

IKCC

اتفاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

گزارش بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

صورتهای مالی اتاق ایران و کره جنوبی شامل ترازنامه اتاق بتاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ، صورت سود و زیان ، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد اتاق برای دوره مالی منتهی به تاریخ روز و یادداشتهای توضیحی ۲ الی ۱۲ توسط بازرس رسیدگی شده است

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده با هیات مدیره اتاق است این مسئولیت شامل طراحی ، اتصال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف یا انحراف ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت بازرس : اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس رسیدگی انجام شده است .

رسیدگی مزبور ایجاب میکند بازرس الزامات این رفتار حرفه ای را بکار گرفته و رعایت الزامات قانونی را کنترل نماید و رسیدگی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی اطمینان معقول کسب نماید .

به نظر بازرس قانونی صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدینگی برای دوره مالی منتهی به تاریخ فوق الذکر از جنبه های با اهمیت به نحو مطلوب تطابق نشان میدهد .

معاملات مندرج در یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۸ صورتهای مالی یاد شده ، وضعیت مالی اتاق ایران و کره جنوبی مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده ، مورد بررسی قرار گرفته است . مضافا شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات اتاق انجام نگرفته باشد مشاهده نگردید .

رضا نعمت الهی

بازرس



اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه

۲

۳

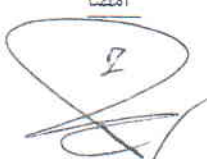



۸-۵

• ترازنامه

• صورت درآمد و هزینه

• یاداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تأیید هیأت رئیسه اتاق رسیده است.

<u>امضا</u>	<u>سمت</u>	<u>اعضای هیات رئیسه اتاق</u>
	رئیس هیات مدیره	حسین تنهایی
	نائب رئیس هیات مدیره	محمدرضا ظهیر امامی
	نائب رئیس هیات مدیره	حمید علوی
	عضو هیات مدیره و خزانه دار	کیا کیانی

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

ترازنامه

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

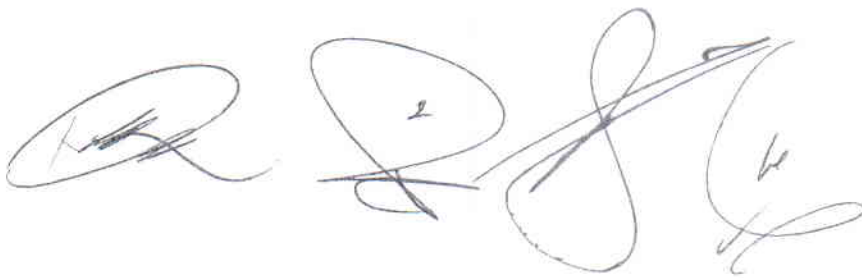
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۳۷,۶۷۹,۳۷۲	.	۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰	۴ دارایی های نامشهود
۳۸,۸۹۷,۳۷۲	۱,۲۱۸,۰۰۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵ پیش پرداخت ها و سفارشات
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۶۸۲,۹۲۱,۷۳۳	۲,۲۲۰,۸۹۵,۰۵۷	۷ موجودی نقد
۲,۲۹۲,۹۲۱,۷۳۳	۲,۲۳۰,۸۹۵,۰۵۷	جمع دارایی های جاری
۲,۳۳۱,۸۱۹,۱۰۵	۲,۲۳۲,۱۱۳,۰۵۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۱۰۷,۱۳۴,۹۱۲	۱,۱۶۳,۵۹۸,۶۴۹	مازاد درآمد و هزینه انباشته
۱۰۷,۱۳۴,۹۱۲	۱,۱۶۳,۵۹۸,۶۴۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۲۲۴,۶۸۴,۱۹۳	۱,۰۶۸,۵۱۴,۴۰۸	۸ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۲,۲۲۴,۶۸۴,۱۹۳	۱,۰۶۸,۵۱۴,۴۰۸	جمع بدهی های جاری
۲,۲۲۴,۶۸۴,۱۹۳	۱,۰۶۸,۵۱۴,۴۰۸	جمع بدهی ها
۲,۳۳۱,۸۱۹,۱۰۵	۲,۲۳۲,۱۱۳,۰۵۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی
صورت تغییرات در وضعیت مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال ۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ (۱,۴۱۱,۱۴۰,۹۱۵)	ریال ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ (۹۳۳,۵۳۶,۲۶۳)	۹	درآمد ناخالص
(۴۱,۱۴۰,۹۱۵)	(۴۴۳,۵۳۶,۲۶۳)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مازاد هزینه عملیاتی
۳۷۸,۸۵۹,۰۸۵	۱,۰۵۶,۴۶۳,۷۳۷		درآمد غیر عملیاتی
			مازاد درآمد(هزینه) خالص

گردش صورت درآمد و هزینه انباشته

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال ۳۷۸,۸۵۹,۰۸۵ (۲۷۱,۷۲۴,۱۷۳)	ریال ۱,۰۵۶,۴۶۳,۷۳۷ ۱۰۷,۱۳۴,۹۱۲	مازاد درآمد(هزینه) خالص
	۱۰۷,۱۳۴,۹۱۲	مازاد درآمد(هزینه) ابتدای سال
۱۰۷,۱۳۴,۹۱۲	۱,۱۶۳,۵۹۸,۶۴۹	تعدیلات سنواتی
		مازاد درآمد(هزینه) ابتدای سال
		مازاد درآمد(هزینه) قابل تخصیص



اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۶۴,۷۲۸,۶۷۰	۱,۵۳۷,۹۷۳,۳۲۴	۱۱	فعالیت‌های عملیاتی جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی مالیات بر درآمد
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
			فعالیت‌های تامین مالی
			وجه دریافتی از تسهیلات کوتاه مدت
۵۶۴,۷۲۸,۶۷۰	۱,۵۳۷,۹۷۳,۳۲۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۰۷۰,۳۶۵,۱۷۶	۶۸۲,۹۲۱,۷۳۳		وجه نقد ابتدای دوره
۶۸۲,۹۲۱,۷۳۳	۲,۲۲۰,۸۹۵,۰۵۷		مانده وجه نقد پایان دوره

(۰)

۱) تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه

اتاق مشترک بازرگانی ایران و کره جنوبی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ تحت شماره ۲۱۱۷۵ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۹۷۷۹۷ در اداره کل ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی اتاق واقع در تهران میدان فردوسی خیابان فردوسی خیابان صادق مجتمع تجاری مروارید طبقه ۹ واحد ۹۰۱ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت اتاق مطابق با روزنامه رسمی با مأموریت توسعه فعالیت اقتصادی با کشور کره جنوبی میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر می باشد

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱	۱
۱	۱

کارکنان اداری

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- داراییهای نا مشهود

۲-۲-۱- دارایی های نا مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .
۲-۲-۲- استهلاك داراییهای نا مشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای جاری محاسبه می شود.

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منظور می گردد.

۲-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای جاری محاسبه می شود.

۲-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در نیمه اول ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه محاسبه و برای داراییهای ثابتی که در نیمه دوم ماه تحصیل می شوند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۲-۴- درآمد عملیاتی

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

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از حق عضویت در زمان تحقق شناسایی می شود.

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳) داراییهای ثابت مشهود :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰	۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰	۳-۱	اثاثیه و اموال
(۲۱۰,۸۱۹,۶۲۸)	(۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰)		استهلاک انباشته
۳۷,۶۷۹,۳۷۲	*		

۳-۱- مبلغ فوق مربوط به اثاثیه و اموال اداری شرکت میباشد.

۴) داراییهای ثابت نامشهود :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰		حق الامتیاز تلفن
۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰		

۵) سپرده ها و پیش پرداختها :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*		پیش پرداخت (ودیعه) اجاره ساختمان
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*		

۶) حسابها و اسناد دریافتی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	حسابهای دریافتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

۶-۱- حسابهای دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		اتاق بازرگانی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

حساب دریافتی از اتاق بازرگانی مربوط به اختلاف محاسبه حق عضویت دریافت شده بر اساس پرونده های دریافتی و مبلغ پرداخت شده از جانب اتاق می باشد.

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(۷) موجودی نقد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸۲.۹۲۱.۷۳۳	۲.۱۹۰.۸۹۵.۰۵۷	۷-۱
	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	
۶۸۲.۹۲۱.۷۳۳	۲.۲۲۰.۸۹۵.۰۵۷	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها

۷-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹.۴۹۵.۰۵۵	۱۹.۴۹۵.۰۵۵	
۶۶۳.۴۲۶.۶۷۸	۲.۱۷۱.۴۰۰.۰۰۲	پارسیان ۲۰۱۰۰۰۲۰۹۳۹۶۰۵
۶۸۲.۹۲۱.۷۳۳	۲.۱۹۰.۸۹۵.۰۵۷	ملت

(۸) حسابها و اسناد پرداختنی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳	۱.۰۶۸.۵۱۴.۴۰۸	۸-۱
		۸-۲
۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳	۱.۰۶۸.۵۱۴.۴۰۸	

حسابهای پرداختنی
اسناد پرداختنی

۸-۱- حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳.۲۳۹.۰۰۰	۳.۲۳۹.۰۰۰	آقای کاوه کیانی (شرکت پارس)
۱۹۷.۰۵۵.۴۰۸	۱۹۷.۰۵۵.۴۰۸	شرکت طبرستان
۷.۲۰۰.۰۰۰	۷.۲۰۰.۰۰۰	ال جی
۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت کارنو
۲۵۶.۱۶۹.۷۸۵		حقوق پرداختنی
		اعضا هیات رئیسه:
۱۷۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۹.۰۰۰.۰۰۰	آقای کیا کیانی
۱.۵۷۷.۰۲۰.۰۰۰	۶۷۷.۰۲۰.۰۰۰	آقای حسین تنهایی
۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳	۱.۰۶۸.۵۱۴.۴۰۸	

بستانکاری شرکت طبرستان بابت هزینه بیمه پرسنل می باشد.

بستانکاری شرکت ال جی بابت هزینه بیمه پرسنل می باشد.

بستانکاری شرکت کارنو بابت لغو عضویت می باشد.

بستانکاری آقای کیا کیانی بابت اجاره های پرداخت شده توسط ایشان از سال ۹۵ تا کنون می باشد.

بستانکاری آقای حسین تنهایی بابت واریز های ایشان به منظور تامین نقدینگی و نیز خرید و ارسال اثاثه و اموال می باشد.

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹) درآمد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۹۰.۰۰۰.۰۰۰	
۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹-۱
<u>۱.۷۹۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱.۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	

حق عضویت دریافتی
سایر درآمدها

۹-۱- سایردرآمد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.
<u>۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>

کمک بلا عوض اتاق بازرگانی
ترجمه

۱۰) هزینه های اداری و عمومی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱.۱۳۰.۱۶۹.۷۸۵	۷۴۷.۹۸۹.۹۲۱
۲۳۱.۲۷۱.۳۳۰	۱۴۷.۸۶۶.۹۷۰
۴۹.۶۹۹.۸۰۰	۳۷.۶۷۹.۳۷۲
<u>۱.۴۱۱.۱۴۰.۹۱۵</u>	<u>۹۳۳.۵۳۶.۲۶۳</u>

هزینه های پرسنلی
هزینه های اداری
هزینه استهلاک

(۱۱) صورت تطبیق درآمد و هزینه عملیاتی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷۸,۸۵۹,۰۰۸۵	۱,۰۵۶,۴۶۳,۷۳۷	مزاد هزینه یا درآمد
۴۹,۶۹۹,۸۰۰	۳۷,۶۷۹,۳۷۲	کاهش (افزایش) داراییها/سپدک جاری
.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۳۶,۱۶۹,۷۸۵	(۱,۱۵۶,۱۶۹,۷۸۵)	(کاهش)افزایش حسابهای پرداختنی
۵۶۴,۷۲۸,۶۷۰	۱,۵۳۷,۹۷۳,۳۲۴	

(۱۲) تعهدات و بدهی های احتمالی:

شرکت فاقد هر گونه تعهد یا بدهی احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

(۱۳) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

هیچگونه رویداد با اهمیتی که پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این گزارش اتفاق افتاده و مستلزم افشا در صورت‌های مالی شده باشد وجود ندارد.