گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

شرکت تضامنی صرافی علیرضا رسول زاده و شرکاء منطقه آزاد ارس

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت تضامنی صرافی علیرضا رسول زاده و شرکا منطقه آزاد ارس

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۸۰۷,۳۵۲,۹۹۰,۹۱۷	۶,۱۳۳,۲۳۳,۰۰۳,۱۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۷۹۹,۲۶۳,۴۸۶,۹۵۴)	(۶,۰۷۴,۴۳۴,۵۰۴,۵۰۱)
سود ناخالص		۸,۰۸۹,۵۰۳,۹۶۳	۵۸,۷۹۸,۴۹۸,۶۶۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۶۲,۵۰۰,۱۱۷,۶۹۷)	(۶۲,۴۰۶,۱۵۵,۳۶۸)
سایر درآمدها	۸	۶۶,۹۴۵,۸۶۲,۹۵۳	۴۵,۰۵۸,۰۳۵,۶۴۱
سایر هزینه‌ها	۹	(۴,۲۳۱,۰۵۳,۴۸۰)	(۲۴,۷۹۰,۹۲۶,۸۹۲)
سود عملیاتی		۸,۳۰۴,۱۹۵,۷۳۹	۱۶,۶۵۹,۴۵۲,۰۵۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۰	۳,۱۱۶,۱۳۸,۰۸۷	۶,۸۰۱,۳۶۷,۲۰۸
سود قبل از مالیات		۱۱,۴۲۰,۳۳۳,۸۲۶	۲۳,۴۶۰,۸۱۹,۲۵۸
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴	(۱,۰۰۴,۰۴۲,۷۳۴)	-
سود خالص		۱۰,۴۱۶,۲۹۱,۰۹۲	۲۳,۴۶۰,۸۱۹,۲۵۸

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

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.





شرکت تضامنی صرافی علیرضا رسول زاده و شرکا منطقه آزاد ارس

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۲۲,۶۴۵,۲۷۳,۴۲۲	۲۷,۰۲۴,۹۹۸,۴۷۹	۱۲,۰۴۰,۶۹۷,۶۷۸
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۶۶۷,۲۱۰,۷۰۸	۱,۲۰۳,۷۱۲,۳۸۰	۱۱۰,۹۴۸,۷۲۵
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۴	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر دارایی‌ها	۱۵	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		۸۶۰,۳۱۲,۴۸۴,۱۳۰	۱۸۴,۷۲۸,۷۱۰,۸۵۹	۸۸,۶۵۱,۶۴۶,۴۰۳
دارایی‌های جاری				
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶	۷۶۱,۳۷۷,۱۶۲,۵۹۵	۷۰۰,۶۰۹,۴۱۸,۹۲۰	۶,۴۸۳,۴۸۰,۲۳۳
موجودی ارز	۱۷	۶,۲۰۸,۴۹۵,۹۹۱	۴,۷۹۳,۲۷۳,۴۷۸	۷,۸۶۱,۵۵۲,۸۴۸
موجودی نقد	۱۸	۷۳,۸۰۵,۲۱۶,۸۴۶	۳۸,۸۳۲,۸۳۵,۳۶۰	۲۴۷,۴۱۷,۲۳۴,۷۹۴
جمع دارایی های جاری		۸۴۱,۳۹۰,۸۷۵,۴۳۲	۷۴۴,۲۳۵,۵۲۷,۷۵۸	۲۶۱,۷۶۲,۲۶۷,۸۷۵
جمع دارایی ها		۱,۷۰۱,۷۰۳,۳۵۹,۵۶۲	۹۲۸,۹۶۴,۲۳۸,۶۱۷	۳۵۰,۴۱۳,۹۱۴,۲۷۸
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۹	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
اندوخته قانونی	۲۱	۷,۶۹۳,۸۵۵,۵۱۸	۷,۱۷۳,۰۴۰,۹۶۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۲۱,۴۵۶,۳۸۲,۴۰۹	۱۶۶,۵۶۰,۹۰۵,۸۷۲	۲۱۴,۲۷۳,۱۲۷,۵۷۷
جمع حقوق مالکانه		۱,۳۲۹,۱۵۰,۲۳۷,۹۲۷	۳۰۳,۷۳۳,۹۴۶,۸۳۵	۲۸۰,۲۷۳,۱۲۷,۵۷۷
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۳,۷۵۶,۵۵۱,۸۶۷	۱,۳۶۵,۸۸۵,۰۴۲	۵۹۰,۹۰۵,۸۴۲
جمع بدهی های غیرجاری		۳,۷۵۶,۵۵۱,۸۶۷	۱,۳۶۵,۸۸۵,۰۴۲	۵۹۰,۹۰۵,۸۴۲
بدهی های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۳۶۸,۷۹۶,۵۶۹,۷۶۸	۶۲۳,۸۶۴,۴۰۶,۷۴۰	۶۹,۵۴۹,۸۸۰,۸۵۹
مالیات پرداختنی	۲۴	-	-	-
جمع بدهی های جاری		۳۶۸,۷۹۶,۵۶۹,۷۶۸	۶۲۳,۸۶۴,۴۰۶,۷۴۰	۶۹,۵۴۹,۸۸۰,۸۵۹
جمع بدهی ها		۳۷۲,۵۵۳,۱۲۱,۶۳۵	۶۲۵,۲۳۰,۲۹۱,۷۸۲	۷۰,۱۴۰,۷۸۶,۷۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۷۰۱,۷۰۳,۳۵۹,۵۶۲	۹۲۸,۹۶۴,۲۳۸,۶۱۷	۳۵۰,۴۱۳,۹۱۴,۲۷۸
ضمانتنامه های بانکی		۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

گزارش حسابرسی
آتیه نویش آریا
KAYA
شرکت تضامنی علیرضا رسول زاده و شرکا
(منطقه آزاد ارس)

شرکت تضامنی علیرضا رسول زاده و شرکا منطقه آزاد ارس

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۰۲,۸۵۲,۸۷۷	۲۸۱,۹۰۲,۸۵۲,۸۷۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)				(۱,۶۲۹,۷۲۵,۳۰۰)	(۱,۶۲۹,۷۲۵,۳۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۲۷۳,۱۲۷,۵۷۷	۲۸۰,۲۷۳,۱۲۷,۵۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	۲۳,۴۶۰,۸۱۹,۲۵۸	۲۳,۴۶۰,۸۱۹,۲۵۸
افزایش سرمایه	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱,۱۷۳,۰۴۰,۹۶۳	(۱,۱۷۳,۰۴۰,۹۶۳)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۱۷۳,۰۴۰,۹۶۳	۱۶۶,۵۶۰,۹۰۵,۸۷۲	۳۰۳,۷۳۳,۹۴۶,۸۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱۰,۴۱۶,۲۹۱,۰۹۲	۱۰,۴۱۶,۲۹۱,۰۹۲
افزایش سرمایه	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی			۵۲۰,۸۱۴,۵۵۵	(۵۲۰,۸۱۴,۵۵۵)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۳,۸۵۵,۵۱۸	۱۲۱,۴۵۶,۳۸۲,۴۰۹	۱,۳۲۹,۱۵۰,۲۳۷,۹۲۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تضامنی صرافی علیرضا رسول زاده و شرکا منطقه آزاد ارس

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل ازفعالیت های عملیاتی			
نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات	۲۶	(۴۵۴,۷۷۲,۴۲۳,۶۶۷)	(۴۳,۰۱۰,۷۶۴,۶۴۲)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۰۰۴,۰۴۲,۷۳۴)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۴۵۵,۷۷۶,۴۶۶,۴۰۱)	(۴۳,۰۱۰,۷۶۴,۶۴۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		-	(۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های ناشی از ایجاد سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی		-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک		(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
دریافت نقد ناشی از استرداد سرمایه گذاری سپرده بانکی		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۳,۱۱۶,۱۳۸,۰۸۷	۶,۷۸۱,۳۶۵,۲۰۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶۴۸,۷۶۳,۸۶۱,۹۱۳)	(۱۶۵,۵۷۳,۶۳۴,۷۹۲)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۱۰۴,۵۴۰,۳۲۸,۳۱۴)	(۲۰۸,۵۸۴,۳۹۹,۴۳۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه		۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
دریافت از شرکا		۳۸۰,۰۱۳,۶۱۲,۸۰۰	
پرداخت به شرکا		(۲۰,۵۰۰,۹۰۳,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی		۱,۱۳۹,۵۱۲,۷۰۹,۸۰۰	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۳۴,۹۷۲,۳۸۱,۴۸۶	(۲۰۸,۵۸۴,۳۹۹,۴۳۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۸,۸۳۲,۸۳۵,۳۶۰	۲۴۷,۴۱۷,۲۳۴,۷۹۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷۳,۸۰۵,۲۱۶,۸۴۶	۳۸,۸۳۲,۸۳۵,۳۶۰
معاملات غیر نقدی	۲۷	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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