



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۲۲

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی

صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري تهيه شده و در تاريخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ به تاييد هيأت مدیره شركت رسيده است.

اعضای هيأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
حسین رحیمی نژاد	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	رئيس هیأت مدیره	
بهنام اشکان اعلم	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	نایب رئيس هیأت مدیره و مدیر عامل	
بیژن مساوات	شرکت حمل و نقل خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف	عضو هیأت مدیره	

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتبه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۳۶,۸۰۵,۷۸۹,۰۵۷	۵
-	(۲۰۵,۵۲۵,۴۸۷,۰۱۷)	۶
-	۳۱,۲۸۰,۳۰۲,۰۴۰	
(۱,۲۴۲,۱۲۲,۲۳۶)	(۲۲,۸۹۰,۰۴۰,۷۵۷)	۷
(۱,۲۴۲,۱۲۲,۲۳۶)	۸,۳۹۰,۲۶۱,۲۸۳	
(۱,۹۰۷,۲۱۰)	۱,۳۰۱,۷۰۸,۴۲۵	۸
(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	۹,۶۹۱,۹۶۹,۷۰۸	
-	(۲,۲۲۱,۱۲۶,۹۴۴)	۱۸
-	(۲۴,۳۵۰,۰۰۰)	
(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	۷,۴۴۶,۴۹۲,۷۶۴	

عملیات در حال تداوم :

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سود (زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

دوره جاری

دوره های قبل

سود (زیان) خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود(زیان) جامع محدود به سود(زیان) سال مالی است، لذا صورت سود(زیان) جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتبه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۴,۵۲۳,۱۴۹,۲۲۱	۶۲,۰۲۴,۶۳۷,۱۳۲	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱	۴۶۱,۷۱۸,۱۷۵	۱۰	دارایی های نامشهود
<u>۴۴,۵۲۳,۱۴۹,۲۲۲</u>	<u>۶۲,۴۸۶,۳۵۵,۳۰۷</u>		جمع دارایی های غیر جاری
-	۷,۲۶۰,۳۸۰,۸۵۹	۱۱	دارایی های جاری :
-	۱۱,۳۶۳,۳۰۶,۹۴۲	۱۲	پیش پرداخت ها
۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	۷۲,۶۷۰,۲۱۸,۹۱۸	۱۳	موجودی مواد و کالا
۱۰۹,۱۹۰,۳۱۱	۹,۱۳۶,۹۷۹,۵۳۴	۱۴	درافتنتی های تجاری و سایر دریافتنتی ها
<u>۴,۰۴۹,۲۰۹,۰۴۰</u>	<u>۱۰۰,۴۳۰,۸۸۶,۲۵۳</u>		موجودی نقد
<u>۴۹,۰۷۲,۳۵۸,۲۶۲</u>	<u>۱۶۲,۹۱۷,۲۴۱,۵۶۰</u>		جمع دارایی های جاری
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	جمع دارایی ها
(۱۸,۰۷۵,۸۹۶,۵۶۷)	(۱۰,۶۲۹,۴۰۳,۸۰۳)		حقوق مالکانه و بدھی ها
<u>(۱۴,۵۷۵,۸۹۶,۵۶۷)</u>	<u>(۷,۱۲۹,۴۰۳,۸۰۳)</u>		حقوق مالکانه
-	۶۰۹,۱۳۲,۶۲۵	۱۶	سرمایه
-	۶۰۹,۱۳۲,۶۲۵		اندوخته قانونی
۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	۱۵۸,۳۰۹,۳۸۵,۷۹۴	۱۷	سود (زیان) انباشه
-	۲,۲۲۱,۱۲۶,۹۴۴	۱۸	جمع حقوق مالکانه
-	۸,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	بدھی ها
<u>۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹</u>	<u>۱۶۹,۴۳۷,۵۱۲,۷۳۸</u>		بدھی های غیر جاری
<u>۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹</u>	<u>۱۷۰,۰۴۶,۶۴۵,۳۶۳</u>		دخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۴۹,۰۷۲,۳۵۸,۲۶۲</u>	<u>۱۶۲,۹۱۷,۲۴۱,۵۶۰</u>		جمع بدھی های غیر جاری
			جمع بدھی های جاری
			پرداختنتی های تجاری و سایر پرداختنتی ها
			مالیات پرداختنی
			پیش دریافت
			جمع بدھی های جاری
			جمع بدھی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
(۹,۱۰۰,۱۰۵,۶۱۴)	(۱۲,۶۰۰,۱۰۵,۶۱۴)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)		اصلاح اشتباہات (یادداشت ۲۰)
(۱۳,۳۳۱,۸۶۷,۱۲۱)	(۱۶,۸۳۱,۸۶۷,۱۲۱)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدیدارانه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
-	-		زیان خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰
(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	-	اصلاح اشتباہات (یادداشت ۲۰)
(۱۴,۵۷۵,۸۹۶,۵۶۷)	(۱۸,۰۷۵,۸۹۶,۵۶۷)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زیان جامع در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰
۷,۴۴۶,۴۹۲,۷۶۴	۷,۴۴۶,۴۹۲,۷۶۴		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۷,۱۲۹,۴۰۳,۸۰۳)	(۱۰,۶۲۹,۴۰۳,۸۰۳)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
			سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتبه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۱	۳۰,۲۱۹,۸۰۳,۱۴۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۰,۲۱۹,۸۰۳,۱۴۱	۱,۴۴۸,۸۶۴,۰۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از سود بانکی	۸۰۷,۴۶۱,۹۳۳	۲۲۵,۵۹۰
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی	-	-
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت	(۲۱,۸۸۷,۱۲۲,۳۴۱)	(۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای نامشهود	(۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۱,۶۸۲,۲۶۰,۴۰۸)	(۱,۴۴۸,۷۷۴,۴۱۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۵۳۷,۵۴۲,۷۳۳	۸۹,۵۹۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۹,۱۹۰,۳۱۱	۱۱۱,۲۳۳,۵۲۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۹۰,۲۴۶,۴۹۰	(۲۰,۱۳۲,۸۰۰)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹,۱۳۶,۹۷۹,۵۳۴	۱۰۹,۱۹۰,۳۱۱

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

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ به شناسه ملی ۱۴۰۶۱۰۳۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۹۷۱۲۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است در حال حاضر شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان پاسداران خیابان حجت سوری پلاک ۵، بلوک یک، طبقه ششم غربی واقع است. کد اقتصادی ۴۱۱۵۵۸۵۹۵۶۳۳ و کد پستی ۱۹۴۶۱۳۱۹۵ است.

۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اسانامه به شرح زیر است:

الف- برنامه ریزی، ارائه راهکارها، پشتیبانی و نظارت به منظور:

۱- انجام کلیه معاملات و عملیات تجاری موضوع قانون تجارت جهت تسهیل از طریق استفاده از ابزارها، مدل ها و استاندارد های تجارت الکترونیک ملی و بین المللی در بخش های مختلف اقتصادی و سایر قوانین و مقررات جاری کشور، اعم از بازارگانی داخلی و خارجی به منظور رفع نیازهای سهامداران و مشتریان به صورت الکترونیکی و عادی.

۲- فرهنگ سازی و توسعه کاربردها و نوآوری در جهت ترویج و دستیابی به منافع و استفاده از تجارت الکترونیک در فرآیندهای کسب و کار مبتنی بر استاندارد های ملی و بین المللی.

ب- ارائه انواع خدمات مبتنی بر وب، بستر سازی برای دسترسی همگان به فن آوری اطلاعات، گسترش زمینه های تجارت الکترونیک، شرکت در مناقصات داخلی و خارجی در زمینه تجارت الکترونیک و انجام کلیه اموری که با فعالیت های فوق مرتب باشد جهت بهره مندی سهامداران و مشتریان از منافع حاصله.

ج- سرمایه گذاری جهت اداره، ایجاد، توسعه، و تکمیل و بهره برداری از انواع واحدهای اقتصادی (خدماتی، تولیدی و). انجام هرگونه اموری که به نحوی از انحصار فعالیت های فوق در ارتباط باشد و تامین کلیه خدمات مورد نیاز شرکت ها اعم از مالی و غیر مالی و ارائه خدمات مدیریتی و خصوصا طراحی سیستم بازار یابی به منظور تسهیل و افزایش کارایی آنها

د- اخذ و اعطای هرگونه نمایندگی و یا مشارکت با تولید و توزیع کنندگان انواع خدمات و کالا (اعم از اشخاص حقیقی و حقوقی) در داخل کشور و خارج از کشور و همچنین اخذ سهام دیگر شرکت ها.

ه- ارسال و ارائه خدمات تحویل کالا (حمل و نقل درون شهری کالا).

شرکت فاقد فعالیت عملیاتی در سال ۱۳۹۸ بوده است.

۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۰	۱۸	کارکنان قراردادی
۰	۱۸	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

شرکت فاقد هرگونه آثار بالهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، می باشد.

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعییر و نگه داری 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.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجراء سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) 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	خط مستقیم
اثانه و منصوبات	ساله ۳۶، ۱۰	نرخ استهلاک	خط مستقیم

۳-۳-۳-۱- 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول با 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.

۳-۴-۲- 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:

نرم افزار ها و سامانه ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
خط مستقیم	سه سال	خط مستقیم

الف- تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود.

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	کالای خریداری شده	قطعات و لوازم یدکی
میانگین		
میانگین		

۳-۶- 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

شرکت فاقد هر گونه قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد میباشد.

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
فروش ناخالص:	۱۲۴,۹۲۵,۹۵۷,۶۸۸	-
کالای فروخته شده	(۶۹۵,۹۶۵,۰۰۰)	-
برگشت از فروش	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
تحفیفات	۱۲۴,۲۲۷,۹۹۲,۶۸۸	-
فروش خالص	۱۱۲,۶۴۷,۷۹۶,۳۶۹	-
درآمد ارایه خدمات	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
تحفیفات	۱۱۲,۵۷۷,۷۹۶,۳۶۹	-
درآمد ارایه خدمات خالص	۲۳۶,۸۰۵,۷۸۹,۰۵۷	-

فروش خالص

۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

درآمد عملیاتی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درآمد عملیاتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد عملیاتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	نسبت به کل	ریال	درصد	ریال	درصد
-	۵۸/۳٪.	۱۳۸,۱۴۱,۱۳۲,۸۴۰	۱۳۸,۱۴۱,۰۵۲,۰۱۰	۱۳۸,۱۴۱,۰۵۲,۰۱۰	۱۳۸,۱۴۱,۰۵۲,۰۱۰
-	۲۱/۳٪.	۵۰,۵۱۵,۹۵۲,۰۱۰	۳۲,۴۸۵,۶۶۹,۴۵۵	۳۲,۴۸۵,۶۶۹,۴۵۵	۳۲,۴۸۵,۶۶۹,۴۵۵
-	۱۳/۷٪.	۹,۰۰۵,۱,۹۶۸,۴۱۰	۹,۰۰۵,۱,۹۶۸,۴۱۰	۹,۰۰۵,۱,۹۶۸,۴۱۰	۹,۰۰۵,۱,۹۶۸,۴۱۰
-	۳/۸٪.	۹۶۵,۳۹۵,۸۷۲	۷۹۴,۹۶۵,۰۰۰	۷۹۴,۹۶۵,۰۰۰	۷۹۴,۹۶۵,۰۰۰
-	۰/۴٪.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳٪.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۰/۲٪.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲٪.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۸/۳٪.	۲۳۲,۸۵۴,۴۹۳,۶۷۷	۹۸/۳٪.	۲۳۲,۸۵۴,۴۹۳,۶۷۷	۲۳۲,۸۵۴,۴۹۳,۶۷۷
-	۱/۷٪.	۳,۹۵۱,۲۹۵,۳۸۰	-	۳,۹۵۱,۲۹۵,۳۸۰	۳,۹۵۱,۲۹۵,۳۸۰
-	۱/۷٪.	۳,۹۵۱,۲۹۵,۳۸۰	-	۳,۹۵۱,۲۹۵,۳۸۰	۳,۹۵۱,۲۹۵,۳۸۰
-	۱۰۰٪.	۲۳۶,۸۰۵,۷۸۹,۰۵۷	-	۲۳۶,۸۰۵,۷۸۹,۰۵۷	۲۳۶,۸۰۵,۷۸۹,۰۵۷

سایر مشتریان:

سایر اشخاص

۲-کالای فروخته شده:

درآمد عملیاتی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درآمد عملیاتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۰,۸۳۴,۶۴۸,۲۰۰	-	۱۰۰,۸۳۴,۶۴۸,۲۰۰
-	۱۵,۳۷۴,۷۰۹,۸۸۸	-	۱۵,۳۷۴,۷۰۹,۸۸۸
-	۲,۶۱۰,۷۱۴,۲۲۰	-	۲,۶۱۰,۷۱۴,۲۲۰
-	۵,۴۰۷,۹۲۰,۳۸۰	-	۵,۴۰۷,۹۲۰,۳۸۰
-	۱۲۴,۲۲۷,۹۹۲,۶۸۸	-	۱۲۴,۲۲۷,۹۹۲,۶۸۸

احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان

راهکار هوشمند صبا

سرمایه گذاری آتیه صبا

سایر اشخاص

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۴-۳-درآمد ارایه خدمات:

درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
ریال	ریال
-	۵۰,۲۰۳,۴۵۲,۱۰۰
-	۳۷,۳۰۶,۴۸۴,۶۴۰
-	۱۷,۱۱۰,۹۵۹,۵۶۷
-	۶,۴۴۱,۲۵۴,۱۹۰
-	۱,۵۱۵,۶۴۵,۸۷۲
-	۱۱۲,۵۷۷,۷۹۶,۳۶۹

صندوق بازنیستگی کشوری
احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
راهکار هوشمند صبا
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
سایر شرکتهای هلینگ آتیه صبا

*درآمد ارایه خدمات بابت خدمات پاسخگویی تلفنی به ذینفعان صندوق بازنیستگی کشوری، قرارداد نصب و راه اندازی پروژه آزاد راه شرق سپاهان و قراردادهای خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار، دیتا سنتر و زیر ساخت مجموعه هلینگ آتیه صبا می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
درصد	ریال	ریال	ریال	
۴۳٪	۱۰,۰۲۶,۷۳۲,۸۵۵	(۹۰,۰۸۷,۹۱۵,۳۳۵)	۱۰۰,۸۳۴,۶۴۸,۲۰۰	
۶٪	۴,۵۴۴,۷۲۳,۳۹۶	(۱۰,۸۲۹,۹۸۶,۴۹۲)	۱۵,۳۷۴,۷۰۹,۸۸۸	
۱/۱٪	۶۱۳,۲۵۵,۳۵۰	(۱,۹۹۷,۴۵۸,۸۷۰)	۲,۶۱۰,۷۱۴,۲۲۰	
۲/۳٪	۴۷۶,۰۹۱,۳۲۱	(۴,۹۳۱,۸۲۹,۰۵۹)	۵,۴۰۷,۹۲۰,۳۸۰	
۵۲٪	۱۵,۶۶۰,۸۰۲,۹۳۲	(۱۰,۸,۵۶۷,۱۸۹,۷۵۶)	۱۲۴,۲۲۷,۹۹۲,۶۸۸	

۴-۴-۱- فروشن خالص:

احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
راهکار هوشمند صبا
سرمایه گذاری آتیه صبا
سایر

۴-۴-۲- درآمد ارایه خدمات:

درصد	ریال	ریال	ریال	۵-۴-۲-۱
۱۶٪	۹,۶۷۷,۱۳۱,۱۴۸	(۲۷,۶۲۹,۳۵۳,۴۹۲)	۳۷,۳۰۶,۴۸۴,۶۴۰	
۷٪	۴,۴۸۶,۶۴۵,۴۲۶	(۱۲,۶۲۴,۳۱۴,۱۴۱)	۱۷,۱۱۰,۹۵۹,۵۶۷	
۲۱٪	(۶۳۸,۹۱۹,۳۷۲)	(۵۰,۸۴۲,۳۷۱,۴۷۲)	۵۰,۲۰۳,۴۵۲,۱۰۰	
۳/۴٪	۲,۰۹۴,۶۴۱,۹۰۶	(۵,۸۶۲,۲۵۸,۱۵۶)	۷,۹۵۶,۹۰۰,۰۶۲	
۴۸٪	۱۵,۶۱۹,۴۹۹,۱۰۸	(۹۶,۹۵۸,۲۹۷,۲۶۱)	۱۱۲,۵۷۷,۷۹۶,۳۶۹	
۱۰۰٪	۳۱,۲۸۰,۳۰۲,۰۴۰	(۲۰,۵۲۵,۴۸۷,۰۱۷)	۲۳۶,۸۰۵,۷۸۹,۰۵۷	

احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
راهکار هوشمند صبا
صندوق بازنیستگی کشوری
شرکتهای هلینگ سرمایه گذاری آتیه صبا

۴-۴-۲-۱ درآمد ارایه خدمات صندوق بازنیستگی کشوری با در نظر گرفتن هزینه های راه اندازی پروژه و تعداد تماس کمتر از مورد انتظار در ماههای شهریور و بهمن ماه منجر به زیان گردیده است

۶- بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته

جمع	خدمات	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	
۱۸۹,۷۲۲,۰۳۵,۲۱۷	۶۰,۰۲۴,۸۱۹,۰۵۴	۱۲۹,۷۰۷,۲۱۶,۱۶۳	موجودی کالا و خدمات در ابتدای دوره
۱۸۹,۷۲۲,۰۳۵,۲۱۷	۶۰,۰۲۴,۸۱۹,۰۵۴	۱۲۹,۷۰۷,۲۱۶,۱۶۳	اضافه می شود : خرید کالا و خدمات طی دوره
۱۱,۳۶۳,۳۰۶,۹۴۲	-	۱۱,۳۶۳,۳۰۶,۹۴۲	کالای و خدمات آماده فروش
۱۷۸,۳۶۸,۷۷۸,۲۷۵	۶۰,۰۲۴,۸۱۹,۰۵۴	۱۱۸,۳۴۳,۹۰۹,۲۲۱	موجودی کالا در پایان دوره
۵۶۵۲,۴۶۰,۰۶۵	۵۶۵۲,۴۶۰,۰۶۵	-	بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته
۲۱۵,۴,۲۹۷,۸۷۷	۲۱۵,۰۴,۲۹۷,۸۷۷	-	هزینه های پرسنلی (حقوق)
۲۰۵,۵۲۵,۴۸۷,۰۱۷	۸۷,۱۸۱,۵۷۷,۷۹۶	۱۱۸,۳۴۳,۹۰۹,۲۲۱	سایر هزینه ای سربار
			بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته

سایر هزینه های پرسنلی (حقوق)
بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷-۱ حقوق و دستمزد	۷،۶۵۶,۷۱۲,۶۷۳	-
۷-۲ هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات	۴,۳۸۵,۶۳۴,۴۳۰	۷۰,۴۹۱,۹۸۴
۷-۳ هزینه اجاره محل	۳,۶۹۲,۳۰۷,۶۹۶	-
۷-۴ هزینه نرم افزارهای تجاری	۲,۵۶۱,۰۷۹,۷۷۰	-
کمک اعانت و مراسم	۱,۰۵۳,۴۲۹,۲۵۵	-
هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۷۲۶,۳۶۹,۹۹۹	۱۰۰,۶۲۰,۰۰۰
هزینه حق الزحمه حسابرسی	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۰۰,۰۰۰
حق حضور اعضاء هیئت مدیره	۴۱۶,۵۵۵,۵۵۷	-
ملزومات و نوشت افزار و لوازم مصرفی	۳۰۳,۲۰۷,۹۵۹	-
پذیرایی و آبدارخانه	۲۵۱,۴۵۴,۱۰۶	-
هزینه آب، برق و گاز	۱۷۲,۷۵۴,۴۳۷	-
هزینه های ثبتی و حقوقی	۱۴۷,۲۹۹,۵۹۷	۳۰۰,۶۱۵,۰۰۰
هزینه استهلاک نرم افزار	۱۴۰,۸۸۱,۸۲۶	۲۲۳,۴۴۰,۲۲۱
سایر	۸۱۲,۳۵۳,۴۵۲	۲۶۴,۷۵۵,۰۳۱
	۲۲,۸۹۰,۰۴۰,۷۵۷	۱,۲۴۲,۱۲۲,۲۳۶

-۱ هزینه های حقوق و دستمزد بابت ۱۸ نفر پرسنل قراردادی شرکت از ابتدای خرداد ماه ۱۳۹۹ می باشد

-۲ مبلغ ۴,۳۵۲ میلیون ریال از هزینه استهلاک بابت داراییهای ثابت موجود در مرکز تماس (تحویل به شرکت زیرا) می باشد

-۳ هزینه اجاره بابت قرارداد فی مابین این شرکت با شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا ماهیانه به مبلغ خالص ۲۵۰ میلیون ریال می باشد

-۴ حق حضور اعضاء هیأت مدیره مربوط در سال مالی ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۱۶ میلیون ریال و در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰ میلیون شناسایی شده است

-۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۸۰۷,۴۶۱,۹۳۳
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	۴۹۰,۲۴۶,۴۹۰
سایر هزینه های غیر عملیاتی	۴,۰۰۰,۰۰۲
(۱,۹۰۷,۲۱۰)	(۱,۹۰۷,۲۱۰)
۱,۳۰۱,۷۰۸,۴۲۵	

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آئینه صبا (سهامی خاص)

باداشتهای توپیسمی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	افزایش	وگذار شده	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	افزایش طی سال ۱۳۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	افزایش طی سال ۱۳۹۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	افزایش طی سال ۱۳۹۹
اثاثه و منصوبات	ریال ۱۵۸,۸۴۶,۶۵۱	-	-	ریال ۱۵۸,۸۴۶,۶۵۱	-	ریال ۱۵۸,۸۴۶,۶۵۱	-	ریال ۱۵۸,۸۴۶,۶۵۱	-
بازار آلات	ریال ۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	ریال ۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	ریال -	ریال ۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	ریال ۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	ریال ۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	ریال ۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	ریال ۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	ریال ۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷
اقلام سرمایه‌ای در ابزار	ریال ۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	ریال ۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع	ریال ۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	ریال ۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰

استهلاک ابانته و کاهش ارزش ابانته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۵۴,۱۷۸,۴۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۳۰,۸۳۸۹,۸۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۳۶۲,۴۶۸,۴۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۹۵,۴۹۱,۹۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۹۵,۴۹۱,۹۸۴
استهلاک سال ۱۳۹۸	۲۶,۰۲۹,۰۷۶	استهلاک سال ۱۳۹۸	۶۹,۲۶۲,۴۰۸	استهلاک سال ۱۳۹۸	۴۷,۹۶۰,۳۹۷	استهلاک سال ۱۳۹۸	.	استهلاک سال ۱۳۹۸	۴۵۷,۹۶۰,۳۹۷
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۸۰,۴۰۸,۰۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۳۷۷,۵۵۲,۲۷۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴,۳۸۵,۶۳۴,۴۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	.	استهلاک	۴,۳۸۵,۶۳۴,۴۳۰
استهلاک	۴,۳۷۶,۹۲۳,۷۸۸	استهلاک	۸,۷۱۰,۴۴۳	استهلاک	۴,۳۸۵,۶۳۴,۴۳۰	استهلاک	.	استهلاک	۴,۳۸۵,۶۳۴,۴۳۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۴۵۷,۳۳۱,۸۶۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۸۶,۰۶۲,۹۱۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۸۴۳,۵۹۴,۷۷۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	.	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۸۴۳,۵۹۴,۷۷۷
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۱۷,۵۸۸,۴۳۷,۱۳۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۱۷,۵۸۸,۴۳۷,۱۳۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	.	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۱۷,۵۸۸,۴۳۷,۱۳۲
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۷۸,۴۳۸,۵۷۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۸۷,۱۴۹,۲۲۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۸۷,۱۴۹,۲۲۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۴۴,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸	۴۴,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۹۵,۴۹۱,۹۸۴	۹۵,۴۹۱,۹۸۴	۹۵,۴۹۱,۹۸۴

۱-۹-دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۳,۹۸۷ میلیون ریال در مقابل خطوط احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زمین لرزه از پوشش بیمه ای برخورد ای است.

۹-۲- افزایش اثاثه و منصوبات شامل ، مبلغ ۱۹,۶۰۹ میلیون ریال تجهیزات نزد شرکت زیرا برای بروزه "خدمات مشاوره ، طراحی و اجرا فناوری اطلاعات SRM صندوق پژوهشگی کشوری" و مبلغ ۱۹,۵۵۵ میلیون ریال نزد شرکت نیک آفرین و مبلغ ۳۲۳ میلیون ریال آن موجودی های کالا نزد کارکنان می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	
ریال	ریال	بهای تمام شده:
۱,۱۹۸,۲۳۱,۰۰۰	۱,۱۹۸,۲۳۱,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	حذف دارایی
۳۲۳,۲۳۱,۰۰۰	۳۲۳,۲۳۱,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰	افزایش دارایی
۹۲۵,۸۳۱,۰۰۰	۹۲۵,۸۳۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

۲۷۶,۴۰۱,۸۹۰	۲۷۶,۴۰۱,۸۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۶,۸۲۹,۱۰۹	۴۶,۸۲۹,۱۰۹	استهلاک
.	.	حذف دارایی
۳۲۳,۲۳۰,۹۹۹	۳۲۳,۲۳۰,۹۹۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴۰,۸۸۱,۸۲۶	۱۴۰,۸۸۱,۸۲۶	استهلاک
۴۶۴,۱۱۲,۸۲۵	۴۶۴,۱۱۲,۸۲۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۶۱,۷۱۸,۱۷۵	۴۶۱,۷۱۸,۱۷۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱	۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید ماژول های دریافت و پرداخت ، انبار و فروش از شرکت همکاران سیستم بوده است.

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتبه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۱- سپرده ها و پیش پرداخت ها
ریال	ریال		سپرده ها :
-	۵۳۷,۸۸۷,۷۷۲		صندوق بازنیستگی کشوری
-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰		آزادراه امیر کبیر
-	۵۷۳,۸۸۷,۷۷۲		پیش پرداخت های داخلی:
-	۵,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰		شرکت زیرا
-	۲۲۲,۴۹۳,۴۲۲		بیمه ملت (مربوط به بیمه آتش سوزی)
-	۹۱۲,۵۷۳,۲۸۰		پردازشگران شهر هوشمند یکتا
-	۴۹۴,۴۲۶,۳۸۵	۱۱-۱	سایر
-	۶,۶۸۶,۴۹۳,۰۸۷		
-	۷,۲۶۰,۳۸۰,۸۵۹		

۱۱-۱ بابت پیش پرداخت بیمه تکمیلی به آزادراه شرق سپاهان به مبلغ ۳۷/۰۰ ۱/۷۸۱ ریال و قرارداد پشتیبانی همکاران سیستم سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۴۵۷/۴۲۴/۶۰۴ ریال می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲- موجودی مواد و کالا
ریال	ریال	
-	۱۱,۳۶۳,۳۰۶,۹۴۲	موجودی انبار محصول
-	۱۱,۳۶۳,۳۰۶,۹۴۲	

۱۲- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دریافتمنی های گوتاه مدت:
ریال	ریال		تجاری:
-	۶۸,۹۵۵,۵۳۸,۴۹۱	۱۳-۱	اشخاص وابسته
-	۸۴۰,۰۴۵,۵۷۳	۱۳-۲	سایرا شخص
-	۶۹,۷۹۵,۵۸۴,۰۶۴		
۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	۲,۸۷۴,۶۳۴,۸۵۴	۱۳-۳	سایر دریافتمنی ها
۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	۲,۸۷۴,۶۳۴,۸۵۴		سایر اشخاص
۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	۷۲,۶۷۰,۲۱۸,۹۱۸		

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- اشخاص وابسته:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۲,۷۰۹,۳۷۹,۷۰۸	۱۳-۱-۱	راهکار هوشمند صبا
-	۱۵,۸۱۳,۸۲۵,۹۴۸		صندوق بازنیستگی کشوری
-	۱۴,۱۷۳,۸۳۴,۷۹۶		احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
-	۵,۲۶۸,۱۸۷,۱۳۹		شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
-	۳۰۵,۹۰۴,۰۰۰		مجتمع معادن مس تکنار
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰		بازرگانی پدیده نیکان
-	۲۴۸,۴۰۶,۹۰۰		آزاد راه امیر کبیر
-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰		صدر معادن ایرانیان
-	۶۸,۹۵۵,۵۳۸,۴۹۱		

۱۳-۱-۱ مانده حسابهای دریافتی شرکت راهکار هوشمند صبا طی صورتجلسه شماره ۲۱۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ با حسابهای پرداختنی فی مابین این شرکت و شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا تهاتر می گردد.

۱۳-۲- سایر اشخاص

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
-	۸۴۰,۰۴۵,۵۷۳		سایر اشخاص
-	۸۴۰,۰۴۵,۵۷۳		

۱۳-۳- سایر دریافتی ها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	۲,۸۴۶,۰۵۷,۴۵۶		مالیات بر ارزش افزوده
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		مساعده حقوق
-	۸,۵۷۷,۳۹۸		جاری کارکنان
۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	۲,۸۷۴,۶۳۴,۸۵۴		

شرکت تجارت الکترونیک بیشگامان آتبه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۴- موجودی نقد

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	- ۱۴- موجودی نقد
	ریال	ریال	
-	۸,۳۹۲,۹۳۷,۵۹۳	۲۹۲۶۲۲۳۶۳	بانک رفاه - شعبه پاسداران سپرد ۵
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲۴۹۲۰۴۲	بانک رفاه - شعبه پاسداران جاری
۸,۵۵۱,۱۹۷	۸,۵۲۴,۱۹۷	۵۷۸۵۵۷۱۱۰۷	بانک ملت - شعبه محمودیه جاری
۲,۳۸۷,۰۴۴	۲,۲۱۵,۴۶۶	۵۷۹۲۰۸۶۲۰۳	بانک ملت - شعبه محمودیه سپرد ۵
۹۸,۲۵۲,۰۷۰	۵۷۲,۳۰۲,۲۸۰		موجودی صندوق ارزی
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردان
	۱۰۹,۱۹۰,۳۱۱	۹,۱۳۶,۹۷۹,۵۳۴	

- ۱۴-۱ ارز موجود در صندوق شامل ۱۶۰۰ یورو و ۲۱۰ درهم می باشد که با نرخ ارز سنا، یورو به مبلغ ۲۸۲۸۲۰ ریال و درهم به مبلغ ۶۹۳۴۰ ریال تعسیر شده است.

- ۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰۰۰ ریالی می باشد که ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نقداً طی گواهی بانکی مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۵ نزد بانک ملت شعبه محمودیه پرداخت گردیده است و الباقی در تمهد صاحبان سهام می باشد.

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

- ۱۵-۱ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ سهامداران شرکت بشرح زیر تغییر نموده اند، لیکن این مصوبه تاکنون در دفاتر سهام شرکت و نزد مراجع رسمی ثبت نشده است.

۱۳۹۹

تعداد سهام	درصد سهام	ارزش کل سهام ریال	تعهد صاحبان سهام	سرمایه پرداخت شده
تعداد سهام	درصد	ریال	ریال	ریال
۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	(۶,۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	-	۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰)	-
۱	-	۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰)	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا

شرکت خدمات مسافرت هواپی و جهانگردی و زیارتی پرشین گلف

شرکت کاوشگران بازار سرمایه

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-
-	-
-	۶۰۹,۱۳۲,۶۲۵
-	۶۰۹,۱۳۲,۶۲۵

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال
برداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۳۵,۲۴۰,۰۰۰	۱۷-۱
-	۱۳۵,۲۴۰,۰۰۰	
۶,۱۶۳,۴۰۸,۱۵۱	۸۵,۲۹۶,۷۴۵,۴۳۸	۱۷-۲
۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۸,۵۱۲,۳۷۶	۱۷-۳
۶,۶۴۶,۴۰۸,۱۵۱	۹۴,۰۶۵,۲۵۷,۸۱۴	

۱۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری:

استاد پرداختنی
سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها:

حسابهای پرداختنی
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۱۷-۱- اسناد پرداختنی

شرکت گرایش تازه کیش

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱۳۵,۲۴۰,۰۰۰
-	۱۳۵,۲۴۰,۰۰۰

۱۷-۲- اشخاص وابسته

سرمایه گذاری آتیه صبا
صندوق بازنیستگی کشوری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶,۱۶۳,۴۰۸,۱۵۱	۸۱,۲۰۱,۷۴۵,۴۳۸
-	۴,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۶۳,۴۰۸,۱۵۱	۸۵,۲۹۶,۷۴۵,۴۳۸

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳ - سایر اشخاص

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴,۵۵۰,۶۷۰,۰۲۳	زیرا
-	۳,۳۳۶,۲۱۲,۲۵۳	شرکت داده پردازی نیک آفرین امروز پارسیان
-	۵۰۷,۶۲۸,۰۰۰	شبکه پردازان زیتون
۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۷۶۰,۰۰۰	شرکت گرایش تازه کیش
-	۲۳,۳۱۰,۰۰۰	فنی مهندسی ایمن راه سپهر
-	۲,۹۳۲,۱۰۰	سایر
۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۸,۵۱۲,۳۷۶	

۱۷-۴ - اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱,۴۱۸,۵۶۵,۴۳۷	۵۱,۴۱۸,۵۶۵,۴۳۷	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۴,۲۸۲,۲۶۸,۹۷۵	۳,۷۴۳,۱۵۱,۹۵۵	شرکت راهکار هوشمند صبا (صپاچ)
۵۵,۷۰۰,۸۳۴,۴۱۲	۵۵,۱۶۱,۷۱۷,۳۹۲	

۱۷-۵ - سایر اشخاص

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶,۰۰۵,۷۷۳,۶۸۰	سپرده بیمه تامین اجتماعی
-	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	مالیات اجاره
۲۲۱,۷۵۸,۹۰۱	۷۱۰,۰۸۲,۹۹۹	مالیات حقوق
۹۰۹,۴۷۲,۷۵۷	۵۲۷,۰۶۴,۶۰۸	بیمه پرداختنی تامین اجتماعی
-	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار
۷۲,۹۸۵,۵۸۳	۷۲,۹۸۵,۵۸۳	شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران
-	۳۸,۱۸۶,۱۱۹	خدمات مهندسی آب و خاک هستی
-	۱۷,۷۷۵,۷۵۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
-	۱۵,۵۰۴,۸۲۱	ذخیره عیدی
۹۵,۷۹۵,۰۲۵	۴۴۲,۷۹۷,۰۲۵	سایر
۱,۳۰۱,۰۱۲,۲۶۶	۸,۹۴۷,۱۷۰,۵۸۸	

شرکت تجارت الکترونیک پیشگام آئینه صبا (سهامی خاص)

باداشت های توضیجی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- مالیات پرداختی

مالیات	۱۳۹۹-ریال
--------	-----------

مالیات	درآمد مشمول مالیات	ابزاری	تشخیصی	قطعی	مالیات	مالیات پرداختی مالیات پرداختی مالیات پرداختی مالیات پرداختی	سود (زیان)
درآمد شده	تاریخ	ابزاری	قطعی	تشخیصی	درآمد شده	درآمد شده	درآمد شده
-	-	-	-	-	۱۰۰۰۲۷۷۳،۰۰۰	۴،۰۱۱۰۹۲،۰۰۰	(۴۰۱۸۶۵۴۳،۱۱)
-	-	-	-	-	۱۵۳۵۴۳۱،۰۰۰	۶۱۴،۱۲۴،۰۰۰	(۳۵۵۴۳۶۰۷۶)
-	-	-	-	-	۲۴۳۵۰،۰۰۰	۹۷۰۳۹۹،۰۸۲	(۱۸۵۴،۱۹۱۷۶۷)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲۴۰،۲۹۴۴۶)
-	-	-	-	-	۲،۰۲۲۱،۰۱۳۶،۹۴۴	۸،۰۳۹۰،۲۶۱۰۲۸۳	۹،۰۶۹۱،۰۹۶۹،۰۷۰۸
-	-	-	-	-	۲،۰۲۲۱،۰۱۳۶،۹۴۴	۲،۰۲۲۱،۰۱۳۶،۹۴۴	۱۳۹۹

۱۷- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۹- پیش دریافت
ریال	ریال	
-	۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
-	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
-	۸,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰- اصلاح اشتباهات :
ریال	ریال	
(۹۳۷,۴۳۶,۲۵۰)	-	اصلاح هزینه طراحی سایت و فیلم آکادمی هتل داری و هزینه نمایشگاهها سال ۱۳۹۵
(۹۰۹,۴۷۲,۷۵۷)	-	بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۵-۱۳۹۷
(۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
(۲۷۸,۴۵۴,۰۰۰)	-	مالیات حقوق سال ۱۳۹۵
(۱۵۳,۵۳۱,۰۰۰)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
(۲۳۳,۱۰۹,۰۰۰)	-	مالیات حقوق سال ۱۳۹۶
(۲,۲۱۲,۵۰۰)	-	مالیات تکلیفی ۱۳۹۶
(۳۶۲,۰۴۲,۰۰۰)	-	جرائم ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۵
(۲۰۴,۳۰۰,۰۰۰)	-	جرائم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
(۴۷۰,۲۰۴,۰۰۰)	-	پرداخت جرایم مالیاتی سال ۱۳۹۵-۱۳۹۶
(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	-	

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتبه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	۷,۴۴۶,۴۹۲,۷۶۴
(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	۷,۴۴۶,۴۹۲,۷۶۴
-	۲,۲۲۱,۱۲۶,۹۴۴
۳۰,۳,۹۳۲,۲۰۵	۴,۳۸۵,۶۳۴,۴۳۰
۱۴۰,۸۸۱,۸۲۶	۱۴۰,۸۸۱,۸۲۶
۶۰,۹,۱۳۲۶۲۵	۶۰,۹,۱۳۲۶۲۵
۲,۱۳۲,۸۰۰	(۴۹۰,۰۲۴۶,۴۹۰)
(۲۲۵,۰۹۰)	(۸۰۷,۴۶۱,۹۳۳)
۳۰۵,۸۳۹,۴۱۵	۶,۰۵۹,۰۶۷,۴۰۲
۹۲۱,۲۲۰,۸۶۸	(۶۸,۰۲۰,۰۲۰,۱۸۹)
-	(۱۱,۳۶۳,۳۰۶,۹۴۲)
۱۰,۹,۶۷۵,۸۰۰	(۷,۲۶۰,۳۸۰,۸۵۹)
۲,۵۱۲,۴۶۱,۳۶۳	۹۴۶۱,۱۳۰,۹۶۵
-	۸,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۴۳,۳۵۸,۰۳۱	۱۶,۷۱۴,۲۴۲,۹۷۵
۲,۶۰۵,۱۶۸,۰۰۰	۳۰,۲۱۹,۸۰۳,۱۴۱

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سود (زیان) خالص

تعديلات:

هزینه مالیات بر عملکرد

استهلاک دارایی های غیر جاری

استهلاک دارایی های نامشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سود سپرده پانکی

جمع تعديلات

تفعیبات در سرمایه در گردش:

کاهش دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت ها

جمع تفعیبات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱ 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده، که در سال ۱۳۹۹ با استراتژی جدید شروع به فعالیت نموده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت قادر کمیته ریسک مبیانشد

۲۲-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۳,۵۴۸,۲۵۴,۸۲۹	۱۷۰,۰۴۶,۶۴۵,۳۶۳
۱۰,۹,۱۹۰,۳۱۱	۹,۱۳۶,۹۷۹,۵۳۴
۶۳,۰۳۹,۰۶۴,۵۱۸	۱۶۰,۹,۰۹,۶۶۵,۸۲۹
(۱۴,۵۷۵,۸۹۶,۵۶۷)	(۷,۱۲۹,۴۰۳,۸۰۳)
-۴۳۶٪	-۲۲۵۷٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت قادر کمیته ریسک بوده است.

۲۲-۳ ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱۸-۴ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۲-۴ مدیریت ریسک ارز

شرکت قادر معاملات ارزی بوده است و هیچ گونه تأثیری از نوسان نرخ ارز بر عملکرد شرکت ندارد.

۱-۲۹- تمهيدات، پدھي هاي احتمالي و دارايی هاي احتمالي
۱-۳۰- پدھي هاي احتمالي شامل موارد زير است:

جمع كل معلمات معنى و صنعتي كلوسکران
تم تعيين الملايى تعيين قدرات
أزيد صبا

بخدمتی های استعمال موقعت ماهه ۱۷۵ اسلامیه قانونی خواست.
ضدالات شرک سرمایه کاری اینها
احداث نجات‌خواهی و بروز ازدای شرق سپاهان
صدقی بازنشستگی کنفری
بجهة ملت

١٣٩٩	١٣٩٨
رجال	رجال
٤٩,١٤٠٠٠٠٠٠	٤٩,١٤٠٠٠٠٠٠
٢٦,٥٠٠٠٠٠٠	٢٦,٥٠٠٠٠٠٠
١٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	١٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
٥٧٧,٠٠,٠٠,٠٠	٥٧٧,٠٠,٠٠,٠٠

٥- دویادهای بعد از تاریخ صدور وصیعت مالی رویاند بالا می‌بینند از تاریخ ترازهای تاریخ تصورهای مالی که مستلزم تبدیل با افشاء صورهای مالی باشد به وقوع نیزهسته است.

۴۶-سود سهام پیشنهادی با توجه به زیان اینشته شرکت فاقد سود سهام پیشنهادی هیئت مدیر و بوده است.