شرکت تضامنی صرافی عصارزاده و شرکاء

گزارش حسابرس مستقل

به‌انضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت تضامنی صرافی عصار زاده و شرکاء

صورت سود وزیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
درآمدهای عملیاتی		-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		-
سود ناخالص		-
هزینه‌های‌اداری و عمومی	۵	(۵,۷۳۹,۴۱۹,۵۰۸)
زیان عملیاتی		(۵,۷۳۹,۴۱۹,۵۰۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی		-
سود (زیان) قبل از مالیات		(۵,۷۳۹,۴۱۹,۵۰۸)
هزینه مالیات بر درآمد		-
سود(زیان) خالص		(۵,۷۳۹,۴۱۹,۵۰۸)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود(زیان)خالص است، صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت تضامنی عصارزاده و شرکا
شماره ثبت ۷۷۳۵۶

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی دقیق ترازسپاهان
(حسابداران رسمی)

شرکت تضامنی صرافی عصار زاده و شرکاء

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۶	۴۶,۳۶۳,۱۰۷,۹۰۶
دارایی‌های نامشهود	۷	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۸	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۶۰,۲۴۳,۷۰۷,۹۰۶**
دارایی‌های جاری		
سایردریافتنی‌ها	۹	۱۷۸,۳۱۹,۰۰۰
موجودی مسکوکات	۱۰	۱۰۵,۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۱	۱۱۵,۱۰۰,۴۹۳,۰۴۸
جمع دارایی‌های جاری		۲۲۰,۹۷۸,۳۱۲,۰۴۸
جمع دارایی‌ها		**۲۸۱,۲۲۲,۰۱۹,۹۵۴**
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) انباشته		(۵,۷۳۹,۴۱۹,۵۰۸)
جمع حقوق مالکانه		**۲۴۴,۲۶۰,۵۸۰,۴۹۲**
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیرجاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۱۸,۹۳۰,۷۰۶
جمع بدهی های غیرجاری		**۱۱۸,۹۳۰,۷۰۶**
بدهی‌های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۳	۳۶,۸۴۲,۵۰۸,۷۵۶
جمع بدهی‌های جاری		**۳۶,۸۴۲,۵۰۸,۷۵۶**
جمع بدهی ها		**۳۶,۹۶۱,۴۳۹,۴۶۲**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۲۸۱,۲۲۲,۰۱۹,۹۵۴**
ضمانتنامه های بانکی	۱۸	**۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت تضامنی عصارزاده و شرکا
شماره ثبت ۷۷۳۵۶

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی دقیق ترازسپاهان

شرکت تضامنی صرافی عصار زاده و شرکاء

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تضامنی صرافی عصارزاده و شرکا در تاریخ۱۴۰۳/۰۳/۲۴ تحت شماره ۷۷۳۵۶ به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۴۴۶۹۰۱در اداره ثبت شرکت.های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است وبرای اطلاع عموم در روزنامه رسمی کشور آگهی شده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان ، خیابان برازنده ،کوچه سعدی ۳،ساختمان برازنده،پلاک ۷۴،طبقه ۳،واحد ۵ می باشد.

به استناد مجوز شماره ۲۴۴۶۸۶.مورخ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ اجازه نامه فعالیت شرکت صرافی عصارزاده و شرکا از تاریخ مزبور به مدت دوسال می باشد و تمدید آن موکول به رعایت کامل قوانین ومقررات وفعالیت شرکت در چهار چوب دستورالعمل اجرایی تاسیس، فعالیت و نظارت بر صرافی ها مصوب شورای محترم پول و اعتبار می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ، عبارتست ازخرید و فروش نقدی ارز ، مسکوک طلای ضرب شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و انجام عملیات مربوط به حواله های ارزی از طریق بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی مجاز داخلی و ارائه خدمات ارزی برون مرزی از طریق کارگزاران در چارچوب قوانین و مقررات ارزی و سایر فعالیت هایی که وفق مفاد(دستورالعمل اجرایی تاسیس،فعالیت و نظارت بر صرافی ها)مصوب شورای پول و اعتبار مجاز است، می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	نفر
کارکنان قراردادی	۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح ذیل می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها با خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی باز جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد.علیرغم اینکه معافیت های شرکت عمدتا خارج از شرایط استاندارد فوق است لیکن شرکت قصد دارد زمان لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور را بکارگیرد.

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی دقیق ترازسپاهان
(حسابداران رسمی)