

گزارش بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این بازرسی، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت بازرسی

۳- مسئولیت این بازرسی، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این بازرسی الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این بازرسی اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- مطابق یادداشت ۱۲ صورتهای مالی ارائه شده این شرکت تسهیلات مشارکت مدنی به میزان ۱۹۰ میلیارد ریال از بانک گردشگری با کارمزد ۲۴٪ اخذ نموده است، تمامی وجه نقد حاصل از تسهیلات اخذ شده به منظور خرید حق تقدم شرکت بیمه دی صرف شده که از آن محل تعداد ۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۷/۲۴ درصد سهام شرکت مذکور در فرابورس به نام این شرکت ثبت گردیده است.

با توجه به اینکه تامین سپرده جهت اخذ تسهیلات مذکور از جانب بانک دی صورت گرفته است لذا طی صلح نامه ای کلیه حقوق معاملاتی سهام مذکور به بانک مذکور انتقال یافته است و در ازای آن بانک مذکور بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات فوق را به میزان ۲۴/۵ درصد تقبل نموده که میزان درآمد حاصل از صلح نامه مذکور محاسبه شده از ابتدای اخذ تسهیلات تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹، به حساب بدهی بانک دی منظور و در یادداشت ۵ صورتهای مالی قابل رویت می باشد.

از محل اخذ تسهیلات مبلغ ۲۰,۷۳۹ میلیون ریال هزینه مالی در یادداشت ۱۹ و از محل صلح نامه مذکور مبلغ ۲۱,۱۷۲ میلیون ریال درآمد در یادداشت ۲۰ صورتهای مالی ارائه شده قابل رویت می باشد که شناسایی هزینه از نظر این بازرس طبق مدارک و مستندات بانک گردشگری قابل پذیرش بوده ولیکن مستندات لازم درخصوص شناسایی درآمد مذکور ارائه نگردید.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این بازرس، به استثنا آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- طی بررسیهای به عمل آمده بر سرعت بخشیدن به اجرای یکی از الزامات و اقدامات اولیه شرکتهای مبنی بر تهیه و تنظیم آیین نامه های معاملاتی، اداری و استخدامی تاکید میگردد.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۵ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این بازرس رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این بازرس به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش در خصوص سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسان

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این بازرس مورد ارزیابی قرار گرفته است و به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقرراتیادشده برخورد نکرده است.

یاسر فرهی
۱۳۹۵/۰۲/۰۵

تهران بلوار میرداماد بین نفت شمالی و مدرس پلاک ۲۳۹



(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	عباسعلی بنی صفار
	نائب رئیس هیئت مدیره	اسماعیل داورپناه
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	نسترن کابلیان باغانی

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال			ریال		
۲,۹۲۹,۲۲۵,۰۳۳	۱۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۷۹,۶۰۸,۲۶۴	۴	موجودی نقد
۲۴,۷۸۴,۳۱۲	۱۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۲,۷۲۷,۰۰۹,۴۴۳	۵	حسابهای دریافتی
۲۱۰,۷۳۸,۶۳۰,۱۶۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی	۱۸,۳۳۸,۸۷۶,۱۳۹	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۵۲,۲۱۳,۵۳۶	۱۳	ذخیره مالیات			
۲۱۱۳,۹۴۴,۸۵۳,۰۴۳		جمع بدهیهای جاری	۴۱,۳۴۵,۴۹۳,۹۴۶		جمع داراییهای جاری
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (سرمایه) ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۱۹۱,۶۶۵,۶۱۲,۸۸۰	۷	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۶۲,۱۲۸,۰۹۸	۲۱	اندوخته قانونی	۲۰,۲۶۶,۲۳۳	۸	داراییهای ثابت مشهود
۳,۰۸۰,۴۳۳,۸۷۱		سود(زیان) انباشته	۱۵۶,۰۴۱,۹۵۴	۹	داراییهای نامشهود
۱۹,۲۴۲,۵۶۱,۹۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹۱,۸۴۱,۹۲۱,۰۶۷		جمع داراییهای غیر جاری
۲۳۳,۱۸۷,۴۱۵,۰۱۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۳۳,۱۸۷,۴۱۵,۰۱۳		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۴		یادداشت
ریال	ریال	
	۲,۵۷۰,۹۷۷,۴۳۱	۱۵ درآمد عملیاتی
	(۱,۰۱۷۲,۰۳۸,۲۱۷)	۱۶ بهای تمام شده کالا و خدمات
	(۲۵۷,۲۶۶,۰۲۲)	۱۷ هزینه های اداری و عمومی
<u>۱,۱۴۱,۶۷۳,۱۹۲</u>		سود(زیان) ناخالص عملیاتی
(۲۰,۷۶۷,۳۶۸,۳۶۵)		۱۹ هزینه های مالی
<u>۲۳,۱۴۶,۴۹۰,۸۹۰</u>		۲۰ درآمد سرمایه گذاری
<u>۳,۵۲۰,۷۹۵,۷۱۷</u>		سود قبل از مالیات
(۲۷۸,۲۳۳,۷۴۷)		۱۳ مالیات بر درآمد
<u><u>۳,۲۴۲,۵۶۱,۹۷۰</u></u>		سود خالص
۷۱۴		سود عملیاتی هر سهم
۱,۴۸۷		سود غیر عملیاتی هر سهم
۲,۲۰۰		سود قبل از کسر مالیات هر سهم
۲,۰۲۷		سود خالص هر سهم

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۳,۲۴۲,۵۶۱,۹۷۰		سود خالص
.		سود(زیان) انباشته در ابتدای سال
.		تعدیلات سنواتی
.		سود(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۶۲,۱۲۸,۰۹۸)	۲۱	اندوخته قانونی
<u><u>۳,۰۸۰,۴۳۳,۸۷۱</u></u>		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به زین دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت آتیه سازان امد نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	
(۲۹۶,۰۷۰,۳۸۱)	۲۲
	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱,۶۰۳,۳۵۵,۰۹۵	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	سود سهام دریافتی
-	سود سهام پرداختی
۱,۶۰۳,۳۵۵,۰۹۵	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
	مالیات بر درآمد:
-	مالیات بر درآمد پرداختی
	فعالیتهای سرمایه گذاری:
-	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
-	وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۶,۹۴۲,۶۷۶,۳۵۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲۰۷,۰۲۷,۶۷۶,۳۵۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲۰۵,۷۲۰,۳۹۱,۶۳۶)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
	فعالیتهای تامین مالی:
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
-	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
-	مانده وجه نقد در ابتدای سال
-	خالص تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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 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 شرکتها با و 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- تعداد کارکنان

کارکنان این شرکت بصورت مامور از طرف شرکت بیمه دی می باشند.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می‌شوند. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ سال	رایانه و تجهیزات
خط مستقیم	۳ سال	نرم افزار

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمدگی 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 بالا است.

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۳- روش شناسایی درآمد و هزینه

مبنای تعهدی تعدیل شده، در حسابداری تعهدی تعدیل شده هزینه‌ها منحصراً در مبنای تعهدی (در زمان ایجاد یا تحمل) شناسایی و در دفاتر منعکس می‌شوند، در حالی که برخی از درآمدها با استفاده از مبنای تعهدی (هنگام تحقق درآمد) شناسایی و ثبت و برخی دیگر از درآمدها براساس مبنای نقدی (هنگام وصول وجه درآمد) شناسایی و ثبت می‌شوند. درآمد عملیاتی زمانی شناسایی می‌شود که شواهد کافی مبنی بر وقوع یک جریان آتی ورودی منافع اقتصادی وجود داشته باشد (یعنی جریان منافع اقتصادی مرتبط با درآمد عملیاتی به درون واحد تجاری محتمل باشد) و این منافع را بتوان به‌گونه‌ای اتکاپذیر اندازه‌گیری کرد. این استاندارد باید برای حسابداری درآمد عملیاتی حاصل از معاملات و رویدادهای زیر بکار گرفته شود:

الف . فروش کالا

ب . ارائه خدمات

ج . استفاده دیگران از داراییهای واحد تجاری که مولد سود تضمین شده، درآمد حق امتیاز و سود سهام است.

۳-۴- حق العمل کاری

به ارسال کالا توسط آمر برای حق العمل کار جهت فروش بوسیله حق العمل کار حق العمل کاری گویند که طی ارسال کالا مالکیت کالا به حق العمل کار منتقل نمی‌شود هر چند که حق العمل کار تا زمان فروش کالا یا برگشت آن به آمر نسبت به نگهداری کالا مسئولیت دارد و در قبال کالای فروخته شده حق العمل دریافت می‌کند و به‌همین دلیل به کالای فرستاده شده توسط آمر کالای امانی گویند.

۳-۵- سرمایه گذاری ها

• آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده است به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها" و سایر سرمایه گذاریهای جاری به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها" ارزشیابی شده است .

• درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی شده است.

• سود تضمین شده و کارمزد دریافتی سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها بر اساس اصل تعلق زمانی به حساب درآمد سال مربوطه منظور

۳-۶- اندوخته قانونی و سرمایه ای

اندوخته های قانونی و سرمایه ای با توجه به ماده (۵۸) اساسنامه و مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و اصلاحیه های بعدی آن محاسبه و در حسابهای مربوط انعکاس یافته است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴	۴-۱	موجودی نزد بانکها
<u>۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴</u>		

۴-۱- اقلام تشکیل دهنده بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال		
۲۳۱,۹۴۰,۸۶۴		حساب پس انداز بلند مدت ۰۲۰۳۴۵۵۱۳۰۰۰۵ شعبه بانک دی شریعتی
۳۶,۱۷۷,۵۰۰		حساب پس انداز کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۳۱۸۹۳۰۰۸ شعبه بانک دی میدان مادر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		حساب جاری ۰۱۰۳۳۱۸۲۸۷۰۰۲ شعبه بانک دی میدان مادر
۱,۴۹۰,۰۰۰		قرض الحسنه ۱۴۲۷۴۰۰۲۳۴۰۷۶۱ شعبه بانک گردشگری نفت
<u>۲۷۹,۶۰۸,۳۶۴</u>		

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۱,۲۶۷,۰۱۹,۹۳۱	۵-۱	شرکت بانک دی
۹۶۲,۱۱۶,۸۷۸	۵-۲	شرکت بیمه دی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳	خدمات بیمه ای امید بنیان دی
۴۴,۰۶۴,۰۰۰	۵-۴	شرکت بیمه سینا
۲۲,۸۱۳,۹۰۵		محمدرضا فخاری
۱۶,۲۲۶,۲۵۷		حسین کامرانی
۱۲,۵۳۵,۱۱۵		نسترن کابلیان باغانی
۱,۱۶۲,۷۰۰		علی قاسمی
۱,۰۷۰,۶۵۷		اسحق خالقی آناقیزی
<u>۲۲,۷۲۷,۰۰۹,۴۴۳</u>		

۵-۱ مانده حسابهای دریافتی بانک دی از محل شناسایی درآمد و هزینه های قرارداد تضمین بازپرداخت تسهیلات بانک گردشگری می باشد.

۵-۲ مانده حسابهای دریافتی بیمه دی از محل شناسایی قراردادها ، تفاهم نامه و معاملات فی مابین می باشد که با توجه به داشتن مانده حسابهای پرداختی و دریافتی مبلغ ذکر شده بابت تهاتر دو موضوع می باشد.

۵-۳ مانده حسابهای دریافتی از شرکت امید بنیان دی از محل شناسایی سود تسهیم شده مصوب در مجموع عمومی عادی سالانه مربوط به بررسی عملکرد منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ شرکت مذکور می باشد.

۵-۴ مانده حسابهای دریافتی از شرکت بیمه سینا از محل مانده قرارداد فروش نرم افزار تنخواه متمرکز سحر می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱,۸۲۴,۳۵۶,۱۳۹	۶-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۶,۵۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۶-۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق مشارکت
۱۸,۳۳۸,۸۷۶,۱۳۹		

۶-۱- سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	بهای هر سهم	تعداد	
۸۰۴,۸۹۷,۱۵۳	۲,۶۸۳	۳۰۰,۰۰۰	بانک انصار (وانصار)
۵۴۵,۹۱۱,۳۵۵	۱,۲۱۳	۴۵۰,۰۰۰	شرکت بیمه دی (ودی)
۲۴۹,۶۰۷,۲۱۴	۱,۲۴۸	۲۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان (وپارس)
۱۶۱,۲۲۵,۵۹۰	۱,۴۰۲	۱۱۵,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان (حکمت)
۴۰,۸۹۲,۹۱۸	۷۴,۳۵۱	۵۵۰	تولید نیروی برق دماوند (دماوند)
۱۴,۵۶۸,۷۳۰	۲,۹۱۴	۵,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی (ددسانکو)
۶,۲۴۲,۴۴۸	۱,۰۹۵	۵,۷۰۰	ریل پردازسیر (حریل)
۱,۰۱۰,۷۳۱	۲,۰۲۱	۵۰۰	صنایع بهداشتی ساینا (دساینا)
۱,۸۲۴,۳۵۶,۱۳۹			

۶-۲ مانده سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق مشارکت از محل اخذ ۱۶۵۰۰ عدد سهم صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی به ارزش مبنای هر واحد ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال با سود ۲۳٪ می باشد.

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	بهای هر سهم	تعداد	درصد		
۱۹۰,۴۵۶,۶۱۲,۸۸۰	۱,۰۵۲	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴٪	۷-۱	شرکت بیمه دی (حق تقدم)
۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵	۶۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷-۲	شرکت امید بنیان دی
۱۹۱,۶۶۵,۶۱۲,۸۸۰					

۷-۱- سرمایه گذاری در شرکت بیمه دی از طریق خرید حق تقدم ارائه شده شرکت مذکور در بازار صورت گرفته است .

۷-۲- سرمایه گذاری در شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی با توافق شرکت تجارت گستر فراداد مبنی بر فروش ۲۰٪ سهام تحت اختیار ایشان به این شرکت صورت پذیرفته است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					
	ماده در سال	ماده در پایان سال	و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده	ماده در سال ابتدای سال	ماده در پایان سال	و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	ماده در ابتدای سال	شرح اقلام
۲۰,۳۶۶,۳۳۳	۱,۴۸۳,۷۶۷	۰	۰	۱,۴۸۳,۷۶۷	۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	رایانه و تجهیزات
۲۰,۳۶۶,۳۳۳	۱,۴۸۳,۷۶۷	-	-	۱,۴۸۳,۷۶۷	۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	-	

بهای تمام شده رایانه و تجهیزات از محل خرید سرور (PC) ایجاد گردیده است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال
۱۷۴,۲۴۴,۰۰۰
(۱۸,۲۰۲,۰۴۶)
<u>۱۵۶,۰۴۱,۹۵۴</u>

نرم افزار

کسر میگردد: استهلاك طی سال

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۲,۹۲۹,۲۲۵,۰۳۳	۱۰-۱
<u>۲,۹۲۹,۲۲۵,۰۳۳</u>	

حسابهای پرداختنی تجاری

۱۰-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل تفکیک شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۱,۴۵۲,۹۰۰,۹۸۷	۱۰-۱-۱
۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۲
۲۶۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۰-۱-۳
۱۶۰,۵۸۸	
۱۱۳,۴۵۸	
<u>۲,۹۲۹,۲۲۵,۰۳۳</u>	

کارگزاری نماد شاهدان

تجارت گستر فرداد

نقش پرداز اسراء

علی مروتی

هاشم بابائی

۱۰-۱-۱- مانده حسابهای پرداختنی کارگزاری نماد شاهدان از محل معاملات اعتباری از طریق کارگزاری مذکور در بازار بورس که

حاصل ارزش سهام معامله شده و کارمزد کارگزاری مذکور می باشد.

۱۰-۱-۲- مانده حسابهای پرداختنی شرکت تجارت گستر فرداد از محل انتقال ۲۰٪ سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی

به این شرکت می باشد که طبق گزارش کارشناسی ارزش سهام معامله شده است.

۱۰-۱-۳- حسابهای پرداختنی شرکت نقش پرداز اسراء از محل مانده قرارداد خرید سررسیدهای تبلیغاتی سال ۱۳۹۵ شرکت بیمه

دی می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱۲.۲۲۳.۶۸۷	۱۱-۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲.۹۶۰.۶۲۵		مالیات تکلیفی
۹.۶۰۰.۰۰۰		درآمد آتی
<u>۲۴.۷۸۴.۳۱۲</u>		

۱۱-۱- در خصوص مشمولیت مالیات و عوارض ارزش افزوده، این شرکت با توجه به اینکه بر اساس قوانین حاکم بر مالیات و عوارض ارزش افزوده درآمد بیش از ۱۰۰۰ میلیون ریال داشته است به عنوان مشمولین می باشد و در اداره مذکور تشکیل پرونده شده است. بر اساس قوانین این شرکت از زمستان سال ۱۳۹۴ موظف به ارائه اظهارنامه ارزش افزوده می باشد که مانده حساب مذکور طی اظهارنامه مالیات و عوارض ارزش افزوده تا ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ به اداره امور مالیاتی پرداخت خواهد شد.

۱۲- تسهیلات مالی دریافتنی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲-۱	مشارکت مدنی بانک گردشگری
۴۵.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰		سود و کارمزد ۲۴٪
<u>۲۳۵.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>		
(۲۴.۸۶۱.۳۶۹.۸۳۸)		کسر میشود: سود و کارمزد سنوات آتی
<u>۲۱۰.۷۳۸.۶۳۰.۱۶۲</u>		
.		حصه بلند مدت
<u>۲۱۰.۷۳۸.۶۳۰.۱۶۲</u>		حصه جاری

۱۲-۱- تسهیلات مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۳ بصورت مشارکت مدنی به منظور خرید حق تقدم شرکت بیمه دی اخذ گردیده است. سررسید تسهیلات مذکور بصورت یکجا مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۳ با کارمزد ۲۴٪ می باشد که طی قرارداد بانک دی نسبت به بازپرداخت آن در سررسید اقدام خواهد نمود و همچنین هیات مدیره شرکت بیمه دی نیز طی مصوبه ۱۰۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ موکداً بازپرداخت تسهیلات مذکور را تضمین نموده اند.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختی) برای سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص

۱۳۹۴ - ریال

مالیات		مالیات					
ماده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
۲۷۸.۲۳۳.۷۴۷	-	-	-	۲۷۸.۲۳۳.۷۴۷	۱.۱۱۲.۹۳۴.۹۸۹	۳.۵۲۰.۷۹۵.۷۱۷	۱۳۹۴
۲۷۸.۲۳۳.۷۴۷							
(۲۶.۰۲۰.۲۱۱)							
۲۵۲.۲۱۳.۵۳۶							

کسر می شود بیش پرداخت مالیات

شرکت آتیه سازان امید نسیل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۱۴- سرمایه

سرمایه این شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم بر ۱,۶۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریال است و کلیه سهامداران اشخاص حقیقی می باشند.

۱۵- درآمد عملیاتی:

سر فصل فوق به تفکیک پروژه بشرح ذیل است:

ریال	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱,۱۸۸,۴۰۶,۱۸۹	۱۵-۱	درآمد ناشی از امور تبلیغاتی
۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵-۲	تامین غلات
۲۷۲,۴۵۶,۲۵۰	۱۵-۳	تامین خشکبار
۲۱۰,۳۲۱,۸۷۳		تامین راننده
۹۱,۷۴۳,۱۱۹	۱۵-۴	حسابداری و اصلاح حساب
۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۵	تامین نرم افزار
۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۱۵-۶	آموزش بیمه
۲,۵۷۰,۹۷۷,۴۳۱		

۱۵-۱- درآمد حاصل از تهیه و چاپ و فروش کارتهای عضویت باشگاه فیروزه دی و حق العمل حاصل از امور تبلیغاتی پایان سال ۱۳۹۵ شرکت بیمه دی می باشد.

۱۵-۲- منظور از درآمد حاصل از تامین غلات ، خرید برنج برای پرسنل شرکت بیمه دی می باشد.

۱۵-۳- منظور از تامین خشکبار خرید حق العمل حاصل از خرید آجیل نوروژی و آجیل شب یلدا می باشد.

۱۵-۴- منظور از درآمد حاصل از اصلاح حساب حق الزحمه قرارداد حسابرسی و تهیه صورت تطبیق فی مابین شرکت بیمه دی و نمایندگی ایمن آسایش کوثر می باشد.

۱۵-۵- منظور از درآمد حاصل از فروش نرم افزار ، فروش نرم افزار تنخواه متمرکز سحر به امور مالی شرکت بیمه سینا می باشد .

۱۵-۶- منظور از درآمد حاصل از آموزش بیمه تهیه ،فروش و توزیع DVD های آموزشی فناوران در میان پرسنل ، نمایندگان می باشد.

۱۶- بهای تمام شده کالا و خدمات

جدول بهای تمام شده کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

ریال	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱,۱۷۲,۰۳۸,۲۱۷	۱۶-۱	هزینه های عملیاتی
۱,۱۷۲,۰۳۸,۲۱۷		

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۱-۱۶ هزینه های مستقیم هر پروژه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	
تامین غلات	۱۶-۱-۱	۶۵۵,۸۵۳,۲۰۰
تبلیغات	۱۶-۱-۲	۲۲۵,۹۵۵,۵۶۷
تامین خشکبار	۱۶-۱-۳	۱۲۷,۰۷۶,۰۰۰
آموزش بیمه	۱۶-۱-۴	۱۰۹,۷۰۵,۱۰۰
تامین راننده		۲۷,۴۴۸,۳۵۰
اصلاح حساب	۱۶-۱-۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۱,۱۷۲,۰۳۸,۲۱۷</u>

۱-۱-۱۶- هزینه تامین غلات بابت خرید برنج پرسنل می باشد.

۱-۱-۲- هزینه تبلیغات مربوط به هزینه تهیه و توزیع کارتهای عضویت باشگاه فیروزه دی به انضمام نرم افزار تولید کد شناسه مربوط به کارتهای عضویت می باشد.

۱-۱-۳- هزینه تامین خشکبار مربوط به خرید آجیل شب یلدا می باشد.

۱-۱-۴- هزینه آموزش بیمه مربوط به ۲۵٪ هزینه خرید کلی محتوای آموزشی فناوران می باشد که بر روی DVD رایت شده و به متقاضیان ارائه می گردد.

۱-۱-۵- هزینه اصلاح حساب مربوط به حق الزحمه کارشناس حسابرسی می باشد که حسابرسی نمایندگی ایمن آسایش کوثر را انجام داده و صورت تطبیق ارائه نموده است.

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۷-۱ هزینه اداری و عمومی
	ریال	
هزینه های حقوقی و قانونی	۱۷-۱	۱۷۷,۳۳۴,۷۱۰
هدایا و کمکها		۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک		۱۹,۶۸۵,۸۱۳
آبدارخانه و پذیرائی		۷,۲۰۰,۰۰۰
ملزومات و نوشت افزار		۵,۷۴۰,۰۰۰
ایاب و ذهاب		۳,۷۷۰,۰۰۰
مواد و لوازم مصرفی		۳,۷۰۲,۰۰۰
اینترنت		۲,۷۳۵,۰۰۰
آگهی و چاپ		۱,۵۸۸,۴۹۹
پست		۱,۱۳۴,۹۴۲
هزینه غذا		۶۰۸,۵۰۰
سایر هزینه های اداری و عمومی		<u>۱۳,۷۶۶,۵۵۸</u>
		<u>۲۵۷,۲۶۶,۰۲۲</u>

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۱۷-۱- هزینه های حقوقی و قانونی شامل مبلغ ۱۴۸,۱۰۷,۰۰۰ ریال مربوط به ثبت افزایش سرمایه و سایر صورتجلسات از جمله تغییر نام، تغییرات اساسنامه، نقل و انتقال سهام، تغییرات هیات مدیره و مبلغ ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به هزینه انتقال سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی و الباقی بابت سایر هزینه های مربوط به تشکیل پرونده های امور مالیاتی و تشکیل پرونده کارت بازرگانی می باشد.

۱۸- سود و زیان ناخالص عملیاتی

سود ناخالص	هزینه های اداری و عمومی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴۳,۵۳۲,۲۱۸	(۱۱۸,۹۱۸,۴۰۴)	(۲۲۵,۹۵۵,۵۶۷)	۱,۰۱۸۸,۴۰۶,۱۸۹	تبلیغات
(۴۹,۶۵۷,۲۸۹)	(۶۷,۴۰۴,۰۸۹)	(۶۵۵,۸۵۳,۲۰۰)	۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰	تامین غلات
۱۱۸,۱۱۶,۷۹۲	(۲۷,۲۶۳,۴۵۸)	(۱۲۷,۰۷۶,۰۰۰)	۲۷۲,۴۵۶,۲۵۰	تامین خشکبار
۱۶۱,۸۲۷,۵۶۹	(۲۱,۰۴۵,۹۵۴)	(۲۷,۴۴۸,۳۵۰)	۲۱۰,۳۲۱,۸۷۳	تامین راننده
۵۶,۵۶۲,۸۰۲	(۹,۱۸۰,۳۱۷)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۹۱,۷۴۳,۱۱۹	اصلاح حساب
۶۸,۸۴۴,۹۹۳	(۷,۶۵۵,۰۰۷)	.	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار
(۵۷,۵۵۳,۸۹۳)	(۵,۷۹۸,۷۹۳)	(۱۰۹,۷۰۵,۱۰۰)	۵۷,۹۵۰,۰۰۰	آموزش بیمه
۱,۰۱۴۱,۶۷۳,۱۹۲	(۲۵۷,۲۶۶,۰۲۲)	(۱,۰۱۷۲,۰۳۸,۲۱۷)	۲,۵۷۰,۹۷۷,۴۳۱	

۱۹- هزینه های مالی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۰,۷۳۸,۶۳۰,۱۶۲	۱۹-۱	بهره و کارمزد اقساط تسهیلات دریافتی
۵۸۶,۱۴۱		کارمزد خدمات بانکی
۲۸,۱۵۲,۰۶۲		سایر هزینه های مالی
۲۰,۷۶۷,۳۶۸,۳۶۵		

۱۹-۱- بابت شناسایی ۲۴٪ کارمزد تسهیلات مشارکت مدنی بانک گردشگری از ۹۴/۰۷/۱۳ لغایت ۹۴/۱۲/۲۹ است.

۲۰- درآمد سرمایه گذاری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۶۶۳,۹۲۴,۴۳۱	۲۰-۱	سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
۹۳۹,۴۳۰,۶۶۴	۲۰-۲	سود سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳۷۱,۴۵۰,۸۶۴	۲۰-۳	سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۱,۱۷۱,۶۸۴,۹۳۱	۲۰-۴	سایر درآمدها
۲۳,۱۴۶,۴۹۰,۸۹۰		

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

- ۱-۲۰- سود سپرده بانکی کوتاه مدت عمدتاً شامل سود حاصل از ۱۶ میلیارد ریال سپرده افزایش سرمایه از ۹۴/۰۷/۰۷ لغایت ۹۴/۰۹/۱۶ با نرخ ۲۰٪ به میزان ۵۴۴ میلیون ریال می باشد.
- ۲-۲۰- سود سرمایه گذاری در اوراق مشارکت شامل سود حاصل از خرید اوراق مشارکت صندوق ارزش آفرینان بانک دی از ۱۳۹۴/۰۹/۱۶۹ با سود ۲۳٪ سالانه می باشد.
- ۳-۲۰- سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها شامل شناسایی ۴۰۰ میلیون ریال سود تقسیمی مصوب شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی به انضمام سود(زیان) حاصل از سایر معاملات سهام می باشد.
- ۴-۲۰- سایر درآمدها حاصل از شناسایی سود قرارداد تضمین بازپرداخت تسهیلات بانک گردشگری توسط بانک دی به میزان ۲۴/۵٪ می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی در اجرای ماده ۵۸ اساسنامه شرکت محاسبه و به شرح زیر در حسابها درج گردیده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱۶۲,۱۲۸,۰۹۸	۲۱-۱	اندوخته قانونی
۱۶۲,۱۲۸,۰۹۸		

۱-۲۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه شرکت ۵ درصد از سود قابل تخصیص به اندوخته منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده به اندوخته قانونی به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۱۴۱,۶۷۳,۱۹۲	سود(زیان)
۱۹,۶۸۵,۸۱۳	هزینه استهلاک
(۵,۰۴۶,۲۹۳,۵۳۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
۲,۹۸۰,۰۰۲۹,۵۵۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۶۰۸,۸۳۴,۵۸۹	سایر درآمدها و هزینه ها
(۲۹۶,۰۷۰,۳۸۱)	جریان ناخالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تعهداتی که در ارتباط با بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ باشد، وجود ندارد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد، لیکن بدلیل اهمیت، مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر انجام شده است:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ - ریال
بیمه دی	رئیس هیات مدیره	تفاوت حسابهای دریافتنی و حسابهای پرداختنی از محل قراردادهای، تفاهم نامه و معاملات	۹۶۲,۱۱۶,۸۷۸
۲۶- اسناد انتظامی			۱۳۹۴/۱۲/۲۹
حسین کامرانی (راننده)			ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اسحق خالقی آناقیزی (راننده)			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
علی مروتی (راننده)			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد رضا فخاری (راننده)			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
علی قاسمی (راننده)			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نسترن کابلیان باغانی (تنخواه)			۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰