

شرکت: اطمینان گستر دانا	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: دانا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	اطمینان گستر دانا
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت اطمینان گستر دانا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر 1398 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 18 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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.	

4. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اطمینان گستر دانا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1398، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. با توجه به یادداشت توضیحی 1-2 صورت‌های مالی، شرکت از تاریخ تأسیس در ارتباط با فعالیت‌های اصلی مندرج در اساسنامه عملیات بااهمیتی انجام نداده است و سود سال مورد گزارش ناشی از درآمدهای غیرعملیاتی مربوط به سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 25/12/1397، در رابطه با خرید یا ترهین محل اقامتگاه قانونی مناسب برای شرکت و تجهیز آن، تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 17 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

12 بهمن 1398

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

مدیر فنی موسسه وانیا نیک تدبیر	[Farshad Karimi Hesari [Sign	952284	1398/12/20 14:41:11
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	[Saeed Nouri [Sign	891701	1398/12/20 14:45:11
مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر	[Ahmad Khaleghi Baygi [Sign	881605	1398/12/20 14:48:38

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۷۷۸	۱,۵۴۱	۱۵	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۳۳,۵۰۸	۱۱۳,۷۴۸	۱۷	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۰۱	۱	۲۰,۰۰۰
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳۰,۸۴۳	۲۱	۱۴۶,۷۷۱	سود سهام پرداختنی	۹۰	۰	۰
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۱۲	--	ذخایر	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۶۶,۱۲۹	۱۱۵,۳۲۲	۴۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۲۹۱	۱	۲۹,۰۰۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۰		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۰	۰		جمع بدهی‌ها	۲۹۱	۱	۲۹,۰۰۰
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۳,۸۷۷	۸۵۱	۲۵۶
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰

				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۱۴,۴۷۰	۶۱,۹۶۱	۳۲۸
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱۵,۳۳۱	۱۴۵,۸۳۸	۴۴
			۴۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۵,۳۳۲	۱۴۶,۱۳۹	۴۴
جمع دارایی‌ها							

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	حسابرسی شده	
		جهت ارائه به حسابرس	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۴۰)	(۶۹۴)	(۲۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۵۴۰)	(۶۹۴)	(۲۲)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۶۱,۰۵۷	۱۵,۰۵۵	۳۰۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰,۵۱۷	۱۴,۳۶۱	۳۲۱
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۰,۵۱۷	۱۴,۳۶۱	۳۲۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۶۰,۵۱۷	۱۴,۳۶۱	۳۲۱
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	

		•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳۳۱	۱۴,۳۶۱	۶۰,۵۱۷	سود (زیان) خالص
۱,۳۴۴	۱,۰۷۷	۱۴,۴۷۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
	•	•	تعدیلات سنواتی
۱,۳۴۴	۱,۰۷۷	۱۴,۴۷۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۳,۹۰۰	(۲۵۰)	(۱۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۴۴۱	۸۲۷	۴,۴۷۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۳۲۸	۱۵,۱۸۸	۶۴,۹۸۷	سود قابل تخصیص
۳۳۱	(۷۱۸)	(۳,۰۳۶)	انتقال به اندوخته قانونی
	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۳۲۸	۱۴,۴۷۰	۶۱,۹۶۱	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۳۳۰	۱۴۴	۶۰۵	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۳۱,۱۵۱)	(۷۱۱)	۴,۲۸۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۱,۱۵۱)	(۷۱۱)	۴,۲۸۱
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۳۳,۸۷۱	۹,۰۴۶	۱۶۴
سود پرداختی بابت استقراض	•	•	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳۰	۱,۹۳۳	(۸۳)
سود سهام پرداختی	(۹,۹۱۰)	(۱,۷۰۰)	۴۸۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۴,۲۸۱	۹,۲۶۸	۵۴

			مالیات بر درآمد مالیات بر درآمد پرداختی
	•	•	فعالیت‌های سرمایه گذاری
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۳۵	۳۷,۴۰۵	۶۴,۵۳۱	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳۳)	(۷۰,۹۲۳)	(۴۷,۴۲۴)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
--	(۴۳,۵۱۷)	۱۷,۱۰۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۳۴,۹۶۰)	۳۳۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
•			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	•	•	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
	•	•	بازپرداخت اصل استقراض
	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۳۴,۹۶۰)	۳۳۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹۶)	۳۶,۵۰۱	۱,۵۴۱	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵	۱,۵۴۱	۱,۷۷۸	موجودی نقد در پایان دوره
	•	•	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			