

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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱

(۳)

صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(۵)

صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(۶) الی (۳۳)

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 حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

۳- اسناد مالکیت آپارتمانهای خریداری شده در سنوات قبل

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۱، 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 که تاکنون اسناد مالکیت به نام شرکت انتقال پیدا نکرده است.

۴- مطالبات سنواتی

۴-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱۶ بیان شده، طبق بند ۴ توافق نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ فیما بین بانک دی، گروه مالی دی، بیمه دی و شرکت مورد گزارش هزینه های مالیاتی مرتبط درخصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه دی، مبلغ ۹,۳۶۹ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ (جمعاً به مبلغ ۱۳,۱۱۹ میلیون ریال) در سال مالی قبل به حساب بدهی بانک دی



منظور شده، با توجه به در جریان بودن پیگیریهای مالیاتی شرکت، مبالغ مزبور تا تاریخ این گزارش توسط بانک دی پرداخت نشده است.

۲-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۶، در ارتباط با فروش ۸ درصد سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان در سال ۱۳۹۵ به 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.

۵- وضعیت مالیاتی و بدهی احتمالی

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، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ ذخیره مالیات مطابق با برگ تشخیص های صادره در حسابها اعمال شده است. (ب) برای عملکرد سال ۱۴۰۰ با توجه به اینکه نتیجه عملیات آن زیان بوده و برای سال ۱۴۰۱ با اعمال معافیتهای مالیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات بوده، ذخیره مالیات برای سالهای مزبور در حسابها منظور نشده است. (ج) مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در جریان رسیدگی بوده که نتیجه آن هنوز مشخص نشده و مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ هنوز رسیدگی نشده است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سالهای مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

مفاد بندهای (۳) الی (۵) فوق، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیتهای هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱- مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۴ و ۵۶ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت ۴ ماه پس از پایان سال مالی (مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی مربوط به عملکرد ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ برگزار شده است).
 - ۸-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ که طی آن حسابهای سال ۱۴۰۰ تصویب و حسابرس و بازرسی قانونی انتخاب و روزنامه کثیرالانتشار تعیین گردیده است.
 - ۸-۳- مفاد ماده ۷ اساسنامه و ماده ۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام جدید (بابت تغییرات انجام شده در سهامداران شرکت)
 - ۸-۴- عده اعضای هیات مدیره طبق ماده ۳۱ اساسنامه که ۵ عضو می باشد با اعضای هیات مدیره فعلی شرکت که ۳ عضو می باشد، مطابقت ندارد.
 - ۸-۵- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ در خصوص بندهای (۳) الی (۵) و (۱۲) این گزارش در موارد زیر به نتیجه نرسیده است.
 - الف- تعیین تکلیف مطالبات فروش سهام کارگزاری نماد شاهدان
 - ب- اخذ سند مالکیت ساختمان اداری شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱
 - ج- تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷.
 - د- رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی به طور کامل.
 - ه- تعیین تکلیف هزینه های مالیاتی مربوط به سهام بیمه دی.



۹- به طوریکه از بررسی صورت سود و زیان مشهود است، (الف) علیرغم افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها) سود ناخالص نسبت به سال مالی قبل افزایش قابل توجهی داشته که دلیل آن افزایش درآمد ارایه خدمات و افزایش فروش غذا (واحد کترینگ) می باشد. (ب) نتیجه عملیات شرکت مبلغ حدود ۵۸ میلیارد ریال سود گردیده (سال قبل مبلغ ۷۱ میلیارد ریال زیان بوده) که دلایل آن علیرغم افزایش قابل توجه در هزینه های فروش، عمومی و اداری نسبت به سال مالی قبل (عمدتاً ناشی از افزایش تعداد و حقوق کارکنان و هزینه بازاریابی)، افزایش در سود ناخالص فعالیتها، عملیاتی، سود حاصل از سرمایه گذاریها به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ و کاهش هزینه های مالی به دلیل کاهش خرید اعتباری سهام می باشد. (ج) عملیات واحد کترینگ (طبخ غذا) در سال مالی جاری گسترش یافته و به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵ حاشیه سود آن ۱/۵۴ درصد می باشد. در این خصوص ضروری است اقدامات لازم جهت ایجاد بازدهی مناسب به عمل آورده شود.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

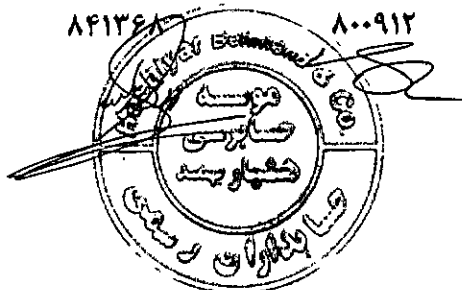
۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرای ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت پایش و کشف تقلب، طراحی نرم افزارها با رویکرد مبتنی بر خطر، ارزیابی و طبقه بندی خطر تعامل کاری قبل از ارایه هر گونه خدمات و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد ننموده است.

۱۰ خرداد ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی رویا مهدی زاده

۸۰۰۹۱۲ ۸۴۱۳۶۸



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت آتیه سazan امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

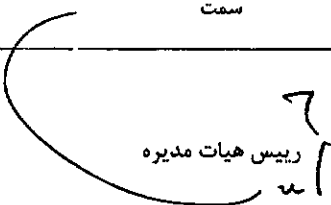
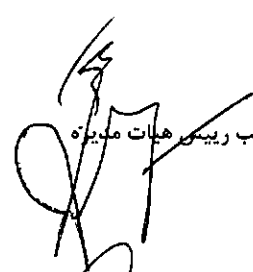
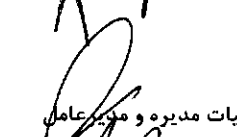
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتیه سazan امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۳۳ تا ۳۶	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



اتیه سazan
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۲,۷۲۷,۸۷۵,۶۳۴,۶۰۲	۱,۲۴۸,۲۹۴,۴۱۹,۱۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۶۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۳۰۳)	(۱,۲۱۲,۷۵۲,۶۲۳,۴۶۵)
سود ناخالص	۱۰۹,۰۷۶,۳۲۹,۲۹۹	۳۵,۵۴۱,۷۹۵,۶۷۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۰,۵۷۳,۵۷۵,۵۳۴)	(۷۵,۲۸۹,۲۳۷,۱۹۸)
سایر درآمدها	۸۱,۱۴۷,۹۶۳,۶۰۷	(۲۹,۱۳۶,۸۱۲,۴۰۰)
سود (زیان) عملیاتی	۶۹,۶۵۰,۷۱۷,۳۷۲	(۶۸,۸۸۴,۲۵۳,۹۲۵)
هزینه های مالی	(۵۴۲,۸۱۱,۹۵۳)	(۱,۲۷۶,۱۵۶,۰۲۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۰۴,۲۹۴,۱۳۰	۳,۷۵۷,۳۷۳,۱۲۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۰,۳۱۲,۱۹۹,۵۴۹	(۶۶,۴۰۳,۰۳۶,۸۲۲)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲,۲۷۱,۹۸۴,۱۷۶)	(۴,۹۷۰,۸۳۶,۷۰۲)
سود (زیان) خالص	۵۸,۰۴۰,۲۱۵,۳۷۳	(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)

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

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



اتیه سازان
شماره ثبت: ۳۷۴۸۱۳۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۲۱۴,۷۲۱,۶۳۳,۰۱۷	۲۱۸,۰۵۰,۳۵۸,۶۷۵
۱۲ دارایی های نامشهود	۵,۹۴۸,۸۰۱,۷۸۹	۲,۳۷۸,۵۶۰,۶۶۴
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲۲۱,۸۸۹,۴۳۴,۸۰۶	۲۳۱,۱۴۷,۹۱۹,۳۳۹
دارایی های جاری		
۱۴ پیش پرداخت ها	۱۴,۸۸۳,۱۳۳,۷۹۶	۱,۹۰۳,۶۱۸,۰۸۴
۱۵ موجودی مواد و کالا	۴۵,۹۸۷,۷۶۱,۶۲۴	۱۶,۴۴۰,۶۲۵,۰۰۳
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۱۴,۲۹۸,۱۹۱,۴۰۳	۷۸,۶۶۲,۵۹۸,۴۲۰
۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲۲,۶۷۲,۱۵۰,۰۶۹	۱۸۷,۴۹۰,۱۱۷,۵۳۴
۱۸ موجودی نقد	۸۱,۳۸۶,۴۳۷,۸۹۴	۲۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰
جمع دارایی های جاری	۶۷۹,۱۲۷,۶۷۴,۷۸۶	۳۲۲,۳۵۴,۴۹۷,۸۲۱
جمع دارایی ها	۹۰۱,۰۱۷,۱۰۹,۵۹۲	۵۵۳,۵۰۲,۴۱۷,۱۶۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹ سرمایه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶
سود انباشته	۲۲۴,۰۶۱,۳۱۱,۳۱۷	۱۶۶,۰۲۱,۰۹۵,۹۴۴
جمع حقوق مالکانه	۲۹۴,۹۱۳,۰۵۲,۴۹۳	۲۳۶,۸۷۲,۸۳۷,۱۲۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۱,۱۹۲,۵۱۵,۸۷۱	۳۹,۶۱۹,۲۰۷,۷۵۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۱۱,۱۹۲,۵۱۵,۸۷۱	۳۹,۶۱۹,۲۰۷,۷۵۶
بدهی های جاری		
۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۱۶,۲۵۹,۹۴۸,۸۰۰	۲۳۰,۴۷۴,۷۸۸,۴۵۶
۲۳ مالیات پرداختی	۲۳,۹۹۸,۱۱۸,۹۵۳	۱۱,۷۲۶,۱۳۴,۷۷۷
۲۴ سود سهام پرداختی	-	۹,۶۹۳,۴۸۸,۵۲۹
۲۵ ذخایر	۵۴,۶۵۳,۴۷۳,۴۷۵	۲۵,۱۱۵,۹۶۰,۵۲۲
جمع بدهی های جاری	۴۹۴,۹۱۱,۵۴۱,۲۲۸	۲۷۷,۰۱۰,۳۷۲,۲۸۴
جمع بدهی ها	۶۰۶,۱۰۴,۰۵۷,۰۹۹	۳۱۶,۶۲۹,۵۸۰,۰۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۰۱,۰۱۷,۱۰۹,۵۹۲	۵۵۳,۵۰۲,۴۱۷,۱۶۰

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



آتیه سازان
شماره ثبت ۴۷۰۸۲۸

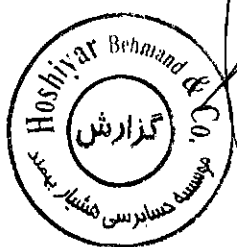
شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹	۳۸۵,۲۷۸,۹۷۵,۹۸۳	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۱۴۷,۸۸۴,۰۰۶,۵۱۵)	(۱۴۷,۸۸۴,۰۰۶,۵۱۵)	-	-	زیان جامع سال مالی ۱۴۰۰
-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۳۶,۸۷۲,۸۳۷,۱۲۰	۱۶۶,۰۲۱,۰۹۵,۹۴۴	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۸,۰۴۰,۲۱۵,۳۷۳	۵۸,۰۴۰,۲۱۵,۳۷۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۵۸,۰۴۰,۲۱۵,۳۷۳	۵۸,۰۴۰,۲۱۵,۳۷۳	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۴۴,۹۱۳,۰۵۲,۴۹۳	۲۴۴,۰۶۱,۳۱۱,۳۱۷	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



آتیه سازان
شماره ثبت: ۲۷۰۸۲۸

۶
۸۱

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲۳۸,۷۷۶,۷۱۰,۳۸۱	۶۶,۰۴۷,۷۵۶,۲۰۵	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۶,۳۷۶,۷۷۱,۷۱۰)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳۲,۳۹۹,۹۳۸,۶۷۱	۶۶,۰۴۷,۷۵۶,۲۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۵۶۷,۹۸۴,۵۳۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۶۵,۰۲۳,۶۶۳,۰۵۰)	(۱۰,۹۱۰,۹۰۹,۲۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۹۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۶۶,۱۶۵,۶۴۷	۴۸۸,۸۶۶,۵۷۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۲,۰۴۳,۸۱۲,۸۷۲)	(۱۵,۲۳۷,۰۴۲,۶۹۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷۰,۳۵۶,۱۲۵,۷۹۹	۵۰,۸۱۰,۷۱۳,۵۱۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱۶۳,۸۹۶,۴۳۳,۵۴۴)	(۷,۳۸۱,۸۱۴,۳۹۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۶۳,۸۹۶,۴۳۳,۵۴۴)	(۷,۳۸۱,۸۱۴,۳۹۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶,۴۵۹,۶۹۲,۲۵۵	۴۳,۴۲۸,۸۹۹,۱۱۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵	۳۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰	۸۱,۲۸۶,۴۳۷,۸۹۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



امید نسل امروز
آتیه سازان
 شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

۷
 -۱

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۴۲۹۳۵ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ثبت ۴۷۰۸۲۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات استان تهران به ثبت رسیده است و متعاقبا از تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴، شروع به بهره برداری نموده است. مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان سلطانی، پلاک ۳۲، طبقه پنجم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف) موضوع اصلی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۶، موضوع فعالیت شرکت به شرح ذیل تغییر و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید:

• انجام پروژه های مرتبط با تهیه، توزیع و پذیرایی غذا، شیرینی، کیک، شکلات، سایر خوراکی ها و آشامیدنی ها جهت اشخاص حقیقی و حقوقی.
 • خرید و فروش، صادرات و واردات و حق العمل کاری و بازاریابی کالا های مجاز بازرگانی و تجهیزات آشپزخانه های صنعتی، تولید ظروف غذا یکبار مصرف همراه با چاپ و بسته بندی.

• انجام کلیه معاملات بازرگانی تولیدی، تجاری، صنعتی و خدماتی اعم از: اخذ نمایندگی فعالیت های مجاز از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.

• اخذ هرگونه تسهیلات و اعتبار از منابع داخلی و خارجی.

• خرید و فروش کلیه کالا های مجاز بازرگانی.

• مشارکت در طرح های سرمایه گذاری تولیدی و غیر تولیدی مجاز.

• انجام کلیه امور خدماتی از قبیل: انجام امور باغبانی و فضای سبز انجام خدمات امور نظافتی انجام کلیه خدمات مربوط به نگهداری تاسیسات، موتورخانه گرمایش و سرمایش، برق.

• بکارگیری و تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت.

• انجام کلیه امور ساختمانی اعم از احداث بازسازی و متناسب سازی شعب بیمه ها، شرکت ها با یا بدون تامین مصالح

• انجام کلیه امور مربوط به تجهیز اعم از خرید نصب و نگهداری فنی.

• خدمات مالی، شامل حسابداری کنترل های داخلی مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی.

• عقد قرارداد، مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص، حقوقی، داخلی و خارجی.

الف) موضوع فرعی

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

• سرمایه گذاری در سهام شرکت ها، تاسیس و یا خرید هر نوع سهام شرکت ها.

• 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، راهبردی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقیقی و حقوقی.

• شرکت در مناقصه ها و مزایده های حق العمل کاری داخلی و خارجی.

• انجام کلیه معاملات بازرگانی، تولیدی، تجاری، صنعتی و خدماتی مجاز اعم از: تامین اقلام و تجهیزات مصرفی و غیر مصرفی 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 مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح ذیل بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۹۲۲	۹۵۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده:

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

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



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- 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.

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

۳-۲-۳- 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، بانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 ارزش 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.

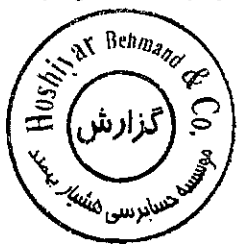
۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. 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 توأم با ابهام نسبتاً 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 انکارپذیر 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 ۱۴۰۱

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

سرمایه گذاری های جاری

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

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

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

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت

در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

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- تهاژ دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاژ می کند که الف) حق قانونی برای تهاژ مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- 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 پرتفوی 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 ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۰۸,۱۵۸,۵۵۳,۶۷۷	۲,۳۲۴,۳۰۲,۳۸۲,۲۲۴	۵-۱ درآمد ارایه خدمات
۴۰,۱۳۵,۸۶۵,۴۶۱	۴۰۳,۵۷۳,۲۵۲,۳۷۸	۵-۲ فروش خالص
<u>۱,۲۴۸,۲۹۴,۴۱۹,۱۳۸</u>	<u>۲,۷۲۷,۸۷۵,۶۳۴,۶۰۲</u>	

۵-۱- درآمدهای ارایه خدمات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۳,۱۲۶,۲۱۰,۷۲۸	۲,۰۵۹,۴۷۰,۲۷۴,۱۶۱	۵-۱-۱ قرارداد طرح جبران
۲۰۵,۰۲۲,۳۴۲,۹۴۹	۲۶۴,۸۳۲,۱۰۸,۰۶۳	۵-۱-۲ قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
<u>۱,۲۰۸,۱۵۸,۵۵۳,۶۷۷</u>	<u>۲,۳۲۴,۳۰۲,۳۸۲,۲۲۴</u>	

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

۵-۱-۲- 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 ۱۴۰۱

۲-۵- فروش خالص به تفکیک مشتریان

درصد	۱۴۰۰	درصد	۱۴۰۱	یادداشت
	ریال		ریال	
-	-	۲۱.۹۲	۸۸,۶۶۸,۷۱۷,۳۰۰	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۶۰.۳۹	۲۴,۱۱۴,۷۵۳,۰۰۰	۲۱.۷۶	۸۸,۰۲۴,۴۵۲,۳۳۹	شرکت بیمه دی
-	-	۲۰.۹۵	۸۴,۷۴۶,۲۸۰,۰۰۰	حمل و نقل ریلی نورالرضا اصفهان
-	-	۷.۰۲	۲۸,۳۹۳,۳۱۰,۰۰۰	فکور صنعت تهران
-	-	۳.۰۰	۱۲,۱۴۶,۷۰۰,۰۰۰	پردازش اطلاعات مالی کاریزما
-	-	۲.۵۳	۱۰,۲۱۹,۳۳۰,۰۰۰	گروه مالی دی
-	-	۲.۳۱	۹,۳۲۴,۴۶۵,۰۰۰	آکادمی ملی فوتسال
-	-	۲.۲۸	۹,۲۳۷,۷۶۰,۰۰۰	شرکت نویان ابرآروان
-	-	۲.۱۵	۸,۶۸۲,۲۷۰,۰۰۰	شرکت انر شیمی
-	-	۱.۶۳	۶,۵۹۲,۴۸۸,۰۰۰	ویتاآریا
-	-	۱.۶۰	۶,۴۵۲,۰۶۰,۰۰۰	گروه صنعتی گلرنگ
-	-	۱.۵۸	۶,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	خدمات بازار سرمایه کاریزما
-	-	۱.۴۱	۵,۷۲۳,۳۸۵,۰۰۰	سیدگردان کاریزما
-	-	۱.۱۸	۴,۷۷۹,۶۳۱,۰۰۰	شرکت گلستان
-	-	۰.۹۰	۳,۶۳۱,۰۵۵,۰۰۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
-	-	۰.۶۲	۲,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه بازرگانی سودا کاریزما
-	-	۰.۵۳	۲,۱۳۸,۸۵۰,۰۰۰	توسعه تجارت و فن آوری تارا
-	-	۰.۵۱	۲,۰۶۱,۲۹۰,۰۰۰	کارگزاری کاریزما
-	-	۰.۴۸	۱,۹۴۴,۵۹۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ بانک دی
-	-	۰.۴۸	۱,۹۳۶,۹۷۰,۰۰۰	صرافی کاریزما
-	-	۰.۴۳	۱,۷۳۱,۳۱۰,۴۵۰	رسانا گفتمان صنعت بینش
-	-	۰.۴۰	۱,۶۲۶,۹۷۰,۰۰۰	پرداخت نوین آراین
-	-	۰.۳۹	۱,۵۸۴,۴۵۰,۰۰۰	اطلس خودرو
-	-	۰.۲۹	۱,۱۷۷,۲۹۷,۰۰۰	شرکت کیان باداس
-	-	۰.۲۷	۱,۰۹۷,۷۱۵,۰۰۰	نصب نیرو
-	-	۰.۲۱	۸۶۰,۴۱۵,۰۰۰	صنایع الکترونیک گلرنگ
-	-	۰.۲۱	۸۴۱,۸۴۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری کاریزما
-	-	۰.۲۰	۸۲۲,۷۰۵,۰۰۰	شرکت فروشگاههای زنجیره ای اوشانک
۱۲.۱۳	۴,۸۴۲,۸۴۸,۴۸۵	-	-	کارگزاری آگاه
۱۱.۳۸	۴,۵۴۵,۵۸۷,۱۳۹	-	-	بیمه ایران
۸.۵۵	۳,۴۱۶,۰۳۳,۲۴۰	-	-	پالایشگاه ستاره سبز سیراف
۱.۸۰	۷۱۸,۹۶۷,۶۰۰	-	-	افران
۱.۲۲	۴۸۷,۷۰۹,۰۰۰	-	-	هلی کوپتری پاسارگاد
۰.۹۲	۳۶۶,۴۴۶,۹۱۲	-	-	شرکت کوروش پروتئین
۰.۹۱	۳۶۵,۱۱۰,۰۰۰	-	-	مدیریت ثروت پایا
۰.۷۴	۲۹۵,۰۴۰,۰۰۰	-	-	پالایش نفت جی
۰.۶۳	۲۵۲,۲۸۱,۳۵۷	-	-	شرکت سیدگردان آگاه
۰.۴۷	۱۸۹,۵۶۰,۰۷۵	-	-	شرکت گروه ارتباطات ماهواره ای سامان
۰.۸۵	۳۳۸,۶۶۸,۵۵۵	۲.۸	۱۱,۱۵۹,۷۸۷,۹۳۹	سایر (تعداد ۴۵ شخص حقوقی و حقیقی)
۱۰۰	۳۹,۹۳۳,۰۰۵,۳۶۳	۱۰۰	۴۰۴,۵۰۸,۸۹۴,۰۲۸	فروش ناخالص محصول
-	(۸۸۹,۱۳۹,۹۰۲)	-	(۴,۱۸۱,۶۲۹,۴۵۰)	تخفیفات
-	۳۹,۰۴۳,۸۶۵,۴۶۱	-	۴۰۰,۳۲۷,۲۶۴,۵۷۸	فروش خالص محصول
-	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۴۲,۱۰۹,۸۰۰	فروش مواد اولیه
-	-	-	(۹۶,۱۲۲,۰۰۰)	تخفیفات
-	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۴۵,۹۸۷,۸۰۰	فروش خالص مواد اولیه
-	۴۰,۱۳۵,۸۶۵,۴۶۱	-	۴۰۳,۵۷۳,۲۵۲,۳۷۸	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۵- فروش ناخالص به تفکیک گروه غذایی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	واحد	تعداد فروش	
ریال	ریال			
۱۰,۹۳۲,۵۸۱,۸۶۱	۱۴۲,۷۶۲,۷۵۶,۵۸۹	پرس	۳۵۵,۴۲۷	چلو کباب ها (انواع کباب ها و جوجه ها)
۵,۶۸۷,۳۸۰,۹۲۷	۶۰,۹۷۲,۶۵۹,۴۲۷	پرس	۸۲,۸۰۴	خوراک ها
۵,۹۲۰,۵۹۳,۵۴۷	۵۷,۶۴۴,۹۳۵,۸۶۸	پرس	۷۰,۰۶۱	پلویی ها
۵,۴۲۶,۲۲۹,۱۲۳	۳۸,۷۹۳,۵۹۴,۰۹۳	پرس	۹۹,۶۸۴	چلو خورش ها
۲,۲۱۸,۲۳۹,۴۶۰	۲۳,۱۵۸,۶۷۵,۷۵۲	پرس	۲۷,۱۹۲	غذا های رژیمی ها
۱,۱۶۵,۱۵۶,۰۰۲	۱۷,۱۹۶,۲۵۹,۶۹۸	پرس	۲۲,۴۵۹	سالادها (انواع سالاد ماکارونی، الویه و اندونزی و...)
۲,۹۲۹,۸۵۳,۴۱۸	۲۳,۴۵۰,۷۳۵,۳۰۰	عدد	۶۳۱,۲۳۸	دورچین غذا (ماست، ترشی و زیتون و...)
۲,۷۵۴,۰۸۴,۲۸۸	۲۱,۱۶۱,۶۳۷,۵۸۳	عدد	۶۸۹,۰۸۱	کاتلری (ظروف و فاشق و چنگال)
-	۸,۵۴۶,۲۵۵,۸۲۲	لیتر	۱۲,۶۸۵	آبمیوه طبیعی
۲,۰۰۹,۷۴۶,۸۳۵	۶,۶۳۹,۷۵۴,۴۴۶	عدد	۱۴۲,۷۴۶	نوشیدنی ها (دوغ، دلستر، نوشابه، چای و...)
۳۹,۰۴۳,۸۶۵,۴۶۱	۴۰۰,۳۲۷,۲۶۴,۵۷۸			

۱-۲-۵- عمده فروش مواد اولیه، مربوط به فروش برنج به مبلغ ۳,۰۸۴ میلیون ریال به پرسنل به قیمت هر کیلو ۱۰,۳۵۰ ریال به میزان ۲,۹۸۰ کیلوگرم براساس مصوبه مورخ ۲۲ مرداد ۱۴۰۱ هیات مدیره می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درآمد عملیاتی	درصد به کل	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۷۷۶	۸۸۷	۱,۳۳۲,۳۸۳,۳۰۶,۶۱۷	۸۸/۷	۲,۴۱۲,۳۳۱,۸۳۴,۵۶۳	ریال
۱/۳	۱/۱۱	۱۶,۰۲۱,۱۱۲,۴۶۱		۳۱۵,۵۴۷,۸۰۰,۰۳۹	اشخاص وابسته - شرکت بیمه دی
		۱,۳۴۸,۲۹۴,۴۱۹,۱۳۸		۲,۷۲۷,۸۷۵,۶۳۴,۶۰۲	سایر اشخاص

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درآمد سود (زیان) ناخالص به درصد سود (زیان) ناخالص به	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
۹	۴/۷	۸۳,۸۵۸,۱۰۴,۳۲۸	(۱,۹۷۵,۶۱۲,۱۶۹,۸۳۳)	۲,۰۵۹,۴۷۰,۲۷۴,۱۶۱	قرارداد طرح جبران
۲	۷/۸	۱۹,۰۱۲,۹۷۸,۹۹۲	(۲۴۵,۸۱۹,۱۲۹,۰۷۱)	۳۶۴,۸۳۲,۱۰۸,۰۳۳	قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
(۱۴۹)	۵/۱	۶,۲۰۵,۲۴۵,۹۷۹	(۳۹۷,۳۲۸,۰۰۶,۳۹۹)	۴۰۳,۵۷۳,۲۵۲,۳۷۸	درآمد حاصل از فروش غذا و مواد اولیه
(۰۰۱)	-	-	-	-	قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
۲.۹	۴	۱۰۹,۰۷۸,۳۲۹,۲۹۹	(۲,۶۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۳۰۳)	۲,۷۲۷,۸۷۵,۶۳۴,۶۰۲	

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۶,۵۱۱,۲۹۴,۰۶۹	۱,۹۷۵,۶۱۲,۱۶۹,۸۳۳	۶-۱ قرارداد طرح جبران
۲۰۱,۴۴۰,۰۸۲,۴۱۲	۲۴۵,۸۱۹,۱۲۹,۰۷۱	۶-۲ قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
۹۳,۵۰۵,۸۹۲,۳۳۴	۳۹۷,۳۶۸,۰۰۶,۳۹۹	۶-۳ بهای تمام شده غذای تولیدی
۱,۲۹۵,۳۵۴,۶۵۰	-	قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
۱,۲۱۲,۷۵۲,۶۲۳,۴۶۵	۲,۶۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۳۰۳	

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 ۱۸۷۱۰ میلیون ریال هزینه های حقوق و دستمزد، مبلغ ۱۸۷۱۰ میلیون ریال هزینه های پست و پیشخوان، مبلغ ۴۱۸۶۱۵ میلیون 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.

۳-۶- بهای تمام شده غذای تولیدی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۵,۴۱۳,۴۸۴,۵۶۲	موجودی مواد در ابتدای سال
۴۹,۰۲۰,۶۶۶,۷۳۸	۲۵۶,۰۱۳,۱۷۰,۴۱۰	۶-۳-۱ خرید طی سال
۴۹,۰۲۰,۶۶۶,۷۳۸	۲۷۱,۴۲۶,۶۵۴,۹۷۲	موجودی مواد آماده مصرف
(۱۵,۴۱۳,۴۸۴,۵۶۲)	(۴۴,۸۲۵,۲۲۰,۷۳۵)	۱۵ موجودی مواد در پایان سال
۳۳,۶۰۷,۱۸۲,۱۷۶	۲۲۶,۶۰۱,۴۳۴,۲۳۷	مواد مصرفی در تولید
۱۱,۶۹۹,۸۲۱,۲۲۷	۵۱,۴۷۷,۷۱۰,۲۳۶	۶-۳-۲ دستمزد مستقیم
۵۴,۷۷۷,۱۰۴,۳۱۷	۱۲۵,۷۶۰,۱۲۰,۹۹۷	۶-۳-۳ سربار تولید
(۱,۱۹۶,۰۳۹,۱۶۱)	(۱,۲۹۴,۲۵۱,۸۱۴)	۷ سهم هزینه غذای پرسنل بازاریابی و فروش
(۵,۳۸۲,۱۷۶,۲۲۵)	(۵,۱۷۷,۰۰۷,۲۵۷)	۷ سهم هزینه غذای پرسنل اداری و عمومی
۹۳,۵۰۵,۸۹۲,۳۳۴	۳۹۷,۳۶۸,۰۰۶,۳۹۹	بهای تمام شده غذای تولید شده



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۵۶,۰۱۳,۱۷۰,۴۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۴۹,۰۲۰,۷۶۲,۷۳۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تا این کنندگان اصلی مواد اولیه (پیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال
پروتئینی ها	۳۸.۴	۹۸,۱۸۵,۴۵۰,۳۶۰	۳۲.۸	۱۶,۰۸۴,۴۰۴,۵۷۱
ظروف و ملزومات یکبار مصرف	۶.۸	۱۷,۳۶۵,۴۴۵,۶۵۸	۲۷.۶	۱۳,۵۲۷,۴۲۳,۲۱۵
حیوانات و خشکیار	۲۲.۷	۵۸,۲۲۹,۵۸۰,۶۱۳	۱۷.۰	۸,۳۱۹,۵۹۷,۴۶۲
میوه ها و سبزیجات	۱۱.۲	۲۸,۶۰۲,۵۱۷,۳۵۵	۵.۹	۲,۹۰۴,۸۴۱,۰۳۲
نوشیدنی ها	۴.۷	۱۱,۹۷۶,۱۹۹,۲۶۰	۴.۲	۲,۰۳۸,۹۰۹,۰۷۴
روغن	۳.۵	۸,۸۸۳,۳۹۹,۸۶۰	۲.۷	۱,۳۴۵,۸۱۹,۴۶۳
چاشنی و ادویه ها	۳	۷,۷۵۱,۳۲۲,۴۹۵	۱.۶	۷۹۶,۵۴۶,۱۷۷
غلات	۳.۵	۹,۰۷۶,۶۵۰,۱۸۷	۱.۶	۷۵۹,۸۶۵,۹۱۱
سس ها	۱.۱	۲,۸۹۲,۸۰۹,۹۹۰	۰.۷	۳۴۰,۰۸۹,۱۶۰
لبنیات	۲.۷	۷,۰۱۳,۰۰۰,۷۴۲	۱.۶	۷۳,۸۳۳,۳۰۴
سایر	۲.۴	۶,۰۳۶,۷۸۳,۸۹۰	۴.۳	۲,۱۲۹,۳۳۷,۳۶۹
	۱۰۰	۲۵۶,۰۱۳,۱۷۰,۴۱۰	۱۰۰	۴۹,۰۲۰,۷۶۲,۷۳۸

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

نامین کننده	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شالیزار نوین (خرید برنج)	۴۸,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰
فرشاد سرخانگیلی زاده (پخش گوشت ممتاز)	۳۰,۹۲۴,۰۳۲,۳۰۰	-
محمد آقاباری شوره دلی (پخش مرغ و گوشت باری)	۱۷,۵۷۶,۷۸۶,۵۰۰	-
پروتئین پایتخت	۱۵,۷۴۷,۹۵۹,۰۰۰	۱,۱۰۷,۸۲۲,۰۰۰
تره بار متین پخش تهران جنوب	۱۱,۲۱۶,۰۳۸,۹۰۰	۱,۴۲۱,۵۹۰,۹۵۰
محمود الماسی کوپایی (تره بار حقیقت)	۹,۰۸۵,۴۴۶,۶۰۰	-
شرکت پیشرو اندیشان نیل (پخش مرغ و گوشت)	۸,۷۷۰,۵۸۵,۲۵۰	-
اسحق فلاحی (پروتئین مشهدک)	۸,۴۹۱,۰۴۴,۰۰۰	-
شرکت طب پلاستیک نوین	۸,۴۵۲,۲۱۵,۱۰۶	۱۲,۱۱۷,۳۳۸,۲۱۵
پروتئینی ناامن الاثمه	۷,۹۹۶,۸۱۰,۵۰۰	۲۰۳,۹۱۰,۰۰۰
صنایع غذایی آریا فودان	۶,۸۳۶,۵۹۳,۶۰۰	-
مهیا پروتئین	۵,۴۸۵,۲۹۸,۵۰۰	۲,۱۵۸,۹۸۵,۰۰۰
نیک لاوین پویا قرن (پخش روغن خوراکی)	۴,۵۱۸,۸۴۰,۰۰۰	-
قادر هاشم پور خونبگی (پخش آبریان)	۴,۳۳۳,۹۹۴,۰۰۰	-
شرکت درخشان طیور تهران	۳,۲۷۵,۰۶۱,۰۰۰	-
شرکت لبنیات مادی - می ماس	۳,۱۲۸,۴۸۴,۶۹۵	-
محمد عزتی (ایشملی)	۳,۰۸۲,۲۸۵,۷۰۰	-
خوشگوار تهران	۲,۸۴۸,۷۷۰,۰۲۸	-
اکبر ترکمانی (خرید آمیوه طبیعی)	۲,۸۱۹,۴۳۰,۹۰۰	-
حسن رضا سید آبادی (خرید ادویه)	۲,۳۶۱,۸۰۰,۰۰۰	-
بین المللی پارسیان پخش بیژن	۲,۲۲۶,۲۰۲,۷۴۰	-
سام پایمر سپتا (ظروف یکبار مصرف غذا)	۲,۲۲۱,۰۶۰,۰۰۰	-
شرکت گلستان (خرید برنج)	۲,۱۸۸,۵۷۲,۰۰۰	-
علی اصغر درزی (برنج فروشی عبدالرضا)	۲,۱۷۱,۴۴۱,۰۰۰	-
هایپر مارکت پایتخت	۲,۱۶۶,۲۰۹,۳۰۳	۳۷۵,۰۸۱,۰۰۰
احمد احمدی (سبزی خرد کنی پایتخت)	۲,۰۶۸,۹۷۵,۰۰۰	-
شرکت توسن پخش ستاره کیش	۱,۵۱۷,۹۰۷,۹۹۵	۱,۱۴۱,۲۹۲,۶۰۲
شرکت ژرف اندیشان صحت محمودی	۶۵۰,۴۱۸,۵۰۰	۶۰۵,۰۹۹,۸۵۲
مجید صفری (فرآورده های گوشتی خلیج)	-	۱۱,۴۴۴,۹۵۷,۶۰۰
سایر	۳۵,۶۷۷,۴۰۷,۲۹۳	۱۱,۸۴۳,۶۸۹,۵۱۹
	۲۵۶,۰۱۳,۱۷۰,۴۱۰	۴۹,۰۲۰,۷۶۲,۷۳۸



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳-۶- دستمزد مستقیم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸,۶۵۵,۴۲۵,۴۷۵	۳۷,۵۷۸,۷۵۳,۷۸۲	حقوق و دستمزد مزایا
۱,۷۸۰,۸۰۸,۳۷۴	۸,۵۴۰,۵۰۸,۵۷۵	بیمه سهم کارفرما
۵۶۲,۱۸۱,۴۱۹	۲,۷۲۰,۳۸۱,۴۷۴	هزینه عیدی پایان سال پرسنل
۳۶۳,۵۵۴,۴۱۹	۱,۰۸۵,۴۶۱,۱۴۲	هزینه مرخصی
۳۳۷,۸۵۱,۲۴۰	۱,۵۵۲,۷۰۵,۲۶۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۶۹۹,۸۲۱,۲۲۷	۵۱,۴۷۷,۷۱۰,۲۳۶	

۲-۳-۶- سرپار تولید

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۸۵,۵۷۲,۱۲۴	۵۵,۹۱۲,۶۴۸,۶۴۶	دستمزد غیرمستقیم
۳,۵۰۳,۸۷۶,۸۱۲	۱۱,۵۱۶,۳۸۷,۳۶۰	حقوق و دستمزد مزایا
۸۴۵,۸۳۷,۱۴۶	۴,۰۵۲,۰۵۵,۰۰۶	بیمه سهم کارفرما
۴۵۹,۴۳۰,۰۷۶	۱,۹۱۸,۲۳۸,۴۳۳	هزینه عیدی پایان سال پرسنل
۸۴۴,۲۲۷,۸۵۹	۳,۳۶۷,۱۰۲,۴۷۳	هزینه مرخصی
۲۵,۷۳۸,۹۴۴,۰۱۷	۷۶,۷۶۶,۳۳۱,۹۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۸۲۳,۶۹۱,۸۸۸	۵,۷۰۶,۰۲۷,۷۸۰	هزینه های سرپاری
۵,۳۳۲,۷۵۲,۸۷۸	۱۱,۵۵۴,۷۳۰,۳۵۲	تعمیرات و نگهداری
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۱,۵۷۸,۹۴۸	هزینه استهلاک
۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۱۲۵,۰۰۰	اجاره محل کارخانه آتیسا
۳,۱۵۵,۲۲۱,۱۹۲	۶,۸۰۶,۲۷۴,۸۴۳	هزینه مالیات اجاره
۲,۵۲۲,۸۴۸,۴۶۶	۲,۳۵۳,۱۲۳,۳۱۸	بهداشت، نظافت، لوازم بهداشتی و شوینده
۱,۸۲۶,۸۸۶,۷۳۰	۲,۳۳۰,۹۷۸,۰۸۲	آبدارخانه، پذیرایی
۱,۱۷۳,۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۹۸۷,۳۵۴,۹۵۰	۴,۱۲۳,۲۱۴,۸۵۰	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۷۰۹,۴۷۸,۲۰۹	۴۹۱,۳۵۵,۱۰۱	هزینه های برق، سوخت، تلفن، گاز، اینترنت
۴۲۱,۹۵۱,۲۰۰	۱,۲۸۰,۶۹۰,۰۰۰	هزینه های آگهی، آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار
۴۰۵,۳۲۳,۵۰۰	۳۵۸,۲۱۱,۸۶۴	هزینه های پوشاک
-	۳۸۵,۹۰۵,۹۴۳	هزینه های حقوقی و قانونی (مشاور املاک)
-	۸۷,۱۸۰,۰۰۰	هزینه بیمه دارایی ها
-	۸۵۹,۶۴۴,۰۰۰	هزینه های آزمایشگاه
۸۹۳,۰۰۱,۲۸۷	۸۷۳,۷۴۸,۹۹۸	هزینه پشتیبانی از نرم افزارها
۲۹,۰۳۸,۱۶۰,۳۰۰	۴۸,۹۹۳,۷۸۹,۰۷۹	سایر
۵۴,۷۷۷,۱۰۴,۳۱۷	۱۲۵,۷۶۰,۱۲۰,۹۹۷	

۴-۳-۶- طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ هیات مدیره، مقرر گردید که 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 تجار ت 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 رسمی کترینگ آتیسا و آذر ۱۴۰۱ آغاز فروش غذا به مشتریان صورت پذیرفت. در ضمن پروانه کسب کترینگ آتیسا در مورخ ۲۰ مهر ۱۴۰۱ از اتحادیه صنف تالارداران و رستوران داران و اغذیه فروشان و صنوف وابسته به شهرستان اسلامشهر اخذ گردید.

۵-۳-۶- در خصوص ظرفیت تولید واقعی و عملی کترینگ آتیسا با عنایت به منوی غذا هر ماه و تنوع غذایی هر روز و همچنین نحوه آماده سازی و پخت غذا متفاوت می باشد، لذا ظرفیت تولید یکسانی در هر روز نمی توان اعلام نمود، ازاینرو ظرفیت تولید کترینگ آتیسا در صورت پخت سه تنوع غذا، در روز ۲۰۰ پرس می باشد. ضمناً در خصوص افزایش هزینه های تولید نسبت به سال قبل، افزایش مربوط به مدت کارکرد، سطح عمومی قیمت و هزینه های حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت کار می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		هزینه های فروش
۱,۸۲۴,۲۳۸,۴۹۵	۱۰,۵۴۸,۵۹۴,۳۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲۹,۳۰۸,۹۴۸	۱,۸۹۶,۲۷۳,۷۳۴	بیمه سهم شرکت
۸۸,۳۰,۴۹۳	۵۵۷,۲۱۹,۵۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳,۴۸۰,۸۲۱	۵۱۷,۸۳۱,۲۳۶	هزینه عیدی پایان سال پرسنل
-	۱۴,۰۹۱,۵۴۰,۵۵۱	۷-۴ هزینه های بازاریابی
۳۵,۸۲۳,۹۹۳	۲۴۷,۷۶۱,۷۸۵	هزینه مرخصی
۱۶,۶۶۵,۰۰۰	۱۰۲,۱۹۸,۸۰۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۹۸,۰۰۱,۳۲۰	۱,۹۵۷,۸۹۴,۵۳۰	هزینه های آگهی و چاپ
۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۴,۰۰۰	تعمیرات و نگهداری، اثاثه و منصوبات و تجهیزات
۴۳,۱۳۱,۰۱۲	۷۴,۰۰۶۴,۶۷۰	هزینه ابدارخانه و پذیرایی
۱,۱۹۶,۰۳۹,۱۶۱	۱,۲۹۴,۲۵۱,۸۱۴	۶-۳ هزینه غذای تولید شده جهت پرسنل - انتقالی از بهای تمام شده
۱۷۳,۲۶۷,۴۲۸	۳۶۵,۵۰۵,۶۰۸	هزینه استهلاک
-	۱۳۸,۰۱۷,۷۲۰	هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت
-	۴۶,۴۷۸,۰۸۰	هزینه های سایت و شارژ پتل اس ام اس سازمانی
۲۶,۱۵۰,۰۰۰	-	هزینه های پوشاک
-	۷,۷۵۰,۰۰۰	هزینه های آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار
۱۳,۵۸۰,۶۶۰	۲,۵۰۶,۳۰۰	سایر
۳,۹۷۶,۷۱۷,۳۳۱	۳۲,۶۲۹,۸۹۲,۶۷۲	
		هزینه های اداری و عمومی
۳۶,۷۷۱,۱۸۵,۲۴۳	۵۳,۶۳۴,۶۵۴,۵۲۳	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۹۸۰,۲۵۹,۰۱۳	۷,۴۵۲,۱۳۹,۸۹۹	۷-۱ بیمه سهم شرکت
۳,۱۱۲,۳۰۸,۴۲۰	۳,۵۶۴,۱۵۷,۸۴۴	هزینه استهلاک
۲,۳۶۰,۷۵۳,۵۵۶	۱,۳۸۷,۴۱۳,۶۷۱	هزینه ابدارخانه و پذیرایی
۵,۳۸۲,۱۷۶,۲۲۵	۵,۱۷۷,۰۰۷,۲۵۷	۶-۳ هزینه غذای تولید شده جهت پرسنل - انتقالی از بهای تمام شده
۶,۰۷۶,۱۸۷,۳۶۹	۲,۰۴۵,۵۳۰,۲۰۴	۷-۲ هزینه های مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱,۵۸۳,۰۲۸,۲۰۰	۱,۶۷۹,۳۸۹,۹۲۸	تعمیرات و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات
۱,۱۸۳,۰۶۲,۱۹۰	۱,۵۰۷,۴۴۸,۷۱۰	هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت
۱,۷۰۵,۳۳۷,۵۹۹	۲,۵۱۸,۸۸۱,۷۵۳	۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۲,۳۱۱,۱۵۷	۲۴۶,۶۹۱,۵۴۰	۷-۳ هزینه های آگهی و چاپ
۹۸۴,۴۸۶,۶۰۰	۱,۶۴۴,۵۹۴,۲۱۷	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۴۸۸,۹۳۵,۵۵۰	۴۸۰,۱۳۵,۷۶۵	هزینه حقوقی و قانونی
۱,۴۹۱,۸۰۴,۰۷۱	۱,۲۴۴,۵۲۴,۷۸۳	۷-۱ هزینه عیدی پایان سال پرسنل
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش مجمع به هیات مدیره
۶۸۵,۵۰۷,۶۴۳	۸۳۰,۶۱۳,۸۰۵	۷-۱ هزینه مرخصی
۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۶۱۸,۵۶۶,۳۸۱	۶۳۹,۱۴۲,۱۶۳	هزینه های آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار
۱۳۷,۰۵۴,۲۰۰	۱۵۶,۲۵۱,۲۱۲	هزینه های بهداشت و مواد ضدعفونی و مصرفی از بابت کرونا
۳۰۴,۹۳۷,۵۶۳	۴۰۶,۳۹۸,۵۹۵	هزینه های پست، اینترنت، برق و تلفن
۱۷۴,۴۶۳,۹۱۵	۱۳۶,۷۳۳,۰۴۲	هزینه بیمه دارایی های شرکت
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
-	۸۱۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه های اخذ ISO ۹۰۰۱
۲۲۳,۳۵۵,۱۷۲	۵۴,۰۷۳,۹۴۹	سایر هزینه ها
۷۱,۳۱۲,۵۱۹,۸۶۷	۸۷,۹۴۳,۶۸۲,۸۶۲	
۷۵,۲۸۹,۳۳۷,۱۹۸	۱۲۰,۵۷۳,۵۷۵,۵۳۴	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی ۱۴۰۰، 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 ۹۷۷ میلیون ریال مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۰۶۹ میلیون ریال مربوط به ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۹ می باشد.

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

۷-۴- عمده مبلغ مذکور مربوط به انعقاد قرارداد با شرکت آرتا هنر شایورد در خصوص بازاریابی فروش غذا به قطارهای مسافری نورالرضا می باشد.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
درآمد (زیان) های حاصل از سرمایه گذاری ها	۷۸,۸۷۹,۰۴۱,۸۵۲	۲۹,۶۱۰,۶۲۶,۷۶۳
فروش ضایعات مواد اولیه	۲۵,۹۱۹,۹۸۳	۲۳,۵۷۷,۹۸۲
خالص اضافی انبار	۲,۲۴۳,۰۰۱,۷۷۲	۴۵۰,۲۳۶,۳۸۱
	۸۱,۱۴۷,۹۶۳,۶۰۷	(۲۹,۱۳۶,۸۱۲,۴۰۰)

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

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۳۸,۰۸۷,۶۶۸,۸۷۰	۷,۱۴۴,۸۵۹,۳۹۲
سود حاصل از فروش واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی	۲۸,۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰	-
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ارزش آفرینان دی	۸۷,۶۷۱,۸۶۵	۸۲,۲۸۵,۲۲۷
سود سهام شرکت های سرمایه پذیر در بازار سرمایه	۹,۸۳۴,۴۹۰,۸۸۳	۱۷,۳۳۵,۰۸۰,۷۸۶
سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری ها در بازار سرمایه	۲,۴۵۴,۷۱۰,۳۳۴	(۵۴,۰۳۴,۶۱۹,۱۴۹)
سود (زیان) سرمایه گذاری در سبدگردانی ها	-	(۱۳۸,۲۳۳,۰۱۹)
	۷۸,۸۷۹,۰۴۱,۸۵۲	(۲۹,۶۱۰,۶۲۶,۷۶۳)

۹- هزینه های مالی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کارمزد خرید و فروش اعتباری سهام	۵۴۲,۸۱۱,۹۵۳	۱,۲۷۶,۱۵۶,۰۲۱

۹-۱- کارمزد مذکور مربوط به دریافت اعتبار از کارگزاری مدیر 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	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴۸۸,۸۶۶,۵۷۶	۳۶۶,۱۶۵,۶۴۷
سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان	۲۹۷,۶۰۷,۲۹۸	۲۰۹,۱۹۷,۴۸۲
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۳,۰۸۴,۶۳۰,۲۰۳
سایر	۴۱۷,۸۲۰,۲۵۶	۹۷,۳۷۹,۷۹۲
	۱,۲۰۴,۲۹۴,۱۳۰	۳,۵۵۷,۳۷۳,۱۲۴



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- داری های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	ریال	جمع	ریال	رایانه و تجهیزات	ریال	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات و تجهیزات	ریال	ماشین آلات و تجهیزات	ریال	وسایل نقلیه	ریال	زمین	ریال	ساختمان	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۶۹,۶۶۵,۸۳۳,۱۲۹	۱۶۹,۶۶۵,۸۳۳,۱۲۹	۲,۲۴۹,۵۷۳,۴۷۰	۸,۹۷۴,۳۷۵,۶۲۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۳۱۳,۸۸۵,۰۴۹	۱۵۷,۳۱۳,۸۸۵,۰۴۹
افزایش	۶۵,۰۳۳,۶۳۳,۰۰۰	۶۵,۰۳۳,۶۳۳,۰۰۰	۱,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۸,۳۱۱,۱۸۴	۴۸,۲۹۱,۳۷۹,۶۱۶	۳,۳۲۴,۹۱۲,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واگذار شده	(۱,۲۰,۲۸۳۵,۰۲۰)	(۱,۲۰,۲۸۳۵,۰۲۰)	(۱,۱۶۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۵,۰۳۱,۳۵۵,۰۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲۲۸,۴۸۶,۶۶۱,۱۶۱	۲۲۸,۴۸۶,۶۶۱,۱۶۱	۲,۱۸۲,۱۲۲,۴۷۰	۶,۶۳۰,۶۶۹,۷۴۹	۴۸,۴۱۹,۳۷۹,۶۱۶	۲,۳۲۴,۹۱۲,۲۵۰	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰,۰۹۰,۹۰۹,۰۰۰	۱۰,۰۹۰,۹۰۹,۰۰۰	۱,۳۶۷,۵۳۶,۰۰۰	۴,۱۸۰,۶۶۹,۷۴۹	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۳,۲۵۹,۶۸۰	۴۴۳,۲۵۹,۶۸۰
افزایش	۲۳۹,۳۹۷,۵۰۰,۴۴۰	۲۳۹,۳۹۷,۵۰۰,۴۴۰	۵,۰۱۸,۱۲۸,۴۷۰	۲۰,۴۸۷,۰۲۱,۵۳۳	۵۲,۸۴۹,۳۳۷,۴۵۷	۳,۲۹۴,۹۱۲,۲۵۰	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۱,۱۳۷,۱۴۴,۷۲۹	۲۱,۱۳۷,۱۴۴,۷۲۹
استهلاک ایاتیه:	۵,۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۷۲۴,۶۱۶	۲,۳۲۸,۰۷۴,۳۳۱	۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۳,۱۳۸,۸۵۰	۱,۵۷۳,۱۳۸,۸۵۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷۰,۷۸۵,۵۳۳,۳۲۱	۷۰,۷۸۵,۵۳۳,۳۲۱	۱,۰۱۴,۶۱۰,۰۴۴	۲,۷۰۵,۹۱۹,۳۳۷	۴,۴۴۰,۸۶۳,۴۵۶	۴۲,۹۵۰,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۳,۲۱۸,۷۴۱	۷۷۳,۲۱۸,۷۴۱
استهلاک	(۳,۷۱۹,۴۸۰,۶۹۲)	(۳,۷۱۹,۴۸۰,۶۹۲)	(۸۵۹,۵۵۶,۵۶۰)	(۲,۸۵۹,۵۳۳,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۰,۴۳۱,۰۲۰,۴۴۱	۱۰,۴۳۱,۰۲۰,۴۴۱	۱,۳۵۹,۳۷۱,۰۷۰	۲,۱۸۴,۱۷۰,۹۶۱	۴,۵۱۲,۱۵۵,۳۶۰	۴۳,۹۵۰,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۶,۳۵۷,۵۹۱	۲,۳۴۶,۳۵۷,۵۹۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴,۳۲۹,۳۴۳,۴۲۹	۱۴,۳۲۹,۳۴۳,۴۲۹	۹۳۸,۷۹۰,۸۵۹	۲,۹۳۶,۱۴۲,۷۳۵	۹,۰۴۴,۰۹۲,۷۲۹	۵۵۲,۵۸۰,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۸,۰۲۷,۸۱۵	۷۷۸,۰۲۷,۸۱۵
استهلاک	۲۴,۳۷۵,۳۲۷,۴۲۳	۲۴,۳۷۵,۳۲۷,۴۲۳	۲,۲۹۸,۱۵۸,۹۶۱	۵,۱۰۰,۱۱۳,۸۷۸	۱۳,۵۵۶,۲۴۷,۰۳۹	۵۹۶,۵۳۱,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۴۴,۶۸۵,۴۰۶	۳,۱۴۴,۶۸۵,۴۰۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۱۴,۷۲۱,۱۳۳,۰۱۷	۲۱۴,۷۲۱,۱۳۳,۰۱۷	۲,۷۲۰,۵۰۹,۵۰۳	۱۵,۳۸۶,۴۰۷,۷۶۱	۳۹,۷۲۳,۵۷۵,۴۱۹	۲,۶۹۸,۳۷۱,۰۱۰	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۱۲۰,۷۵۹,۳۳۳	۱۸۰,۱۲۰,۷۵۹,۳۳۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۱۸,۰۵۰,۳۵۸,۶۷۵	۲۱۸,۰۵۰,۳۵۸,۶۷۵	۱,۸۲۲,۷۵۴,۳۶۳	۱۴,۱۳۱,۸۰۰,۸۶۸	۴۳,۹۰۷,۳۴۴,۳۰۶	۳,۲۲۰,۹۶۱,۷۰۱	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۴۷۵,۵۲۷,۴۵۸	۱۸۳,۴۷۵,۵۲۷,۴۵۸

۱۱-۱- داری های ثابت مشهود (بجز وسایل نقلیه) تا ارزش ۹۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا تاریخ ۲۲ فروردین ۱۴۰۳ و یک دستگاه خودروی شرکت نیز تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴/۲/۱۳۶ از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- سرفصل ساختمان مربوط به خرید دو واحد اداری به متراژ ۳۰۱ مترمربع در سال ۱۳۹۹ است و قابل ذکر است ارزیابی ساختمان براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۴۹,۳۹۱ میلیون ریال بوده که طبق مبایعه نامه به مبلغ ۱۴۸,۵۰۰ میلیون ریال خریداری شده است. همچنین مبلغ بایقی تمام شده مربوط به هزینه های راه اندازی و بهره برداری آن جهت استفاده می باشد. همچنین تفکیک عرصه و اعیان دو دستگاه آپارتمان شرکت براساس گزارش هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری در مورخ ۱۴۰۱/۴/۳۶ صورت پذیرفته است.

۱۱-۳- عمده افزایش ماشین آلات و تجهیزات، اثاثه و منصوبات و رایانه و تجهیزات مربوط به خرید داری های مورد نیاز جهت کارخانه تولید غذای گرم آتیا می باشد و همچنین اضافات سرفصل ساختمان مربوط با نصب پارکینگ شیشه ای می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	طراحی و پیاده سازی	آتیا	حقوق امتیاز خدمات عمومی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵۶,۷۷۸,۸۹۰	۶۸۵,۸۴۴,۰۰۰	-	-	۷۰,۹۳۴,۸۹۰
۲,۹۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰
۲,۷۱۰,۲۸۸,۹۰	۲,۳۹۵,۸۴۴,۰۰۰	-	-	۳۱۵,۱۸۴,۸۹۰
۴,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸,۵۳۰,۲۸۸,۹۰	۴,۶۱۰,۸۴۴,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۱۸۴,۸۹۰
۴,۱۸۳,۳۰۸,۶۶۰	۴,۱۸۳,۳۰۸,۶۶۰	-	-	-
۹۱۴,۱۵۹,۵۶۶	۹۱۴,۱۵۹,۵۶۶	-	-	-
۱,۳۳۲,۴۶۸,۲۲۶	۱,۳۳۲,۴۶۸,۲۲۶	-	-	-
۱,۲۴۴,۷۵۸,۸۷۵	۱,۲۴۴,۷۵۸,۸۷۵	-	-	-
۲,۵۷۷,۲۲۷,۱۰۱	۲,۵۷۷,۲۲۷,۱۰۱	-	-	-
۵,۹۴۸,۸۰۱,۷۸۹	۲,۰۳۳,۶۱۶,۸۹۹	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۱۸۴,۸۹۰
۲,۳۷۸,۵۶۰,۶۶۴	۲,۰۳۳,۶۱۶,۸۹۹	-	-	۳۱۵,۱۸۴,۸۹۰

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 استهلاک انباشته :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱- افزایش نرم افزارهای رایانه ای مربوط به خرید پلاگین سفارش سازی برنامه ریزی تولید و مازول قیمت گذاری از شرکت برهان سیستم پاسارگاد، جهت کارخانه تولید غذای گرم آتیا می باشد.
 ۱۲-۲- مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال مربوط به هزینه طراحی، ساخت و پیاده سازی اپلیکیشن موبایل جهت سفارش غذا توسط مشتریان آتیا می باشد.
 ۱۲-۳- مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال مربوط به هزینه طراحی، ساخت و پیاده سازی سایت آتیا می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۲۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۸,۲۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰

سایر شرکت ها:

شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی

شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی

صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

۱۳-۱-۲- 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 لافذ نفوذ قابل

ملاحظه و عضو هیات مدیره در شرکت فوق است. ازنظر برای سرمایه گذاری فوق الذکر از روش بهای تمام شده استفاده شده است.

۱۳-۱-۳- 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 بتوان موسس صندوق بوده است. آغاز فعالیت صندوق از

تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بوده است. همچنین طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری و همچنین مصوبه هیات مدیره و تولید سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس قرارداد منعقد فی مابین این شرکت و شرکت سرمایه گذاری آوا نوین، کلی

واحد های ممتاز این شرکت در صندوق مذکور به مبلغ ۳۷,۹۱۵ میلیون ریال به شرکت فوق واگذار گردید که از این بابت مبلغ ۲۸,۱۶۵ میلیون ریال درآمد حاصل از نگهداری واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه

دی شناسایی گردید.

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴,۰۵۱,۱۵۸,۱۰۶	-	۴,۰۵۱,۱۵۸,۱۰۶
-	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۹۶۸,۲۲۱,۰۵۲	-	۱,۹۶۸,۲۲۱,۰۵۲
-	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۰۶,۳۰۷,۱۳۸	-	۷۰۶,۳۰۷,۱۳۸
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵۳,۶۱۸,۰۸۴	۱۳۷,۲۱۷,۵۰۰	۱۵۳,۶۱۸,۰۸۴	۱۳۷,۲۱۷,۵۰۰
۳,۸۰۳,۶۱۸,۰۸۴	۱۶,۳۸۳,۱۳۳,۷۹۶	۳,۸۰۳,۶۱۸,۰۸۴	۱۶,۳۸۳,۱۳۳,۷۹۶
(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۹۰۳,۶۱۸,۰۸۴	۱۴,۸۸۳,۱۳۳,۷۹۶	۱,۹۰۳,۶۱۸,۰۸۴	۱۴,۸۸۳,۱۳۳,۷۹۶

۱۴-۱- اسناد پرداختی شامل ۲ فقره چک به سررسیدهای ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ و ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ می باشد که در سررسید های مربوطه پرداخت خواهد شد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۸۴۷,۱۰۳,۰۰۴	۳۱,۴۹۹,۳۷۸,۵۳۷	۵,۸۴۷,۱۰۳,۰۰۴	۳۱,۴۹۹,۳۷۸,۵۳۷
۸,۹۷۷,۴۴۲,۵۳۹	۷,۴۲۱,۷۱۳,۰۸۳	۸,۹۷۷,۴۴۲,۵۳۹	۷,۴۲۱,۷۱۳,۰۸۳
۱,۰۲۷,۱۴۰,۴۴۱	۱,۱۶۲,۵۴۰,۸۸۹	۱,۰۲۷,۱۴۰,۴۴۱	۱,۱۶۲,۵۴۰,۸۸۹
۵۸۸,۹۳۹,۰۱۹	۵,۹۰۱,۱۲۹,۱۱۵	۵۸۸,۹۳۹,۰۱۹	۵,۹۰۱,۱۲۹,۱۱۵
۱۶,۴۴۰,۶۲۵,۰۰۳	۴۵,۹۸۷,۷۶۱,۶۲۴	۱۶,۴۴۰,۶۲۵,۰۰۳	۴۵,۹۸۷,۷۶۱,۶۲۴

۱۵-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

تجاری:

حساب های دریافتنی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۸۲۴,۳۷۰,۲۷۲	۵۶,۳۲۷,۷۲۰,۳۳۳	۱۶-۱-۱. حساب های دریافتنی بابت فروش غذا به شرکت ها
۱۳,۱۱۹,۰۷۳,۹۱۷	۱۳,۱۱۹,۰۷۳,۹۱۷	۱۶-۱-۲. بانک دی
۵,۱۹۴,۵۵۳,۴۵۳	۱۹۲,۵۵۷,۷۲۷,۵۳۸	۲۲-۱-۲. بیمه دی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۳. سرمایه گذاری مجدد
۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۹۸۳,۳۳۵	۵-۲-۲. فروش مواد اولیه (برنج) به پرسنل شرکت
۱,۰۶۲,۷۷۷	-	سایر
۳۰,۱۷۴,۲۶۰,۴۱۹	۲۶۵,۰۹۶,۵۰۵,۱۲۳	

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	۱۶-۱-۴. سپرده بیمه قراردادهای
۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	-	۱۶-۱-۴. سپرده حسن انجام کار قراردادهای
۶,۵۱۲,۲۳۴,۷۲۰	۶,۲۵۷,۴۹۴,۲۳۰	سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر
-	-	سپرده شرکت در مناقصه مربوط به فروش غذای سازمانی
۱,۳۰۳,۲۵۰,۵۰۰	۲۶۳,۵۹۰,۸۰۸	۱۶-۱-۵. طلب از کارکنان بابت فروش اقساطی سهام شرکت
۳,۵۸۹,۹۰۷,۷۷۸	۴,۴۹۰,۶۴۲,۹۵۷	۱۶-۱-۶. وام ضروری اعطایی به کارکنان
۴,۲۱۴,۲۰۶,۲۸۹	۱۵,۸۶۰,۸۴۹,۴۸۴	۱۶-۱-۷. برنج اعطایی به پرسنل جبران و پشتیبانی
۹,۴۰۰,۹۰۴,۱۶۸	۵,۶۴۱,۶۷۸,۳۶۹	۱۶-۱-۸. سهام اعطایی بانک دی به پرسنل
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۹. ودایع اجاره
-	۱۰۲,۸۶۴,۴۶۵	کارگزاری هوشمند رابین (مدیر آسیا)
۳,۳۰۳,۸۵۴,۱۳۲	۳,۷۵۲,۵۷۵,۷۶۰	سایر شرکت ها، اشخاص و کارکنان
۴۸,۴۸۸,۳۳۸,۰۰۱	۴۹,۲۰۱,۶۸۶,۲۸۰	
۷۸,۶۶۲,۵۹۸,۴۲۰	۳۱۴,۲۹۸,۱۹۱,۴۰۳	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

ریال	ریال	
-	۱۷,۱۲۱,۴۴۵,۷۸۱	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
-	۱۰,۰۵۹,۶۲۷,۸۰۰	آکادمی ملی فوتبال
-	۷,۳۴۸,۷۵۰,۴۱۳	حمل و نقل ریلی نورالرضا اصفهان
-	۵,۲۲۰,۳۲۰,۳۷۵	شرکت انر شیمی
-	۴,۱۳۵,۶۱۲,۶۰۰	خدمات بازار سرمایه کاریزما
-	۳,۱۲۸,۹۷۹,۳۴۵	گروه مالی دی
-	۱,۸۶۲,۵۸۳,۸۲۲	رسا گفتمان صنعت بینش
-	۱,۸۳۲,۵۸۰,۷۵۰	سیدگردان کاریزما
-	۱,۳۹۸,۲۴۹,۱۷۲	کارگزاری کاریزما(سهامی خاص)
-	۷۸۴,۲۰۸,۷۵۰	هستی الکتریک تارا
-	۵۸۹,۱۴۵,۲۰۰	حمید سوری
-	۵۵۶,۵۳۲,۲۰۰	صرافی کاریزما
-	۴۴۲,۱۹۱,۲۰۰	گروه بازرگانی سودا کاریزما
-	۴۱۷,۶۲۰,۰۳۶	امید انتظار قائم
-	۱۶۲,۳۵۰,۰۵۰	پردازش اطلاعات مالی کاریزما
۵,۲۷۸,۷۴۰,۸۲۹	-	کارگزاری آگاه
۱,۸۴۵,۶۷۳,۹۹۵	-	پالایشگاه ستاره سبز سیراف
۲,۶۹۹,۹۵۵,۴۴۸	۱,۳۶۷,۵۲۲,۸۳۹	سایر
۹,۸۲۴,۳۷۰,۲۷۲	۵۶,۳۲۷,۷۲۰,۳۳۳	

۱-۱-۱۶-۱-۱-۱- تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۳۲۲۷ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱-۱-۱۶-۲- 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 ۹۳۶۹ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ سهم بانک دی و مبلغ ۳۷۵۰ میلیون ریال نیز بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ که جمعا ۱۳۱۱۹ 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.

۱-۱-۱۶-۳- 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.

۱-۱-۱۶-۴- مانده حساب مربوط به سپرده های بیمه مکسوره از بابت قرارداد طرح جبران منعقد با شرکت تامین آسایش پیمان می باشد.

۱-۱-۱۶-۵- 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 مذکور و کسر ماهیانه آن از حقوق کارکنان می باشد.

۱-۱-۱۶-۶- مانده حساب فوق مربوط به اعطای وام ضروری به کارکنان با سود ۱۰ درصد و اقساط ۶۰ ماهه می باشد.

۱-۱-۱۶-۷- 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.

۱-۱-۱۶-۸- 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.

۱-۱-۱۶-۹- مانده حساب فوق مربوط ودیعه قرارداد اجاره ملک، کارخانه آتیسما می باشد.



شوکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۲۵,۱۴۶,۷۸۶,۴۰۴	۲۲۲,۲۴۱,۱۵۰,۰۶۹
۱۷-۲	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰
	۲۲۵,۵۷۷,۷۸۶,۴۰۴	۲۲۲,۶۷۲,۱۵۰,۰۶۹
۱۷-۱	(۳۸,۰۸۷,۶۶۸,۸۷۰)	-
	۱۸۷,۴۹۰,۱۱۷,۵۳۴	۲۲۲,۶۷۲,۱۵۰,۰۶۹

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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	افزایش (کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱	عمران فارس	۲,۳۱۶,۵۳۱	۱۴,۶۷۵	۳۳,۹۹۶,۲۴۳,۹۱۶	۱۷,۰۳۰	۳۹,۴۵۰,۵۲۲,۹۳۰	۵,۴۵۴,۲۷۹,۰۱۴	-
۲	بانک ملت	۱۰,۱۵۵,۴۱۸	۲,۴۴۲	۲۴,۷۹۷,۷۰۸,۲۰۹	۳,۳۸۷	۳۴,۳۹۶,۴۰۰,۷۶۶	۹,۵۹۸,۶۹۲,۵۵۷	-
۳	ذوب آهن اصفهان	۵,۰۶۰,۴۷۱	۳,۹۲۷	۱۹,۸۷۲,۱۶۰,۳۳۳	۳,۹۸۴	۲۰,۱۶۰,۹۱۶,۴۶۴	۲۸۸,۵۵۶,۱۳۱	۱۹,۸۷۲,۱۶۰,۳۳۳
۴	پتروشیمی کازرون	۲,۱۸۲,۱۳۱	۶,۹۱۲	۱۵,۰۸۱,۸۷۹,۷۶۰	۱۶,۷۱۰	۳۶,۴۶۳,۴۰۹,۰۱۰	۲۱,۳۸۱,۵۲۹,۲۵۰	۲۰,۶۱۱,۱۰۹,۵۸۶
۵	احياء سپاهان	۶۹۰,۹۶۸	۱۵,۹۵۰	۱۱,۰۲۱,۱۵۰,۶۵۲	۱۷,۰۴۰	۱۱,۷۷۴,۰۹۴,۷۲۰	۷۵۲,۹۴۴,۰۶۸	۱۲,۵۲۸,۳۸۶,۸۵۶
۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۹,۷۷۸,۶۶۳,۷۰۱	۱,۲۴۴	۱۰,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۳۳۶,۲۹۹	-
۷	پتروشیمی تندکوبان	۱,۰۰۰,۱۶۳	۹,۴۸۷	۹,۴۸۸,۴۹۴,۶۱۷	۱۴,۷۳۰	۱۴,۷۳۲,۴۰۰,۹۹۰	۵,۲۴۳,۹۰۶,۳۷۳	-
۸	بانک تجارت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲	۸,۲۷۹,۶۶۶,۸۸۱	۲,۰۲۷	۸,۹۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۱۳۰,۱۱۹	-
۹	گروه بهمن	۳,۸۶۵,۲۳۳	۱,۹۵۸	۷,۵۶۷,۹۱۱,۱۷۱	۲,۰۵۰	۷,۹۲۳,۲۷۷,۶۵۰	۲۵۵,۸۱۶,۴۷۹	۳,۷۵۲,۶۷۱,۵۴۸
۱۰	سرمایه گذاری استان کرمان	۱۱,۸۴۳,۸۲۱	۴۹۰	۷,۲۶۹,۴۹۸,۱۵۳	۴۳۱	۶,۳۹۷,۶۸۶,۸۵۱	(۸۷۱,۸۱۳,۰۰۰)	۷,۲۶۹,۴۹۸,۱۵۳
۱۱	مپنا	۵۳۷,۹۵۶	۱۲,۷۸۴	۶,۸۷۷,۳۵۰,۷۲۳	۱۳,۶۵۰	۷,۳۴۲,۰۹۹,۴۰۰	۴۶۵,۷۴۸,۶۷۷	۵,۱۷۲,۲۴۳,۹۲۵
۱۲	ایران ترانسفر	۲,۴۷۸,۵۹۶	۲,۶۹۶	۶,۶۶۲,۲۲۱,۴۹۳	۲,۶۷۴	۶,۶۶۷,۷۶۵,۷۰۴	(۵۴,۵۵۵,۲۱۱)	-
۱۳	ملی س ایران	۱,۴۶۲,۸۲۵	۴,۳۲۸	۶,۳۳۱,۸۱۴,۱۵۴	۷,۴۹۰	۱۰,۹۵۶,۵۵۹,۲۵۰	۴,۶۲۴,۷۴۵,۰۹۶	۹,۹۹۳,۰۷۲,۰۶۱
۱۴	پالایشگاه نفت تهران	۱,۵۲۶,۸۳۵	۴,۰۴۲	۶,۱۷۱,۵۱۸,۹۰۶	۴,۵۹۵	۷,۱۰۵,۸۰۶,۸۲۵	۸۴۴,۲۸۷,۹۱۹	-
۱۵	سیمان سپاهان	۵۳۸,۹۶۴	۱۰,۹۳۰	۵,۸۹۱,۰۹۶,۵۸۹	۱۶,۵۳۰	۸,۹۰۹,۰۷۴,۹۲۰	۳,۰۱۷,۹۷۸,۳۲۱	۱۲,۷۴۸,۴۳۳,۸۸۰
۱۶	سایپا	۲,۵۳۳,۷۸۶	۲,۱۵۸	۵,۵۳۳,۴۵۱,۸۳۳	۲,۴۹۰	۶,۳۸۲,۸۲۷,۱۴۰	۸۵۰,۳۷۵,۲۷۷	-
۱۷	آذر آب	۳,۴۱۸,۷۴۰	۱,۴۷۶	۵,۰۴۷,۵۸۴,۰۰۳	۱,۹۱۴	۶,۵۴۳,۶۸۸,۶۶۰	۱,۴۹۵,۸۸۱,۲۵۷	-
۱۸	بیمه البرز	۲,۱۳۰,۲۷۵	۲,۲۹۵	۴,۸۸۸,۳۳۳,۱۸۸	۲,۳۵۳	۵,۱۲,۵۳۷,۰۷۵	۱۲۴,۱۷۳,۸۸۷	۴,۸۸۸,۳۳۳,۱۸۸
۱۹	فلزیاد دارو	۵۵۶,۲۳۱	۸,۵۶۵	۴,۷۶۱,۲۶۶,۲۹۴	۸,۴۵۰	۴,۷۰۰,۱۵۱,۹۵۰	(۶۱,۱۱۴,۳۴۴)	۶,۰۵۶,۲۷۷,۶۶۱
۲۰	سیمان شرق	۵۱۹,۹۸۴	۸,۴۱۸	۴,۳۷۶,۹۸۵,۲۴۲	۱۱,۳۸۰	۵,۸۶۵,۴۱۹,۵۲۰	۱,۴۸۸,۴۲۴,۲۷۸	۴,۳۷۶,۹۸۵,۲۴۲
۲۱	کالیجین	۵۵۱,۲۴۰	۵,۴۴۴	۳,۰۰۱,۹۴۴,۳۶۴	۷,۸۱۰	۴,۳۰۵,۱۸۴,۴۰۰	۱,۳۰۴,۰۹۰,۰۳۶	-
۲۲	پتروشیمی پردیس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۵۰۲	۲,۸۳۵,۷۸۷,۴۸۳	۱۶۹,۵۹۰	۴,۵۴۳,۸۵۰,۰۰۰	(۲۹۱,۹۳۷,۴۸۳)	-
۲۳	فولاد خورستان	۶۶۶,۶۰۵	۴,۱۹۵	۲,۷۳۰,۰۷۴,۴۴۰	۴,۰۶۲	۲,۷۰۷,۷۴۹,۵۱۰	(۲۲,۳۲۴,۹۳۰)	-
۲۴	سیمان لاروس و خورستان	۱۳۸,۱۵۱	۱۸,۱۲۷	۲,۵۰۵,۶۶۶,۹۰۴	۳۲,۴۱۰	۴,۴۷۷,۴۷۳,۹۱۰	۱,۹۷۱,۸۰۷,۰۰۶	-
۲۵	فولاد اتومبیل ایران	۶۱۷,۶۳۷	۳,۳۶۸	۲,۴۴۸,۹۹۹,۶۱۵	۰,۶۵۰	۳,۷۷۲,۱۴۹,۰۵۰	۱,۳۲۳,۱۴۹,۴۳۵	-
۲۶	توسعه و عمران کرمان	۱,۵۶۲,۰۰۰	۱,۲۳۱	۱,۹۲۳,۵۹۴,۱۳۰	۱,۲۴۱	۱,۹۲۸,۴۴۲,۰۰۰	۱۴,۸۴۷,۸۷۰	-
۲۷	فلنک سازان سپاهان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۷	۱,۸۵۷,۳۴۸,۹۴۳	۵,۳۳۵	۲,۴۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۴۳,۴۰۱,۰۵۷	-
۲۸	سید ماکیان	۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۶	۹۸۸,۲۹۵,۲۱۸	۲۰,۷۴۰	۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۰۴,۷۸۲	۱۰,۰۳۵,۷۶۲,۳۸۷
۲۹	بیمه هرسند فردا	۱۷۳,۳۸۷	۵۰۰	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	۵۰۰	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	-	۸۶,۶۹۳,۵۰۰
۳۰	تامین سرمایه کیبا	۷۰,۳۴۷	۱,۰۰۰	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	-	-
۳۱	بیمه انکابی تهران رواک	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	بیمه انکابی آگوی پارس	۱۹,۰۷۲	۷۰۰	۱۳,۳۵۰,۴۰۰	۱,۷۷۶	۳۳,۸۷۱,۸۷۲	۲۰,۵۲۱,۴۷۲	۲۶,۶۹۵,۹۰۰
۳۳	بیمه انکابی رایا	۱۱,۶۲۹	۵۰۰	۷,۳۱۴,۵۰۰	۵۰۰	۷,۳۱۴,۵۰۰	-	-
۳۴	بین القملی توسعه صن- معادن غدیر	۳۰۰	۱۵,۵۷۷	۴,۶۷۳,۱۲۴	۱۷,۹۳۰	۵,۳۷۹,۰۰۰	۷۰۵,۸۷۶	-
۳۵	پتروشیمی دهلشت	-	-	-	-	-	-	۴,۷۴۹,۱۱۴,۸۶۱
۳۶	بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۴۳,۳۱۱,۷۴۱,۹۳۵
۳۷	گروه پتروشیمی س ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۲۸,۹۲۲,۰۷۹
۳۸	ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۸,۶۷۷,۳۰۹,۷۴۸
۳۹	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۹,۵۰۹,۷۶۹,۸۹۷
۴۰	داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۰۴,۳۷۴,۰۷۷
۴۱	گسترش خدمات کشاورزی	-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۸,۹۰۷,۵۸۵
۴۲	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	-	-	-	-	-	-	۳,۹۷۰,۳۷۸,۰۰۲
۴۳	تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۵,۴۵۳,۰۰۰
				۲۲۲,۲۴۱,۱۵۰,۰۶۹		۲۸۴,۰۹۱,۵۷۴,۶۶۷	۶۱,۸۵۰,۴۲۴,۱۹۸	۲۲۵,۱۴۶,۷۸۶,۴۰۴
								(۳۸,۰۸۷,۶۶۸,۸۷۰)
				۲۲۲,۲۴۱,۱۵۰,۰۶۹		۲۸۴,۰۹۱,۵۷۴,۶۶۷	۶۱,۸۵۰,۴۲۴,۱۹۸	۱۸۷,۰۵۹,۱۱۷,۵۳۴

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش هر واحد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۴۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی

۱-۱۷-۲-۱ - 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.

۱۸- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۶,۱۱۴,۸۴۲,۰۰۸	۳۶,۹۳۰,۹۹۳,۲۴۴
	۵,۱۷۱,۵۹۵,۸۸۶	۹۲۶,۵۴۵,۵۳۶
	۸۱,۲۸۶,۴۳۷,۸۹۴	۳۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

۱۸-۱ - موجودی نزد بانک ها - ریالی

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک فرض الحسنه رسالت - پس انداز کوتاه مدت ۳۹۳۱	۳۰,۰۰۰,۴۵۳,۹۱۵	-
بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۳۰۰۸	۲۲,۰۵۴,۸۴۸,۲۲۴	۲۷,۶۷۵,۷۱۵,۴۳۵
بانک دی - پس انداز بلند مدت ۳۰۰۵	۱۷,۵۸۱,۴۰۴,۶۶۷	۱,۹۴۲,۶۵۱,۱۰۰
بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۰۸	۵,۰۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۴۵۶۶	۸۹۲,۳۴۶,۶۷۸	۸۱۸,۰۵۴,۳۰۵
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۲۳۲	۵۷۰,۲۵۶,۲۵۹	۵۲۳,۴۷۵,۲۳۰
بانک دی - جاری ۷۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک مسکن - پس انداز کوتاه مدت ۳۳۴۷	۵,۱۵۹,۰۷۷	۵,۶۱۲,۰۷۷
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۱۴۴۹	۱۵۲,۴۰۰	۱۷۴,۰۰۰
بانک گردشگری - فرض الحسنه ۷۶۱	۷۰,۷۸۸	۱۹۵,۷۷۵
بانک دی - جاری ۸۰۰۹	-	۹۵۴,۷۶۵,۳۲۲
	۷۶,۱۱۴,۸۴۲,۰۰۸	۳۶,۹۳۰,۹۹۳,۲۴۴



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴.۷۲	۲۸۳,۳۰۲	۱۰۰	۵,۹۹۸,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی
-	-	-	۱,۰۰۰	شرکت بیمه دی
-	-	-	۱۰۰	جلال مهدی
-	-	-	۱۰۰	محمد بیدقیان
۰.۹۶	۵۷,۶۸۶	-	۱۰۰	سونیک داوتیان
۱	۵۹,۹۹۸	-	۱۰۰	حسن قلندری
۱	۵۹,۹۹۸	-	۱۰۰	علی فاتحی
۹۲.۳۲	۵,۵۳۹,۰۱۶	-	-	سایر
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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	۳۹,۶۱۹,۲۰۷,۷۵۶	مانده ابتدای سال
(۲,۰۳۳,۷۷۳,۰۹۵)	(۶,۰۰۸,۹۱۵,۲۴۵)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۹۹۱,۵۵۸,۷۴۲	۷۷,۵۸۲,۲۲۳,۳۶۰	ذخیره تامین شده
۳۹,۶۱۹,۲۰۷,۷۵۶	۱۱۱,۱۹۲,۵۱۵,۸۷۱	مانده در پایان سال



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		استاد پرداختی:
۶,۹۲۷,۵۵۴,۱۶۰	۲,۲۰۲,۴۵۹,۱۶۰	۲۲-۱-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات
(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴-۱ انتقال از پیش پرداخت ها
۵,۰۲۷,۵۵۴,۱۶۰	۷۰۲,۴۵۹,۱۶۰	
		حسابهای پرداختی:
		اشخاص وابسته:
-	-	۲۲-۱-۲ شرکت بیمه دی
۲,۳۹۲,۷۵۹,۱۷۵	۲,۲۸۳,۱۴۰,۸۲۵	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۱,۰۱۰,۹۵۱,۴۰۷	۲۶,۲۹۳,۱۶۲,۰۹۴	۲۲-۱-۳ بدهی به فروشندگان مواد اولیه و تامین کنندگان جهت کارخانه تولید غذای آتیا
۶,۷۹۳,۱۴۲,۵۰۰	-	شرکت پویان گستر پارس دیبا- خرید لباس سازمانی جهت پرسنل طرح جبران
۷,۰۷۳,۰۴۳,۰۲۱	۹,۴۸۷,۱۶۰,۴۰۷	۲۲-۱-۴ بدهی بابت قراردادهای منعقد شده جهت اجرای قرارداد طرح جبران
۱۷,۲۶۹,۸۹۶,۱۰۳	۳۸,۰۶۳,۴۶۳,۳۲۶	
۲۲,۲۹۷,۴۵۰,۲۶۳	۳۸,۷۶۵,۹۲۲,۴۸۶	
		سایر پرداختی ها:
		حساب های پرداختی:
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۸۵,۰۵۹,۳۴۱,۸۶۳	۱۶۶,۶۰۶,۳۷۳,۶۲۴	۲۲-۱-۵ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادهای
۵۶,۵۰۲,۳۳۱,۷۰۸	۸۵,۶۵۰,۴۰۰,۴۰۵	۲۲-۱-۶ سازمان امور مالیاتی سالیات بر ارزش افزوده
۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۲۶,۳۹۳,۰۰۰	۲۲-۱-۷ بدهی به فروشندگان ساختمان جردن (ستاد)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	برهان سیستم پاسارگاد
۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰	۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰	علیرضا خورشیدی
۲۵,۶۷۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۵۰,۰۰۰	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد شهید و امور ایثارگران
-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۳۵۵,۸۱۲,۸۱۱	۱,۰۷۱,۱۱۴,۳۱۱	سپرده بیمه قراردادهای
۳۱,۶۸۳,۹۲۳,۰۸۲	۸۲,۸۵۳,۵۴۴,۳۷۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و...
۸۰۱,۸۴۹,۱۹۰	-	کارگزاری مدیر آسیا
-	۵,۶۹۱,۵۰۶,۷۵۶	سپرده حسن انجام کار قراردادهای
۳,۲۱۴,۸۶۴,۳۷۹	۶,۷۵۹,۳۶۸,۷۸۰	سایر
۲۰۸,۱۷۷,۳۳۸,۱۹۳	۳۷۷,۴۹۴,۰۲۶,۳۱۴	
۲۳۰,۴۷۴,۷۸۸,۴۵۶	۴۱۶,۲۵۹,۹۴۸,۸۰۰	

۲۲-۱-۱- از مبلغ استاد پرداختی تا تاریخ تصویب صورت های مالی به میزان ۱,۰۷۵ میلیون ریال پرداخت شده است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

مبلغ - ریال		
		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
		حساب های دریافتی
۷۷,۱۴۸,۰۰۳,۶۹۲		بابت قراردادهای پشتیبانی و طرح جبران
		حساب های پرداختی
	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت کارگزاری نماد شاهدان
	(۳,۰۳۶,۱۲۴,۵۱۰)	بابت بدهی خودروهای انتقالی
	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت وام جهت پرسنل پشتیبانی
(۷۱,۹۵۳,۴۵۰,۲۴۰)	(۵۳,۴۱۷,۳۲۵,۷۳۰)	سایر پرداختی ها
۵,۱۹۴,۵۵۳,۴۵۲		جمع مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
		گردش طی سال مالی ۱۴۰۱
		حساب های دریافتی
	۲۵۷,۴۰۵,۰۲۲,۷۳۸	بابت فروش غذا، قراردادهای پشتیبانی و جبران
		حساب های پرداختی
	(۴۵۵,۱۵۷,۳۰۳,۷۲۹)	بیمه درمان تکمیلی، عمر و حوادث پرسنل و سایر پرداختی ها
	(۱۹۷,۷۵۲,۲۸۰,۹۹۱)	جمع گردش حساب های دریافتی و پرداختی
(۱۹۷,۷۵۲,۲۸۰,۹۹۱)		جمع طی سال مالی ۱۴۰۱
(۱۹۲,۵۵۷,۷۲۷,۵۳۸)		مانده طلب/(بدهی) در پایان سال مالی ۱۴۰۱
۱۹۲,۵۵۷,۷۲۷,۵۳۸		انتقال به حساب های دریافتی تجاری (یادداشت توضیحی ۱۶)

۱-۲-۲۲- عمده مبلغ بدهی به فروشندگان مواد اولیه جهت کارخانه تولید غذای آتیا، مربوط به شالیزار نوین به مبلغ ۱۴۳٫۵ میلیون ریال، پخش مرغ و گوشت یاری به مبلغ ۱۸۷٫۵ میلیون ریال، شرکت درخشان طیور به مبلغ ۲۷۵٫۳ میلیون ریال، پخش گوشت ممتاز به مبلغ ۱۹۱۳٫۱ میلیون ریال، پروتین پانتخت به مبلغ ۵۴٫۳ میلیون ریال، پروتین ثامن الگمه به مبلغ ۱۷۶۷٫۱ میلیون ریال، تره بار حقیقت به مبلغ ۱۱۵٫۲ میلیون ریال و تره بار متین پخش تهران جنوب به مبلغ ۱۰۶٫۵ میلیون ریال می باشد.

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

۱-۲-۲۲- عمده مبلغ بدهی به سازمان تامین اجتماعی، مبلغ ۴۴٫۱۳۹٫۰ میلیون ریال مربوط قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی، مبلغ ۳۹٫۵۳۹٫۲ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند سال ۱۴۰۱ پرسنل می باشد.

۱-۲-۲۲- عمده بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره دوم سال ۱۴۰۱ می باشد که باتوجه به اینکه اظهارنامه در مهر ۱۴۰۱ ارسال شده ازینرو 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.

۱-۲-۲۲- طبق قرارداد خرید ملک ساختمان شرکت واقع در جردن، ثمن کل معامله مبلغ ۸۵۰٫۱۴۸ میلیون ریال بوده که مقرر گردید مبلغ ۸۵۰٫۱۴ میلیون ریال در زمان اخذ پایان کار و مبلغ ۸۵۰٫۱۴ میلیون ریال در زمان تنظیم سند مالکیت مجموعاً ۷۰۰٫۲۹۷ میلیون ریال در وجه فروشنده پرداخت می شود. ضمناً براساس صورت جلسه مالکین ساختمان، باعنایت به کمبود نقدینگی فروشنده به جهت اخذ پایانکار ساختمان، مبلغ ۴۱۹۷۴٫۱ میلیون ریال در وجه آقای دوستعلی قاسمی واریز گردید و در نهایت مانده بدهی به فروشندگان مبلغ ۲۶٫۷۲۶ میلیون ریال می باشد.

۲۳- مالیات پرداختی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۳,۱۳۲,۰۶۹,۷۸۵	۱۱,۷۲۶,۱۳۴,۷۷۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	تعديل ذخيره مالیات عملکرد سال های قبل
-	۱۲,۲۷۱,۹۸۴,۱۷۶	پرداختی طی سال
(۱,۴۰۵,۹۳۵,۰۰۸)	-	
۱۱,۷۲۶,۱۳۴,۷۷۷	۲۳,۹۹۸,۱۱۸,۹۵۳	





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۲۳-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	فقطی	تخصیصی	لهزای	درآمد مشمول مالیات لهزای	سود (زیان) لهزای	سال مالی
رسیدگی شده - حیات حل اختلاف مالیاتی	۲۸۰,۰۳۱,۱۵۰	۲۸۰,۰۳۱,۱۵۰	۲۵۲,۲۱۴,۰۰۰	-	۴,۰۵۲,۵۵۵,۱۵۰	۲۸۸,۳۳۳,۶۲۷	۱,۱۱۲,۹۳۱,۹۸۹	۳,۵۲,۰۷۸,۵۱۷	۱۳۹۴
رسیدگی شده	۶۳۳,۰۲۰,۶۱۰	۶۳۳,۰۲۰,۶۱۰	۱,۸۱۹,۴۰۷,۸۱۸	۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰	۲,۴۹۷,۵۴۷,۱۸۵	۱,۳۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۶,۵۱۷,۳۳۱,۱۷۰	۱۴,۳۳۱,۸۸۴,۶۲۰	۱۳۹۵
رسیدگی شده	-	-	۴,۳۳۹,۹۲۹,۲۹۵	۴,۳۳۹,۹۲۹,۲۹۴	۴,۳۳۹,۰۸۴,۸۱۸	۳,۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۷,۳۳۵,۴۷۳,۶۴۰	۱۹,۳۳۵,۸۴۷,۵۹۹	۱۳۹۶
رسیدگی شده - حیات حل اختلاف مالیاتی	۷,۲۲۱,۷۷۳,۰۱۷	۷,۲۲۱,۷۷۳,۰۱۷	-	-	۷,۳۲۲,۳۷۳,۰۱۷	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰	۲۰,۵۴۲,۴۵۰,۲۰۰	۵۳,۸۸۱,۷۵۹,۲۷۳	۱۳۹۷
رسیدگی شده	-	-	۱۵,۱۶۱,۴۰۶,۸۰۰	۱۵,۱۶۱,۴۰۶,۳۳۹	۱۵,۱۶۱,۴۰۷,۳۳۹	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	۴۰,۰۹۶,۲۸۲,۲۵۸	۱۴۳,۴۱۷,۳۳۳,۴۵۷	۱۳۹۸
رسیدگی شده	-	-	۱۲,۲۷۱,۹۸۴,۱۷۶	-	۱۳,۳۷۷,۹۱۹,۱۸۴	۱,۴۰۵,۹۳۵,۰۰۸	۵,۲۳۳,۷۴۰,۰۳۱	۳۰,۱۰۲,۰۶۹,۴۱۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۴۰۳,۳۸۲,۲۲۲)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۳۱۲,۱۹۹,۵۴۹	۱۴۰۱
	۱۱,۷۲۶,۱۳۴,۷۷۷	۳۳,۹۹۸,۱۸۸,۹۵۳							

۲۳-۱-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مورخ ۲۷/۰۶/۱۳۹۷، به مبلغ ۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰ ریال تعیین شده، که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و تاکنون تعیین تکلیف نشده است.
 ۲۳-۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مورخ ۲۷/۰۶/۱۳۹۷، به مبلغ ۱۳,۹۷۰,۷۲۰ ریال تعیین شده، که شرکت در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۷۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰,۲۷۰,۰۰۰ ریال پرداخت و مانده آن به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال ذخیره در حساب ما منظور شده است.

۲۳-۱-۳ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۲۷/۰۶/۱۳۹۷، برگ قطعی صادره در مورخ ۱۳/۰۷/۱۳۹۷، به مبلغ ۱۴,۰۰۰,۱۳۱ ریال (شامل مبلغ ۸,۴۸۸,۸۱۸ ریال اصل مالیات و مبلغ ۵,۵۱۱,۳۱۳ ریال جریمه) که در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بابت اصل و مبلغ ۸,۴۸۸,۸۱۸ ریال از بابت اصل و مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بابت جریمه پرداخت شده و از بابت جریمه مبلغ ۳,۴۸۸,۸۱۸ ریال (معادل ۲۰ درصد جریمه) پرداخت و مانده آن معادل ۷۹,۳۱۳,۳۱۳ ریال نیز اسناد پرداختی (چک) به بخشودگی قرار گرفته است.

۲۳-۱-۴ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳/۰۷/۱۳۹۷، مبلغ ۱۳,۹۷۰,۷۲۰ ریال از سوی سازمان امور مالیاتی تعیین شده که مورد اعتراض این شرکت واقع شده و تاکنون هم تعیین و تکلیف نشده است.
 ۲۳-۱-۵ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی صادره در مورخ ۱۴/۰۷/۱۳۹۸، مبلغ ۱۴,۰۰۰,۱۳۱ ریال (شامل مبلغ ۳,۸۹۰,۹۹۹ ریال اصل مالیات و مبلغ ۱۰,۱۰۹,۱۳۱ ریال جریمه) مانده تعیین شده است، که مبلغ ۱۷,۳۰۰,۰۰۰ ریال آن در تاریخ ۱۴/۰۷/۱۳۹۸ به صورت نقدی و مانده آن طی ۶ قسط مانده از تاریخ ۱۴/۰۷/۲۰۲۰ و مبلغ هر قسط ۲,۳۶۶,۸۵۰ ریال می باشد. همچنین در سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات لهزای مبلغ ۳,۸۹۰,۹۹۹ ریال پرداخت و مبلغ ۸,۴۸۸,۸۱۸ ریال نیز اسناد پرداختی (چک) به سررسیدهای ۱۴/۰۷/۲۰۲۰ و ۱۴/۰۷/۲۰۲۱ تحویل دارای شده است. ضمناً چک پرداختی به سرسید ۱۴/۰۷/۲۰۲۰ را بابت مبروط جریمه در برگ پرداخت در پرداخت می باشد.

۲۳-۱-۶ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۴/۰۷/۱۳۹۹، مبلغ ۱۴,۰۰۰,۱۳۱ ریال از سوی سازمان امور مالیاتی تعیین شده که مورد اعتراض این شرکت واقع شده و تاکنون هم تعیین و تکلیف نشده است.
 ۲۳-۱-۷ در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۱، باتوجه به اینکه مبلغ ۷۸,۸۱۸ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۸-۱ صورت های مالی) درآمدهای مناف از مالیات می باشد و در صورت مناف نمودن آن از مالیات، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد، ازاینرو ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد در حساب ما منظور نشده است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سود سهام پرداختی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جمع	تفاوت با حساب های دریافتی و پرداختی	پرداخت شده	سود سهام	جمع	تفاوت با حساب های دریافتی و پرداختی	پرداخت شده	سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۸,۳۰۳,۲۰۰	-	(۱۵,۴۴۰,۵۰۰)	۲۲۳,۷۴۳,۷۰۰	-	(۲۰۸,۳۰۳,۲۰۰)	-	۲۰۸,۳۰۳,۲۰۰
۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	-	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	-	(۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳)	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳
۱۱۹,۲۴۹,۵۰۰	-	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	۱۲۰,۳۹۹,۵۰۰	-	(۱۱۹,۲۴۹,۵۰۰)	-	۱۱۹,۲۴۹,۵۰۰
۲,۲۸۲,۹۴۵,۰۰۰	-	(۲۴,۵۵۸,۸۳۴,۶۱۳)	۲۷,۱۴۱,۷۷۹,۶۱۳	-	(۱,۸۸۹,۹۵۸,۳۰۰)	(۳۹۸,۹۸۶,۷۰۰)	۲,۲۸۲,۹۴۵,۰۰۰
۶,۹۸۲,۸۲۷,۲۹۶	(۱,۸۸۰,۱۷۰,۳۸۸)	(۱۳۹,۰۲۱,۰۰۸,۴۳۱)	۱۴۷,۸۸۴,۰۰۶,۵۱۵	-	-	(۶,۹۸۲,۸۲۷,۲۹۶)	۶,۹۸۲,۸۲۷,۲۹۶
۹,۶۹۳,۴۸۸,۵۲۹	(۱,۸۸۰,۱۷۰,۳۸۸)	(۱۶۳,۸۹۶,۴۳۳,۵۴۴)	۱۷۵,۴۷۰,۰۹۲,۴۶۱	-	(۲,۳۱۱,۶۷۴,۱۳۳)	(۷,۳۸۱,۸۱۴,۳۹۶)	۹,۶۹۳,۴۸۸,۵۲۹

۲۵- ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ماتده پايان سال	ماتده پايان سال	برگشت ذخيره استفاده شده	مصرف شده	الزايش	ماتده ابتدای سال	ماتده پايان سال	ماتده پايان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	-	-	-	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶
۱۷,۷۸۲,۷۸۷,۳۰۵	۱۳,۴۵۲,۴۳۹,۸۲۵	-	(۱,۵۷۸,۷۳۶,۴۶۶)	۲۷,۲۴۸,۳۸۸,۹۱۶	۱۷,۷۸۲,۷۸۷,۳۰۵	۱۷,۷۸۲,۷۸۷,۳۰۵	۱۷,۷۸۲,۷۸۷,۳۰۵
۲,۸۶۴,۰۷۶,۳۳۱	۶,۷۳۱,۹۳۶,۷۶۱	-	(۸۹,۰۶۳,۸۹۶,۵۳۵)	۹۲,۹۳۱,۷۵۶,۸۶۸	۲,۸۶۴,۰۷۶,۳۳۱	۲,۸۶۴,۰۷۶,۳۳۱	۲,۸۶۴,۰۷۶,۳۳۱
۲۵,۱۱۵,۹۶۰,۵۲۲	۵۴,۶۵۳,۴۷۳,۴۷۵	-	(۹۰,۶۴۳,۶۳۳,۸۶۱)	۱۲۰,۱۸۰,۱۴۵,۸۱۴	۲۵,۱۱۵,۹۶۰,۵۲۲	۲۵,۱۱۵,۹۶۰,۵۲۲	۲۵,۱۱۵,۹۶۰,۵۲۲

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال
(۷۱,۳۷۳,۸۷۳,۵۲۴)	۵۸,۰۴۰,۲۱۵,۳۷۳	
تعدیلات:		
۴,۹۷۰,۸۳۶,۷۰۲	۱۲,۲۷۱,۹۸۴,۱۷۶	مزینة مالیات بر درآمد
۱۶,۹۵۷,۷۸۵,۶۴۷	۷۱,۵۷۳,۳۰۸,۱۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۳۶۶,۱۶۵,۶۴۷)	(۴۸۸,۸۶۶,۵۷۶)	سود حاصل از سبدهای سرمایه گذاری بانکی
(۳,۰۸۴,۶۳۰,۰۰۴)	-	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۹,۸۹۲,۷۴۲,۶۸۸	۱۵,۴۸۴,۳۹۳,۸۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۸,۳۷۰,۵۶۹,۱۹۷	۹۸,۸۴۰,۸۱۹,۵۱۹	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۳۲,۳۰۴,۹۳۵,۶۶۹)	(۲۳۵,۶۳۵,۵۹۲,۹۸۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۶,۴۴۰,۰۶۵,۰۰۴)	(۲۹,۵۴۷,۱۳۶,۶۲۱)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۱۵۵,۲۷۰,۷۹۶,۳۶۱	(۲۵,۶۸۱,۰۳۲,۵۳۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۱,۵۷۶,۸۷۷,۲۹۷)	(۱۲,۹۷۹,۵۱۵,۷۱۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۱,۵۲۳,۳۳۸,۱۶۵	۱۸۳,۴۷۳,۴۸۶,۲۱۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵,۳۰۸,۳۱۸,۲۵۱	۲۹,۵۲۷,۵۱۲,۴۵۳	افزایش (کاهش) ذخایر
۲۷۱,۷۸۰,۱۴۷,۰۰۸	(۹۰,۸۳۳,۲۷۸,۶۸۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۳۸,۷۷۶,۷۱۰,۳۸۱	۶۶,۴۷,۷۵۶,۶۰۵	نقد حاصل از عملیات



شزکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱۶,۶۲۹,۵۸۰,۰۴۰	۶۰۶,۱۰۴,۰۵۷,۰۹۹	جمع بدهی
(۳۷,۸۵۷,۵۳۸,۷۸۰)	(۸۱,۲۸۶,۴۳۷,۸۹۴)	موجودی نقد
۲۷۸,۷۷۲,۰۴۱,۲۶۰	۵۲۴,۸۱۷,۶۱۹,۲۰۵	خالص بدهی
۲۳۶,۸۷۲,۸۳۷,۱۲۰	۲۹۴,۹۱۳,۰۵۲,۴۹۳	حقوق مالکانه
۱۱۸٪	۱۷۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۷- 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.

۳-۲۷- 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.

۴-۲۷- 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.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۵- 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.

۲۷-۵-۱- 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.

۲۷-۶- 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.

۲۷-۷- 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 ۱۴۰۱

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 خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
				ریال	ریال	ریال
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	عضو هیات مدیره	✓	-	۴۹۲,۱۵۰,۰۰۰	-
	شرکت بیمه دی	سهامدار	-	۴۲,۳۰۸,۵۵۹,۷۴۴	۲,۴۱۲,۲۶۰,۸۹۵,۷۵۲	۵۰,۵۸۲,۸۳۶,۴۸۹

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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - ریال		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - ریال	
		دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	۱۷۳,۶۷۰,۷۲۳	۹۱۱,۳۰۲,۲۰۰	(۳,۳۶۸,۱۱۳,۷۴۸)	-
	شرکت بیمه دی	۲۸۵,۰۱۱,۱۵۵,۹۱۴	۱۰۵,۹۹۹,۳۴۶,۴۰۴	(۹۶,۴۸۳,۹۰۱,۱۵۴)	(۱۰۱,۹۶۸,۸۷۴,۶۲۶)
		۲۸۵,۱۸۴,۸۲۶,۶۳۷	۱۰۶,۹۱۰,۶۴۸,۶۰۴	(۹۹,۸۵۲,۰۱۳,۹۰۲)	(۱۰۱,۹۶۸,۸۷۴,۶۲۶)

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 ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۹-۲- بدهی احتمالی در خصوص مالیات حقوق و عملکرد ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰، حق بیمه سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م برای سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ وجود دارد که میزان آن بعد از رسیدگی سازمان های مالیاتی و تامین اجتماعی مشخص می شود.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۸۰۸ میلیون ریال (مبلغ ۹۶۸ ریال برای هر سهم) است.

