ماکیان	۵۰۷,۷۳۱	۱۹,۷۶۶	۱۰,۰۳۵,۷۶۲,۳۸۷	۱۸,۱۷۰	۹,۲۲۵,۴۷۲,۲۷۰	(۸۱۰,۲۹۰,۱۱۷)	-
۱۷	داروسازی اسوه	۳۴۳,۲۵۲	۳۰,۳۱۱	۱۰,۴۰۴,۳۷۴,۰۷۷	۲۶,۰۷۰	۸,۹۴۸,۵۷۹,۶۴۰	(۱,۴۵۵,۷۹۴,۴۳۷)	-
۱۸	مینا	۲۷۰,۵۳۸	-	۵,۲۷۳,۲۴۳,۹۲۵	۱۳,۸۹۰	۳,۷۵۷,۷۷۲,۸۲۰	(۱,۵۱۵,۴۷۱,۱۰۵)	-
۱۹	بیمه هوشمند فردا	۱۷۳,۳۸۷	۵۰۰	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	۵۰۰	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	-	-
۲۰	بیمه اتکایی تهران رواک	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۱	گسترش خدمات کشاورزی	۵۵,۷۳۶	۳۷,۴۷۹	۲,۰۸۹,۹۰۷,۵۸۵	۳۰,۷۸۰	۱,۷۱۵,۵۵۴,۰۸۰	(۳۷۳,۳۵۳,۵۰۵)	-
۲۲	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۴۵,۱۵۹	۸۷,۹۲۰	۳,۹۷۰,۳۷۸,۰۰۲	۸۴,۶۰۳	۳,۸۲۰,۵۸۶,۸۷۷	(۱۴۹,۷۹۱,۱۲۵)	-
۲۳	بیمه اتکایی آوای پارس	۳۸,۱۳۷	۷۰۰	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۷۰۰	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	-	-
۲۴	تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۳	۱,۰۰۰	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	-	-
۲۵	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۳۳,۹۴۶,۳۳۰
۲۶	صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۵۱,۹۰۴,۹۰۰
۲۷	پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۲۶,۰۴۰,۵۰۰
۲۸	ایرانول	-	-	-	-	-	-	۲۱,۱۶۵,۵۳۰,۱۱۲
۲۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۷۵,۹۸۶,۶۲۲
۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱۶,۴۴۵,۳۱۶,۶۴۰
۳۱	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۷۰,۰۷۹,۲۰۰
۳۲	نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۰۲,۹۵۶,۱۰۰
۳۳	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۸,۹۶۶,۰۶۹,۵۶۰
۳۴	مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۸,۱۹۹,۵۳۴,۸۵۰
۳۵	سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۷,۹۷۴,۰۸۷,۵۰۰
۳۶	فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۵,۰۸۷,۷۳۳,۱۷۴
۳۷	فولاد امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	۶,۶۱۲,۴۸۴,۱۴۰
۳۸	گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۸,۲۷۴,۴۸۰
۳۹	بسته بندی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۴۲,۹۰۹,۳۶۰
				۲۲۵,۱۴۶,۷۸۶,۴۰۴	-	۱۸۷,۰۵۹,۱۱۷,۵۳۴	(۳۸,۰۸۷,۶۶۸,۸۷۰)	۳۲۱,۷۶۸,۵۴۱,۳۵۸



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۷- تعدیل کاهش سرمایه گذاری ها (باتوجه به اهم رویه های حسابداری یادداشت توضیحی ۹-۳) به مبلغ ۷٫۱۴۵ میلیون ریال که در یادداشت توضیحی ۸-۱ انعکاس یافته است.

۲-۱-۱۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پتروشیمی کازرون و دهدشت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۳ تا تاریخ تایید صورت های مالی در فرابورس قابل معامله نیست و نماد آن ها بسته می باشد.

۱۷-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش هر واحد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۴۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی

۱-۲-۱۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی از نوع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و با سود حداقل ۲۰ درصد تضمین شده می باشد.

۱۷-۳- سرمایه گذاری در سیدگردان مدبر آسیا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سیدگردان مدبر آسیا

۱-۳-۱۷- طبق قرارداد سیدگردانی اختصاصی اوراق بهادار منعقد شده با شرکت سیدگردان مدبر آسیا، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ به مدت یکسال، مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال در اختیار سیدگردان فوق قرار گرفته است. لازم به ذکر است خالص ارزش دارایی های سید فوق در تاریخ ۱۵ تیر ۱۴۰۰، مبلغ ۱۳۹٫۵۱۹٫۴۲۳٫۴۳۱ ریال فروخته شده که تفاوت آن به مبلغ ۴۸۱٫۸۶۰٫۵۷۶٫۸۶۰ ریال (مبلغ ۱۳۸٫۲۳۳٫۰۱۹ ریال در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۴۳۸٫۶۲۷٫۴۶۲ ریال در سال ۱۴۰۰) زیان حاصل از فروش آن شناسایی شده است.

۱۸- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۸-۱	ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۳۶,۹۳۰,۹۹۳,۲۴۴	۳۱,۲۷۲,۰۱۰,۹۳۱
موجودی تنخواه گردان ها - ریالی	۹۲۶,۵۴۵,۵۳۶	۱۲۵,۸۳۵,۵۹۴
	۳۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰	۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۶۷۵,۷۱۵,۴۳۵	۲۴,۶۱۰,۷۸۰,۸۳۶	بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۳۰۰۸
۵,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۰۸
۵,۶۱۲,۰۷۷	۶,۰۶۵,۰۷۷	بانک مسکن - پس انداز کوتاه مدت ۳۳۴۷
۸۱۸,۰۵۴,۳۰۵	۶۶۶,۱۶۱,۰۰۷	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۴۵۶۶
۱,۹۴۲,۶۵۱,۱۰۰	۹۸,۴۹۸,۹۸۰	بانک دی - پس انداز بلند مدت ۳۰۰۵
۹۵۴,۷۶۵,۳۲۲	۴۳۴,۱۶۴,۶۵۹	بانک دی - جاری ۸۰۰۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - جاری ۷۰۰۲
۱۹۵,۷۷۵	۲۴۷,۳۹۹	بانک گردشگری- قرض الحسنه ۷۶۱
۵۲۳,۴۷۵,۳۳۰	۴۴۵,۴۱۱,۷۷۳	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۲۳۲
۱۷۴,۰۰۰	۱۸۱,۲۰۰	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۱۴۴۹
۳۶,۹۳۰,۹۹۳,۲۴۴	۳۱,۲۷۲,۰۱۰,۹۳۱	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰.۳۹	۳,۶۲۳,۲۰۳	۷۷.۴۹	۴,۶۴۹,۴۱۱	سهامداران بیش از ۱۰,۰۰۰ سهم
۱۲.۷۸	۷۶۶,۸۷۶	۱۴.۷۴	۸۸۴,۶۹۵	سهامداران بین ۱,۰۰۰ تا ۱۰,۰۰۰ سهم
۰.۱۰	۵,۷۶۸	۰.۰۹	۵,۵۹۷	سهامداران کمتر از ۱,۰۰۰ سهم
۲۵.۴۲	۱,۵۲۵,۱۵۶	۴.۷۲	۲۸۳,۳۰۲	شرکت دستاورد دی
۰.۰۱	۳۱۲	۰.۰۱	۳۱۲	سجاد رامندی
۰.۹۸	۵۸,۹۹۹	۰.۹۸	۵۸,۹۹۹	محمد عبدالعظیمی علیائی
۰.۲۰	۱۲,۰۰۰	۱.۰۰	۵۹,۹۹۸	محمد آهنی
۰.۱۳	۷,۶۸۶	۰.۹۶	۵۷,۶۸۶	سونیک داوتیان
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰,۸۵۲ میلیون 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹	۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	مانده ابتدای سال
(۱۸۳,۵۳۷,۳۲۶)	(۲,۰۳۳,۷۷۳,۰۹۵)	پرداخت شده طی سال
۷,۴۵۴,۲۱۵,۷۶۶	۲۸,۹۹۱,۵۵۸,۷۴۲	ذخیره تامین شده
۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	۳۹,۶۱۹,۲۰۷,۷۵۶	مانده در پایان سال



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تجاری:		
اسناد پرداختی:		
۲۲-۱-۱	۶,۹۲۷,۵۵۴,۱۶۰	۸,۶۴۲,۰۱۱,۱۶۰
تامین کنندگان کالا و خدمات		
۱۴-۱	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
انتقال از پیش پرداخت ها		
	۵,۰۲۷,۵۵۴,۱۶۰	۸,۶۴۲,۰۱۱,۱۶۰
حسابهای پرداختی:		
اشخاص وابسته:		
۲۲-۱-۲	-	۲۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰
شرکت بیمه دی		
	۲,۳۹۲,۷۵۹,۱۷۵	۲,۴۰۵,۳۴۲,۵۱۰
شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:		
۲۲-۱-۳	۱,۰۱۰,۹۵۱,۴۰۷	-
بدهی به فروشندگان مواد اولیه جهت کارخانه تولید غذای آتیا		
	۶,۷۹۳,۱۴۲,۵۰۰	-
شرکت پویان گستر پارس دیبا- خرید لباس سازمانی جهت پرسنل طرح جبران		
	۳۱۱,۸۵۰,۰۰۰	-
صنایع چوبی افرا چوب- خرید تجهیزات چوبی جهت طرح جبران		
	۸۰۱,۸۴۹,۱۹۰	-
کارگزاری مدبر آسیا		
۲۲-۱-۴	۶,۷۶۱,۱۹۳,۰۲۱	۷,۴۴۸,۳۰۲,۰۱۵
بدهی بابت قراردادهای منعقد شده جهت اجرای قرارداد طرح جبران		
	۱۸,۰۷۱,۷۴۵,۲۹۳	۲۴۸,۱۷۲,۲۴۷,۲۲۵
	۲۳,۰۹۹,۲۹۹,۴۵۳	۲۵۶,۸۱۴,۲۵۸,۳۸۵

سایر پرداختی ها:

حساب های پرداختی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:		
۲۲-۱-۵	۸۵,۰۵۹,۳۴۱,۸۶۳	۳۵,۶۰۱,۹۹۷,۶۰۰
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادهای		
۲۲-۱-۶	۵۶,۵۰۲,۳۳۱,۷۰۸	۱۵,۷۳۴,۲۹۳,۰۳۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده		
۲۲-۱-۷	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به فروشندگان ساختمان جردن (ستاد)		
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
برهان سیستم پاسارگاد		
	۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰	۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰
علیرضا خورشیدی		
	۲۵,۶۷۰,۰۰۰	۳۳,۱۴۰,۰۰۰
تعاونی مصرف کارکنان بنیاد شهید و امور ایثارگران		
	۳۵۵,۸۱۲,۸۱۱	۲,۳۶۶,۱۲۹,۹۹۰
سپرده بیمه قراردادهای		
	۳۱,۶۸۳,۹۲۳,۰۸۲	۹,۱۲۰,۵۹۷,۰۹۶
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و ...		
	-	۷۰۴,۹۷۶,۳۹۹
سپرده حسن انجام کار قراردادهای		
	۳,۲۱۴,۸۶۴,۳۷۹	۲,۵۲۷,۳۴۷,۰۸۳
سایر		
	۲۰۷,۳۷۵,۴۸۹,۰۰۳	۹۶,۴۲۱,۹۵۶,۳۵۸
	۲۳۰,۴۷۴,۷۸۱,۴۵۶	۳۵۳,۲۳۶,۲۱۴,۷۴۳

۲۲-۱-۱- عمده اسناد پرداختی تا تاریخ تصویب صورت های مالی به میزان ۴,۵۶۴ میلیون ریال تصفیه شده اند.



۲-۱-۲۲- گردش فی مابین با شرکت بیمه دی به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ :	
حساب های دریافتی :	
۷۰,۴۹۳,۴۴۸,۸۰۹	بابت قراردادهای پشتیبانی و طرح جبران
حساب های پرداختی :	
	بابت تسویه تسهیلات بانک گردشگری
(۲۷۴,۲۰۳,۸۳۵,۶۱۶)	بابت کارگزاری نماد شاهدان
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت بدهی خودروهایی انتقالی
(۳,۰۳۶,۱۲۴,۵۱۰)	بابت وام جهت پرسنل پشتیبانی
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سایر پرداختی ها
(۳۰۸,۸۱۲,۰۵۱,۵۰۹)	جمع مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰)	گردش طی سال مالی ۱۴۰۰ :
حساب های دریافتی :	
	بابت فروش غذا و قراردادهای پشتیبانی، جبران، بهسازی و سایر
۶,۶۵۴,۵۵۴,۸۸۴	حساب های پرداختی :
	انتقال به حساب بیمه دی بابت توافق نامه چهارجانبه- یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳
۲۷۴,۲۰۳,۸۳۵,۶۱۶	بیمه درمان تکمیلی، عمر و حوادث پرسنل و سایر پرداختی ها
(۳۷,۳۴۵,۲۳۴,۳۴۷)	جمع گردش حساب های پرداختی
۲۳۶,۸۵۸,۶۰۱,۲۶۹	جمع گردش طی سال ۱۴۰۰
۲۴۳,۵۱۳,۱۵۶,۱۵۳	مانده طلب/(بدهی) در پایان سال مالی ۱۴۰۰
۵,۱۹۴,۵۵۳,۴۵۳	انتقال به حساب های دریافتی تجاری (یادداشت توضیحی ۱۶)
(۵,۱۹۴,۵۵۳,۴۵۳)	
-	

۲-۱-۲۲- عمده مبلغ بدهی به فروشندهگان مواد اولیه جهت کارخانه تولید غذای آتیسا، مربوط به فرآورده های گوشتی خلیج به مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال، تره بار متین پخش تهران جنوب به مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال و صنایع غذایی مهرداد چاشنی توس به مبلغ ۹۵ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۲۲- بدهی های فوق مربوط به اجرای قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی می باشد که عمدتاً مربوط به قراردادهای جمع آوری اسناد بیمه ای (پیشخوان و پست)، قراردادهای ارزیابی اسناد بیمه ای (پرکس) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تصفیه شده اند.

۲-۱-۲۲- عمده مبلغ بدهی به سازمان تامین اجتماعی، مبلغ ۳۸,۸۷۲ میلیون ریال مربوط قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی، مبلغ ۲۵,۸۲۳ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند سال ۱۴۰۰ پرسنل، مبلغ ۶,۷۳۶ میلیون ریال مربوط به پاداش و مزایای پرداختی به پرسنل در سال ۱۳۹۹، مبلغ ۲,۴۳۱ میلیون ریال حق بیمه آذر و دی ۱۳۹۹ پرسنل نظارت و مبلغ ۱,۴۷۸ میلیون ریال مربوط به حق بیمه آذر ۱۳۹۹ پرسنل جبران می باشد.

۲-۱-۲۲- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره سوم و چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد که باتوجه به اینکه اظهارنامه در فروردین ۱۴۰۱ ارسال شده ازاینرو طبق توافق با دارایی بخشی از آن بصورت نقد و مابقی آن نیز بصورت اقساط می باشد که قسمت نقدی و اقساط سر رسید شده تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت شده است.

۲-۱-۲۲- طبق قرارداد خرید ملک ساختمان شرکت واقع در جردن، ثمن کل معامله مبلغ ۱۴۸,۸۵۰ میلیون ریال بوده که مقرر گردید، مبلغ ۱۴,۸۵۰ میلیون ریال در زمان اخذ پایان کار و مبلغ ۱۴,۸۵۰ میلیون ریال در زمان تنظیم سند مالکیت مجموعاً ۲۹,۷۰۰ میلیون ریال در وجه فروشنده پرداخت می شود.





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مایات پرداختی

نحوه تشخیص	مایات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مایات ایزازی		سود (زیان) ایزازی	سال مالی
							۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
رسیدگی شده - هیات حل اختلاف مایاتی	۳,۸۰۰,۳۴۱,۱۵۰	۳,۸۰۰,۳۴۱,۱۵۰	۲۵۲,۲۱۴,۰۰۰	-	۴,۰۵۲,۵۵۵,۱۵۰	۲۷۸,۲۳۳,۲۲۷	۱,۱۱۲,۹۳۴,۹۸۹	۳,۵۲۰,۷۹۵,۷۱۷	۱۳۹۴	
رسیدگی شده	۶۶۳,۰۲۰,۶۱۰	۶۶۳,۰۲۰,۶۱۰	۱,۸۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰	۲,۴۱۷,۵۴۷,۱۸۵	۱,۶۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۶,۵۱۷,۶۳۱,۲۷۰	۱۴,۳۱۶,۱۸۸,۴۶۰	۱۳۹۵	
رسیدگی شده	-	-	۴,۶۳۹,۹۲۹,۲۹۵	۴,۶۳۹,۹۲۹,۲۹۴	۴,۲۹۹,۰۸۴,۸۶۸	۳,۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۷,۳۳۵,۴۷۳,۶۴۰	۱۹,۳۶۵,۸۴۷,۵۹۹	۱۳۹۶	
رسیدگی شده - هیات حل اختلاف مایاتی	۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷	۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷	-	-	۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰	۲۰,۵۴۲,۴۵۰,۲۰۰	۵۳,۸۱۱,۷۵۹,۲۷۳	۱۳۹۷	
رسیدگی شده	-	-	۱۵,۱۶۱,۴۰۷,۳۳۹	۱۵,۱۶۱,۴۰۷,۳۳۹	۱۵,۱۶۱,۴۰۷,۳۳۹	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	۴۰,۰۹۶,۲۸۲,۲۵۸	۱۴۳,۴۱۷,۳۷۳,۴۵۷	۱۳۹۸	
رسیدگی شده	۱,۴۰۵,۹۳۵,۰۰۸	-	۱,۴۰۵,۹۳۵,۰۰۸	-	۱,۴۰۵,۹۳۵,۰۰۸	۵,۶۳۳,۷۴۰,۳۳۱	۳۰۱,۰۶۰,۰۶۹,۴۱۳	۳۰۱,۰۶۰,۰۶۹,۴۱۳	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۶۶,۴۰۳,۰۳۶,۸۲۲)	۱۴۰۰	
	<u>۱۳,۱۳۲,۰۶۹,۷۸۵</u>	<u>۱۱,۷۲۶,۱۳۲,۷۷۷</u>								

۲۳-۱ مایات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ به مبلغ ۱۳۹۶,۰۶/۱۵۰,۵۲۵,۵۵۵ ریال تعیین شده، که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲۳-۲ مایات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۵ به مبلغ ۱۳۹۷/۰۷/۰۵ ریال ۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰ ریال تعیین شده، که شرکت در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰ ریال پرداخت کرده و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت و مابقی آن به مبلغ ۶۶۳,۰۲۰,۶۱۰ ریال ذخیره در حساب منظور شده است.

۲۳-۳ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۶ به مبلغ ۱۳۹۸/۰۳/۲۶ برگ قطعی صادره در مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۳ مبلغ ۱۴۰۰/۰۷/۱۳ ریال (شامل مبلغ ۸۴,۸۶۸ ریال اصل مایات و مبلغ ۳۲۳,۷۲۵ ریال جرایم) که در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ ریال از بابت اصل و مبلغ ۸۴,۸۶۸ ریال در سال ۱۳۹۹ از بابت اصل مایات پرداخت شده و از بابت جرایم مبلغ ۳۳۰,۸۴۴,۲۱۶ ریال (معادل ۲۰ درصد جریمه) پرداخت و مابقی آن معادل ۴۷۹,۲۹۸ ریال (معادل ۸۰ درصد جریمه) مشمول بخشودهگی قرار گرفته است.

۲۳-۴ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ مبلغ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ ریال ۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷ ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مایات تعیین شده که مورد اعتراض این شرکت واقع شده و تاکنون هم تعیین و تکلیف نشده است.

۲۳-۵ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی صادره در مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ مبلغ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ ریال ۳,۸۹۶,۴۳۱ ریال (شامل مبلغ ۳,۸۹۶,۴۳۱ ریال اصل مایات و مبلغ ۱۴,۰۲۰,۷۰۲ ریال جریمه) مانده بدهی تعیین شده است، که مبلغ ۳,۰۵۷,۵۱۷ ریال آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ بصورت نقدی و مابقی آن طی ۶ قسط ماهانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ و مبلغ هر قسط ۳۳۹,۰۰۰ ریال می باشد. همچنین در سال ۱۳۹۹ از بابت مایات ایزازی مبلغ ۳۹۳,۳۹۳ ریال پرداخت و مبلغ ۷۹۹,۰۰۰ ریال نیز اسناد پرداختی (چک) به سررسیدهای ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ تحویل دارای شده است. ضمناً چک پرداختی به سرسید ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ را ۳۰۰,۰۰۰ ریال مربوط جریمه دیرکرد در پرداخت می باشد.

۲۳-۶ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط مامورین مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است، لیکن تاکنون در این خصوص برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۳-۷ در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۰، با توجه به اینکه عملکرد شرکت در سال مذکور زیان ده بوده است، از اینرو ذخیره ای از بابت مایات عملکرد در حساب ها منظور نشده است.

۲۳-۸ مبلغ ۴,۹۷۰ میلیون ریال هزینه مایات بر درآمد مربوط به تفاوت مایات قطعی و ایزازی و جرایم عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد.

۲۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	تهاتر با حساب های دریافتی از پرسنل	پرداخت شده	سود سهام	جمع	تهاتر با حساب های دریافتی از پرسنل	پرداخت شده	سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۷۴۳,۷۰۰	-	-	۲۲۳,۷۴۳,۷۰۰	۲۰۸,۳۰۳,۲۰۰	-	(۱۵,۴۴۰,۵۰۰)	۲۲۳,۷۴۳,۷۰۰
۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	-	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	-	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳
۱۲۰,۳۹۹,۵۰۰	-	(۳۰,۲۱۱,۵۰۰)	۱۵۰,۶۱۱,۰۰۰	۱۱۹,۲۴۹,۵۰۰	-	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	۱۲۰,۳۹۹,۵۰۰
۲۷,۱۴۱,۷۷۹,۶۱۳	(۲۸۴,۲۶۵,۷۶۶)	(۱۲,۴۷۲,۸۷۷,۳۲۱)	۳۹,۸۹۸,۹۲۲,۷۰۰	۲,۲۸۲,۹۴۵,۰۰۰	-	(۲۴,۸۵۸,۸۳۴,۶۱۳)	۲۷,۱۴۱,۷۷۹,۶۱۳
-	-	-	-	۶,۹۸۲,۸۱۷,۶۹۶	(۱,۸۸۰,۱۷۰,۳۸۸)	(۱۳۹,۰۲۱,۰۰۸,۴۳۱)	۱۴۷,۸۸۴,۰۰۶,۵۱۵
۲۷,۵۸۶,۰۸۵,۹۴۶	(۲۸۴,۲۶۵,۷۶۶)	(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	۴۰,۳۷۳,۴۴۰,۵۳۳	۹,۶۹۳,۴۸۸,۵۲۹	(۱,۸۸۰,۱۷۰,۳۸۸)	(۱۶۳,۸۹۶,۲۳۳,۵۴۴)	۱۷۵,۴۷۰,۰۹۲,۴۶۱

۲۴-۱ طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده در مورخ ۷ آذر ۱۴۰۰ به ازای هر سهم ۲۴۶۴۸ ریال سود نقدی هر سهم (DPS) مصوب شده است. که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۳۹,۰۲۱ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختی، پرداخت و مبلغ ۱۸۸۰ میلیون ریال نیز بایه مانده بدهی سهامداران تهاتر یا منتقل گردیده است.

۲۵- ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	-	-	-	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶
۴,۷۴۷,۸۰۹,۹۹۲	۱۷,۷۸۲,۷۸۷,۳۰۵	-	(۳۴۶,۸۰۹,۱۹۵)	۱۳,۳۸۱,۷۸۶,۵۰۸	۴,۷۴۷,۸۰۹,۹۹۲
۴۰,۷۳۵,۳۹۳	۲,۸۶۴,۰۷۶,۳۳۱	-	(۳۹,۷۵۶,۰۳۱,۷۲۸)	۴۲,۵۷۹,۳۷۲,۶۶۶	۴۰,۷۳۵,۳۹۳
۹,۸۰۷,۶۴۲,۲۷۱	۲۵,۱۱۵,۹۶۰,۵۲۲	-	(۴۰,۶۵۲,۸۲۰,۹۲۳)	۵۵,۹۶۱,۱۵۹,۱۷۴	۹,۸۰۷,۶۴۲,۲۷۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)		
سود (زیان) خالص			
تعدیلات:			
۵,۲۸۵,۰۲۶,۷۰۱	۴,۹۷۰,۸۳۶,۷۰۲	هزینه مالیات بر درآمد	
۷,۲۷۰,۶۷۸,۴۴۰	۲۶,۹۵۷,۷۸۵,۶۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	
(۵۳۵,۹۷۲,۲۸۹)	(۳۶۶,۱۶۵,۶۴۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	
(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)	(۳,۰۸۴,۶۳۰,۲۰۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	
۳,۷۵۴,۷۱۲,۲۵۷	۹,۸۹۲,۷۴۲,۶۹۸	استهلاک دارایی های غیر جاری	
۱۵,۷۲۴,۹۲۷,۰۲۸	۳۸,۳۷۰,۵۶۹,۱۹۷	جمع تعدیلات	
		تغییرات در سرمایه در گردش:	
(۳,۳۹۱,۶۶۰,۱۲۶)	(۳۲,۳۰۴,۹۳۵,۶۶۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	
-	(۱۶,۴۴۰,۶۲۵,۰۰۳)	کاهش (افزایش) موجودی کالا	
(۱۵۱,۸۹۱,۴۶۴,۲۳۷)	۱۵۵,۲۷۰,۷۹۶,۳۶۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها	
۶۲,۶۰۲,۳۸۷	(۱,۵۷۶,۸۱۷,۲۹۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	
۱۷,۵۱۵,۰۶۷,۹۵۹	۱۵۱,۵۲۳,۳۳۸,۰۶۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	
۸,۴۶۲,۲۶۸,۷۹۷	۱۵,۳۰۸,۳۱۸,۲۵۱	افزایش (کاهش) ذخایر	
(۱۲۹,۲۴۳,۱۸۵,۲۲۰)	۲۷۱,۷۸۰,۰۱۴,۷۰۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش	
۱۸۲,۲۵۸,۷۸۴,۳۲۰	۳۸,۷۷۶,۷۱۰,۳۸۱	نقد حاصل از عملیات	



۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱۶,۴۲۳,۲۳۴,۸۵۴	۳۱۶,۶۲۹,۵۸۰,۰۴۰	جمع بدهی
(۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵)	(۳۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰)	موجودی نقد
۳۸۵,۰۲۵,۵۸۸,۳۲۹	۲۷۸,۷۷۲,۰۴۱,۲۶۰	خالص بدهی
۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹	۲۳۶,۸۷۲,۸۳۷,۱۲۰	حقوق مالکانه
۸۴٪	۱۱۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را بررسی می کند تا آسیب پذیری از ریسک را کاهش دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت با اعمال کنترل های داخلی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است.

۲۷-۳- ریسک بازار

اگرچه شرکت عملیات ارزی ندارد ولی از تغییرات قیمت بازار تحت تاثیر قرار می گیرد و سعی می کند اقدام مورد نیاز برای اجرای پروژه مالی پیشنهادی را بموقع تهیه نماید.

۲۷-۴- ریسک بیماری کرونا

باتوجه به وقوع بحران ناشی از ویروس کرونا و وجود برخی از محدودیت ها باتوجه به اقدامات انجام شده این بحران تاثیر تعیین کننده ای بر فعالیت شرکت نداشته است.



۵-۲۷- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۵-۲۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. باتوجه به اینکه روش شرکت در سرمایه گذاری های سریع معامله، اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها می باشد. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه در بازار ۵ درصد پایین تر از ارزش بهای تمام شده اوراق باشد، باعث شناسایی زیان کاهش ارزش ناشی از تغییرات در بازار سرمایه گذاری های اوراق بهادار مالکانه تا سطح بهای تمام شده خواهد بود.

۶-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. باتوجه به ماهیت کار و فعالیت های شرکت، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر را در پیش گرفته و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۷-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

هیات مدیره شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی در جهت امور جاری شرکت و سرمایه گذاری از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
			ریال	ریال	ریال	ریال
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه دی	مشتری عمده	-	۲۴,۲۶۳,۴۳۳,۲۸۹	۱,۳۳۲,۲۷۳,۳۰۶,۶۷۷	۲۸۵,۷۶۶,۵۴۶,۵۶۴

۲۸-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۸-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	۷۲,۵۲,۳۷۳	۹۰,۳۰۲,۲۰۰	(۳,۳۶۸,۱۱۳,۷۶۸)	-	(۲,۴۹۲,۷۵۹,۱۷۵)	(۲,۴۰۵,۳۴۲,۵۱۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه دی	۲۴,۴۷۱,۷۳۴,۱۱۷	۶۳,۳۲۲,۷۳۱,۲۸۸	(۴۴,۰۰۲,۷۹۳,۴۰۰)	(۵۸,۵۹۷,۱۱۸,۵۵۲)	۵,۱۹۴,۵۵۳,۴۵۳	(۲۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰)
		۲۴,۵۴۳,۷۸۶,۴۹۰	۶۴,۲۲۶,۱۳۳,۴۸۸	(۴۷,۳۷۰,۹۰۷,۱۶۸)	(۵۸,۵۹۷,۱۱۸,۵۵۲)	۲,۸۰۱,۷۹۴,۲۷۸	(۲۴۰,۷۳۳,۹۴۵,۲۱۰)
							ریال -۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۹ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
 ۲۹-۲ - بدهی احتمالی در خصوص مالیات حقوق و عملکرد ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ و حق بیمه سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ وجود دارد که میزان آن بعد از رسیدگی سازمان مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مشخص می شود.
 ۲۹-۳ - داراییهای احتمالی شرکت به شرح زیر است:

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ طبق توافق نامه چهارجانبه امضا شده فی مابین بانک دی، گروه مالی دی، بیمه دی و این شرکت در خصوص سهام و کالای بیمه دی، مقرر گردید باتوجه به در نظر گرفتن هزینه فرصت و ارزش زمانی پول، بانک دی مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال بعد از نقل و انتقال کامل سهم بیمه دی و خارج نمودن آن از کد معاملاتی این شرکت در وجه این شرکت پرداخت نماید که وصول مبلغ مذکور از این بابت محتمل می باشد.

۳۰ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده، رخ نداده است.