

اتاق بازرگانی ایران و سوئد

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی هیأت نمایندگان

با احترام

به پیوست صورت های مالی اتاق بازرگانی ایران و سوئد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر می باشد:

شماره صفحه

۲	۱- صورت درآمد و (هزینه)
۳	۲- صورت وضعیت مالی
۴	۳- صورت تغییرات در مازاد درآمد یا (هزینه) انباشته
۵	۴- صورت جریان های نقدی
	۵- یادداشت های توضیحی:
۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۷ الی ۹	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۱۸	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	عبدالرضا رضایی هنجنی
	نائب رئیس اول	رامین خسرو خاور
	خزانه دار	عرفان شاکری نسب
	عضو هیات مدیره	فهیمة خانزادی
	عضو هیات مدیره	سیدپاشار سیدصدری

اتاق بازرگانی ایران و سوئد

صورت درآمد و (هزینه)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۴۰۴		یادداشت
سال ۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	
عملیات در حال تداوم:				
۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۳
(۷,۷۰۴,۰۰۹,۴۶۰)		(۹,۴۰۱,۹۶۲,۳۵۵)		۴
(۶,۵۳۴,۰۰۹,۴۶۰)		(۸,۰۴۱,۹۶۲,۳۵۵)		
-		-		
۴۴۲,۶۲۲,۹۴۹		۴,۴۸۴,۰۹۱,۷۰۹		۵
۴۴۲,۶۲۲,۹۴۹		۴,۴۸۴,۰۹۱,۷۰۹		
(۶,۰۹۱,۳۸۶,۵۱۱)		(۳,۵۵۷,۸۷۰,۶۴۶)		
-		-		
(۶,۰۹۱,۳۸۶,۵۱۱)		(۳,۵۵۷,۸۷۰,۶۴۶)		
-		-		
-		-		
(۶,۰۹۱,۳۸۶,۵۱۱)		(۳,۵۵۷,۸۷۰,۶۴۶)		

عملیات در حال تداوم:

درآمد حاصل از فعالیتهای غیر انتفاعی

هزینه های مرتبط با فعالیتهای غیر انتفاعی

مازاد درآمد بر هزینه های غیر انتفاعی

هزینه های اداری و عمومی

سایر درآمدها

مازاد درآمد (هزینه) عملیاتی

خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی

مازاد درآمد قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

خالص مازاد درآمد (هزینه) سال

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت درآمد و (هزینه) جامع محدود به درآمد و (هزینه) دوره میباشد،

صورت درآمد (هزینه) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

اتاق بازرگانی ایران و سوئد

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۶۲۷,۶۴۴,۰۰۱	۸۵۷,۰۴۲,۷۵۱	۶	دارایی های ثابت مشهود
-	-	۷	دارایی های نامشهود
۶۲۷,۶۴۴,۰۰۱	۸۵۷,۰۴۲,۷۵۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۶,۵۷۳,۶۶۱,۴۵۴	۳۲,۰۲۸,۹۹۶,۱۳۱	۸	موجودی نقد
۱۶,۵۷۳,۶۶۱,۴۵۴	۳۲,۰۲۸,۹۹۶,۱۳۱		جمع دارایی های جاری
۱۷,۲۰۱,۳۰۵,۴۵۵	۳۲,۸۸۶,۰۳۸,۸۸۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه
(۱۵,۵۷۸,۱۷۶,۹۲۲)	(۱۹,۲۰۵,۲۳۷,۹۴۸)		مازاد هزینه بر درآمد انباشته
(۱۵,۵۷۷,۱۷۶,۹۲۲)	(۱۹,۲۰۴,۲۳۷,۹۴۸)		جمع مازاد درآمد بر هزینه انباشته
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	-		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۲,۷۷۸,۴۸۲,۳۷۷	۵۲,۰۹۰,۲۷۶,۸۳۰	۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۰	مالیات پرداختنی
۳۲,۷۷۸,۴۸۲,۳۷۷	۵۲,۰۹۰,۲۷۶,۸۳۰		جمع بدهی های جاری
۳۲,۷۷۸,۴۸۲,۳۷۷	۵۲,۰۹۰,۲۷۶,۸۳۰		جمع کل بدهی ها
۱۷,۲۰۱,۳۰۵,۴۵۵	۳۲,۸۸۶,۰۳۸,۸۸۲		جمع کل بدهی ها و مازاد انباشته

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
صورت تغییرات در مازاد در آمد یا (هزینه) انباشته
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مازاد در آمد یا (هزینه) انباشته	سایر اقلام	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		
(۹,۴۸۶,۷۹۰,۴۱۱)	-	(۹,۴۸۶,۷۹۰,۴۱۱)
تعدیلات سنواتی	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	(۹,۴۸۶,۷۹۰,۴۱۱)
تغییرات در مازاد در آمد (هزینه) در سال ۱۴۰۳:	-	
زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	-	(۶,۰۹۱,۳۸۶,۵۱۱)
تعدیلات سنواتی	-	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	-	(۱۵,۵۷۸,۱۷۶,۹۲۲)
تغییرات مازاد در آمد یا (هزینه) انباشته در سال ۱۴۰۳:	-	
زیان خالص سال ۱۴۰۴	-	(۳,۵۵۷,۸۷۰,۶۴۶)
تعدیلات سنواتی	-	(۶۹,۱۹۰,۳۸۰)
مانده مازاد در آمد یا (هزینه) انباشته در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	(۱۹,۲۰۵,۲۳۷,۹۴۸)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

اتاق بازرگانی ایران و سوئد

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۴۴,۱۱۸,۳۵۷	۱۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۵۷	۱۱
-	(۶۹,۱۹۰,۳۸۰)	نقد حاصل از عملیات
۱۲,۸۴۴,۱۱۸,۳۵۷	۱۵,۸۳۳,۸۵۹,۶۷۷	پرداخت های نقدی بابت مالیات
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۵۲۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری بانکی
(۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۵۲۵,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۱۷۶,۱۱۸,۳۵۷	۱۵,۴۵۵,۳۳۴,۶۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۲,۱۷۶,۱۱۸,۳۵۷	۱۵,۴۵۵,۳۳۴,۶۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۳۹۷,۵۴۳,۰۹۷	۱۶,۵۷۳,۶۶۱,۴۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶,۵۷۳,۶۶۱,۴۵۴	۳۲,۰۲۸,۹۹۶,۱۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	معاملات غیر نقدی

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

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

اتاق بازرگانی ایران و سوئد موسسه غیرتجاری و غیرانتفاعی می باشد و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۰۶ به شماره ۹۳۵۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. این موسسه بنا به پیشنهاد ۵۰ نفر از بازرگانان فعال در زمینه های فنی، صنعتی و تجاری میان دو کشور ایران و سوئد در سال ۱۹۹۵ میلادی- سال ۱۳۷۵ شمسی در تهران تاسیس گردید.

۱-۲- فعالیت های اصلی اتاق

الف - توسعه همکاری های فنی ، تجاری و صنعتی دو جانبه میان دو کشور ایران و سوئد

ب - رفع مشکلات موجود در راه توسعه فعالیتهای تجاری بازرگانان دو کشور و یافتن راهکارهای مناسب جهت برطرف نمودن اختلافات حقوقی میان شرکت های ایرانی و سوئدی طرف قرارداد، با همکاری و حمایت نهادها و ارگانهای ذیربط در دو کشور

پ - کوشش در راه شناسائی بازارکالاهای صادراتی ایران در خارج از کشور و تشویق و کمک به مؤسسات مربوطه جهت شرکت در نمایشگاه و تشویق وترغیب سرمایه گذاری داخلی و امور تولیدی .

ت - تهیه و صدور تأیید اسنادی که طبق مقررات بین المللی بعهده اتاق میباشد.

ث- دایر کردن دوره های کاربردی در رشته های مختلف .

۱-۳- آمار کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۱	۱	رسمی و قراردادی موقت
۱	۱	

اتاق بازرگانی ایران و سوئد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- دارایی های ثابت مشهود

۲-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائی های مربوطه مستهلک می گردد . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به درآمد و هزینه دوره منظور می گردد.

۲-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و آیین نامه اجرایی مورخ دیماه ۱۳۹۵) و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه میشود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۵ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و متعلقات و نرم افزار	۳ساله	خط مستقیم

۲-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرارمیگردد از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هریک از دارائیهای 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 یادشده معادل ۲۰درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳- درآمد

۲-۳-۱- درآمد بیانگر جذب اعضاء فعال اقتصادی بوده و شامل درآمدهای غیرانتفاعی است

۲-۳-۲- شناخت درآمد در زمان وصول (واریز وجوه به حسابهای بانکی اتاق توسط اعضا) و با توجه به صورت حسابهای بانکی انجام پذیرفته و محاسبه میشود.

درآمد	روش تشخیص درآمد
الف= درآمدهای غیرانتفاعی:	همه ساله تا زمان عضویت در اتاق برای کلیه اعضاء
درآمد حق عضویت سالانه	حق ورودی برای متقاضیان جدید درنیمه اول سال ۱۴۰۴ مبلغ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال حق ورودی برای متقاضیان جدید درنیمه دوم سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تمدید عضویت در نیمه اول سال ۱۴۰۴ مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تمدید عضویت درنیمه دوم سال ۱۴۰۴ مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴- سرمایه گذاری ها

* سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

* آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۲-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان در پایان سال محاسبه و تسویه می شود و در نتیجه از این بابت ذخیره ای در حسابها نگهداری نمی گردد.

اتاق بازرگانی ایران و سوئد

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- درآمد حاصل از فعالیت های غیر انتفاعی

درآمد حاصل از فعالیتهای غیر انتفاعی به تفکیک زیر می باشد :

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
حق عضویت اعضا	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۴- هزینه های مرتبط با فعالیت های غیر انتفاعی

هزینه های مرتبط با فعالیتهای غیر انتفاعی سهم درآمدهای غیرانتفاعی از هزینه های عمومی اداری تشکیلاتی بوده که با توجه به نسبت درآمدهای غیرانتفاعی به کل درآمد تسهیم گردیده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
	ریال	ریال	
هزینه های پرسنلی	۴-۱	۲,۵۵۸,۷۵۸,۶۹۸	۳,۶۱۹,۶۰۱,۷۷۱
هزینه های اداری	۴-۲	۶,۶۹۴,۰۷۷,۴۰۷	۳,۹۵۴,۲۰۷,۶۸۹
هزینه استهلاک		۱۴۹,۱۲۶,۲۵۰	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰
	۹,۴۰۱,۹۶۲,۳۵۵	۷,۷۰۴,۰۰۹,۴۶۰	

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱- هزینه های پرسنلی به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۷۲۴,۱۶۴,۰۱۰	۱,۷۳۰,۵۴۴,۴۴۰	حقوق و مزایای کارکنان
۲۶۸,۸۸۰,۰۴۰	۴۳۰,۱۸۹,۰۴۰	بازخرید سنوات و عیدی
۵۴۴,۸۳۲,۸۰۲	۳۴۶,۱۰۸,۸۸۷	۲۰٪ بیمه سهم کارفرما
۸۱,۷۲۴,۹۱۹	۵۱,۹۱۶,۳۳۱	۳٪ حق بیمه بیکاری
۳,۶۱۹,۶۰۱,۷۷۱	۲,۵۵۸,۷۵۸,۶۹۸	

۴-۲- هزینه های اداری به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶۷۰,۰۶۶,۷۳۸	۱,۳۵۵,۵۹۶,۰۷۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱,۱۴۰,۴۵۹,۵۰۵	۱,۴۲۶,۶۷۵,۷۸۱	تشریفات و نمايشگاه
۲۸۴,۵۰۸,۰۰۰	۸۲۸,۲۵۲,۸۸۰	هزینه اینترنت و خرید انتی ویروس و ارتقاء سایت
۴۶۵,۱۳۷,۰۰۰	۸۰۱,۴۰۰,۵۰۰	هزینه کتب و نشریات , چاپ و تکثیر
۴۶۴,۴۵۹,۳۵۴	۶۵۸,۹۶۵,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری و مصرفی
۵۵۲,۸۵۷,۰۰۰	۵۶۸,۱۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۲۱۷,۵۰۷,۲۰۰	۴۲۵,۳۶۵,۱۶۰	نظافت و بهداشت
۱۳۹,۷۷۷,۹۱۵	۳۴۰,۵۴۶,۸۳۶	پیک و ایاب و ذهاب
۱۷,۳۸۰,۸۴۵	۲۸۶,۹۷۴,۹۵۰	هزینه پست و تلفن
۲,۰۵۴,۱۳۲	۲,۲۰۰,۲۳۰	کارمزد بانکی
۳,۹۵۴,۲۰۷,۶۸۹	۶,۶۹۴,۰۷۷,۴۰۷	

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سایر درآمدها به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۴۲,۶۲۲,۹۴۹	۴,۴۸۴,۰۹۱,۷۰۹
۴۴۲,۶۲۲,۹۴۹	۴,۴۸۴,۰۹۱,۷۰۹

سود سپرده بانکی

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	کامپیوتر	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
						بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
-	-	-	-	۱۷۹,۵۷۴,۴۰۰	۱۷۹,۵۷۴,۴۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
-	-	-	-	۸۴۷,۵۷۴,۴۰۰	۸۴۷,۵۷۴,۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	۰	۳۷۸,۵۲۵,۰۰۰	۳۷۸,۵۲۵,۰۰۰	افزایش
-	-	-	-	۱,۲۲۶,۰۹۹,۴۰۰	۱,۲۲۶,۰۹۹,۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
						استهلاک انباشته:
-	-	-	-	۸۹,۷۳۰,۳۹۹	۸۹,۷۳۰,۳۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	استهلاک
-	-	-	-	۲۱۹,۹۳۰,۳۹۹	۲۱۹,۹۳۰,۳۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	۰	۰	۰	۱۴۹,۱۲۶,۲۵۰	۱۴۹,۱۲۶,۲۵۰	استهلاک
-	-	-	۰	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	۳۶۹,۰۵۶,۶۴۹	۳۶۹,۰۵۶,۶۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
-	-	-	-	۸۵۷,۰۴۲,۷۵۱	۸۵۷,۰۴۲,۷۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
-	-	-	-	۶۲۷,۶۴۴,۰۰۱	۶۲۷,۶۴۴,۰۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

اتفاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	۷- دارایی های نامشهود
ریال	ریال		
۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰		نرم افزار
۳,۵۱۲,۰۰۰	۳,۵۱۲,۰۰۰		حق الامتیاز
۱۹,۸۶۲,۰۰۰	۱۹,۸۶۲,۰۰۰		جمع بهای تمام شده
۱۹,۸۶۲,۰۰۰	۱۹,۸۶۲,۰۰۰		استهلاک نرم افزار
*	*		مبلغ دفتری

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۳۸۴,۱۱۲,۰۳۰	۱,۰۲۵,۰۶۲,۵۷۹	بانک ملی ایران شعبه خشایار-جاری
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران شعبه خشایار(سپرده بلند مدت)
۱۸۹,۵۴۹,۴۲۴	۳۰۳,۵۲۸,۵۸۴	بانک تجارت شعبه مهرداد
۰	۷۰۰,۴۰۴,۹۶۸	تنخواه گردان
<u>۱۶,۵۷۳,۶۶۱,۴۵۴</u>	<u>۳۲,۰۲۸,۹۹۶,۱۳۱</u>	جمع

اتاق بازرگانی ایران و سوئد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۷۵۲,۵۶۹,۶۳۰	۴۴,۲۵۲,۵۶۹,۶۳۰	۹-۱
۷,۶۳۶,۳۰۷,۸۴۲	۷,۶۳۶,۳۰۷,۸۴۲	اتاق ایران
۹۷,۱۷۳,۷۵۷	۱۰۸,۹۶۸,۲۱۰	آقای عبدالرضا رضایی هنجنی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سازمان تأمین اجتماعی
۹۲,۴۳۱,۱۴۸	۹۲,۴۳۱,۱۴۸	اتاق بازرگانی تهران
۳۲,۷۷۸,۴۸۲,۳۷۷	۵۲,۰۹۰,۲۷۶,۸۳۰	سایر
		جمع

۹-۱- مانده حسابهای پرداختنی به اتاق ایران به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۴,۷۵۲,۵۶۹,۶۳۰	۴۴,۲۵۲,۵۶۹,۶۳۰	مبلغ دریافتی از اتاق ایران
۲۴,۷۵۲,۵۶۹,۶۳۰	۴۴,۲۵۲,۵۶۹,۶۳۰	جمع

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- مالیات پرداختنی

به استناد ماده ۲ قانون اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی جمهوری اسلامی ایران و بر اساس بندی ماده ۱۳۹ ق.م.م. درآمد حاصل از فعالیتهای غیر انتفاعی (عملیاتی) اتاق معاف از مالیات است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۹۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۳ به شرح زیر است .

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی شده				۰	۰	۰	(۳۶۷,۲۷۱,۱۵۷)	۱۳۹۶
رسیدگی شده		۰	۳۰,۳۰۲,۵۰۰	۳۰,۳۰۲,۵۰۰		۰	(۶۲۱,۹۷۴,۲۶۴)	۱۳۹۷
رسیدگی شده			۶۳,۷۷۲,۹۸۰	۶۳,۷۷۲,۹۸۰		۰	(۲۹۷,۰۱۵,۰۱۰)	۱۳۹۸
اعتراض شده است					۳۵۰,۲۱۳,۳۱۸	۰	(۸۷۵,۱۲۸,۲۸۶)	۱۳۹۹
رسیدگی شده			۰	۰		۰	(۸۹۵,۲۳۷,۱۶۹)	۱۴۰۰
رسیدگی شده			۰	۰		۰	(۲,۰۳۶,۳۹۵,۵۵۶)	۱۴۰۱
رسیدگی شده			۰	۰		۰	(۴,۳۳۴,۵۶۶,۴۷۶)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده			۰	۰		۰	(۶,۰۹۱,۳۸۶,۵۱۱)	۱۴۰۳
	۰	۰	۹۴,۰۷۵,۴۸۰	۹۴,۰۷۵,۴۸۰	۳۵۰,۲۱۳,۳۱۸	۰		

اتاق بازرگانی ایران و سوئد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	زبان خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۰,۹۱,۳۸۶,۵۱۱)	(۳,۵۵۷,۸۷۰,۶۴۶)	
(۶۰,۹۱,۳۸۶,۵۱۱)	(۳,۵۵۷,۸۷۰,۶۴۶)	
		تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۲۶,۲۵۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت
-	-	سود سپرده بانکی
-	-	سایر
۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۲۶,۲۵۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
-	-	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸,۸۰۵,۳۰۴,۸۶۸	۱۹,۳۱۱,۷۹۴,۴۵۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۸,۸۰۵,۳۰۴,۸۶۸	۱۹,۳۱۱,۷۹۴,۴۵۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۲,۸۴۴,۱۱۸,۳۵۷	۱۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۵۷	نقد حاصل از عملیات