

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات گزارش
شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۷	۲ - به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه‌ای 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 خطرهای 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، 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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- همانگونه که در یادداشت ۳-۱۲ صورتهای مالی درج شده، مبلغ ۱,۱۱۹ میلیون ریال مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۴ و ۸ ماهه ۱۳۸۵ می باشد که علیرغم رای دیوان عدالت اداری مبنی بر معافیت مالیاتی شرکت های ISP و رای هیئت حل اختلاف مالیاتی به شماره ۶۸۹۵ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۷، مبلغ فوق با توجه به پیگیری های شرکت جهت وصول، تاکنون مسترد نشده و معوق مانده است.

۶- طبق یادداشت های ۱-۲۳ و ۲-۲۳ صورتهای مالی، دفاتر مالی شرکت تاکنون توسط سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده) مورد رسیدگی قرار نگرفته، مضافاً از بابت قراردادهای منعقدہ در سال مورد گزارش نیز ذخیره بیمه پیمان ها در حساب منظور نشده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ فوق "تعدیل" نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت، توسط موسسه دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته در گزارش ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ در خصوص پیگیری وصول مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده و افزایش سرمایه تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹- طبق یادداشت ۱-۲۲ توضیحی صورتهای مالی و تاییدیه مدیران، شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ 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 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.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)

کریم هاتفی

۸۵۱۳۸۸

کامران خدائی

۸۳۱۲۷۴

۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰





اطلاع رسان رایتل

(سهامی خاص)

ش ۳: ۱۰۱۰۲۳۰۷۵۰۵

بسمه تعالی

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم حضور میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۱۷	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص) بر اساس استاندارد‌های حسابداری تهیه شده و در تاریخ

۱۴۰۰/۰۲/۲۲ به تایید هیأت مدیره رسیده است.



اعضای هیأت مدیره	نام نماینده / اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شبکه انتقال داده‌های رهام داتک	خانم صفیه سادات فاضلی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت شبکه گستر پادرا	آقای محمد محسن صدر	مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره	
شرکت گسترش ارتباطات داتک	آقای محمدرضا ابراهیمی	عضو موظف هیأت مدیره	

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۸,۲۶۲	۴ درآمدهای عملیاتی
-	(۵۳,۷۱۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۴۴,۵۵۲	سود ناخالص
(۴,۰۸۳)	(۲۵,۴۵۱)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴,۰۸۳)	۱۹,۱۰۱	سود (زیان) عملیاتی
۰	۱۱۵	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۰۸۳)	۱۹,۲۱۶	سود خالص



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص می باشد، لذا صورت سود دو زیان جامع ارائه نشده است

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

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۸	۱۳۳
دارایی‌های نامشهود	۹	۴۳
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۰	۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۶۰۰	۴۸
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۱۱	۳,۸۹۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۲	۶۵,۰۰۴
موجودی نقد	۱۳	۸۵,۳۱۴
جمع دارایی‌های جاری	۱۵۴,۲۱۰	۱,۵۲۳
جمع دارایی‌ها	۱۵۴,۸۱۰	۱,۵۷۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۴	۵۱
اندوخته قانونی	۱۵	۵
سود (زیان) انباشته	۵,۷۵۸	(۱۳,۴۵۸)
جمع حقوق مالکانه	۵,۸۱۴	(۱۳,۴۰۲)
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۶	۸۰۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۸۰۹	۰
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۷	۵۲,۸۱۱
پیش دریافت‌ها	۱۸	۹۵,۳۷۶
جمع بدهی‌های جاری	۱۴۸,۱۸۷	۱۴,۹۷۳
جمع بدهی‌ها	۱۴۸,۹۹۶	۱۴,۹۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۵۴,۸۱۰	۱,۵۷۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت اطلاع رسانی و رایتل (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	انداخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱	۵	(۱۳,۴۵۸)	(۱۳,۴۰۲)
-	-	۱۹,۲۱۶	۱۹,۲۱۶
۵۱	۵	۵,۷۵۸	۵,۸۱۴

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود (زیان) خالص سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

سرمایه	انداخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱	۵	(۹,۳۷۵)	(۹,۳۱۹)
-	-	(۴,۰۸۳)	(۴,۰۸۳)
۵۱	۵	(۱۳,۴۵۸)	(۱۳,۴۰۲)

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت اطلاع رسان وایتل (سهامی خاص)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۲۶۸)	۸۲,۶۳۲	۱۹
-	(۱۴۷)	
(۵۳)	(۵۵۰)	
(۵۳)	(۶۹۷)	
۳,۷۰۰	۳,۰۰۰	
۳,۷۰۰	۳,۰۰۰	
۳۷۹	۸۴,۹۳۵	
-	۳۷۹	
۳۷۹	۸۵,۳۱۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی جهت تامین نقدینگی از سایر اشخاص

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال



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

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فناوری داده های داتیک کاویان به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ۱۹۸۹۳۱ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۵ اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۳ به شرکت سهامی خاص تبدیل شده است و نیز در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۲۵ نام شرکت از فن آوری داده های داتیک کاویان به شرکت اطلاع رسان داتک با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۰۷۵۰۵ تغییر یافت و پس از آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ نام شرکت به شرکت اطلاع رسان رایتل تغییر و آدرس شرکت از خیابان سهروردی شمالی خیابان ابن یمین شماره ۱۴ به آدرس خیابان سعادت آباد خیابان علامه جنوبی کوچه شهید حق طلب غربی پلاک ۴۷ طبقه سوم تغییر یافت، در حال حاضر شرکت اطلاع رسان رایتل جز واحد های تجاری فرعی شرکت گسترش ارتباطات داتک (سهامی عام) است و شرکت اصلی خدمات ارتباطی رایتل می باشد و واحد های تجاری نهایی آن شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

- انجام پروژه های اجرایی و خدماتی و خرید و فروش و تولید در زمینه کامپیوتر و فن آوری داده ها،
- ایجاد و گسترش فعالیت در زمینه ارتباطات و مخابرات زمینی و فضایی و نصب و بهره برداری پروژه های شبکه های جهانی داده ها (اینترنت)،
- خرید و فروش، واردات و صادرات کالاهای مجاز، انجام امور انفورماتیکی و فناوری اطلاعات،
- مشاوره و نظارت بر اجرای طرح های انفورماتیکی،
- عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی، خرید و فروش شرکت، اخذ وام و اعتبارات از کلیه بانکها و موسسات اعتباری به صورت ارزی و ریالی،
- اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی داخلی و بین المللی،
- ارائه خدمات مشاوره ای در حوزه فناوری اطلاعات و مدیریت پروژه،
- برگزاری همایش ها و سمینارهای ملی و بین المللی، ارائه خدمات آموزشی تخصصی در حوزه های نوین،
- ارائه پلت فرم ها و سامانه های عرضه خدمات آنلاین،
- ارائه خدمات پیاده سازی پروژه ها نظارت و ممیزی،
- مطالعات و برنامه ریزی راهبردی و برنامه ریزی کسب و کار سازمانی و طراحی و بازنگری ساختار سازمانی و مهندسی مجدد فرآیندها،
- مدیریت و برنامه ریزی تولید و تکنولوژی، مدیریت نگهداری و تعمیرات جامع،
- مدیریت کیفیت جامع و مدیریت بهره وری جامع و مدل های تعالی سازمانی و مدیریت تأمین و جذب منابع مالی و سرمایه گذاری داخلی و خارجی،
- مدیریت ریسک و طراحی و تدوین استراتژی و بازاریابی، دیجیتال مارکتینگ، انجام تحقیقات بازار و مدیریت ارتباط با مشتری و مدیریت زنجیره تأمین، مدیریت دانش و مدیریت زمان و مدیریت تغییر و مدیریت بحران در زمینه موضوع فعالیت شرکت،
- معماری سازمانی و اجرا و نظارت بر پروژه های فناوری اطلاعات و مهندسی مجدد و بهبود فرآیند و ارائه خدمات مدیریتی و مشاوره و طراحی نظام های مدیریتی در زمینه موضوع فعالیت شرکت جهت تسهیل و افزایش کارایی سازمان ها،



شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- انجام خدمات برنامه‌ریزی و کنترل پروژه و خدمات مهندسی ارزش و مطالعات امکان‌سنجی، توجیه‌پذیری فنی و اقتصادی طرح‌های انفورماتیکی،
- انجام مطالعات راهبردی و طرح‌های جامع، ارائه کلیه خدمات اطلاع‌رسانی و فناوری اطلاعات و ارتباطات و آموزش آن (ICT)، پس از اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز
- ایجاد مرکز نوآوری و مرکز شتاب دهنده طرح‌های نوین، طراحی و راه‌اندازی دیتا سنتر، طراحی و اجرای پروژه‌های هوشمند سازی اعم از آموزشی، صنعتی و...

ار آنجا که قرارداد مشارکت در فروش به شماره ۲۲۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۰۵ فی مابین شرکت انتقال داده‌های رهام داتک (همگروه) و شرکت اطلاع رسان داتک در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ به پایان رسیده است و با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در خصوص قرارداد فوق‌الذکر بوده است، لذا با اتمام مدت قرارداد مزبور به دلیل عدم نیاز به کارکنان، طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۵ هیأت مدیره مقرر گردید به استثناء مدیر عامل با کلیه کارکنان تسویه حساب شود و حساب‌های فیما بین با اشخاص به شرکت انتقال داده‌های رهام داتک منتقل گردد. بنابراین فعالیت عملیاتی شرکت کاملاً متوقف شده، لیکن تا کنون مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام جهت تصمیم‌گیری در خصوص انحلال آن تشکیل نشده است. در مردادماه سال ۱۳۹۸ شرکت مجدداً شروع به فعالیت نمود و با طرح چند پروژه نسبت به آغاز فعالیت‌های جدید اقدام کرد در همین راستا طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ این شرکت مصوب گردید تعداد اعضا هیأت مدیره ۳ یا ۵ نفر و آدرس شرکت نیز تغییر یابد و اقدامات لازم در این خصوص انجام پذیرفت و همزمان با تغییرات فوق‌الذکر در راستای انجام فعالیت شرکت اقدام به استخدام و به کارگیری پرسنل جدید نمود.

۱-۳- تعداد کارکنان

شرکت طی سنوات اخیر، فاقد کارکنان در استخدام بوده است. لکن بعد از شروع مجدد فعالیت میانگین ماهانه تعداد، طی سال بشرح زیر بوده است:



	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پرسنل قراردادی	۱۴ نفر	۳ نفر
مامور به خدمت	۷	-

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای استاندارد فوق‌الذکر اثر بالهیمیتی بر روی صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲- سایر استانداردها

استانداردهای حسابداری شماره ۱۸، ۲۰، ۳۸، ۳۹، ۴۰، ۴۱ و ۴۲ که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم‌الاجرا هستند، برای شرکت موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه شناسایی می گردد.

۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

سرمایه شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت اطلاع رسانی رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۳,۷۸۲	۴-۱ درآمد کارمزد قرارداد فروش اقساطی
-	۱۷,۷۶۶	۴-۲ درآمد کارمزد قرارداد تامین نیروی انسانی
-	۱۹,۰۷۸	۴-۲ درآمد تامین تجهیزات سخت افزاری و نرم افزاری - قرارداد دبیرخانه هیات امنای
-	۷,۵۲۴	۴-۲ درآمد کارمزد برگزاری مناقصات
-	۱۱۲	درآمد برگزاری دوره آموزش مجازی
-	۹۸,۲۶۲	

۴-۱ درآمد کارمزد قرارداد فروش اقساطی بابت تهیه و طراحی پلت فرم فروش اقساطی به بازنشتگان تامین اجتماعی و سایر افراد می باشد که طی قرارداد دو یا سه جانبه با پذیرندگان (عمدتاً شامل شرکتهای اورست مدرن (جانبی) ، فروشگاه اوشانک ، شرکت بیمه ملت ، شرکت راد سیستم پردازان سورنا با درصد کارمزدهای متفاوت) مشخص شده در قرارداد حاصل گردیده است .

۴-۲ درآمد کارمزد تامین نیروی انسانی (۲٪) ، درآمد تامین تجهیزات سخت افزاری و نرم افزاری (۴٪) و درآمد کارمزد برگزاری مناقصات (۱۰٪) طبق قرارداد شماره ۹۹/۱۰۲۷ منعقد با دبیرخانه هیات امنای سازمان تامین اجتماعی و صندوق های تابعه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۳ محقق گردیده است .

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۶۴۷	دستمزد
-	۳,۴۹۶	کارمزد خدمات بانک رفاه بابت باشگاه مشتریان
-	۵۶۳	کارمزد خدمات تعاونی رایتل بابت باشگاه مشتریان
-	۱۶,۳۹۵	بهای تمام شده تامین تجهیزات سخت افزاری و نرم افزاری قرارداد ها
-	۱۶,۴۳۱	خدمات نرم افزاری و ابری
-	۷,۰۵۳	بهای تمام شده خدمات پروژه ها
-	۱۲۵	بهای تمام شده سایر خدمات
-	۵۳,۷۱۰	

۶- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۳۶	۱۳,۳۶۳	حقوق و مزایا
۳۹۳	۱,۷۳۵	بیمه سهم کارفرما
۴۸	۴,۷۱۲	هزینه های کارکنان
۱۵۲	۱,۵۲۵	ناهار، پذیرایی و تشریفات و ملزومات اداری
۲۱	۱,۰۶۲	آموزش، کتاب، مطبوعات ، آگهی و چاپ
۱۵۹	۵۵۸	بازخريد سنوات خدمت کارکنان
۳۵	۳۲	بازخريد مرخصی استفاده نشده
۱۰	۱۴۵	استهلاک
۸۳	۳۱۴	هزینه حسابرسی
۱۴۶	۲,۰۰۵	سایر
۴,۰۸۳	۲۵,۴۵۱	



شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱۵

درآمد فروش اسناد مناقصه

۸- داراییهای ثابت مشهود

اثاث و منصوبات

-
۱۴۷
۱۴۷
-
۱۴
۱۴
۱۳۳
-

بهای تمام شده :

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها

۵۳
-
۵۳
۵۵۰
۶۰۳
-
۱۰
۱۰
۱۳۱
۱۴۱
۴۶۲
۴۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
مبلغ	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵	۵	۱	۵۰۰
۰/۰۰۳۵	۰/۰۰۳۵	۱	۱
۵	۵		

شرکت شبکه گستر پادرا (سهامدار و همگروه)
شرکت رسا گستران تکین

۱۱- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۹۵۵	مهندسی فن آفرین حصین قشم
-	۱,۰۹۲	شرکت امیدان منظومه گسترش اطلاعات (امگا)
-	۸۴۵	سایر
-	۳,۸۹۲	

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۳۲,۰۷۶	۱۲-۱	تجاری:
-	۱۲,۰۶۸		حسابهای دریافتنی:
-	۲,۱۷۵		اشخاص وابسته
-	۸۱۴		فروشگاه های زنجیره ای اورست مدرن پارس (جانبی)
-	۵۵۲		بیمه ملت
-	۱۲,۸۰۳	۱۲-۲	رادسیستم پردازان سورنا
۱	۶۰,۴۸۸		توسعه و تجارت فراز رایانه خاور میانه
			سایر اشخاص و شرکتهای
۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	۱۲-۳	سایر دریافتنی ها:
۲۴	۳,۲۹۶		اداره امور مالیاتی
-	۱۰۱		مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۴۳	۴,۵۱۶		سایر
۱,۱۴۴	۶۵,۰۰۴		

۱۲-۱ حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۱	۱۲-۱-۱	شبکه گستر پادرا
-	۳۲,۰۷۵		شرکت تعاونی کارکنان رایتل
۱	۳۲,۰۷۶		



شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۱- حسابهای دریافتنی بابت کارمزد فروش اقساطی طی قرارداد منعقد شده با شرکت تعاونی کارکنان رایتل می باشد که پیرو قرارداد شرکت اورست مدرن منعقد گردید و تا زمان تحریر گزارش مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات به حیطه وصول درآمده است.

۱۲-۲- مبلغ ۱۱,۷۶۲ میلیون ریال جهت تخصیص مبالغ واریز شده بابت اقساط کسر شده از بازنشستگان سازمان تامین اجتماعی در خصوص قرارداد سه جانبه فروش اقساطی میباشد که در ماه آتی و با ارائه صورت وضعیت توسط پذیرندگان به حسابهای مربوطه تخصیص یافته است و الباقی مبلغ عمدتاً شامل شرکت توسعه تبادلات پایا به مبلغ ۳,۸۵، مهندسی فن آفرین حصین قشم به مبلغ ۱,۸۲، پوشاک جامه به مبلغ ۱,۰۸ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳- مانده مطالبات از اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران بابت وجوه تودیع (سپرده) شده تجمیع عوارض مربوط به سال ۱۳۸۴ و ۸ ماهه اول سال ۱۳۸۵ می باشد که با توجه به رای دیوان عدالت اداری مبنی بر معافیت شرکتهای ISP از عوارض مزبور و رای شماره ۶۸۹۵ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۷ هیات حل اختلاف مالیاتی، می بایستی مبلغ مزبور به شرکت مسترد گردد، بر اساس پیگیری و مکاتبات صورت گرفته در سنوات قبل، با اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران آن اداره موافقت خود را با پرداخت مبلغ مزبور اعلام و چک عودت مبلغ نیز توسط اداره حسابداری و تسویه وجوه، در نیمه اول سال ۱۳۹۷ صادر گردید اما با توجه به پیگیریهای انجام شده، به دستور رئیس گروه مالیاتی، مقرر گردید پس از رسیدگی به حساب مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۰ به بعد و اطمینان از عدم احتمال بدهی، عودت مطالبه مزبور مجدداً در دستور کار آن اداره قرار گیرد که این امر تا پایان سال مورد گزارش محقق نشده است.



۱۳- موجودی نقد

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۷	۸۵,۳۱۴
۵۲	-
۳۷۹	۸۵,۳۱۴

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها

۱۴- سرمایه

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
مبلغ سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
میلیون ریال			میلیون ریال		
۴۹	۹۶٪	۴۹۰	۴۹	۹۶٪	۴۹۰
۱	۲٪	۱۰	۱	۲٪	۱۰
۱	۲٪	۱۰	۱	۲٪	۱۰
۵۱	۱۰۰٪	۵۱۰	۵۱	۱۰۰٪	۵۱۰

شرکت گسترش ارتباطات داتک

شرکت شبکه انتقال داده های رهام داتک

شرکت شبکه گستر پادرا

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۰۹
-	۸۰۹

ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اطلاع رسانی رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۰	۸۲۳	سایر اشخاص و شرکت ها
۰	۸۲۳	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر پرداختنی ها :
		حسابهای پرداختنی:
۰	۱۹,۴۳۰	۱۷-۱ دفتر مطالعات رفاه اجتماعی - وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی
۱۳,۷۲۷	۱۸,۱۶۹	۱۷-۲ اشخاص وابسته
۴۹۴	۴۹۴	۱۷-۳ مالیاتهای تکلیفی سنواتی
۱۱۲	۱,۷۷۹	حق بیمه های پرداختنی
۰	۸۱۶	حقوق پرداختنی
	۳۵۲	سپرده بیمه پرداختنی
۰	۸۱۴	ذخیره های پرداختنی
	۵,۷۳۸	۱۷-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
	۴۷۲	مالیات حقوق
	۶۳۷	مالیات تکلیفی
۲۰	۳,۱۴۶	اشخاص و شرکت ها
۶۲۰	۱۴۲	سایر
۱۴,۹۷۳	۵۱,۹۸۸	
۱۴,۹۷۳	۵۲,۸۱۱	



۱۷-۱ مانده حساب پرداختنی بابت دریافت مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال از دفتر مطالعات رفاه اجتماعی و ارائه خدمات نرم افزاری توسط پیمانکاران ، حق مشاوره ، هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا به مبلغ ۱۳,۵۷۰ میلیون ریال در سال مورد گزارش می باشد که تمه حساب مذکور ۱۹,۴۳۰ میلیون ریال بالغ گردیده است

۱۷-۲ حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۲۷	-	۱۷-۲-۱ شرکت شبکه انتقال داده های رهام داتک
۳,۷۰۰	۱۸,۱۶۹	۱۷-۲-۲ شرکت خدمات ارتباطی رایتل
۱۳,۷۲۷	۱۸,۱۶۹	

۱۷-۲-۱ بدهی به شرکت شبکه انتقال داده ای رهام داتک (سهامدار و عضو هیات مدیره) عمدتاً بابت پرداخت مالیات مندرج در اوراق قطعی و اجرایی (حسب مورد) عملکرد ، تکلیفی ، حقوق و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات گذشته به اداره کل امور مالیاتی در حسابهای فی مابین منظور شده بود که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ به حسابهای فی مابین با شرکت خدمات ارتباطی رایتل انتقال یافت .

۱۷-۲-۲ بدهی به شرکت خدمات ارتباطی رایتل شامل مبلغ ۱۰,۰۲۷ میلیون ریال بابت انتقال بدهی سنواتی و جاری شرکت شبکه انتقال داده های رهام داتک و مبلغ ۸,۱۴۲ میلیون ریال بابت علی الحساب دریافت شده و هزینه های انجام شده بابت این شرکت می باشد .

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳ مالیات تکلیفی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۷	۲۸۷	۱۷-۳-۱	مالیات تکلیفی
۶۴	۶۴	۱۷-۳-۲	مالیات حقوق
۱۴۳	۱۴۳	۱۷-۳-۳	مالیات اجاره
۴۹۴	۴۹۴		

۱۷-۳-۱ بدهی مالیات تکلیفی فوق الذکر مربوط به سال ۱۳۸۸ می باشد که مورد اعتراض شرکت نزد هیات حل اختلاف مالیاتی واقع گردیده است، لیکن تا تاریخ تایید این صورت مالی، رای هیات مزبور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۳-۲ بدهی های فوق مربوط به مالیات حقوق و اجاره سال ۱۳۸۸ طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی می باشد که ضمن تمکین شرکت نسبت به رای صادره هیت مزبور، تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، برگ قطعی صادر و به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۳-۳ قابل ذکر است کلیه مالیاتهای تکلیفی سنوات ۱۳۸۹، ۱۳۹۰، ۱۳۹۴ و مالیاتهای حقوق مربوط به سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است و از سال ۱۳۹۱ تاکنون به دلیل توقف فعالیت شرکت، همه ساله عمدتاً مالیات شرکت مورد رسیدگی کارشناس امور مالیاتی قرار گرفته است و کارشناسان مزبور از اظهار نظر نسبت به مالیاتهای تکلیفی و حقوق خودداری نموده اند. از آنجا که فعالیت شرکت در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ به پایان رسیده بود لذا از این بابت بدهی برای سالهای توقف تا شروع به کار مجدد شرکت وجود ندارد و مالیات عملکرد جاری شرکت توسط ممیزین مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۱۷-۴ مانده مبلغ ارزش افزوده پرداختنی بابت احتساب ارزش افزوده صورتحسابهای فروش صادر شده می باشد که اظهارنامه مربوطه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ارائه گردیده و مبلغ قابل پرداخت دوره، تقسیط گردیده است.



۱۸- پیش دریافتها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۴,۱۲۶	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر
-	۴,۲۵۰	دبیرخانه هیات امنای سازمان تامین اجتماعی
-	۷,۰۰۰	پایانه های داده ای نوین
-	۹۵,۳۷۶	

۱۸-۱ پیش دریافتها بابت مبالغ دریافت شده از صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر طبق ابلاغیه بندهای ۹ شماره مصوبه نود و سومین و مصوبه شماره ۱ یکصد هفتمین جلسه هیات امنای سازمان و دبیرخانه هیات امنای سازمان تامین اجتماعی بابت قرارداد ۹۹/۱۰۲۷ فی مابین و شرکت پایانه های داده ای نوین بابت ضمانت شرکت در مناقصه می باشد.

شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- وضعیت مالیاتی

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال های ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						زیان تأیید شده	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴)	۱۳۹۶
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۸۳)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۲۱۶	۱۳۹۹
	-	-							



شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۰۸۳)	۱۹,۲۱۶	سود (زیان) خالص
۰	۸۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰	۱۴۵	استهلاک دارایی‌ها
(۹)	(۶۳,۸۶۰)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۰	(۳,۸۹۲)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۸۱۴	۳۴,۸۳۸	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۰	۹۵,۳۷۷	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۳,۲۶۸)	۸۲,۶۳۲	نقد حاصل از عملیات

۲۱- مدیریت ریسک و سرمایه

۲۱-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۸ بر مبنای شروع فعالیت مجدد است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۱- نسبت اهرمی

نسبت های اهرمی در پایان سال قبل و دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۷۳	۱۴۸,۹۹۵	جمع بدهی
(۳۷۹)	(۸۵,۳۱۴)	موجودی نقد
۱۴,۵۹۴	۶۳,۶۸۱	خالص بدهی
(۱۳,۴۰۲)	۵,۸۱۵	حقوق مالکانه
۱۰۸.۹٪	۱۰۹.۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲-۲۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت فاقد کمیته ریسک می‌باشد لیکن هیات مدیره شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش ریسک های داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و نقدینگی می‌باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۲۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می‌کند.

۴-۲۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت اطلاع رسان رایتل سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف قرارداد های معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش می‌دهد. شرکت اطلاع رسان رایتل تنها با شرکت هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند این امر موجب کاهش ریسک اعتباری شده است.

۵-۲۱- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات و تامین مالی از سهامدار اصلی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت اطلاع رسان رایتل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- معامله با اشخاص وابسته

۲۲-۱ در سال مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ بوده است.

۲۲-۲ مانده نهایی با اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه (موضوع یادداشت ۱۱) به شرح زیر است :

ارقام - میلیون ریال					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
خالص		خالص			
طلب	بدهی	طلب	بدهی		
۱۰,۰۲۷		-		سهامدار	شرکت انتقال داده های رهام داتک
۳,۷۰۰		۱۸,۱۶۹		شرکت همگروه	شرکت خدمات ارتباطی رایتل

ارقام - میلیون ریال

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در پایان سال ۱۳۹۸ فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده و تعهدات بدهی های احتمالی آن به شرح زیر میباشد :

۲۳-۱ حساب های شرکت تاکنون مورد حسابرسی بیمه تامین اجتماعی قرارنگرفته است که از این بابت احتمال بدهی وجود دارد .

۲۳-۲ شرکت از مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۱ به بعد مورد رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است که از این بابت احتمال بدهی وجود دارد .

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه لغایت تاریخ تصویب این گزارش، رویداد با اهمیت رخ نداده است که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی گردد.

۲۵- سود سهام پیشنهادی

۲۵-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۷۶ میلیون ریال (مبلغ ۱,۱۲۸,۸۲۴ ریال برای هر سهم) است.

۲۵-۲ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۵-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و ... تامین خواهد شد.

