



IKCC

اتفاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه

۲

۳

۸-۵

- ترازنامه
- صورت درآمد و هزینه
- یادداشت‌های 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 هیأت رئیسه اتاق</u>
	رئیس هیات مدیره	حسین تنهایی
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد رضا 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۱.۹۲۸.۸۷۲	۸۷.۳۷۹.۱۷۲	۳	دارایی های غیر جاری :
۱.۲۱۸.۰۰۰	۱.۲۱۸.۰۰۰	۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۶۳.۱۴۶.۸۷۲	۸۸.۵۹۷.۱۷۲		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۰	۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵	پیش پرداخت ها و سفارشات
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱.۰۷۰.۳۶۵.۱۷۶	۱۱۸.۱۹۳.۰۶۳	۷	موجودی نقد
۱.۰۸۰.۳۶۵.۱۷۶	۱.۷۲۸.۱۹۳.۰۶۳		جمع دارایی های جاری
۱.۲۴۳.۵۱۲.۰۴۸	۱.۸۱۶.۷۹۰.۲۳۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۱۹۵.۰۹۱.۰۴۰	(۲۷۱.۷۲۴.۱۷۳)		مازاد درآمد و هزینه انباشته
۱۹۵.۰۹۱.۰۴۰	(۲۷۱.۷۲۴.۱۷۳)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱.۰۴۸.۴۲۱.۰۰۸	۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸	۸	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱.۰۴۸.۴۲۱.۰۰۸	۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸		جمع بدهی های جاری
۱.۰۴۸.۴۲۱.۰۰۸	۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸		جمع بدهی ها
۱.۲۴۳.۵۱۲.۰۴۸	۱.۸۱۶.۷۹۰.۲۳۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی
صورت تغییرات در وضعیت مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۹
(۲.۷۳۹.۱۲۳.۷۱۳)	(۱.۰۵۱.۸۱۵.۲۱۳)	۱۰
(۱.۲۱۹.۱۲۳.۷۱۳)	(۶۶۶.۸۱۵.۲۱۳)	
۱.۰۵۲.۵۴۸.۵۸۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
(۱۶۶.۵۷۵.۱۳۳)	(۴۶۶.۸۱۵.۲۱۳)	

درآمد ناخالص
 هزینه های اداری و عمومی
 مازاد هزینه عملیاتی
 درآمد غیر عملیاتی
 مازاد درآمد (هزینه) خالص

گردش صورت درآمد و هزینه انباشته

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۶۶.۵۷۵.۱۳۳)	(۴۶۶.۸۱۵.۲۱۳)	
۳۶۱.۶۶۶.۱۷۳	۱۹۵.۰۹۱.۰۴۰	
(۱۶۶.۵۷۵.۱۳۳)	۱۹۵.۰۹۱.۰۴۰	
۱۹۵.۰۹۱.۰۴۰	(۲۷۱.۷۲۴.۱۷۳)	

مازاد درآمد (هزینه) خالص
 مازاد درآمد (هزینه) ابتدای سال
 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۹۲.۱۵۴.۱۶۱)	(۹۵۲.۱۷۲.۱۱۳)	۱۱
۱.۳۳۶.۱۱۰.۳۷۷	۱.۰۷۰.۳۶۵.۱۷۶	
۱.۰۷۰.۳۶۵.۱۷۶	۱۱۸.۱۹۳.۰۶۳	

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

وجه نقد ابتدای دوره

مانده وجه نقد پایان دوره

۱) تاریخچه و فعالیت:

دو 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 میباشند.

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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۱	۱
کارکنان اداری	کارکنان اداری
۱	۱

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 اندازی 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 دریافتنی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳) داراییهای ثابت مشهود :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰	۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰	۳-۱
(۸۶,۵۷۰,۱۲۸)	(۱۶۱,۱۱۹,۸۲۸)	
۱۶۱,۹۲۸,۸۷۲	۸۷,۳۷۹,۱۷۲	

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹
 اثاثیه و اموال
 استهلاك انباشته

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

۴) داراییهای ثابت نامشهود :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰	
۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰	

حق الامتیاز تلفن

۵) سپرده ها و پیش پرداختها :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

پیش پرداخت (ودیعه) اجاره ساختمان

۶) حسابها و اسناد دریافتنی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

حسابهای دریافتنی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

اتاق بازرگانی

حساب دریافتنی 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 گمرک جنوبی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷) موجودی نقد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۵۰,۳۴۵,۱۷۶	۹۵,۵۹۳,۰۶۳	۷-۱	موجودی نزد بانکها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰		تنخواه گردانها
<u>۱,۰۷۰,۳۴۵,۱۷۶</u>	<u>۱۱۸,۱۹۳,۰۶۳</u>		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۴۹۵,۰۵۵	۱۹,۴۹۵,۰۵۵	پارسیان ۲۰۱۰۰۰۲۰۹۳۹۶۰۵
۱,۰۳۰,۸۷۰,۱۲۱	۷۶,۰۹۸,۰۰۸	ملت
<u>۱,۰۵۰,۳۴۵,۱۷۶</u>	<u>۹۵,۵۹۳,۰۶۳</u>	

۸) حسابها و اسناد پرداختنی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۴۸,۴۲۱,۰۰۸	۲,۰۸۸,۵۱۴,۴۰۸	۸-۱	حسابهای پرداختنی
.	.	۸-۲	اسناد پرداختنی
<u>۱,۰۴۸,۴۲۱,۰۰۸</u>	<u>۲,۰۸۸,۵۱۴,۴۰۸</u>		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۲۳۹,۰۰۰	۳,۲۳۹,۰۰۰	آقای کاوه کیانی(شرکت پارس)
۱۷۶,۹۶۲,۰۰۸	۱۹۷,۰۵۵,۴۰۸	شرکت طبرستان
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	ال جی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارنو
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	اعضا هیات رئیسه:
۶۷۷,۰۲۰,۰۰۰	۱,۵۷۷,۰۲۰,۰۰۰	آقای کیا کیانی
<u>۱,۰۴۸,۴۲۱,۰۰۸</u>	<u>۲,۰۸۸,۵۱۴,۴۰۸</u>	آقای حسین تنهایی

بستانکاری شرکت طبرستان بابت هزینه بیمه پرسنل می باشد.

بستانکاری شرکت ال جی بابت هزینه بیمه پرسنل می باشد.

بستانکاری شرکت کارنو بابت لفو 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 بیمانه ساختمان و نیز خرید و ارسال اثاثه و اموال می باشد.

اتاق بازرگانی، ایران و کره جنوبی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹) درآمد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۵.۰۰۰.۰۰۰	حق عضویت دریافتی
۱.۰۵۲.۵۴۸.۵۸۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر درآمد ها
<u>۲.۵۷۲.۵۴۸.۵۸۰</u>	<u>۵۸۵.۰۰۰.۰۰۰</u>	

۹-۱- سایر درآمد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۷.۵۴۸.۵۸۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	کمک بلا عوض اتاق بازرگانی
۸۰.۰۰۰.۰۰۰		سمینار
۵۵.۰۰۰.۰۰۰		کلاس آموزشی
<u>۱.۰۵۲.۵۴۸.۵۸۰</u>	<u>۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	

۱۰) هزینه های اداری و عمومی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۵۳۱.۱۹۰.۰۵۸	۶۵۸.۲۵۳.۲۷۸	هزینه های پرسنلی
۱.۱۵۸.۲۳۳.۸۵۵	۳۱۹.۰۱۲.۲۳۵	هزینه های اداری
۴۹.۶۹۹.۸۰۰	۷۴.۵۴۹.۷۰۰	هزینه استهلاک
<u>۲.۷۳۹.۱۲۳.۷۱۳</u>	<u>۱.۰۵۱.۸۱۵.۲۱۳</u>	

اتاق بازرگانی ایران و گره جنوبی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۱۱) صورت تطبیق درآمد و هزینه عملیاتی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۶۶,۵۷۵,۱۳۳)	(۴۶۶,۸۱۵,۲۱۳)	مازاد هزینه یا درآمد
۴۹,۹۵۰,۸۰۰	۷۴,۵۴۹,۷۰۰	کاهش (افزایش) داراییهای غیر جاری
	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۴,۴۷۰,۱۷۲	۱,۰۴۰,۰۹۳,۴۰۰	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی
<u>(۹۲,۱۵۴,۱۶۱)</u>	<u>(۹۵۲,۱۷۲,۱۱۳)</u>	

(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.