

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: لیزینگ رازی	سرمایه ثبت شده: 22,000
نماد: ولراز (ولرازی)	سرمایه ثبت نشده: 39,000
کد صنعت (ISIC): 589111	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	لیزینگ رازی
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 الی 24 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش (صرف نظر از درآمدهای غیر عملیاتی) و سال مالی قبل منجر به زیان گردیده و دارای زیان انباشته بمبلغ 21,490 میلیون ریال می باشد. در این ارتباط توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را به یادداشت های توضیحی 2-7 و 1-2، که طی آن آخرین وضعیت افزایش سرمایه شرکت و محدودیت های ناشی از آن تشریح گردیده، جلب می نماید.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-8 منعکس گردیده، دارایی های ثابت شرکت، فاقد پوشش بیمه ای است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 4 و 5، تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

6. صورت های مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1398 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 3 تیر ماه 1399 آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر موارد

7. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتشار دلایل زیان دهی و برنامه آتی جهت رفع موانع سود آوری، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها و انعقاد قرارداد با بازارگردان و معرفی آن به فرابورس، رعایت نشده است.

8. مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ (واسپاری) مصوب شورای پول و اعتبار در خصوص تخصیص حداقل 85 درصد از منابع در اختیار به عملیات لیزینگ، پیاده سازی سامانه اطلاعاتی جامع، حداقل سرمایه تعیین شده و تمدید مجوز فعالیت (اجازه نامه) اخذ شده از بانک مرکزی رعایت نشده است.

19 آبان 1399

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/08/28 11:59:32	800242	Mohammad Hosseini [Manesh [Sign	شریک موسسه هوشیار ممیز
1399/08/28 12:16:40	800824	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	مدیر موسسه هوشیار ممیز

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها			
موجودی نقد	۲۰,۸۲۶	۱۹,۶۵۸	۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	--	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۵۸,۶۳۹	۲۸,۸۸۰	۱۰۳
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵۰,۰۹۶	۱۸,۶۷۳	۱۶۸	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۰	۰	--	ذخیره مالیات بر درآمد	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	--
پیش پرداختها	۵۹	۱۱۳	(۴۸)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۰	۰	--
جمع داراییهای جاری	۷۰,۹۸۱	۳۸,۴۴۴	۸۵	جمع بدهیهای جاری	۵۸,۶۳۹	۲۸,۸۸۰	۱۰۳
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۹,۱۵۸	۲۹,۸۰۱	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۹۱	۳۱	۱۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۶۷	۰	--
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)	۳۷۶	۸۴۲	(۴۳)	جمع بدهیهای غیر جاری	۳۶۷	۰	--
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۵۸,۹۹۶	۲۸,۸۸۰	۱۰۴
سایر داراییها	۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۳۹,۰۰۰	۳۵,۰۷۳	۱۱
				اندوخته قانونی	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	(۲۱,۴۹۰)	(۱۹,۰۳۵)	۱۳
جمع داراییهای غیر جاری	۲۹,۷۲۵	۳۰,۶۷۴	(۳)	جمع حقوق صاحبان سهام	۴۱,۷۱۰	۴۰,۳۳۸	۴
جمع داراییها	۱۰۰,۷۰۶	۶۹,۱۱۸	۴۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۰,۷۰۶	۶۹,۱۱۸	۴۶

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
-----	--	--	--------------	--

دوره منتهی به	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۲۵۱	۶۸۵	(۶۳)	۱,۸۹۱
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	•	•	--	•
سود (زیان) ناخالص	۲۵۱	۶۸۵	(۶۳)	۱,۸۹۱
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۵,۳۱۶)	(۵,۳۶۳)	(۱)	(۹,۳۳۹)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	•	•	--	•
سود (زیان) عملیاتی	(۵,۰۶۵)	(۴,۶۷۷)	۸	(۷,۴۴۸)
هزینه های مالی	•	•	--	•
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	•	•	--	•
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۳,۶۱۰	۷۱۲	۲۶۷	۱,۳۴۸
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	(۲,۴۵۵)	(۳,۹۶۵)	(۳۸)	(۶,۱۰۰)
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	•	•	--	•
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۲,۴۵۵)	(۳,۹۶۵)	(۳۸)	(۶,۱۰۰)
مالیات	•	•	--	•
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۲,۴۵۵)	(۳,۹۶۵)	(۳۸)	(۶,۱۰۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۱۹,۰۳۵)	(۱۲,۰۴۷)	۵۸	(۱۲,۰۴۷)
تعدیلات سنواتی	•	(۸۸۸)	--	(۸۸۸)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۱۹,۰۳۵)	(۱۲,۹۳۵)	۴۷	(۱۲,۹۳۵)
سود قابل تخصیص	(۲۱,۴۹۰)	(۱۶,۹۰۰)	۳۷	(۱۹,۰۳۵)
اندوخته قانونی	•	•	--	•
اندوخته طرح و توسعه	•	•	--	•
سایر اندوخته ها	•	•	--	•
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته	•	•	--	•
سود سهام مصوب مجمع	•	•	--	•
سود انباشته در پایان دوره مالی	(۲۱,۴۹۰)	(۱۶,۹۰۰)	۳۷	(۱۹,۰۳۵)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	(۱۱۲)	(۱۸۰)	(۳۸)	(۲۷۷)
سرمایه	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	•	۳۲,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد

مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغييرات	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده			حسابرسی شده
فعاليت‌هاي عملياتي				
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي عملياتي- عادي	(۳,۵۹۴)	(۲۲,۲۷۲)	(۸۳.۸۶)	(۲۲,۷۳۹)
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي عملياتي- استثنائي	۰	۰		۰
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۵۹۴)	(۲۲,۲۷۲)	(۸۳.۸۶)	(۲۲,۷۳۹)
بازده سرمايه گذاري‌ها و سود پرداختي بابت تأمين مالي				
سود سهام دريافتي	۰	۰		۰
سود پرداختي بابت استقراض	۰	۰		۰
سود دريافتي بابت ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۹۵	۷۱۲	۲۵.۷	۱,۳۴۸
سود سهام پرداختي	۰	۰		۰
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از بازده سرمايه‌گذاري‌ها و سود پرداختي بابت تأمين مالي	۸۹۵	۷۱۲	۲۵.۷	۱,۳۴۸
ماليات بر درآمد				
ماليات بر درآمد پرداختي	۰	۰		۰
فعاليت‌هاي سرمايه گذاري				
وجوه دريافتي بابت فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختي بابت خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰		(۱۶۱)
وجوه دريافتي بابت فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختي بابت خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۶۰)	۰	--	۰
وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰		۰
تسهيلات اعطايي به اشخاص	۰	۰		۰

شرح	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییرات	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
استرداد تسهیلات اعطايي به اشخاص	۰	۰		۰
وجوه پرداختي بابت خرید سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰		۰
وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۲۱,۳۴۴	--	۲۱,۳۴۴
وجوه پرداختي بابت خرید سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰		۰
وجوه پرداختي بابت خرید سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعالیت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۰)	۲۱,۳۴۴	--	۲۱,۱۸۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تأمین مالي	(۲,۷۵۹)	(۲۱۶)	۱,۱۷۷.۳۱	(۲۰۸)
فعالیت‌هاي تأمین مالي				
وجوه دريافتي حاصل از افزایش سرمايه	۳,۹۳۷	۳۹۶	۱,۳۲۶.۶۹	۱۳,۰۴۵
وجوه دريافتي بابت فروش سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه پرداختي بابت خرید سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه دريافتي حاصل از استقراض	۰	۰		۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعالیت‌هاي تأمین مالي	۳,۹۳۷	۳۹۶	۱,۳۲۶.۶۹	۱۳,۰۴۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۱۶۸	۸۰	۱,۳۶۰	۱۳,۸۳۷
موجودي نقد در ابتدای دوره	۱۹,۶۵۸	۶,۸۲۱	۱۸۸.۲	۶,۸۲۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		۰
موجودي نقد در پایان دوره	۲۰,۸۲۶	۶,۹۰۱	۲۰۱.۷۸	۱۹,۶۵۸
مبادلات غیرنقدي	۰	۰		۲۲,۰۲۸

در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید