

**IKCC**

## اتفاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ، 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 ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه

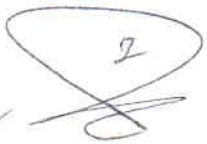



۲

۳

۸-۵

- ترازنامه
- صورت درآمد و هزینه
- یادداشت‌های توضیحی

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

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

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

ترازنامه

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۷.۳۷۹.۱۷۲	۳۷.۶۷۹.۳۷۲	۳	دارایی های غیر جاری :
۱.۲۱۸.۰۰۰	۱.۲۱۸.۰۰۰	۴	دارایی های ثابت مشهود
۸۸.۵۹۷.۱۷۲	۳۸.۸۹۷.۳۷۲		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵	پیش پرداخت ها و سفارشات
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۱۸.۱۹۳.۰۶۳	۶۸۲.۹۲۱.۷۳۳	۷	موجودی نقد
۱.۷۲۸.۱۹۳.۰۶۳	۲.۲۹۲.۹۲۱.۷۳۳		جمع دارایی های جاری
۱.۸۱۶.۷۹۰.۲۳۵	۲.۳۳۱.۸۱۹.۱۰۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
(۲۷۱.۷۲۴.۱۷۳)	۱۰۷.۱۳۴.۹۱۲		مآزاد درآمد و هزینه انباشته
(۲۷۱.۷۲۴.۱۷۳)	۱۰۷.۱۳۴.۹۱۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
			پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸	۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳	۸	جمع بدهی های جاری
۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸	۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳		جمع بدهی ها
۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸	۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۱.۸۱۶.۷۹۰.۲۳۵	۲.۳۳۱.۸۱۹.۱۰۵		

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت تغییرات در وضعیت مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰	ریال ۱.۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۹
(۱.۰۵۱.۸۱۵.۲۱۳)	(۱.۴۱۱.۱۴۰.۹۱۵)	۱۰
(۶۶۶.۸۱۵.۲۱۳)	(۴۱.۱۴۰.۹۱۵)	
۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۰۰۰۰۰۰۰	
(۴۶۶.۸۱۵.۲۱۳)	۳۷۸.۸۵۹.۰۸۵	

درآمد ناخالص  
هزینه های اداری و عمومی

مازاد هزینه عملیاتی  
درآمد غیر عملیاتی  
مازاد درآمد (هزینه) خالص

گردش صورت درآمد و هزینه انباشته

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال (۴۶۶.۸۱۵.۲۱۳)	ریال ۳۷۸.۸۵۹.۰۸۵
۱۹۵.۰۹۱.۰۴۰	(۲۷۱.۷۲۴.۱۷۳)
	(۲۷۱.۷۲۴.۱۷۳)
(۲۷۱.۷۲۴.۱۷۳)	۱۰۷.۱۳۴.۹۱۲

مازاد درآمد (هزینه) خالص  
مازاد درآمد (هزینه) ابتدای سال  
تعدیلات سنواتی  
مازاد درآمد (هزینه) ابتدای سال  
مازاد درآمد (هزینه) قابل تخصیص

اتفاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۹۵۲.۱۷۲.۱۱۳)	۵۶۴.۷۲۸.۶۷۰	۱۱	فعالیت‌های عملیاتی جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی مالیات بر درآمد
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
			فعالیت‌های تامین مالی
			وجوه دریافتی از تسهیلات کوتاه مدت
(۹۵۲.۱۷۲.۱۱۳)	۵۶۴.۷۲۸.۶۷۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱.۰۷۰.۳۴۵.۱۷۶	۱۱۸.۱۹۳.۰۶۳		وجه نقد ابتدای دوره
۱۱۸.۱۹۳.۰۶۳	۶۸۲.۹۲۱.۷۳۳		مانده وجه نقد پایان دوره

(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 ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	ح
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 نامشهود

۲-۲-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازی گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۲-۲- استهلاك داراییهای نامشهود 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 مستهلك 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 ۱۳۴۶) 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.

۳) داراییهای ثابت مشهود :

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰	۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰	۳-۱
(۱۶۱,۱۱۹,۸۲۸)	(۲۱۰,۸۱۹,۶۲۸)	
۸۷,۳۷۹,۱۷۲	۳۷,۶۷۹,۳۷۲	

اثاثیه و اموال  
 استهلاک انباشته

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

۴) داراییهای ثابت نامشهود :

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰
۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰

حق الامتیاز تلفن

۵) سپرده ها و پیش پرداختها :

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت (ودیعه) اجاره ساختمان

۶) حسابها و اسناد دریافتی :

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

حسابهای دریافتی

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اتاق بازرگانی

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.



(۷) موجودی نقد:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۶۸۲.۹۲۱.۷۳۳	۹۵.۵۹۳.۰۶۳
	۲۲.۶۰۰.۰۰۰	
	<u>۶۸۲.۹۲۱.۷۳۳</u>	<u>۱۱۸.۱۹۳.۰۶۳</u>

موجودی نزد بانکها  
 تنخواه گردانها

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۱۹.۴۹۵.۰۵۵	۱۹.۴۹۵.۰۵۵
	۶۶۳.۴۲۶.۶۷۸	۷۶.۰۹۸.۰۰۸
	<u>۶۸۲.۹۲۱.۷۳۳</u>	<u>۹۵.۵۹۳.۰۶۳</u>

پارسیان ۲۰۱۰۰۰۲۰۹۳۹۶۰۵  
 ملت

(۸) حسابها و اسناد پرداختنی:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱	۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳	۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸
۸-۲	.	.
	<u>۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳</u>	<u>۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸</u>

حسابهای پرداختنی  
 اسناد پرداختنی

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۳.۲۳۹.۰۰۰	۳.۲۳۹.۰۰۰
	۱۹۷.۰۵۵.۴۰۸	۱۹۷.۰۵۵.۴۰۸
	۷.۲۰۰.۰۰۰	۷.۲۰۰.۰۰۰
	۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰
	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	.
	۲۵۶.۱۶۹.۷۸۵	.
	۱۷۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۹.۰۰۰.۰۰۰
	۱.۵۷۷.۰۲۰.۰۰۰	۱.۵۷۷.۰۲۰.۰۰۰
	<u>۲.۲۲۴.۶۸۴.۱۹۳</u>	<u>۲.۰۸۸.۵۱۴.۴۰۸</u>

آقای کاوه کیانی (شرکت پارس)  
 شرکت طبرستان  
 ال جی  
 شرکت کارنو  
 اسناد پرداختنی  
 حقوق پرداختنی  
 اعضا هیات رئیسه:  
 آقای کیا کیانی  
 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 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 بیعانه 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۹) درآمد:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
<u>۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

حق عضویت دریافتی  
سایر درآمد ها

۹-۱- سایر درآمد:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

کمک بلا عوض اتاق بازرگانی  
ترجمه

(۱۰) هزینه های اداری و عمومی:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۵۸,۲۵۳,۲۷۸	۱,۱۳۰,۱۶۹,۷۸۵
۳۱۹,۰۱۲,۲۳۵	۲۳۱,۲۷۱,۳۳۰
۷۴,۵۴۹,۷۰۰	۴۹,۶۹۹,۸۰۰
<u>۱,۰۵۱,۸۱۵,۲۱۳</u>	<u>۱,۴۱۱,۱۴۰,۹۱۵</u>

هزینه های پرسنلی  
هزینه های اداری  
هزینه استهلاک

(۱۱) صورت تطبیق درآمد و هزینه عملیاتی:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مزاد هزینه یا درآمد
(۴۶۶,۸۱۵,۲۱۳)	۳۷۸,۸۵۹,۰۸۵	کاهش (افزایش) داراییها (استیلاک دارایی)
۷۴,۵۴۹,۷۰۰	۴۹,۶۹۹,۸۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
۱,۰۴۰,۰۹۳,۴۰۰	۱۳۶,۱۶۹,۷۸۵	
(۹۵۲,۱۷۲,۱۱۳)	۵۶۴,۷۲۸,۶۷۰	

(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.