

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه : ۲۱۱۵۶۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام لیزینگ ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1393 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی 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 خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1393 و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۲۱۱۵۶۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

5. مالیات عملکرد سال قبل و سال جاری گروه بر اساس سود ابرازی و پس از کسر درآمدهای معاف، محاسبه و در حساب‌ها انعکاس یافته و تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. تا تاریخ این گزارش نتیجه رسیدگی مقامات ذیربط نسبت به مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال 1392 و اعتراض شرکت نسبت به حق بیمه تعیین شده تا پایان سال 1389، توسط مقامات ذیربط، تعیین و به شرکت اعلام نشده و لذا ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها انعکاس نیافته است (یادداشت‌های توضیحی 9، 16 و 30). اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

6. با عنایت به یادداشت توضیحی 6، مانده حساب‌های دریافتی شامل اقلام سنواتی بوده که در مقابل آن وثایق کافی از مشتریان اخذ گردیده و از پوشش بیمه اعتباری برخوردار می‌باشد، لیکن تا تاریخ این گزارش نتایج اقدامات شرکت در ارتباط با وصول آنها به اتمام نرسیده است.

7. تا تاریخ این گزارش سرمایه‌گذاری در پروژه مجتمع اداری و تجاری میدان مادر کرج (یادداشت توضیحی 12) به اتمام نرسیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه، به طور کامل رعایت نشده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 33، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. به استثنای معامله با شرکت‌های فرعی که در چارچوب روابط خاص فی ما بین بوده نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

10. گزارش هیئت 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 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.

11. در اجرای مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، صورت‌های مالی میان دوره‌ای سال 1393 حسابرسی نشده شرکت‌های فرعی با تاخیر به سازمان یاد شده ارائه شده و همچنین بودجه تلفیقی گروه منتهی به 1393/12/29 تهیه نگردیده است. به استثنای مراتب فوق این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات آن سازمان، برخورد نکرده است.

12. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در سال 1393 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چهارچوب چک لیست ابلاغی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. طبق بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد‌های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۲ خرداد ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شراکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۲۱۱۵۶۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شراکت	سیروس گوهری	۸۰۰۶۷۸	۱۹:۱۳:۵۷ ۱۳۹۴/۰۳/۰۲
مدیر موسسه شراکت	مجید کشورپژوه لنگرودی	۸۰۰۶۵۶	۱۹:۱۷:۵۹ ۱۳۹۴/۰۳/۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۲۱۱۵۶۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۱۰۱,۱۵۵	۵۰,۱۸۱	۱۰۲		۱۰۱,۱۵۵	۵۰,۱۸۱	(۷۱)
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۳۴,۹۰۶	۷۳,۵۴۸	(۵۳)		۳۴,۹۰۶	۷۳,۵۴۸	۱۵
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--		۰	۰	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۳,۰۲۸,۱۱۲	۵,۴۷۰,۲۶۰	(۴۵)		۳,۰۲۸,۱۱۲	۵,۴۷۰,۲۶۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۶۷,۴۴۶	۴۷,۵۵۸	۴۲		۶۷,۴۴۶	۴۷,۵۵۸	(۱۲)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--		۰	۰	(۵۰)
پیش پرداختها	۱۲,۹۱۴	۳,۹۴۷	۲۲۷		۱۲,۹۱۴	۳,۹۴۷	۳
جمع داراییهای جاری	۳,۲۴۴,۵۳۳	۵,۶۴۵,۴۹۴	(۴۳)		۳,۲۴۴,۵۳۳	۵,۶۴۵,۴۹۴	(۶۴)
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۷۶,۶۶۲	۱۱۴,۵۴۵	۵۴		۱۷۶,۶۶۲	۱۱۴,۵۴۵	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۵۱,۳۵۰	۷۵,۲۴۳	۲۳۴		۲۵۱,۳۵۰	۷۵,۲۴۳	۱۰۹
داراییهای نامشهود	۱۰۰,۷۰۹	۱۰۰,۲۷۳	۰		۱۰۰,۷۰۹	۱۰۰,۲۷۳	۳۹
حسابها و اسناد دریافتی تجاری(بلند مدت)	۱۸۸,۹۱۴	۱۹۴,۴۵۰	(۳)		۱۸۸,۹۱۴	۱۹۴,۴۵۰	۱۰۸
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--		۰	۰	(۴۷)
سایر داراییها	۰	۰	--		۰	۰	--
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰			۰	۰	--
وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰			۰	۰	--
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰			۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته	۳۲۵,۰۳۷	۲۴۲,۱۸۶	۳۴		۳۲۵,۰۳۷	۲۴۲,۱۸۶	۳۴
جمع داراییهای غیر جاری	۷۱۷,۶۳۵	۴۸۴,۵۱۱	۴۸		۷۱۷,۶۳۵	۴۸۴,۵۱۱	۶
جمع داراییها	۳,۹۶۲,۱۶۸	۶,۱۳۰,۰۰۵	(۳۵)		۳,۹۶۲,۱۶۸	۶,۱۳۰,۰۰۵	(۳۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۲۱۱۵۶۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۵	۷۶۶,۲۸۸	۸۷۷,۹۴۰	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ
(۱۴)	(۳۲۸,۰۳۷)	(۲۸۳,۱۱۵)	هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ
۳۶	۴۳۸,۲۵۱	۵۹۴,۸۲۵	سود (زیان) ناخالص
۵۰	(۹۰,۷۳۰)	(۱۳۶,۲۹۲)	هزینه های عمومی, اداری و تشکیلاتی
--	۰	۰	خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی
۳۲	۳۴۷,۵۲۱	۴۵۸,۵۳۳	سود (زیان) عملیاتی
--	۰	۰	هزینه های مالی
(۵۸)	۵۲,۶۲۷	۲۱,۸۸۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۳۱۹	۲۴۷	۱,۰۳۴	خالص درآمد (هزینه) های متفرقه
۲۰	۴۰۰,۳۹۵	۴۸۱,۴۵۳	سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری
--	۰	۰	اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات
۲۰	۴۰۰,۳۹۵	۴۸۱,۴۵۳	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۱۱	(۹۳,۵۶۰)	(۱۰۳,۶۰۲)	مالیات
۲۳	۳۰۶,۸۳۵	۳۷۷,۸۵۱	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۱	۳۰۳,۰۲۴	۳۰۴,۶۸۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی
(۱۴)	(۷۲,۶۷۳)	(۶۲,۴۹۶)	تعدیلات سنواتی
۵	۲۳۰,۳۵۱	۲۴۲,۱۸۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده
۱۵	۵۳۷,۱۸۶	۶۲۰,۰۳۷	سود قابل تخصیص
--	۰	۰	اندوخته قانونی
--	۰	۰	اندوخته طرح و توسعه
--	۰	۰	سایر اندوخته ها
--	۰	۰	کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته
۰	(۲۹۵,۰۰۰)	(۲۹۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب مجمع
۳۴	۲۴۲,۱۸۶	۳۲۵,۰۳۷	سود انباشته در پایان دوره مالی
۲۳	۳۰۷	۳۷۸	سود هر سهم پس از کسر مالیات
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه