

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۴

بخش دوم:

- ❖ تأییدیه هیئت مدیره ۱
- ❖ صورت سود و زیان ۲
- ❖ صورت وضعیت مالی ۳
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- ❖ صورت جریان های نقدی ۵
- ❖ یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۶-۲۴

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (۱) تا (۱۹) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر

بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده حساب دارایی‌های در جریان تکمیل موضوع یادداشت توضیحی (۳-۵)، به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال بابت احداث کارخانه تولید کاغذ از سنگ آهک بوده که عملیات آن متوقف گردیده و بر اساس تصمیمات صندوق بازنشستگی کشوری به عنوان کنترل کننده نهایی، مقرر شده بود این پروژه واگذار گردد. صرف نظر از نحوه طبقه بندی دارایی فوق در سرفصل دارایی‌های نگهداری شده برای فروش، اگر چه ثبت مبالغی بابت کاهش ارزش ضروری است اما در غیاب مدارک و مستندات لازم از جمله مبلغ قابل بازیافت دارایی مذکور، تعیین میزان تعدیلات لازم بر حساب‌ها در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۵- پاسخ تأییدیه ارسالی به بانک رسالت تا کنون دریافت نشده است. در غیاب پاسخ تأییدیه بانکی مذکور، رسیدگی‌های این مؤسسه به حساب فوق محدود به دفاتر و صورتحساب بانکی بوده است. تعیین میزان تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه مذکور به صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، در شرایط فعلی امکان پذیر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- زیان انباشته شرکت بیش از ۲ برابر سرمایه آن است. ضمن آنکه سرمایه در گردش شرکت منفی بوده و در سال مورد گزارش نیز شرکت هیچ گونه منابع درآمدی نداشته است. تحت این شرایط

تداوم فعالیت شرکت با ابهام با اهمیت مواجه می‌باشد، برنامه مدیریت جهت برون رفت از این شرایط در یادداشت توضیحی ۱۷ افشا شده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ خرداد ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۲ برابر سرمایه ثبت شده آن است. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۱۰- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۳ تیر ۱۳۹۸، در خصوص بندهای ۲، ۴، ۶، ۸ و ۹ تکالیف مذکور، منجر به حصول نتیجه قطعی نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (۱۶) 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، طی صورت‌های مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده (۳۳) دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۹۴)
شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)

مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای آموزش کارکنان و معرفی نماینده شرکت و تشکیل پرونده برای هر شخص، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۶ تیر ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Rymannd and Company

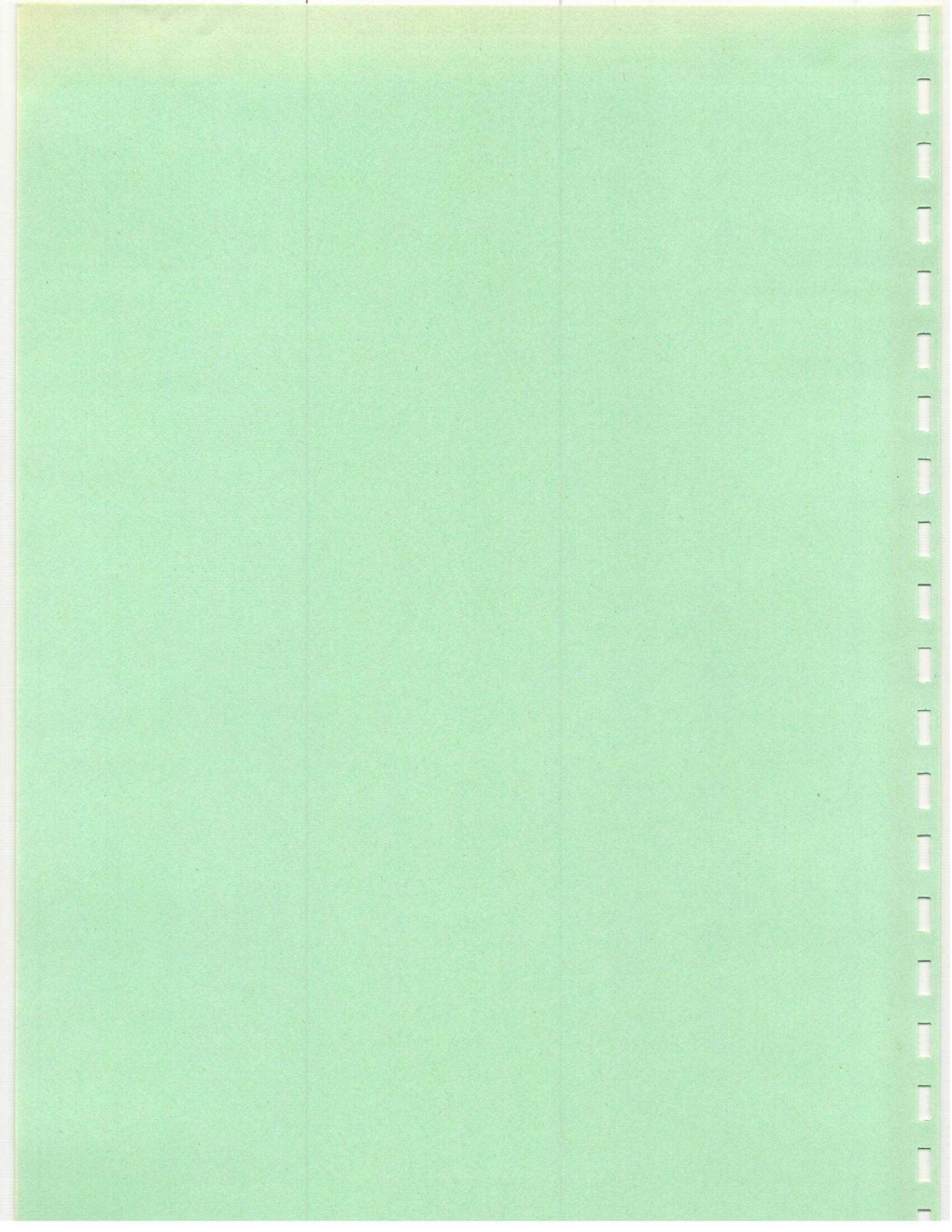
امیر حسین بهرامیان

۸۹۱۲۱۰

عباسی سالک

۹۰۱۸۵۴

AS/SA





شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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
۶-۲۴	یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ به تایید هیئت مدیره محترم رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	آقای سعید عبدالکhan
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	شرکت احداث و نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان	آقای عادل دهدشتی
	عضو هیئت مدیره	موسسه حقوقی و داورى دادگران آتیه صبا	آقای حامد کلانتری درونکلا

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی وتمد و همکاران
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
 در تیش اول مجموعه

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان


سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱۱,۹۴۵,۱۹۳,۱۲۸)	(۱,۹۷۰,۵۹۵,۹۹۱)	۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱,۹۴۵,۱۹۳,۱۲۸)	(۱,۹۷۰,۵۹۵,۹۹۱)		(زیان) عملیاتی
۱,۶۸۸,۶۲۱,۷۸۶	۹۸,۰۹۳,۷۸۰	۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰,۲۵۶,۵۷۱,۳۴۲)	(۱,۸۷۲,۵۰۲,۲۱۱)		(زیان) خالص

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از انجایی اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به زیان سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.





موسسه حسابرسی و بازرسی
صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
۵۰۱۴۷۲




شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
-	-		دارای های غیر جاری :
۱۶۸,۵۹۰,۰۱۹,۷۲۲	۱۶۸,۵۴۸,۶۱۸,۰۲۸	۵	دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۸۲۳,۳۳۴	۹,۳۳۳,۳۳۴	۶	دارایی های نامشهود
۱۶۸,۶۴۱,۸۵۳,۰۵۶	۱۶۸,۵۵۷,۹۵۱,۳۶۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۳۰۶,۸۲۹,۰۷۵	۱,۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۷	پیش پرداخت ها
۳۰,۶۸۹,۳۷۲,۱۲۵	۳۰,۴۳۴,۵۰۱,۸۷۱	۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱,۵۲۳,۱۵۴,۴۰۲	۶۸,۶۰۹,۶۰۳	۹	موجودی نقد
۴۳,۴۳۹,۲۵۵,۶۰۲	۳۳,۴۴۶,۹۱۱,۴۷۴		جمع دارایی های جاری
۳۱۳,۰۸۱,۱۰۸,۶۵۸	۲۰۱,۰۰۴,۸۶۲,۸۳۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه
(۲۰,۱۲۳,۳۴۰,۶۴۴)	(۲۱,۹۹۵,۸۴۲,۸۵۵)		(زیان) انباشته
(۱۰,۱۲۳,۳۴۰,۶۴۴)	(۱۱,۹۹۵,۸۴۲,۸۵۵)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری:
۴۷۰,۸۱۹,۱۹۲	۳۶۲,۳۸۵,۹۳۲	۱۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷۰,۸۱۹,۱۹۲	۳۶۲,۳۸۵,۹۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۲۳۱,۷۳۳,۶۳۰,۱۱۰	۲۱۳,۳۸۱,۵۶۸,۸۶۹	۱۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	۲۵۶,۷۵۰,۸۹۰	۱۳	مالیات پرداختی
۲۳۱,۷۳۳,۶۳۰,۱۱۰	۲۱۳,۶۳۸,۳۱۹,۷۵۹		جمع بدهی ها
۳۱۳,۰۸۱,۱۰۸,۶۵۸	۲۰۱,۰۰۴,۸۶۲,۸۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	(زیان) انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۳۳۰,۶۹۸	(۹,۸۶۶,۷۶۹,۳۰۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۲۵۶,۵۷۱,۳۴۲)	(۱۰,۲۵۶,۵۷۱,۳۴۲)	-
(۲۵۶,۵۷۱,۳۴۲)	(۱۰,۲۵۶,۵۷۱,۳۴۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۱۲۳,۳۴۰,۶۴۴)	(۲۰,۱۲۳,۳۴۰,۶۴۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۸۷۲,۵۰۲,۲۱۱)	(۱,۸۷۲,۵۰۲,۲۱۱)	-
(۱۱,۹۹۵,۸۴۲,۸۵۵)	(۲۱,۹۹۵,۸۴۲,۸۵۵)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰


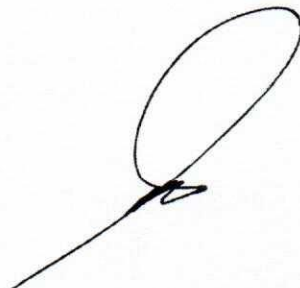
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی
 زیان جامع ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 زیان خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

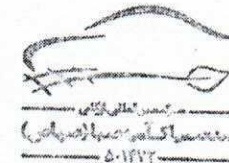





شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۲۴,۰۷۶,۲۰۴,۱۷۶	(۱۰,۶۶۱,۴۲۰,۴۴۱)	۱۴
۲۴,۰۷۶,۲۰۴,۱۷۶	(۱۰,۶۶۱,۴۲۰,۴۴۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۷۷,۵۴۵,۹۳۰,۷۶۸)	(۳۹۹,۲۱۸,۱۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۰۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نا مشهود
۱,۶۵۰,۶۱۴,۶۶۳	۹۸,۰۹۳,۷۸۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۵,۸۹۹,۸۱۶,۱۰۵)	(۲۰۱,۱۲۴,۳۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲۴,۰۹۸,۸۲۵,۲۳۸	-	خالص وجوه حاصل از تامین مالی سهامداران
(۷,۷۲۴,۵۸۶,۷۰۱)	(۱۰,۸۶۲,۵۴۴,۷۹۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹,۳۷۴,۲۳۸,۵۳۷	۱۱,۵۴۳,۱۵۴,۴۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۵۴۳,۱۵۴,۴۰۲	۶۸۰,۶۰۹,۶۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۵ تاسیس و طی شماره ثبت ۵۰۱۴۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۴۳۲۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران خیابان پاسداران خیابان شهید حجت سوری نستان هفتم پلاک ۵ طبقه پنجم مرکزی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، خرید، فروش، اجاره و بهره برداری، تعمیرات و نگهداری و ساخت ماشین آلات ناقله در صنعت راه آهن شامل واگن مسافری، باری و لوکوموتیو و ماشین آلات، تعمیر و نگهداری خطوط ابنیه فنی، سرمایه گذاری در خطوط مختلف حمل و نقل ریلی و مترو، ساخت و تولید و تعمیرات تجهیزات مورد نیاز راه آهن و شبکه ریلی، واردات و خرید و فروش خودرو، ماشین آلات و تعمیر و نگهداری جاده ها و خیابان ها، صادرات و واردات کلیه کالاها مجاز به خصوص در ارتباط با موضوع شرکت، اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات بانکی در کلیه موسسات و بانک های داخلی و خارجی و سرمایه گذاری و مشارکت با افراد حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و شرکت های دولتی و خصوصی پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح. همچنین مشارکت و سرمایه گذاری در ساخت کارخانجات و کارگاه های تولیدی که به کاهش آلاینده های زیست محیطی و حفظ منابع طبیعی کمک می کند.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۳	۲

کارکنان موقت

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری و شناخت درآمد در زمان تحقق سود تضمین شده صورت می پذیرد.

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای 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 گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك دارایی ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۳ساله	مستقیم
خودرو	۶ساله	مستقیم

۳-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آامادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۲- دارایی های نامشهود

۴-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۴-۲-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ بر آوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۶-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

۲-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است .

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴,۵۲۵,۷۵۷,۷۹۲	۳۷۲,۲۲۱,۶۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۷۵,۸۹۴,۲۶۴	۱۳۴,۴۸۷,۴۸۶	کارانه پاداش عیدی
۹۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۷,۸۴۵,۲۶۰	کمک های غیر نقدی
۴۰,۲۶۹,۰۰۰	۴,۷۱۵,۰۰۰	هزینه سفر و ایاب ذهاب
۶۷۷,۷۴۱,۷۶۳	۷۶,۳۵۱,۹۴۰	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰۸,۴۱۶,۴۲۵	۲,۰۷۷,۱۰۰	هزینه تعمیرات و نگهداری وسایط نقلیه-سوخت
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۳۰,۰۱۲,۶۰۰	۱۲,۲۸۹,۴۰۰	هزینه ملزومات مصرفی
۸۳,۵۰۵,۲۴۶	۱۴,۵۱۹,۱۰۵	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۴۲,۴۳۳,۶۱۶	هزینه حق الزحمه مشاوره و خدمات
۵,۳۲۶,۵۰۰	۳,۱۰۲,۵۵۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۷۳۹,۶۱۰,۴۸۷	۱۴۷,۲۰۱,۷۳۹	هزینه غذای پرسنل
۳۹۵,۱۶۷,۷۲۹	۳۸۳,۱۱۹,۸۳۲	هزینه استهلاک
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲,۳۲۷,۱۴۹	-	هزینه اموال مصرفی
۱۸۷,۲۰۰,۴۸۲	۷۰,۹۲۲,۴۷۲	بیمه تکمیلی پرسنل
۱,۳۰۸,۹۴۸,۳۶۲	-	هزینه پرسنل خدماتی ارسالی از آتیه
۸۵۹,۸۶۲,۳۷۰	-	هزینه پرسنل نگهدارنده ارسالی از آتیه
۶۵,۴۶۲,۶۳۶	۲۲,۵۸۹,۵۴۶	هزینه آب برق تلفن
۱۲۹,۵۴۰,۳۲۳	۴۱۷,۷۱۹,۲۹۰	سایر
۱۱,۹۴۵,۱۹۳,۱۲۸	۱,۹۷۰,۵۹۵,۹۹۱	

۴- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۵۰,۶۱۴,۶۶۳	۹۸,۰۹۳,۷۸۰	سود سپرده بانکی
۳۸,۰۰۷,۱۲۳	۰	سایر
۱,۶۸۸,۶۲۱,۷۸۶	۹۸,۰۹۳,۷۸۰	

شرکت بین المللی پارکینگ صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 پانصدشت های صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ازار حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
 در مورد این صورت های مالی و یادداشت های مربوط
 به تاریخ ۱۴۰۰۰۰۰۰۰

۵- دارائیهای ثابت مشهود

جمع (میلیون ریال)	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	اثاثه	وسایط نقلیه	زمین
۹۵.۰۳۴.۳۳۷.۳۰۴	۴۸.۰۸۸.۱۷۱.۶۷۴	۲۴.۵۰۸.۸۹۶.۱۸۰	۳۶۵.۲۸۹.۵۴۲	۱.۴۶۷.۸۸۹.۹۰۸	۲۰.۶۰۴.۹۰۰.۰۰۰
۷۴.۳۱۵.۹۴۰.۷۶۸	۹۲.۳۴۳.۷۵۶.۹۲۸	(۲۴.۱۳۸.۸۹۶.۱۸۰)	۳.۰۰۰.۰۰۰	-	۶.۱۰۸.۰۷۰.۰۰۰
۱۶۹.۳۵۰.۳۶۸.۰۷۲	۱۴۰.۴۳۱.۹۲۸.۶۲۲	۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۶۸.۲۸۹.۵۴۲	۱.۴۶۷.۸۸۹.۹۰۸	۲۶.۷۱۲.۱۶۰.۰۰۰
۲۹۹.۲۱۸.۱۳۸	۲۹۹.۳۱۸.۱۳۸	-	-	-	-
۱۶۹.۶۲۹.۶۸۶.۲۱۰	۱۴۰.۷۳۱.۱۶۶.۷۶۰	۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۶۸.۲۸۹.۵۴۲	۱.۴۶۷.۸۸۹.۹۰۸	۲۶.۷۱۲.۱۶۰.۰۰۰

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	اثاثه	وسایط نقلیه	زمین
۲۱۲.۹۱۴.۹۵۴	-	-	۱۶۸.۲۶۵.۶۳۶	۲۴۴.۶۴۸.۳۱۸	-
۳۴۶.۳۳۴.۳۹۶	-	-	۱۰۱.۶۸۶.۰۷۸	۲۴۴.۶۴۸.۳۱۸	-
۷۶۰.۳۴۸.۳۵۰	-	-	۲۷۰.۹۵۱.۷۱۴	۴۸۹.۲۹۶.۶۳۶	-
۳۴۰.۶۱۹.۸۳۲	-	-	۹۵.۹۷۱.۵۱۴	۲۴۴.۶۴۸.۳۱۸	-
۱.۸۶۱.۱۱۶.۵۲۲	-	-	۳۶۶.۹۲۳.۳۲۸	۷۳۲.۹۴۴.۹۵۲	-
۱۶۸.۵۲۸.۶۱۸.۰۲۸	۱۴۰.۷۳۱.۱۶۶.۷۶۰	۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۶۶.۳۱۴	۷۳۲.۹۴۴.۹۵۲	۲۶.۷۱۲.۱۶۰.۰۰۰
۱۶۸.۵۲۰.۰۱۹.۷۳۲	۱۴۰.۴۳۱.۹۲۸.۶۲۲	۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۷.۳۳۷.۸۲۸	۹۷۸.۵۹۳.۲۷۲	۲۶.۷۱۲.۱۶۰.۰۰۰

استهلاکی انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 استهلاکی
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 استهلاکی
 مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۵-۱ - دارایی ها فاقد پوشش بیمه ای میباشند.

۵-۲ - زمین شامل شش دانگ ۴ قطعه زمین از اراضی شهرک های صنعتی همدان جمعا به مساحت ۱۷۱۳۱ متر مربع علی صلح نامه شماره ۹۶/۰۸/ص/۳۳۷ مورخه ۸۲۱/۰۸/۹۶ با شرکت فولاد کار رزن و شش دانگ زمین قطعات ۲۲۵ تا ۲۵۰ بخشی از خیابان مجاور به مساحت ۱۷۵۸ متر مربع از شرکت شهرک های صنعتی همدان خریداری نموده است.

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی های در جریان تکمیل

مانده در ۹۸/۱۲/۲۹	افزافه شده در سال ۱۳۹۸	مانده در ۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۴,۱۷۷,۷۳۱,۸۱۹	۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۷۳,۷۸۱,۸۱۹	۵-۱-۳
VALUE#	-	۲,۳۰۶,۶۶۶,۶۶۶	سوله در جریان تکمیل رزن همدان
۲,۴۳۱,۹۳۷,۲۳۱		۲,۴۳۱,۹۳۷,۲۳۱	نظارت کارگاهی پروژه ساخت سوله
۳۹۸,۲۳۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۸۰,۰۰۰	حق المشاوره مشاورین
۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰		۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰	آزمایشگاه
۵۵,۱۵۹,۷۷۰		۵۵,۱۵۹,۷۷۰	مطالعات (طرح توجیهی)
۱۴۵,۹۲۱,۲۷۴		۱۴۵,۹۲۱,۲۷۴	ملزومات
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۸۱,۸۶۲)	۲۳,۸۸۱,۸۶۲	سفر و مأموریت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		محیط زیست همدان (حقوق دولتی)
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کارشناسی زمین
			خدمات مشاور و طراحی پروژه کاغذ از سنگ خرامه
VALUE#	۲۹۹,۳۱۸,۱۳۸	۱۴۰,۴۳۱,۹۲۸,۶۲۲	

۵-۱-۳ در خصوص پروژه تولید کاغذ از سنگ آهک با عنایت به نامه شماره ۸۰۷۲ مورخ ۹۷/۰۵/۲۳ صندوق بازنشستگی کشوری و بر اساس بند اول مصوبه شماره ۸ مورخ ۹۷/۰۵/۲۸ هیات مدیره شرکت صبا ص به دلیل وضعیت اقتصادی جدید حاکم و به منظور بررسی و آنالیز اقتصادی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶ مطابق مفاد ماده ۴۸ شرایط (عمومی پیمان) خاتمه پیمان و متوقف گردیده و با توجه به نامه شماره ۲۴۳۰۴ مورخ ۹۷/۱۱/۱۶ صندوق بازنشستگی کشوری دستور واگذاری پروژه مذکور صادر گردیده است.

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- دارائیهای نامشهود

جمع	نرم افزار	
ریال	ریال	
۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده :
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	افزایش
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
		مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		استهلاک انباشته :
۲۶,۸۳۳,۳۳۳	۲۶,۸۳۳,۳۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۸,۸۳۳,۳۳۳	۴۸,۸۳۳,۳۳۳	استهلاک
۷۵,۶۶۶,۶۶۶	۷۵,۶۶۶,۶۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	استهلاک
-	-	واگذار شده
۱۱۸,۱۶۶,۶۶۶	۱۱۸,۱۶۶,۶۶۶	مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۹,۳۳۳,۳۳۴	۹,۳۳۳,۳۳۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۱,۸۳۳,۳۳۴	۵۱,۸۳۳,۳۳۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۷-۱ شرکت آنا ای ام اف زد
۳۵,۹۰۴,۶۰۰	-	مبنا داده آراین سیستم
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲ ابراهیم بوذری (وکیل دادگستری)
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور نقش ماندگار
۲۹,۱۲۴,۴۷۵	-	بیمه داراییها
۱,۲۰۶,۸۲۹,۰۷۵	۱,۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰	

۷-۱ بابت پیش پرداخت خدمات مشاوره حقوقی و اقتصادی و تامین منابع مالی به مبلغ مورد نظر کارفرما تا سقف ۱۰۰ میلیون دلار طبق قرارداد شماره ۹۶/۱۳/ص مورخ ۹۶/۰۶/۰۴ می باشد.

۷-۲ بابت پیش پرداخت قرارداد شماره ۹۶/۵۸۳ مورخ ۹۶/۱۱/۰۱ جهت پی گیری مسائل حقوقی شرکت صبا و شرکتهای تابعه می باشد

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه سبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
تجاری			
حسابهای دریافتنی	۸۰,۵۱۳,۶۳۷	۸۰,۵۱۳,۶۳۷	۸۰,۵۱۳,۶۳۷
آقای رضا باقری	۸۰,۵۱۳,۶۳۷	۸۰,۵۱۳,۶۳۷	۸۰,۵۱۳,۶۳۷
غیر تجاری			
اشخاص وابسته			
شرکت صدر ممان ایرانیان	۱۳,۸۲۸,۳۸۰,۹۹۱	۱۳,۸۲۸,۳۸۰,۹۹۱	۱۳,۸۹۹,۷۵۶,۳۹۷
شرکت تجارت الکترونیک آتیه سبا	۲,۳۸۲,۲۶۸,۹۷۵	۲,۳۸۲,۲۶۸,۹۷۵	۳,۷۵۲,۷۶۳,۹۷۵
جمع	۱۸,۱۱۰,۷۳۹,۹۶۶	۱۸,۱۱۰,۷۳۹,۹۶۶	۱۶,۷۴۲,۵۲۰,۳۷۲
	۱۸,۱۱۰,۷۳۹,۹۶۶	۱۸,۱۹۱,۲۶۳,۶۰۳	۱۶,۸۳۳,۰۳۴,۱۰۹
سایر			
سایر بدهکاران (خودروهایی واگذار شده)	۳,۷۴۲,۶۶۲	۳,۷۴۲,۶۶۲	۱,۳۲۱,۸۷۹,۳۳۷
مالیات بر ارزش افزوده	۱۱,۶۸۳,۱۵۳,۰۲۴	۱۱,۶۸۳,۱۵۳,۰۲۴	۱۱,۶۶۱,۰۸۲,۹۹۹
جاری کارکنان	۱۴۰,۰۰۴,۰۰۶	۱۴۰,۰۰۴,۰۰۶	۳۶۲,۱۳۳,۶۳۳
کارکنان (وام و مساعده)	۴۰۶,۳۳۵,۷۷۵	۴۰۶,۳۳۵,۷۷۵	۴۰۰,۱۴۰,۰۰۶
	۱۲,۳۳۳,۲۳۸,۲۶۸	۱۲,۳۳۳,۲۳۸,۲۶۸	۱۳,۸۶۶,۳۳۸,۰۱۶
	۳۰,۴۴۴,۵۰۱,۸۷۱	۳۰,۴۴۴,۵۰۱,۸۷۱	۳۰,۶۸۹,۲۷۲,۱۲۵

۸-۱-۱- مطالبات از آقای رضا باقری بابت فروش خودرو تویوتا پریوس طبق قرارداد کارگزاری می باشد.

۸-۱-۲- مانده مطالبات از شرکت صدر ممان ایرانیان بابت پرداخت هزینه های جاری این شرکت می باشد که طبق نامه ۲۳۹۸ مورخ ۱۶/۱۲/۹۸ شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا اداره کلیه امور جاری و مدیریتی به شرکت سپاس محول گردیده است.

۸-۱-۳- مانده مطالبات از شرکت تجارت الکترونیک آتیه سبا بابت پرداخت هزینه های جاری این شرکت می باشد که طبق نامه ۴۲۹۸ مورخ ۱۶/۱۲/۹۸ شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا اداره کلیه امور جاری و مدیریتی به شرکت سپاس محول گردیده است.

۸-۱-۴- بابت فروش اقسامی یک دستگاه خودرو تویوتا پریوس ۲۰۱۶ به آقای حسن طاهری می باشد.

۸-۱-۵- مبلغ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فوق مربوط به پرداخت های انجام شده در ارتباط با صورت وضعیت های دریافتی از پیمانکار پروژه رزن همدان می باشد.

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۴۳,۱۵۴,۴۰۲	۶۸۰,۵۶۶,۳۵۳	-۱۰-۱
-	۴۳,۲۵۰	
۱۱,۵۴۳,۱۵۴,۴۰۲	۶۸۰,۶۰۹,۶۰۳	

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی

۱۰-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴,۵۲۲,۲۶۳	۲۵,۲۱۴,۰۲۸
۳,۲۴۸,۸۵۸,۵۳۹	۳۵۵,۲۵۶,۸۲۵
۸,۱۹۹,۸۱۴,۱۰۰	-
۳۹,۹۵۹,۵۰۰	۳۰۰,۰۹۵,۵۰۰
۱۱,۵۴۳,۱۵۴,۴۰۲	۶۸۰,۵۶۶,۳۵۳

بانک های ریالی:

بانک ملت شعبه محمودیه جاری ۵۸۵۵۸۲۲۴۰۳

بانک ملت شعبه محمودیه پس انداز ۵۸۸۷۵۱۵۳۱۲

بانک رسالت بانکداری اجتماعی متمرکز جاری ۱۰۵۲۹۱۳۹۱/۴

بانک رسالت بانکداری اجتماعی جاری ۱۰۵۲۹۱۳۹۱/۵

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سرمایه
 سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰ سهم
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸
۱	۱	۱	۱
۱	۱	۱	۱
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

شرکت احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه سپاهان

موسسه حقوقی و دابوری دادگران آتیه صبا

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
جمع	ریال	
		تجاری
		اشخاص وابسته:
۱۹۶,۷۹۶,۸۰۵,۹۷۶	۱۹۱,۷۹۳,۳۰۷,۹۲۴	۱۱-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۲,۶۹۲,۸۲۰,۶۶۹	۱,۹۹۷,۱۸۸,۱۵۸	۱۱-۱-۲ شرکت صنعتی معدنی کاوشگران
۳۹,۰۵۰,۵۰۸	۵۷,۳۳۵,۸۱۷	موسسه حقوقی دادگران
<u>۱۹۹,۵۲۸,۶۷۷,۱۵۳</u>	<u>۱۹۳,۸۴۷,۸۳۱,۸۹۹</u>	
		سایر پرداختنی ها
۳۰,۸۹۳,۳۳۳	-	مالیات تکلیفی
۴۵,۰۴۹,۲۳۱	۳۲,۱۱۰,۰۱۳	حق بیمه پرداختنی
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱-۳ فولاد کار رزن
۳,۸۶۱,۸۳۶,۷۸۹	۱۶۲,۰۵۸,۱۹۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۳,۵۷۵,۵۴۸,۷۳۳	۱۳,۵۷۵,۵۴۸,۷۳۳	۱۱-۱-۴ سپرده حسن انجام کار
۱۲,۳۱۰,۰۰۰	۲۷,۱۵۳,۵۵۸	هزینه های پرداختنی
-	۶۸,۱۵۰,۰۰۰	بتن سازه آزما اکباتان
۴۷۹,۴۱۴,۸۷۱	۴۶۸,۷۱۶,۴۶۹	سایر
<u>۲۲,۲۰۴,۹۵۲,۹۵۷</u>	<u>۱۸,۵۳۳,۷۳۶,۹۷۰</u>	
<u>۲۲۱,۷۳۳,۶۳۰,۱۱۰</u>	<u>۲۱۲,۳۸۱,۵۶۸,۸۶۹</u>	

۱۱-۱-۱ بابت دریافتی از شرکت آتیه صبا که در حسابهای فی مابین منظور گردیده است.

۱۱-۱-۲ بابت انتقال صلح نامه زمین شرکت فولادکار رزن به شرکت صیاص میباشد.

۱۱-۱-۳ بابت خرید زمین از شرکت فولاد کار رزن که مبلغ فوق بابت نقل انتقال سند نزد شرکت باقی مانده است.

۱۱-۱-۴ بابت کسر سپرده حسن انجام کار از شرکت شاخص کار کوشا پیمانکار پروژه رزن همدان میباشد.

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل باز خرید مرخصی و سنوات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸۹,۰۷۴,۵۹۶	۴۷۰,۸۱۹,۱۹۲	مانده در ابتدای دوره
(۲۴۶,۷۴۱,۳۰۴)	(۳۷,۹۳۶,۲۶۰)	پرداخت شده طی دوره
-	(۱۱۰,۷۵۳,۶۹۳)	ذخیره انتقال داده شده
۲۲۸,۴۸۵,۹۰۰	۴۰,۲۵۶,۶۹۳	ذخیره تامین شده
<u>۴۷۰,۸۱۹,۱۹۲</u>	<u>۳۶۲,۳۸۵,۹۳۲</u>	مانده در پایان دوره

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مبالغ به ریال	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	زمان ابرازی میلیون ریال	سال مالی	یادداشت
		مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی				
	۱۳۹۷									
رسیدگی نشد	-	-	-	-	-	(۷۸۰,۳۲۳,۸۴۶)	(۷۸۰,۳۲۳,۸۴۶)	۱۳۹۵	۱۳-۱	
رسیدگی به د	-	-	-	-	۱,۳۳۸,۵۵۰,۸۳۷	(۹۰,۰۸۶,۴۴۵,۴۵۶)	(۹۰,۰۸۶,۴۴۵,۴۵۶)	۱۳۹۶	۱۳-۲	
رسیدگی به د	-	-	-	-	۲۵۶,۷۵۰,۸۹۰	(۱۰,۲۵۶,۵۷۱,۳۴۲)	(۱۰,۲۵۶,۵۷۱,۳۴۲)	۱۳۹۷	۱۳-۳	
رسیدگی نشد	-	-	-	-	-	(۱,۸۷۲,۵۰۲,۲۱۱)	(۱,۸۷۲,۵۰۲,۲۱۱)	۱۳۹۸		
	-	-	-	-	-	-	-			

۱۳-۱- برای سال ۱۳۹۵ با توجه به تاسیس شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۴ و رسیدگی صورت پذیرفته است.

۱۳-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۳۳۸ میلیون ریال صادر و در تاریخ ۹۸/۰۶/۱۱ به شماره رهگیری ۷۰۳۵۱۲ اعتراض آن ثبت شده است و تاکنون دعوت به هیئت تجدید نظر مشخص نشده است.

۱۳-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ صادر شده است و مبلغ ۲۵۶ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد پرداخت میگردد.

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	(زیان) خالص
(۱۰,۳۹۴,۵۷۸,۴۶۵)	(۱,۸۷۲,۵۰۲,۲۱۱)	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۸,۲۵۵,۴۰۴)	(۱۰۸,۴۳۳,۲۶۰)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۹۵,۱۶۷,۷۲۹	۳۸۳,۱۱۹,۸۳۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۶۵۰,۶۱۴,۶۶۳)	(۹۸,۰۹۳,۷۸۰)	جمع تعدیلات
(۱۱,۵۶۸,۲۸۰,۸۰۳)	(۱,۶۹۵,۹۰۹,۴۱۹)	تغییرات در سرمایه در گردش:
۳۶,۱۸۸,۱۱۰,۰۵۰	۲۶۴,۷۷۰,۲۵۴	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۷۰,۴۱۶,۳۵۰)	(۱۳۴,۹۷۰,۹۲۵)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹,۵۸۸,۹۸۴,۱۵۶	(۹۰,۹۵,۳۱۰,۳۵۱)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۸,۰۰۷,۱۲۳	-	سایر درآمدها
۴۵,۶۴۴,۶۸۴,۹۷۹	(۸,۹۶۵,۵۱۱,۰۲۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۴,۰۷۶,۴۰۴,۱۷۶	(۱۰,۶۶۱,۴۲۰,۴۴۱)	نقد حاصل از عملیات

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک اتیه صبا(سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته
 ۱۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

سایر	تامین نقدینگی		مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	پرداختی	دریافتی				
۰	۹,۵۰۷,۸۱۴,۱۰۰	۴,۵۰۴,۳۱۶,۰۴۸	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	اتیه صبا	واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۱۸,۲۸۵,۳۰۹	۰	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	موسسه حقوقی دادگران	
۰	۹,۵۲۶,۰۹۹,۴۰۹	۴,۵۰۴,۳۱۶,۰۴۸		جمع		
۰	۸۳۸,۷۲۴,۴۹۴	۰	-	شرکتهای گروه	صدر معادن ایرانیان	
۰	۶۹۵,۶۳۲,۵۱۱	۰	-	"	شرکت کاوشگران	
۰	۵۲۹,۵۰۵,۰۰۰	۰	-	"	تجارت الکترونیک	
۰	۲,۰۶۳,۸۶۲,۰۰۵	۰		جمع		
۰	۱۱,۵۸۹,۹۶۱,۴۱۴	۴,۵۰۴,۳۱۶,۰۴۸		جمع کل		

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک اتیه صبا(سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۶- ماده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر ۱

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پروداختنی های غیر تجاری	۱۳۹۸		شرح
				طلب	بدهی	
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	اتیه صبا	۰	۱۹۱,۷۹۳,۳۰۷,۹۲۴	۰	۱۹۱,۷۹۳,۳۰۷,۹۲۴	
	موسسه حقوقی دادگران	۰	۵۷,۳۳۵,۸۱۷	۰	۵۷,۳۳۵,۸۱۷	
	جمع	۰	۱۹۱,۸۵۰,۶۴۳,۷۴۱	۰	۱۹۱,۸۵۰,۶۴۳,۷۴۱	
شرکت های تحت کنترل مشترک	صدر معادن ایرانیان	۱۳,۸۲۸,۶۸۰,۹۹۱	۰	۱۳,۸۲۸,۶۸۰,۹۹۱	۰	
	معدنی کاوشگران	۰	۱,۹۹۷,۱۸۸,۱۵۸	۰	۱,۹۹۷,۱۸۸,۱۵۸	
	تجارت الکترونیک	۴,۲۸۲,۴۶۸,۹۷۵	۰	۴,۲۸۲,۴۶۸,۹۷۵	۰	
جمع کل	جمع	۱۸,۱۱۰,۷۴۹,۹۶۶	۱۹۳,۸۴۷,۸۳۱,۸۹۹	۱۸,۱۱۰,۷۴۹,۹۶۶	۱۹۳,۸۴۷,۸۳۱,۸۹۹	

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- تداوم فعالیت

با توجه به تصمیمات تیم جدید مدیریتی هلدینگ سرمایه گذاری آتیه صبا موضوع فعالیت خود را تغییر داده و به شرکت دانش بنیان تبدیل میگردد.

- ۱- شناسایی، داوری، تسهیلگری و حمایت از حداقل ۱۰ تیم استارت آپی و دانش بنیان در راستای اهداف و مأموریت ها و موضوعات حوزه سلامت، فناوری اطلاعات، گردشگری، سرگرمی سالمندان و...
- ۲- راه اندازی و مدیریت فضای کار اشتراکی از طریق مدل اجاره یا مشارکت پروژه ای
- ۳- ارائه انواع خدمات مشاوره و مدیریت پروژه در زمینه های خلاق، برندینگ، تأمین سرمایه به افراد حقیقی و حقوقی
- ۴- اجرای پروژه های پژوهشی، برنامه ریزی بازار و اطلاع رسانی و اطلاع رسانی و... برای شرکت های زیر مجموعه صندوق بازنشستگی
- ۵- فعال سازی مرکز نوآوری و شتابدهندگی استارت آپ های حوزه اجتماعی و سالمندان
- ۶- برگزاری رویدادها و آموزش های دانش بنیان به ویژه در حوزه کسب و کارهای اجتماعی
- ۷- ارائه خدمات در زمینه نیازهای دانش بنیان به افراد حقیقی و حقوقی
- ۸- مشاوره و اجرای پروژه های راه اندازی مراکز نوآوری و فضای کار اشتراکی
- ۹- ارائه خدمات پروژه های یکپارچه سازی ذینفعان به کلیه سازمان های حقوقی
- ۱۰- سرمایه گذاری و مشارکت در ایده ها و پروژه های حوزه سالمندان و دانش بنیان

۱۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و دارایی ها و بدهی احتمالی می باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.