

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دایا رهاخت

حسابداران رسمی

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و مؤسسه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به هیأت امناء

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت امناء در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت امناء مؤسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت امناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه موسسه، سایر مقررات ذیربط و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی شرکاء گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

(۴) - پاسخ تائیدیه دریافتی درخصوص مانده حساب صندوقهای اصلی تامین آتیه، رفاه کارکنان و عرامت فوت (یادداشت شماره ۱۴ توضیحی) با مانده طبق سوابق مالی موسسه، مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال مغایرت مساعد دارد که توجه آن در غیاب صورت تطبیق حسابهای فیمابین، میسر نشده است. لذا حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی در حساب ها در حال حاضر برای موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

(۵) - به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

سایریندهای توضیحی

(۶) - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۸ مردادماه ۱۳۹۴ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) - بموجب بند ۲-۹ اساسنامه، از جمله صلاحیتهای هیات امنای موسسه، تصویب صورتهای مالی آن میباشد. در حالیکه صورتهای مالی مورد گزارش (بعنوان تهیهکننده) به تأیید هیات امناء رسیده است. به نظر میرسد با توجه به بند ۲-۱۲ اساسنامه، موضوع مذکور از جمله وظایف مدیرعامل باشد.

(۸) - طبق مفاد بند ۲-۹ اساسنامه جلسه هیات امنا برای تصویب ترازنامه و صورت سود و زیان عملکرد سال ۱۳۹۲ تا تاریخ این گزارش برگزار نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۸) - طبق مصوبه هیات امنا نام و مشخصات مدیرعامل در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است همچنین موسسه فاقد فعالیت در سال مورد گزارش بوده است.

(۹) - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، در حدود بررسیهای این موسسه مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مزبور به ترتیب مبنی بر تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، ابلاغ رویههای قابل اتکا و آموزش کارکنان درخصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

تاریخ: ۲ تیرماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت

داریوش امین نژاد

فریده محمدی

۸۰۰۰۹۰

۹۰۱۸۲۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی ۲

صورت سود و زیان تلفیقی ۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی ۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۴

ب- صورت‌های مالی اساسی موسسه مدیریت همیاری آتیه

ترازنامه ۵

صورت درآمد و هزینه ۶

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته ۶

صورت جریان وجوه نقد ۷

پ- یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت ۸

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۹ - ۱۰

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۱ - ۲۶

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به تأیید هیئت امنا موسسه رسیده است.

اعضاء هیئت امنا	سمت	امضاء
-----------------	-----	-------

حجت اله مهدیان مارانی

رئیس هیئت امنا

اکبر خطیبی

عضو هیئت امنا

میر مجتبی هاشمی نودهی

عضو هیئت امنا

ذبیح اله نعمتی

عضو هیئت امنا

علی دارابی نیا

عضو هیئت امنا

موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (۱۳۹۲/۱۲/۲۹)	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (۱۳۹۲/۱۲/۲۹)
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:							
موجودی نقد	۳	۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹		بدهیهای جاری:			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۴۱۱,۵۲۴,۰۶۴,۶۶۶		پرداختی های تجاری	۱۱	۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	۱۰,۳۸۰,۷۳۹,۱۱۱
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۲۳۳,۹۹۵,۶۰۱,۴۱۹		مالیات پرداختنی	۱۲	۳۸۲,۳۸۶,۹۷۰,۸۴۶	۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶
مشارکت در پروژه های ساختمانی	۶	۱۸۲,۳۷۰,۶۵۶,۱۵۵		سود سهام پرداختنی	۱۳	۱۶۴,۳۵۱,۴۲۸,۴۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییهای جاری		۱,۰۰۳,۵۷۲,۴۹۵,۵۵۹		جمع بدهیهای جاری		۷۹۷,۲۴۰,۵۳۹,۳۰۱	۱۱,۸۸۵,۲۷۷,۳۶۷
داراییهای غیر جاری:							
سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های وابسته	۷	۱,۴۷۲,۷۰۹,۸۵۸,۰۱۵		حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۴	۹۸۳,۰۸۱,۶۶۷,۲۱۰	۱۰,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۲۸,۵۸۳,۵۶۰,۰۰۰		تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت	۱۵	۲۳,۵۶۲,۹۱۰,۰۰۰	۲۹,۸۹۷,۵۳۱,۵۰۷
دارایی های نامشهود	۸	۷۰,۵۴۹,۹۹۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۴۱,۷۳۹,۹۹۹	۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰
دارائی های ثابت مشهود	۹	۸,۲۲۹,۶۵۹,۵۹۹				۱,۵۱۶,۶۷۲,۱۸۸	
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۲۳۳,۴۱۰,۶۷۶				۱,۳۲۰,۷۲۷,۰۰۰	
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۵۱۱,۸۲۷,۰۳۸,۲۸۹		جمع بدهی های غیر جاری		۱,۰۰۹,۵۳۰,۷۱۶,۳۹۷	۱,۰۰۵,۵۵۸,۸۸۳,۶۱۰
حقوق صاحبان سهام:							
				جمع بدهیها		۱,۰۰۹,۵۳۰,۷۱۶,۳۹۷	۱,۰۰۶,۴۴۴,۱۶۰,۹۱۷
				حقوق صاحبان سهام:			
				اندوخته قانونی		۲۴,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹	۵۰,۰۳۴,۷۶۲,۲۷۷
				سود انباشته		۷۲۰,۲۵۴,۵۴۲,۹۶۲	۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵
				جمع حقوق صاحبان سهام		۷۴۴,۳۲۷,۰۹۴,۷۲۱	۱,۳۱۲,۶۶۰,۸۶۲,۳۸۲
جمع دارایی ها		۲,۵۴۹,۳۹۹,۵۳۳,۸۴۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۸۰۶,۷۷۱,۲۵۵,۶۹۸	۲,۵۴۹,۳۹۹,۵۳۳,۸۴۸

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



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۰۴۹,۸۰۶,۵۵۴	۴۹,۵۵۸,۰۸۸,۷۳۵	۱۷ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۲۷۸,۹۳۱,۳۵۹,۴۶۸	۳۱۵,۵۹۷,۸۶۰,۳۰۱	۱۸ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
-	(۱۲۲,۳۳۳,۵۵۴,۸۷۵)	۴-۱ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۸,۰۶۱,۹۴۱,۳۳۸	۴۴,۶۱۳,۲۳۲,۲۷۵	۱۹ درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها
۱۱,۶۲۰,۹۸۸,۴۶۴	۸۷۳,۲۱۳,۲۰۸	۲۰ سایر درآمدهای عملیاتی
۳۰۸,۷۳۲,۹۷۵,۴۹۰	۳۱۳,۸۰۱,۱۴۵,۲۳۶	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۳۷,۳۹۷,۰۷۱,۳۱۴	۶۰۲,۱۰۹,۹۸۴,۸۸۰	
	۳۷,۲۶۹,۶۴۲,۲۴۵	۶-۳ سهم از فروش پروژه تحت عملیات مشترک
	(۱۷,۳۶۵,۵۹۶,۶۴۶)	۶-۳ بهای تمام شده فروش پروژه تحت عملیات مشترک
	۱۹,۹۰۴,۰۴۵,۵۹۹	
(۱۹,۱۶۳,۰۱۵,۷۹۶)	(۱۸,۵۵۳,۳۴۰,۵۵۰)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
۶۱۸,۲۳۴,۰۵۵,۵۱۸	۶۰۳,۴۶۰,۶۸۹,۹۲۹	سود عملیاتی
۹۴,۷۶۷,۱۲۳	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۲ خالص سایر درآمدها غیر عملیاتی
۶۱۸,۳۲۸,۸۲۲,۶۴۱	۶۰۳,۴۷۲,۸۸۹,۹۲۹	سود قبل از مالیات
(۱,۵۰۲,۸۲۵,۲۳۴)	(۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴)	مالیات
۶۱۶,۸۲۵,۹۹۷,۴۰۷	۶۰۳,۲۸۴,۰۳۹,۷۷۵	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۱۶,۸۲۵,۹۹۷,۴۰۷	۶۰۳,۲۸۴,۰۳۹,۷۷۵	سود خالص
۱۵۰,۰۲۰,۷۶۶,۵۸۹	۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۴۰,۹۷۱	سود انباشته ابتدای سال
(۵۱۹,۶۶۹,۲۷۵)	(۵۱۹,۶۶۹,۲۷۵)	۲۳ تعدیلات سنواتی
۱۴۹,۵۰۱,۰۹۷,۳۱۴	(۳۱۰,۹۸۰,۸۲۸,۷۳۴)	۲۴ تعدیلات تلفیقی
	۷۲۰,۲۵۴,۵۲۲,۹۶۲	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۷۶۶,۳۲۷,۰۹۴,۷۲۱	۱,۳۲۳,۵۳۸,۵۸۲,۷۳۷	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۲۴,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹)	(۲۵,۹۱۲,۴۸۲,۶۳۲)	اندوخته قانونی
(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۴۶,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹)	(۶۰,۹۱۲,۴۸۲,۶۳۲)	سود تخصیص داده شده
۷۲۰,۲۵۴,۵۴۲,۹۶۲	۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵	سود انباشته در پایان سال

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه مدیریت هماری آینه امید
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۰,۶۶۴,۳۶۵,۴۳۲	۲۰,۰۰۴,۷۶۱,۶۴۱	۲۵	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت
			تامین مالی:
		(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی
	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
			گذاری ها و سود سهام پرداختنی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد
	(۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶)		مالیات بر درآمد پرداختنی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۲,۶۵۲,۵۵۶,۴۴۰)	(۳۹۹,۹۰۴,۰۵۸)		وجوه پرداختنی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		وجوه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۷۷۸,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۵۰,۰۰۰)		وجوه پرداختنی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۱,۹۸۰,۳۶۱,۴۴۰)	(۴۴۲,۰۵۴,۰۵۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	۱۶۳,۰۹۸,۱۶۹,۳۲۷		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
.	۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
.	۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	۱۹۰,۹۹۸,۱۶۹,۳۲۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
.	۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	۲۰,۹۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای جاری:
۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	حسابهای پرداختی بلند مدت	۰	۵۰۰,۰۰۰	۳	موجودی نقد
.	.			۱۶۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	دریافتی تجاری و غیر تجاری
۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۶۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع دارائیههای جاری
							دارائیههای غیر جاری:
				۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع دارائی های غیر جاری
			ارزش ویژه موسسه :				
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		مآزاد درآمد بر هزینه انباشته				
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع ارزش ویژه موسسه :				
۱,۱۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهیها و ارزش ویژه	۱,۱۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت همپاری آتیه امید

صورت در آمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر	۱۷	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های عمومی واداری	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مازاد در آمد بر هزینه قبل از مالیات	۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمد بر هزینه خالص	۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گردش حساب مازاد در آمد بر هزینه انباشته

مازاد درآمد بر هزینه خالص	۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مازاد درآمد به هزینه انباشته در پایان سال	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

از آنجا که صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال است، صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.

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



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت های عملیاتی:
۵۰۰,۰۰۰	۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۵۰۰,۰۰۰		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۵۰۰,۰۰۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
*		مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۰۰,۰۰۰		مانده وجه نقد در پایان سال

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

