



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۲	صورت‌های مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره ۴ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی این شرکت (حسابداران رسمی) کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطوریکه در یادداشت شماره ۲-۴ همراه صورتهای مالی منعکس می‌باشد سرفصل حسابهای دریافتی شامل مبلغ ۶۷۳ میلیون ریال مانده طلب از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده می‌باشد که طبق مندرجات یادداشت فوق‌الاشاره به دلیل عدم ثبت نام و ارسال اظهارنامه ارزش افزوده در دوره مورد رسیدگی، به عنوان مطالبات انعکاس یافته و ذکر شده با هماهنگی به عمل آمده با سازمان امور مالیاتی تسویه اعتبار مالیاتی فوق از محل فعالیتهای عملیاتی سال آتی صورت می‌پذیرد.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- فعالیتهای عملیاتی شرکت به شرح ماده ۲ اساسنامه تا تاریخ این گزارش اجرایی نشده است و تامین مالی شرکت از سوی سهامدار اصلی صورت پذیرفته که با توجه به فزونی بدهیهای شرکت به داراییهای آن و زیان انباشته، چگونگی تأدیه آن مشخص نمی‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از سرمایه ثبت و پرداخت شده آن بوده و شرکت

مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد، ضروریست مجمع فوق‌العاده صاحبان جهت اخذ تصمیم در خصوص انحلال یا بقاء شرکت تشکیل گردد.

۷-۲- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه به موقع صورتهای مالی ظرف مهلت

مقرر، رعایت نشده است.



۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

جوادی عیش آبادی

رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۰)

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

شماره ثبت: ۴۹۷۷



فارسا

فناوری سایپا ارتباط

شرکت فناوری سایپا ارتباط

(سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت فناوری سایبر ارتباط (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۱۲	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس "استانداردهای حسابداری" تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	حسن قره ئی	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبر
	عضو هیات مدیره	احمد رویایی	پیشگامان خوراک تابان
	نایب رئیس هیات مدیره	اسماعیل شیرعلی	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
	مدیرعامل (خارج از اعضا)	-	مجید مسافرچی



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		بدهی‌های جاری	ریال		دارایی‌های جاری
۳۰.۲۶۳.۲۰۶.۹۴۶	۸	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	۵.۲۹۶.۹۶۶.۱۸۰	۳	موجودی نقد
-	۹	مالیات پرداختی	۵.۸۵۳.۸۶۸.۱۳۱	۴	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
			۱۴۴.۶۸۲.۳۲۵	۵	پیش پرداخت‌ها
<u>۳۰.۲۶۳.۲۰۶.۹۴۶</u>		جمع بدهی‌های جاری	<u>۱۱.۲۹۵.۵۱۶.۶۳۶</u>		جمع دارایی‌های جاری
		بدهی‌های غیر جاری			دارایی‌های غیر جاری
۱۸۵.۱۲۸.۸۴۸	۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰۲.۷۲۲.۷۷۹	۶	دارایی‌های نامشهود
۱۸۵.۱۲۸.۸۴۸		جمع بدهی‌های غیر جاری	۷.۶۶۵.۱۴۸.۴۶۹	۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۰.۴۴۸.۳۳۵.۷۹۴		جمع بدهی‌ها	۸.۲۶۷.۸۷۱.۲۴۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
		حقوق صاحبان سهام:			
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱	سرمایه ثبت شده			
(۱۱.۸۸۴.۹۴۷.۹۱۰)		زیان انباشته			
(۱۰.۸۸۴.۹۴۷.۹۱۰)		جمع حقوق صاحبان سهام			
<u>۱۹.۵۶۳.۳۸۷.۸۸۴</u>		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	<u>۱۹.۵۶۳.۳۸۷.۸۸۴</u>		جمع دارایی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signature in blue ink with the number '۲' written below it.

Handwritten signature in green ink.

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	
-	درآمدهای عملیاتی
-	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
-	سود(زیان) ناخالص
(۱۱.۸۸۴.۹۴۷.۹۱۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۱.۸۸۴.۹۴۷.۹۱۰)	زیان خالص
گردش حساب زیان انباشته	
(۱۱.۸۸۴.۹۴۷.۹۱۰)	زیان خالص
(۱۱.۸۸۴.۹۴۷.۹۱۰)	زیان انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures in blue and green ink, including the name 'سازمان' (Organization) written vertically.

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		یادداشت
ریال	ریال	
(۱۵,۱۳۱,۴۶۳,۹۶۴)		۱۳
	(۷,۹۸۰,۸۴۹,۲۱۳)	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	(۶۰۳,۵۴۵,۰۰۰)	فعالیت‌های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۸,۵۸۴,۳۹۴,۲۱۳)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت نا مشهود
(۲۳,۷۱۵,۸۵۸,۱۷۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فعالیت‌های تأمین مالی: وجوه نقد حاصل از سرمایه شرکت
	۲۸,۰۱۲,۸۲۴,۳۵۷	تأمین مالی سهامداران
۲۹,۰۱۲,۸۲۴,۳۵۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰		خالص کاهش در وجه نقد
-		مانده وجه نقد در آغاز سال
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue and green ink, including a signature that appears to be 'سازگ' and another that appears to be 'محمدی'.

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت فناوری ارتباط سایبا با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۲۵۶۸۲ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۳۳۴۰۷ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان تهران- شهرستان تهران- بخش مرکزی- شهر تهران- بلوار دریا- خیابان شهید برادران صرافها- خیابان شهید مصطفی قره تپه ای- پلاک ۳۹- طبقه اول می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از انجام امور انفورماتیکی شامل طراحی و تولید و ارائه و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای اعم از سفارش مشتری و بسته های نرم افزاری و واردات و آموزش و پشتیبانی نرم افزارهای داخلی و خارجی و مشاوره و نظارت و اجرای پروژه های انفورماتیکی و فعالیت در زمینه سخت افزار و شبکه های رایانه ای و امنیت شبکه و شبکه های مخابراتی و تلکام و پرداخت الکترونیک و موضوعات مرتبط با تجارت الکترونیک و خدمات انتقال داده و توزیع اینترنت و اطلاع رسانی نظیر اینترنت و پورتالهای اطلاع رسانی و سیستم های الکترونیکی و مخابراتی و ارسال و دریافت پیامک و ارزش افزوده و کسب و کارهای نوین، برنامه های موبایل، اینترنت اشیا، آی تی اس، آی تی سی، آی تی، ارائه خدمات مهندسی در زمینه های فوق، اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعب در سراسر کشور و شرکت در مناقصات و مزایدات در زمینه موضوع فعالیت شرکت. (در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم)

۱-۳- تداوم فعالیت:

از آنجایی که تاسیس شرکت در طی سال جاری انجام پذیرفته است عمده فعالیتهای انجام شده در جهت تجهیز و راه اندازی شرکت به منظور دستیابی به اهداف مورد نظر و درآمد زایی در سال آتی بوده و از آنجایی که عمده بدهی شرکت مربوط به تامین مالی صورت پذیرفته توسط سهامدار اصلی می باشد از نظر هیات مدیره باتوجه به برنامه های مدنظر جهت تحقق درآمد در سال آتی محدودیت خاصی به منظور تامین مالی شرکت و پرداخت مخارج جاری در سال آینده وجود نداشته و تداوم فعالیت شرکت با مشکلی مواجه نخواهد شد.

۱-۴- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره جاری ۲۵ نفر بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- دارایی نامشهود

۱-۲-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند 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.

۲-۲-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- 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 مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۲-۳-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	روش مورد استفاده	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰ و ۵،۱ ساله	تجهیزات کامپیوتری
خط مستقیم	۱۰ و ۶،۵ ساله	اثاثه و منصوبات

۲-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد. استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال به حساب ذخیره منظور می گردد.

۲-۶- درآمد عملیاتی

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

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۶-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

موجودی نقد صرفاً شامل موجودی ریالی نزد بانکها و به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال
۵.۲۹۶.۹۶۶.۱۸۰
۵.۲۹۶.۹۶۶.۱۸۰

بانک پاسارگاد شعبه شهید ستاری - جاری ۳۱۲۱۱۰۱۳۶۴۱۱۵۱۱

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری:

دریافتنی های غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال
۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۶۷۳.۷۶۸.۱۳۱
۴۴.۷۰۰.۰۰۰
۱۳۵.۴۰۰.۰۰۰
۵.۸۵۳.۸۶۸.۱۳۱

غیر تجاری :

۴-۱ آقای مصطفی ملایی - ودیعه اجاره دفتر سعادت آباد
 شرکت گسترش مواد پیشرفته - ودیعه اجاره دفتر ظفر
 سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
 مساعده و علی الحساب کارکنان
 سایر

۴-۱ شرکت در اواخر سال ۱۳۹۷ اقدام به اجاره دفتر جدیدی در خیابان ظفر نموده است و در نظر دارد در ابتدای سال ۱۳۹۸ به دفتر یاد شده نقل مکان نماید لیکن پس از انجام این جابه جایی و تحویل دفتر سعادت آباد ودیعه مربوط به این دفتر عودت خواهد گردید.

۴-۲ مبلغ مذکور مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید های طی دوره بوده که با توجه به عدم دریافت کد کاربری سامانه سازمان مالیات بر ارزش افزوده و به تبع آن عدم ارسال اظهارنامه ارزش افزوده طی هماهنگی با سازمان امور مالیاتی مقرر گردید پس از تکمیل ثبت نام به عنوان اعتبار در اولین اظهارنامه اعمال شود تا از بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده ناشی از فروش در سال آینده کسر گردد.

۵- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت ها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۵-۱
۸۴.۶۸۲.۳۲۵	
۱۴۴.۶۸۲.۳۲۵	

پیش پرداخت خرید خدمات
 پیش پرداخت بیمه آتش سوزی و مسئولیت مدنی - بیمه ایران

۵-۱- مبلغ پرداختی به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین بابت پیش پرداخت حسابرسی سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- داراییهای نامشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده به ریال			استهلاک انباشته به ریال			مبلغ دفتری به ریال
	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال مالی	فروش طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال	
حق الامتیاز تلفن همراه	-	۵۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰
نرم افزارها	-	۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸۲۲,۲۲۱	۸۲۲,۲۲۱	۳۴۵,۹۷۷,۷۷۹
جمع	-	۳۴۷,۳۳۰,۰۰۰	-	-	۸۲۲,۲۲۱	۸۲۲,۲۲۱	۳۴۶,۵۰۷,۷۷۹
پیش پرداخت سرمایه ای	-	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰
	-	۶۰۳,۵۴۵,۰۰۰	-	-	۸۲۲,۲۲۱	۸۲۲,۲۲۱	۶۰۲,۷۲۲,۷۷۹

۶-۱- اضافات حق الامتیاز تلفن همراه مربوط به خرید یک عدد سیم کارت همراه اول می باشد.

۶-۲- اضافات نرم افزارها بابت خرید نرم افزار حسابداری راهکاران سیستم به مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال ، نرم افزار حضور و غیاب به مبلغ ۷/۳ میلیون ریال و نرم افزار حسابداری سیاق به مبلغ ۷/۵ میلیون ریال می باشد.

۶-۳- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به پرداخت انجام شده جهت استقرار نرم افزار راهکاران سیستم به شرکت راهبران اندیشه همکاران به مبلغ ۱۹۱/۳ میلیون ریال و پیش پرداخت خرید نرم افزار اتوماسیون اداری به مبلغ ۶۴/۹ میلیون ریال می باشد.

۷- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده به ریال			استهلاک انباشته به ریال			مبلغ دفتری به ریال
	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال مالی	فروش طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال	
تجهیزات کامپیوتری	-	۴,۹۶۳,۳۵۴,۲۱۰	-	-	۱۹۵,۸۰۸,۹۶۴	۱۹۵,۸۰۸,۹۶۴	۴,۷۶۷,۵۴۵,۲۴۶
اثاث و منصوبات	-	۳۰,۱۷,۴۹۵,۰۰۳	-	-	۱۱۹,۸۹۱,۷۸۰	۱۱۹,۸۹۱,۷۸۰	۲,۸۹۷,۶۰۳,۲۲۳
	-	۷,۹۸۰,۸۴۹,۲۱۳	-	-	۳۱۵,۷۰۰,۷۴۴	۳۱۵,۷۰۰,۷۴۴	۷,۶۶۵,۱۴۸,۴۶۹

۷-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۷-۲- اضافات تجهیزات کامپیوتری طی دوره شامل خرید یک دستگاه سرور و متعلقات به مبلغ ۱,۶۰۹ میلیون ریال و خرید سایر سیستم های کامپیوتری و متعلقات مربوطه جهت واحد های مختلف شرکت به مبلغ ۳,۳۵۴ میلیون ریال بوده است.

۷-۳- اضافات اثاث و منصوبات طی دوره به مبلغ ۳,۰۱۷ میلیون ریال تماماً مربوط به خرید های انجام شده جهت تجهیز شرکت شامل میز و صندلی، کمد، دوربین مدار بسته، تلفن و دستگاه سانترال ، وسایل آبدارخانه و سایر ملزومات اداری بوده است.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
غیر تجاری :		
اسناد پرداختنی	۸-۱	۲۷۳,۴۱۹,۰۰۰
اشخاص وابسته	۸-۲	۲۸,۳۵۷,۴۲۶,۶۵۷
شرکت گسترش مواد پیشرفته - بابت اجاره اسفند ماه دفتر ظفر		۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی		۵۳۲,۳۷۷,۵۸۳
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اجاره		۱۷۴,۱۵۹,۷۰۶
سپرده بیمه دریافتی از اشخاص		۲۸,۰۷۴,۰۰۰
هزینه های پرداختنی		۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام		۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۳۰,۲۶۳,۲۰۶,۹۴۶</u>

۸-۱- مانده اسناد پرداختنی مربوط به سه فقره چک ارائه شده بابت خرید و راه اندازی نرم افزار راهکاران سیستم و اتوماسیون اداری می باشد.

۸-۲- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا	۸-۲-۱	۲۸,۰۱۷,۰۲۴,۳۵۷
اشخاص وابسته- شرکت پیشگامان خوراک تابان	۸-۲-۲	۳۴۰,۴۰۲,۳۰۰
		<u>۲۸,۳۵۷,۴۲۶,۶۵۷</u>

۸-۲-۱- مانده شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا (مالک ۹۸ درصد سهام شرکت) مربوط به تامین مالی شرکت طی دوره بوده است .

۸-۲-۲- مانده شرکت پیشگامان خوراک تابان بابت خرید غذای کارکنان طی دوره بوده است.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای دوره جاری به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹-ریال					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختی	مالیات قطعی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	۱۳۹۷
	-	-	-	-	-	-		

۹-۱- یا توجه به زیان ابراز شده جهت دوره مالی مورد گزارش اخذ ذخیره مالیات موضوعیت نخواهد داشت.

۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش طی دوره سرفصل فوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال	مانده در ابتدای دوره
-	پرداخت شده طی دوره
-	تأمین شده طی دوره
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	مانده در پایان دوره
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ یکصد میلیارد ریال مشتمل بر تعداد یکصد سهم ده میلیون ریالی با نام می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:



۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مبلغ اسمی -ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۹۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰

گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
 پیشگامان خوراک تابان
 تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
 هزینه‌های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	
۶,۰۵۱,۴۰۰,۷۱۰	هزینه حقوق و مزایا
۹۰۴,۸۸۶,۰۴۴	هزینه بیمه سهم کارفرما
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۳۱۶,۵۲۲,۹۶۵	هزینه استهلاک دارایی‌ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۶۲۳,۶۱۴,۰۴۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۴۴۲,۶۲۰,۰۰۰	هزینه مشاوره
۳۷۵,۶۳۰,۰۰۰	هزینه ملزومات مصرفی
۸۷۶,۶۴۶,۲۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۰۷,۵۵۲,۵۵۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۱۴۸,۳۷۰,۲۷۶	هزینه آب، برق، تلفن و اینترنت
۴۷,۲۸۲,۵۳۰	هزینه پیک و پست
۵۶۵,۲۹۳,۷۴۷	سایر هزینه‌ها
۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰	

۱۳- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

ریال	
(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	زیان عملیاتی
۳۱۶,۵۲۲,۹۶۵	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴۴,۶۸۲,۳۲۵)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۵,۸۵۳,۸۶۸,۱۳۱)	افزایش دریافتنی عملیاتی
۲,۲۵۰,۳۸۲,۵۸۹	افزایش پرداختنی عملیاتی
(۱۵,۱۳۱,۴۶۳,۹۶۴)	

۱۴- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد .

۱۵- رویداد بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تهیه این گزارش هیچ‌گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و یا افشا در صورتهای مالی بوده باشد رخ نداده است .



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- حسابهای انتظامی

مانده حساب های انتظامی به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال مربوط به تضامین دریافتی از کارکنان بابت تنخواه گردان می باشد.

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد .

۱۷-۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید غذا	تامین مالی
اشخاص وابسته	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضوهیت مدیره	√	-	۲۸,۰۱۳
	شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضوهیت مدیره	√	۳۲۱	-
جمع					
				۳۲۱	۲۸,۰۱۳

۱۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۱۷-۳- مانده حساب هاب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	خالص مانده	
			بدهکار	بستانکار
اشخاص وابسته	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۲۸,۰۱۳	-	۲۸,۰۱۳
	شرکت پیشگامان خوراک تابان	۳۴۰	-	۳۴۰
جمع				
		۲۸,۳۵۳	-	۲۸,۳۵۳

۱۷-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی دوره مالی شناسایی نشده است .

۱۸- وضعیت ارزی

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش فاقد هرگونه مرادفات ارزی بوده است.

