شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

- اعضاء جامعه حسابداران رسمی ایران
- اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران
- اعضاء انجمن حسابداری ایران
- حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

تهران، خیابان کارگر شمالی، خیابان نصرت، پلاک۵۴، طبقه دوم، صندوق پستی: ۱۶۴۳-۱۴۱۵۵

تلفن: ۱ - ۶۶۵۶۵۲۹۰، ۶۶۹۰۶۲۴۳، ۶۶۹۰۶۲۴۵، ۶۶۹۰۶۲۳۹ فاکس: ۶۶۹۰۰۹۴۰

کد پستی: ۱۴۱۸۸۴۳۴۳۵ hamyarhesab1371@yahoo.com hamyarhesab@iacpa.ir

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف-گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی۵
ب- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی۲۵

حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner

همیار حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی- حسابداران رسمی
تاریخ-شماره ثبت: ۶۷۶۹-۱۳۷۱/۲/۲۲

✓ اعضاء جامعه حسابداران رسمی ایران
✓ اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران
✓ اعضاء انجمن حسابداری ایران
✓ حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

شماره: ۶۱۶-۲۱۱۲۴
تاریخ: ۱۴۰۳/۶/۲۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱. صورت‌های مالی شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

۲. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، وعملکرد 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۳. همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱۷ و ۲۲ صورتهای مالی درج شده است، شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جمعا به مبلغ ۱۱٫۶۴۰ میلیون ریال اعتراض و موضوع در هیات حل اختلاف در جریان رسیدگی میباشد. لذا ذخیره ای در ارتباط با سالهای فوق در حسابها منظور ننموده است.جهت مالیات سال مورد گزارش نیز برمبنای سود ابرازی ذخیره در نظر گرفته شده است ضمن اینکه شرکت برای سالهای ۱۴۰۰و ۱۴۰۱ از بابت مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن مفاد ماده ۱۴۸ ق.م.م و رویه سنوات قبل، کسری بدهی مالیاتی محرز بوده لیکن تعیین مبلغ قطعی آن موکول به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی میباشد.

۴. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه، طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور

تهران، خیابان کارگر شمالی، خیابان نصرت، پلاک ۵۴، طبقه دوم، واحد ۴، کد پستی: ۱۴۱۸۸۴۳۴۳۵، ص.پ: ۱۶۴۳-۱۴۵۵، تلفن: ۱-۶۶۵۶۵۲۹۰
فاکس: ۶۶۹۰۰۹۴۰، فکس اینترنتی: ۸۹۷۸۰۱۶۹، hamyarhesab1371@yahoo.com

Scanned with CamScanner

انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۵. دارایی ها ثابت و موجودی کالا (یادداشت های توضیحی ۸ و ۱۰ صورتهای مالی) فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی میباشند. مفاد این بند, براظهارنظر این موسسه تاثیری نداشته است.

۶. این موسسه بعد از تاریخ انبارگردانی موجودهای کالا(یادداشت توضیحی ۱۰صورتهای مالی) به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده لذا بر انبارگردانی پایان سال نظارت نداشته است، لیکن با اعمال سایر روشها ی حسابرسی نسبت به صحت موجودیهای پایان سال اطمینان حاصل نموده است. مفاد این بند , براظهارنظر این موسسه تاثیری نداشته است.

۷. طبق یادداشت توضیحی۱۳ صورتهای مالی , پس از افزایش سرمایه از محل مطالبات,تمامی سهام خانم میرسلیمی و قسمتی از سهام آقای میلاتی به آقایان باقرزاده و اسعدی منتقل گردیده است. مفاد این بند, براظهارنظر این موسسه تاثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۸. این شرکت برای اولین بارمورد حسابرسی قرارگرفته و این موسسه نیز بعنوان حسابرس برای سال مالی مورد گزارش انتخاب شده لذا اقلام مقایسه ای سال قبل صرفا جهت مقایسه ارایه گردیده و حسابرسی نشده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۹. 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت 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.

Scanned with CamScanner

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.

Scanned with CamScanner

-کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی شرکت ، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی‌که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

۱۱. مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت در موارد زیر رعایت نشده است:

- صدور گواهینامه موقت سهم یا اوراق سهام (مواد ۲۵، ۲۶ اصلاحیه قانون تجارت)
- تنظیم دفتر ثبت سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت (مفاد ۴۰ و ۱۱۴و۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت)
- تشکیل جلسات هیئت مدیره و ثبت و نگهداری خلاصه مذاکرات و مصوبات آن (مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت)
- ثبت مذاکرات و مصوبات مجمع عمومی سال ۱۴۰۱ درمرجع ثبت شرکتها(مواد۸۹و ۹۱ اصلاحیه قانون تجارت)
- انتخاب مدیریت عامل و حدوداختیارات آن (مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت)

Scanned with CamScanner

۱۲. مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با ارایه گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه به بازرس و تصمیم گیری در این ارتباط بعد از قرایت گزارش بازرس توسط مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۳ رعایت نشده است.

۱۳. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. ضمن اینکه معاملات انجام شده با اشخاص مذکور در چارچوب روابط خاص فی ما بین اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۱۴. تا تاریخ این گزارش، هیات مدیره شرکت گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را، به این موسسه ارائه نکرده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵. شرکت فاقد آیین نامه های مالی و معاملاتی میباشد لذا رسیدگی این موسسه صرفا بر اساس اسناد و مدارک موجود در شرکت که توسط مسئولین مربوطه به حسابرسان ارایه شده انجام گرفته است.

۱۶. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارائی ارسال شده است.

تاریخ :۱۷شهریور ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

منصوره منصفی — شماره عضویت :۸۸۱۶۳۱

عبدالمهدی امینی — شماره عضویت: ۸۰۰۰۹۳

بدون مهر برجسته فاقد اعتبار می باشد

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر(سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرا اتصال رایان عصر(سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی	۶=۲۵

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
محمد رضا باقر زاده	رییس هیات مدیره	
امین اسعدی	نایب رییس هیات مدیره	
فرزاد ضامن میلانی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	

اتصال رایان عصر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۱۲۱۸۱

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۴	۲۸۰,۰۱۰,۴۸۰,۶۸۶	۷۲,۵۳۰,۷۵۶,۱۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۲۱۸,۱۳۲,۱۶۲,۹۷۷)	(۷۱,۷۴۳,۱۱۷,۶۴۷)
سود ناخالص		۶۱,۸۷۸,۳۱۷,۷۰۹	۷۸۷,۶۳۸,۵۱۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۶	(۳۴,۰۵۲,۰۸۷,۷۳۷)	(۳۲۰,۴۱۵,۹۸۲)
سود عملیاتی		۲۷,۸۲۶,۲۲۹,۹۷۲	**۴۶۷,۲۲۲,۵۳۱**
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۷	۰	۹۲۵,۶۷۹
سود قبل از مالیات		۲۷,۸۲۶,۲۲۹,۹۷۲	۴۶۸,۱۴۸,۲۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	۱۷	(۶,۹۵۶,۵۵۷,۴۹۳)	۰
سود خالص		۲۰,۸۶۹,۶۷۲,۴۷۹	۴۶۸,۱۴۸,۲۱۰

از انجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱ ۲

فرا اتصال رایان عصر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۲۱۸۹

حسابداران رسمی
گزارش

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۸	۱۹۹,۲۹۷,۳۳۶	۱۹۹,۲۹۷,۳۳۶
دارایی‌های نامشهود	۹	۶۸,۴۱۶,۶۶۷	۳,۴۱۶,۶۶۷
سایر دارایی ها	۱۰	-	
جمع دارایی‌های غیرجاری		۲۶۷,۷۱۴,۰۰۳	۲۰۲,۷۱۴,۰۰۳
دارایی‌های جاری			
موجودی کالا	۱۰	۵۸,۲۷۸,۲۵۹,۴۸۴	۷۴,۱۳۸,۶۷۸,۶۸۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱	۹۲,۷۷۹,۸۲۵,۵۲۸	۴۳,۲۵۳,۰۴۹,۴۱۹
موجودی نقد	۱۲	۷,۷۱۴,۸۷۳,۸۴۳	۸,۳۷۹,۰۵۴,۴۴۱
جمع دارایی های جاری		۱۵۸,۷۷۲,۹۵۸,۸۵۵	۱۲۵,۷۷۰,۷۸۲,۵۴۱
جمع دارایی ها		۱۵۹,۰۴۰,۶۷۲,۸۵۸	۱۲۵,۹۷۳,۴۹۶,۵۴۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) انباشته		۱۳,۴۸۷,۴۷۳,۰۹۷	(۵,۳۸۴,۱۹۹,۳۸۲)
اندوخته قانونی	۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه		۳۵,۴۸۷,۴۷۳,۰۹۷	(۵,۳۶۲,۱۹۹,۳۸۲)
بدهی‌ها			
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵	۱۱۵,۳۶۸,۲۵۰,۸۴۲	۱۱۱,۷۳۷,۱۶۲,۰۰۰
پیش دریافت ها	۱۶	۱,۲۲۸,۳۹۱,۴۲۶	۱۹,۵۹۸,۵۳۳,۹۲۶
مالیات پرداختنی	۱۷	۶,۹۵۶,۵۵۷,۴۹۳	-
جمع بدهی‌های جاری		۱۲۳,۵۵۳,۱۹۹,۷۶۱	۱۳۱,۳۳۵,۶۹۵,۹۲۶
جمع بدهی ها		۱۲۳,۵۵۳,۱۹۹,۷۶۱	۱۳۱,۳۳۵,۶۹۵,۹۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۵۹,۰۴۰,۶۷۲,۸۵۸	۱۲۵,۹۷۳,۴۹۶,۵۴۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

فرا اتصال رایان عصر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۶۲۱۸۹

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۵۲,۳۴۷,۵۹۲)	(۵,۸۳۰,۳۴۷,۵۹۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
سود خالصگزارش شده در صورتهای مالی سال مالی ۱۴۰۱	-	-	۴۶۸,۱۴۸,۲۱۰	۴۶۸,۱۴۸,۲۱۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۸۴,۱۹۹,۳۸۲)	(۵,۳۶۲,۱۹۹,۳۸۲)
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲			۲۰,۸۶۹,۶۷۲,۴۷۹	۲۰,۸۶۹,۶۷۲,۴۷۹
افزایش سرمایه	۱۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰			
افزایش در اندوخته قانونی		۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۷,۴۷۳,۰۹۷	۳۵,۴۸۷,۴۷۳,۰۹۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

فرا اتصال رایان عصر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۶۲۱۸۹

جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
ورود(خروج) نقد حاصل از عملیات	۱۸	(۲۴,۲۵۸,۲۹۰,۴۸۷)	۸,۳۷۸,۱۲۸,۷۶۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲۴,۲۵۸,۲۹۰,۴۸۷)	۸,۳۷۸,۱۲۸,۷۶۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود		(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی		-	۹۲۵۶۷۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲۵,۶۷۹
جریان خالص(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:		(۲۴,۳۲۳,۲۹۰,۴۸۷)	۸۳۷۹۰۵۴۴۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی از سهامداران		۱۰۷,۰۰۳,۹۶۳,۹۸۹	-
پرداخت های نقدی به سهامداران		(۸۳,۳۴۴,۸۵۴,۱۰۰)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۲۳,۶۵۹,۱۰۹,۸۸۹	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۶۶۴,۱۸۰,۵۹۸)	۸۳۷۹۰۵۴۴۴۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۸,۳۷۹,۰۵۴,۴۴۱	-
موجودی نقد در پایان سال		۷,۷۱۴,۸۷۳,۸۴۳	۸,۳۷۹,۰۵۴,۴۴۱
معاملات غیرنقدی	۱۹	۱۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-

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

فرا اتصال رایان عصر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۶۲۱۸۹

حسابداران رسمی گزارش

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرا اتصال رایان عصر(سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۴۸۱۶۷۳با شماره نظام صنفی رایانه ای ۲۱۰۱۱۹۷۸ طبق قانون حمایت از پدیدآورندگان نرم افزار های رایانه ای مصوب ۱۳۷۹/۱۰/۰۴مجلس شورای اسلامی در مورخه۱۳۹۴/۰۲/۱۵تاسیس شده است. آدرس شرکت به نشانی تهران مرزداران،کوی سرو پلاک۷ واحد۴ کدپستی ۱۴۶۱۸۴۵۷۶۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت شرکت

انجام خدمات اجرایی و عملیاتی و فنی و مهندسی در زمینه موضوع فعالیت شرکت اعم از دوربین های مداربسته و سیستم های رایانه ای،شرکت در نمایشگاههای رایانه ای داخلی و خارجی،شرکت در مناقصات و مزایدات داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت،تهیه و تامین تجهیزات و قطعات یدکی رایانه ای،الکترونیکی و مخابراتی مجاز در صورت نیاز پس از کسب مجوزهای لازم،تهیه و تامین قطعات و اقلام و ملزومات و مواد مصرفی در زمینه رایانه،طراحی،تولید و اجرای سیستم های محاز مرتبط با شبکه و ارائه خدمات تخصصی در رابطه با شبکه های مبتنی بر فیبرنوری و شبکه های بی سیم و راه حل های ارتباط با اینترنت جهت سازمان ها در صورت نیاز با کسب مجوز های لازم،خرید و فروش کامپیوتر و لوازم جانبی آن در سیستم های الکترونیکی،طراحی و اجرا و پشتیبانی فنی شبکه های کامپیوتری،همگی موارد فوق(در صورت نیاز پس از کسب مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح)

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ بالغ بر ۸ نفر و در سال قبل فاقد پرسنل بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است :

موردی وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

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

۳-۲- در امد های عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در قبال ارائه فاکتور و در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۱-۲-۳- درآمد ارائه خدمات ،در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثناء مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل (دارایی های واجد شرایط) است.

حسابداران رسمی گزارش

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تولید جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافذ اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب بهمن۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰،۶،۵،۴ ساله	خط مستقیم

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 مواردیکه هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۵-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری در حسابها ثبت می شود. استهلاک دارایی های نا مشهود به شرح زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

حسابداران رسمی گزارش

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶ موجودی کالا

۳-۶-۱ موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون سالیانه و روش ادواری تعیین می گردد.

۳-۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال پرداخت می شود.

۳-۸ مالیات بر درآمد

۳-۸-۱ هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند ، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود وزیان جامع یاحقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

جامعه حسابداران رسمی و خدمات مالی حسابداران رسمی گزارش

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
فروش داخلی	۲۸۰,۰۱۰,۴۸۰,۶۸۶	۷۲,۵۳۰,۷۵۶,۱۶۰
	۲۸۰,۰۱۰,۴۸۰,۶۸۶	۷۲,۵۳۰,۷۵۶,۱۶۰

۴-۱-فروش به تفکیک نوع محصولات:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	کارتن/تعداد	ریال	کارتن/تعداد	ریال
فروش داخلی:				
Helukat Cable 300 U/UTP.LSZH.4X2XAWG 24/1 Green.	۹۰,۰۰۰	۷۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
DS-2CD1743G0-IZ	۷۲۰	۵۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۴,۸۲۱,۲۵۰,۰۰۰
DS-2CD1653G0-IZ	۴۳۰	۱۶,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸	۴,۰۹۹,۷۵۰,۰۰۰
Cat6 SFTP legrand	۹۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
DS-2CD1753G0-IZ	۳۴۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
3560 g-24pss	۹۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
یو پی اس 6 کاوا به همراه باتری سیلد اسید	۱۰	۱۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۲,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
HELUKAT 500 F/FTP Kat.6A F/FTP 4*2*AWG23/1 LSZH.	۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
3850-12-ss	۱۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
Helucom Fiber optic outdoor - E9/125um - 12 core.	۱۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۴,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰
DS-7732NI-K4	۶۰	۵,۰۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۲۵۰,۸۷۵,۰۰۰
client core i7 - ram 8g - SSD 1T	۱۰	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰
کابل UTP شبکه	۸۰	۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
wd60 PURX- WD purple 6 TB	۱۲۰	۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
کیستون cat6 SFTP	۳,۱۲۰	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
کابل SFTP outdoor شبکه	۳,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کابل افشان 2.5*3 فرفره کلاف	۶,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰
Cat6 Unshielded Patch Panel 24 port	۱۲۰	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰
DS-2CD2666G2-IZS	۲۰	۲,۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۵	۵۵۵,۸۵۰,۰۰۰
SFP Module MM	۲۴۰	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰
ترانک 105*50	۱,۵۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
رک 27 یونیت عمق 100	۱۰	۱,۸۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۳	۴۵۴,۸۰۰,۰۰۰
Rack 9U include Fan and Power module	۸۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر(تعداد283)	۱۶,۱۱۰	۱۵,۴۱۶,۳۸۰,۶۸۶	۴,۰۲۸	۶,۳۸۲,۲۳۱,۱۶۰
	۲۲۶,۰۷۰	۲۸۰,۰۱۰,۴۸۰,۶۸۶	۶۰,۵۴۵	۷۲,۵۳۰,۷۵۶,۱۶۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی معیار صبا
حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۴-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک مشتری:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل
	ریال	درصد	ریال	درصد
سایر مشتریان :				
پایدار پرتو سپهر	۸۴,۲۸۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۰	-	-
زالکه	۶۳,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	-	-
موسسه جهان ارتباط فجر	۲۹,۰۷۸,۵۶۵,۷۸۶	۱۰	-	-
شرکت پلند طبقه	۲۱,۸۲۹,۷۳۰,۰۰۰	۸	-	-
اوان شیمی	۱۹,۳۷۳,۰۰۰,۴۰۰	۷	-	-
شرکت خدمات نفت و گاز فرزی دانا	۱۷,۰۷۲,۶۸۰,۰۰۰	۶	-	-
سازمان جنگلها و مراتع و آبخیزداری کشور	۱۰,۷۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴	-	-
سایر	۳۴,۴۷۶,۶۰۴,۵۰۰	۱۲	۷۲,۵۳۰,۷۵۶,۱۶۰	۱۰۰
	۲۸۰,۰۱۰,۴۸۰,۶۸۶	۱۰۰٪	۷۲,۵۳۰,۷۵۶,۱۶۰	۱۰۰٪

۳-۴-جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه به شرح ذیل می باشد.

	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				۱۴۰۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص	ریال	ریال	ریال		
سوئیچ شبکه اترنت با 24 پورتmbps 1000/100/10 نوع POE آپلینک 4 پورت 10G	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	۰٪
با ماژول فیبر نوری stack با قابلیت IP BASE با 48 پورت فیبر نوری Core سوییچ ش	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳٪	۰٪
کابل شبکه 4 زوج مسی نوع CAT7 SFTP با روکش LSZH	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۰٪
سرور برند HP G10 برای مجازی سازی (جهت میزبانی سرورهای VOIP-مانیتورین	۱۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۰٪
جهت سوئیچ Redundant 9200 پاور -PWR-C5-600WAC	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۰٪
سیستم سرمایش inrow مرکزداده واحد داخلی سیستم سرمایش اینرو روبرو زن	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴٪	۰٪
سوئیچ شبکه اترنت با 24 پورتmbps 1000/100/10 نوع POE آپلینک 4 پورت 10G	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	۰٪
Helukat Cable CAT 7e S/FTP,1000 MHZ 4x2xAWG 23/1 LSZH, lilac	۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۰٪
Helukat Cable 300 U/UTP.LSZH.4X2XAWG 24/1 Green.	۸,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰٪
Wv-X6531N+ i-pro WV-QAT501-W+Power supply	۶,۸۱۸,۳۷۳,۸۶۰	۷,۲۱۵,۷۸۰,۰۰۰	(۳۹۷,۴۰۶,۱۴۰)	۶٪-	۰٪
تلویزیون 100 اینچ هایسنس	۵,۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۰٪
سایر	۱۲۲,۷۹۰,۶۰۶,۸۲۶	۹۹,۳۱۵,۸۸۲,۹۷۷	۲۴,۴۷۴,۷۲۳,۸۴۹	۲۰٪	۰٪
	۴۸۰,۰۱۰,۴۸۰,۶۸۶	۴۱۸,۱۴۲,۱۶۴,۹۷۷	۶۱,۸۷۸,۳۱۷,۷۰۹		

سازمان حسابرسی و خدمات مالی حسابدار صادر
حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		ریال	ریال
موجودی کالای اول سال	۱۱	۷۴,۱۳۸,۶۷۸,۶۸۱	۱۷,۰۷۶,۳۹۶,۳۲۸
خرید کالا طی سال	۵-۱	۲۰۲,۲۷۱,۷۴۳,۷۸۰	۱۲۸,۸۰۵,۴۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده کالای آماده فروش		۲۷۶,۴۱۰,۴۲۲,۴۶۱	۱۴۵,۸۸۱,۷۹۶,۳۲۸
موجودی کالای پایان سال	۱۱	(۵۸,۲۷۸,۲۵۹,۴۸۴)	(۷۴,۱۳۸,۶۷۸,۶۸۱)
		۲۱۸,۱۳۲,۱۶۲,۹۷۷	۷۱,۷۴۳,۱۱۷,۶۴۷

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۲,۲۷۱ میلیون ریال کالا (سال قبل ۱۲۸,۸۰۵ میلیون ریال) خریداری شده است که تامین کنندگان آن ها به شرح ذیل می باشد.

	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مهندسی افزار پرداز رودین	۷۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵٪
توسعه ارتباطات نیکان آپادانا	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱٪
بازرگانی سانا مهر ایرانیان	۱۶,۲۳۴,۰۹۸,۰۰۰	۸٪
زیر ساخت مرکز داده ارم	۱۱,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۵٪
سایر	۸۱,۳۱۰,۱۴۵,۷۸۰	۴۰٪
	۲۰۲,۲۷۱,۷۴۳,۷۸۰	۱

حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴,۰۶۳,۳۷۷,۹۵۲	-
هزینه اجاره	۴,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه کارمزد بانکی- شرکت درمناقصه	۴,۲۳۹,۶۷۱,۷۲۲	
سایر	۱,۰۴۸,۰۳۸,۰۶۳	۳۲۰,۴۱۵,۹۸۲
	۳۴,۰۵۲,۰۸۷,۷۳۷	۳۲۰,۴۱۵,۹۸۲

۶-۱ ازآنجاییکه عمده فعالیت شرکت در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۲ آغاز گردیده لذا در سال قبل هزینه ها ی شرکت فاقد هزینه های پرسنلی میباشد.

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	-	۹۲۵,۶۷۹
	-	۹۲۵,۶۷۹

حسابداران رسمی
گزارش
Scanned with CamScanner

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

	ابزارآلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۲۸۰,۸۸۹	۹۰۷,۸۸۰,۸۸۹
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۲۸۰,۸۸۹	۹۰۷,۸۸۰,۸۸۹
افزایش	-	-	-
مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۲۸۰,۸۸۹	۹۰۷,۸۸۰,۸۸۹
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۹۴,۸۹۱,۹۹۹	۶۱۳,۶۹۱,۵۵۴	۷۰۸,۵۸۳,۵۵۳
استهلاک ۱۴۰۱	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۹۴,۸۹۱,۹۹۹	۶۱۳,۶۹۱,۵۵۴	۷۰۸,۵۸۳,۵۵۳
استهلاک ۱۴۰۲	-	-	-
مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۹۴,۸۹۱,۹۹۹	۶۱۳,۶۹۱,۵۵۴	۷۰۸,۵۸۳,۵۵۳
مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۵۱,۷۰۸,۰۰۱	۱۴۷,۵۸۹,۳۳۵	۱۹۹,۲۹۷,۳۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۱,۷۰۸,۰۰۱	۱۴۷,۵۸۹,۳۳۵	۱۹۹,۲۹۷,۳۳۶

۸-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق-سیل و زلزله دارای فاقدپوشش بیمه ای بوده است.

CamScanner
Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های نامشهود

	نرم افزار رایانه ای	جمع
	ریال	ریال
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۷۰,۷۵۰,۰۰۱	۷۰,۷۵۰,۰۰۱
افزایش	۰	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۰,۷۵۰,۰۰۱	۷۰,۷۵۰,۰۰۱
افزایش	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**۱۳۵,۷۵۰,۰۰۱**	**۱۳۵,۷۵۰,۰۰۱**
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۷,۳۳۳,۳۳۴	۶۷,۳۳۳,۳۳۴
استهلاک	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۷,۳۳۳,۳۳۴	۶۷,۳۳۳,۳۳۴
استهلاک	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۷,۳۳۳,۳۳۴	۶۷,۳۳۳,۳۳۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**۶۸,۴۱۶,۶۶۷**	**۶۸,۴۱۶,۶۶۷**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	**۳,۴۱۶,۶۶۷**	**۳,۴۱۶,۶۶۷**

۹-۱- افزایش در نرم افزارهای شرکت بابت خرید نرم افزار حسابداری سپیدار در سال مالی جاری به ارزش ۶۵ میلیون ریال می باشد.

حسابداران رسمی گزارشگر
Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- موجودی کالا

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
موجودی کالا	۵۸,۲۷۸,۲۵۹,۴۸۴	۷۴,۱۳۸,۶۷۸,۶۸۱
	۵۸,۲۷۸,۲۵۹,۴۸۴	**۷۴,۱۳۸,۶۷۸,۶۸۱**

۱-۱۰- موجودی کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۱۰- موجودی کالا به تفکیک نوع محصول به شرح ذیل است.

عنوان کالا	تعداد/کارتن	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		ریال	ریال
Wv-S1136+TVA850DCIR-MP	۱۹	۷,۹۸۵,۵۵۴,۶۶۲	۹,۵۵۵,۸۴۵,۲۲۱
HOV32k2A200 Videotech	۱۹	۷,۶۴۵,۵۸۱,۲۲۲	۹,۵۸۴,۴۴۵,۲۵۶
Wv-X6531N+ i-pro WV-QAT501-W+Power supply	۵	۷,۵۶۶,۵۸۴,۵۵۲	۸,۹۶۵,۱۶۴,۴۹۸
MPXWBTA videotech	۴	۵,۵۶۶,۴۸۸,۵۲۴	۳,۲۵۵,۷۷۸,۷۷۴
MPXHD21A000C Videotech-24VAC	۴	۵,۵۴۶,۶۶۵,۵۴۲	۳,۶۸۹,۵۵۸,۶۵۸
WV-S2236L 2MP	۵	۴,۹۰۹,۴۵۶,۴۱۰	۶,۰۱۲,۱۱۵,۷۷۴
WBOVA2 Videotech	۱۹	۴,۵۱۲,۴۶۶,۴۵۷	۵,۶۲۵,۵۵۷,۵۵۸
کابینت باتری یك طبقه پیلتن	۱	۴,۴۱۰,۲۵۸,۹۷۴	۱۲,۴۴۵,۰۲۱,۱۱۷
باتری سیلد اسید لید اسید 12 ولت 28 آمپر ساعت	۴	۴,۱۲۷,۴۸۸,۵۲۲	۵,۹۸۹,۶۳۳,۲۳۵
WV-S4176 Fisheye	۱	۳,۳۵۱,۰۰۲,۷۹۰	۱۱۲,۰۱۷,۴۶۴
WV-CU980	۲	۱,۱۲۵,۴۸۵,۳۲۳	۷۸۷,۰۱۲,۴۱۰
سوئیچ شبکه سیسکو C9300-8U-E	۴,۴۱۸	۱,۵۳۱,۲۲۶,۵۰۶	۸,۱۱۶,۵۲۸,۷۱۶
	۴,۵۰۱	۵۸,۲۷۸,۲۵۹,۴۸۴	۷۴,۱۳۸,۶۷۸,۶۸۱

Scanned with CamScanner

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
تجاری		
حساب های دریافتنی		
شرکت ژالکه	۳۸,۸۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۱,۴۵۰
موسسه جهان ارتباط فجر	۶,۴۸۷,۹۷۶,۳۷۸	۰
سایر	۳,۸۹۰,۷۰۵,۰۵۰	۰
	۴۹,۲۱۸,۷۲۱,۴۲۸	۱۲,۸۰۱,۴۵۰
سایر دریافتنی ها		
سپرده دریافتنی - ودیعه اجاره دفتر	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده ضمانت نامه شرکت در مناقصه	۱۰,۶۳۹,۹۳۲,۰۰۰	
مالیات بر ارزش افزوده	۰	۶,۲۴۵,۹۸۸,۹۶۳
امین اسعدی-اشخاص وابسته	۲۵,۲۰۸,۳۷۲,۱۰۰	۰
فرزاد میلانی-اشخاص وابسته	۰	۳۶,۹۹۴,۲۵۹,۰۰۶
سایر	۲۱۲,۸۰۰,۰۰۰	
	۴۳,۵۶۱,۱۰۴,۱۰۰	۴۳,۲۴۰,۲۴۷,۹۶۹
	۹۲,۷۷۹,۸۲۵,۵۲۸	۴۳,۲۵۳,۰۴۹,۴۱۹

حسابداران رسمی
گزارش
Scanned with CamScanner

۱۲- موجودی نقد

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها	۷,۶۴۵,۱۳۸,۵۶۳	۸,۳۷۹,۰۵۴,۴۴۱
صندوق ریالی	۶۹,۷۳۵,۲۸۰	۰
	۷,۷۱۴,۸۷۳,۸۴۳	۸,۳۷۹,۰۵۴,۴۴۱

۱۳- سرمایه

۱-۱۳ سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مشتمل بر ۱۰۰/۰۰۰سهم ۲۰۰/۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده است.

۱۳-۲ شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۴ مبلغ ۱۹.۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش سرمایه داده و مراتب در تاریخ مزبور در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰ میلیون ریال به ۲۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است .

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	مبلغ	تعداد	درصد سهام	مبلغ	تعداد	درصد سهام
محمد رضا باقر زاده	۷,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰٪	-	-	۰٪
فرزاد ضامن میلانی	۷,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۳۹٪	۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹٪
امین اسعدی	۴,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	۰٪
امید فاضلی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱٪	۲۰۰,۰۰۰	۱	۱٪
مریم میر سلیمی	-	-	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰٪
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰٪

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۰ اساسنامه ، مبلغ ۲ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

Scanned with CamScanner

فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اسناد پرداختنی تجاری :		ریال	ریال
شرکت آرتین وب آرنا		۱۸,۸۲۸,۳۵۰,۰۰۰	-
بازرگانی سانا مهر ابرقویان		۱۷,۶۹۵,۱۶۶,۸۲۰	-
توسعه ارتباطات فیکان آپادانا		۱۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
تدبیر تجارت آرارات منطقه آزاد ماکو		۸,۱۲۵,۸۸۴,۶۰۰	
همراه پردازش باران		۷,۰۸۵,۰۶۹,۸۵۰	
مهندسی شبکه آرمان روشن		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر		۱۴,۵۰۳,۱۶۲,۴۱۵	۱۴,۴۷۷,۳۸۰,۰۰۰
		۸۳,۰۱۲,۶۳۳,۶۸۵	۱۴,۴۷۷,۳۸۰,۰۰۰

	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی :		
انرژی سازه فیان	۶,۳۷۴,۴۷۳,۵۶۴	
شرکت مهندسی افزار پرداز روءین	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پردازش گستر اطمینان تدبیر مهان	۲,۱۴۷,۰۸۲,۰۰۰	-
اوان شیمی	۲,۵۹۱,۹۰۶,۲۵۰	
سایر	۴,۴۳۴,۰۷۵,۱۶۰	۹۷,۲۵۹,۷۸۲,۰۰۰
	۱۸,۵۴۷,۵۳۶,۹۷۴	۹۷,۲۵۹,۷۸۲,۰۰۰

		ریال	ریال
سایرحساب های پرداختنی:			
حقوق پرداختنی		۱,۱۶۸,۶۳۶,۳۰۸	-
مالیات بر ارزش افزوده		۷۵۳,۲۲۰,۸۹۲	-
اشخاص وابسته	۱۵-۱	۱۱,۸۸۶,۲۲۲,۹۸۳	-
		۱۳,۸۰۸,۰۸۰,۱۸۳	-
		۱۱۵,۳۶۸,۲۵۰,۸۴۲	۱۱۱,۷۲۷,۱۶۲,۰۰۰

۱۵-۱ مانده حساب فوق بابت بدهی به سهامداران شرکت بوده که به شرح ذیل است

	یادداشت	مانده اول دوره	دریافت	پرداخت	پایان دوره
		ریال	ریال	ریال	ریال
محمد رضا باقر زاده	۱۵-۱-۱	-	۲۶,۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۱۰,۱۹۰,۰۰۰	۹,۹۹۸,۵۹۰,۰۰۰
فرزاد میلانی	۱۵-۱-۱	(۳۶,۹۸۱,۲۵۹,۰۰۶)	۲۹,۶۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۳۵,۶۹۱,۹۸۹	۱,۸۸۷,۶۳۲,۹۸۳
		(۳۶,۹۸۱,۲۵۹,۰۰۶)	۵۶,۵۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۴۵,۸۸۱,۹۸۹	۱۱,۸۸۶,۲۲۲,۹۸۳
امین اسعدی	۱۱	-	۲۶,۷۶۶,۴۵۴,۱۰۰	۱,۵۵۸,۰۸۲,۰۰۰	(۲۵,۲۰۸,۳۷۲,۱۰۰)
		(۳۶,۹۸۱,۲۵۹,۰۰۶)	۸۳,۳۴۴,۸۵۴,۱۰۰	۱۰۷,۰۰۳,۹۶۳,۹۸۹	(۱۳,۳۲۲,۱۴۹,۱۱۷)

۱۵-۱-۱ دریافتها و پرداختهای سهامداران به شرکت به صورت قرض الحسنه بوده لیکن از این بابت هیچگونه قرارداد مشخصی به منظور مشخص شدن نحوه ،میزان و زمانبندی باز پرداخت آن وجود ندارد.

جامعه حسابداران رسمی و خدمات مالی صیار حساب
حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پیش دریافت ها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
اداره کل زندان های استان تهران	۱,۲۲۸,۳۹۱,۴۲۶	۱,۲۲۸,۳۹۱,۴۲۶
شرکت بلند طبقه	-	۱۸,۳۷۰,۱۴۲,۵۰۰
	۱,۲۲۸,۳۹۱,۴۲۶	۱۹,۵۹۸,۵۳۳,۹۲۶

Scanned with CamScanner

CamScanner
Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- مالیات پرداختنی

۱-۱۷- وضعیت مالیات پرداختنی برای سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۲ بشرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						
			سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					سال ۱۴۰۱	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه رسیدگی
۱۳۹۶	۱۰۴,۲۴۲,۶۷۲	۱۰۴,۲۴۲,۶۷۲	۲۳,۷۶۵,۴۰۸	۴۹۳,۲۷۵,۹۱۳	۴۹۳,۲۷۵,۹۱۳	۴۹۳,۲۷۵,۹۱۳	۰	۰	قطعی - تسویه
۱۳۹۷	۶۲۳,۱۳۲,۵۸۹	۶۲۳,۱۳۲,۵۸۹	۱۴۴,۸۳۸,۱۶۶	۳۷۱,۶۹۸,۲۴۵	۳۷۱,۶۹۸,۲۴۵	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - اعتراض
۱۳۹۸	۳۱۳,۴۲۰,۸۰۹	۳۱۳,۴۲۰,۸۰۹	۲۷,۵۶۰,۰۸۱	۱۱,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۳۰,۷۸۰,۷۲۶	-	رسیدگی به دفاتر - اعتراض
۱۳۹۹	(۴,۷۳۴,۳۸۳,۸۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	(۱,۴۳۰,۱۶۹,۳۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۴۶۸,۱۴۸,۳۱۰	۴۶۸,۱۴۸,۳۱۰	۱۱۷,۰۳۷,۰۵۳	۱,۷۰۷,۸۵۸,۶۴۷	-	-	۱,۷۰۷,۸۵۸,۶۴۷	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۳۳۲,۱۵۰,۵۴۸	۳۳۲,۱۵۰,۵۴۸	۴,۷۱۷,۹۱۸,۱۲۰	-	-	-	۴,۷۱۷,۹۱۸,۱۲۰	-	رسیدگی نشده
							۶,۹۵۶,۵۵۷,۴۹۳	۰	

۲-۱۷ شرکت تا سال ۱۳۹۶ دارای برگ قطعی بوده و کلیه بدهی مالیاتی تسویه شده است.

۳-۱۷ از بابت مالیات عملکرد سال ۹۷شرکت دارای برگ قطعی بوده که پرونده در هیات حل اختلاف می باشد و هیچگونه ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۴-۱۷ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته پس از صدور برگ تشخیص شرکت به ان اعتراض نموده که موضوع در جریان رسیدگی است.

۵-۱۷ از بابت سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت دارای برگ قطعی با مبلغ صفر می باشد.

۶-۱۷ برگ تشخیص برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ صادر شده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی توسط شرکت مورد اعتراض قرار نگرفته است.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

	سال ۱۴۰۲	سال۱۴۰۱
	ریال	
سود خالص	۲۰,۸۶۹,۶۷۲,۴۷۹	۴۶۸,۱۴۸,۲۱۰
تعدیلات :		
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	-	(۹۲۵,۶۷۹)
جمع تعدیلات	-	(۹۲۵,۶۷۹)
تغییرات در سرمایه در گردش:		
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۴۹,۵۲۶,۷۷۶,۱۰۹)	(۴۳,۲۵۳,۰۴۹,۴۱۹)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱۵,۸۶۰,۴۱۹,۱۹۷	(۷۳,۹۳۵,۹۶۴,۶۷۸)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۶,۹۰۸,۵۳۶,۴۴۶	۱۰۵,۵۰۱,۳۸۶,۴۰۲
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها	(۱۸,۳۷۰,۱۴۲,۵۰۰)	۱۹,۵۹۸,۵۳۳,۹۲۶
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۴۵,۱۲۷,۹۶۲,۹۶۶)	۷,۹۱۰,۹۰۶,۲۳۱
ورود(خروج)حاصل از عملیات	(۲۴,۲۵۸,۲۹۰,۴۸۷)	۸,۳۷۸,۱۲۸,۷۶۲

۱۹- معاملات غیر نقدی

:معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است

	سال ۱۴۰۲	سال۱۴۰۱
	ریال	ریال
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۱۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	-	۰

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- 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 بودساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شوداستراتژی کلی شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۵۰٪ - ۴۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
جمع بدهی ها	۱۲۳,۵۵۳,۱۹۹,۷۶۱	۱۳۱,۳۳۵,۶۹۵,۹۲۶
موجودی نقد	(۷,۷۱۴,۸۷۳,۸۴۳)	(۸,۳۷۹,۰۵۴,۴۴۱)
خالص بدهی	۱۱۵,۸۳۸,۳۲۵,۹۱۸	۱۲۲,۹۵۶,۶۴۱,۴۸۵
حقوق مالکانه	۳۵,۴۸۷,۴۷۳,۰۹۷	(۵,۳۶۲,۱۹۹,۳۸۲)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۳۲۶٪	-۲۲۹۳٪

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کنداین ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل ها اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل ها، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۲۰-۴- 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.شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر 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.شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند.

۲۰-۵- مدیریت ریسک نقدی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

جامعه حسابرسان و سیستم های مالی هشیار حسابدار
حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : **مبالغ به ریال**

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت نقدی به سهامداران	دریافت نقدی از سهامداران
محمد رضا باقر زاده	سهامدار-عضو هیات مدیره	√	۳۶,۹۱۰,۱۹۰,۰۰۰	۲۶,۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰
فرزاد میلانی	سهامدار-عضو هیات مدیره	√	۱,۵۵۸,۰۸۲,۰۰۰	۲۹,۶۶۶,۸۰۰,۰۰۰
امین اسعدی	سهامدار-عضو هیات مدیره	√	۶۸,۵۳۵,۶۹۱,۹۸۹	۲۶,۷۶۶,۴۵۴,۱۰۰
امید فاضلی	سهامدار	√	-	
مریم میر سلیم	سهامدار	√	-	
-	-	-	۱۰۷,۰۰۳,۹۶۳,۹۸۹	۸۳,۳۴۴,۸۵۴,۱۰۰

حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner

CamScanner
Scanned with CamScanner

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
محمد رضا باقر زاده	سهامدار و رییس هیات مدیره	-	۹,۹۹۸,۵۹۰,۰۰۰	-	۹,۹۹۸,۵۹۰,۰۰۰	۰	-
امین اسعدی	سهامدار و نایب رییس هیات مدیره	۲۵,۲۰۸,۳۷۲,۱۰۰	-	۲۵,۲۰۸,۳۷۲,۱۰۰	-	۰	-
فرزاد میلانی	سهامدار و مدیرعامل	-	۱,۸۸۷,۶۳۳,۹۸۳	-	۱,۸۸۷,۶۳۳,۹۸۳	۳۶,۹۸۱,۳۵۹,۰۰۶	-
جمع کل		۲۵,۲۰۸,۳۷۲,۱۰۰	۱۱,۸۸۶,۲۲۳,۹۸۳	۲۵,۲۰۸,۳۷۲,۱۰۰	۱۱,۸۸۶,۲۲۳,۹۸۳	۳۶,۹۸۱,۳۵۹,۰۰۶	۰

۳-۲۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات سایر اشخاص تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت فرا اتصال رایان عصر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۲- شرکت هیچ گونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی نداشته است .

۲-۲۲- شرکت از بابت بدهی سازمان تامین اجتماعی تا سال ۱۳۹۶ دارای مفاصا بوده و از آن به بعد مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین از بابت ارزش افزوده شرکت تا سال مالی ۱۳۹۹ برگ قطعی داشته و تسویه شده و برای سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده ، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد ، رخ نداده است.

۲۴-سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال (مبلغ ۵۰/۰۰۰ ریال برای هر سهم)است که منابع آن از محل فعالیت های عملیاتی قابل اخذ می باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

Scanned with CamScanner