

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۳۴۳۸۵
شماره ثبت: ۶۱۹۷۰۴
کد کارگاه بیمه: ۹۰۱۸۲۸۷۳۶۰
کد رهگیری مالیاتی: ۳۲۰۱۶۵۲۵۲۴
تاریخ گزارش: شهریور ۱۴۰۵

صورت جامع بدهی‌ها و تعهدات مالی

شرکت فراغت آفرینان پویا (سهامی خاص) | برند تجاری اکیپا (Ekeepa)

مجموع بدهی قطعی حقوقی

۶۶۱,۷۶۲,۲۱۵ تومان

سازمان مالیاتی + تامین اجتماعی

تسهیلات بانکی و بهره‌دار

• تومان (صفر)

فاقد هرگونه استقراض و وام بانکی

نسبت بدهی به ارزش‌گذاری راند

کمتر از ۰.۸٪

بر مبنای ارزش‌گذاری ۸۰ میلیارد تومانی

۱. جدول خلاصه مدیریتی کل بدهی‌ها و تعهدات شرکت

ردیف	سرفصل بدهی / منبع تعهد	مرجع قانونی / طرف حساب	مبلغ (تومان)	وضعیت سررسید	ماهیت حسابداری
۱	مالیات بر ارزش افزوده و جرایم	سازمان امور مالیاتی (سامانه ۱۸۶)	۳۶۸,۰۹۲,۷۹۴	معوق (۱۴۰۳ تا ۱۴۰۵)	بدهی قطعی حاکمیتی
۲	جریمه ماده ۲۲ پایانه فروشگاهی	سازمان امور مالیاتی (عملکرد ۱۴۰۳)	۱۴۳,۰۰۰,۳۲۵	قطعی (مشمول بخشودگی)	جریمه تکلیفی سامانه مودیان
۳	مالیات تکلیفی حقوق پرسنل	سازمان امور مالیاتی (۲۳ ماه)	۴۸,۰۴۱,۰۵۳	معوق ابرازی	بدهی قطعی پرسنلی
۴	مالیات بر درآمد و جرایم عملکرد	سازمان امور مالیاتی (عملکرد ۱۴۰۳)	۷۳۳,۶۵۶	معوق سررسید شده	بدهی قطعی عملکرد
۵	حق بیمه تامین اجتماعی	تامین اجتماعی شعبه ۲۹ تهران	۱۰۱,۹۰۳,۳۸۸	تابستان ۱۴۰۵ (۳ ماه)	بدهی قطعی کارگاهی (۵ نفر)
★	جمع کل بدهی‌های قطعی حقوقی و دولتی ترازنامه		۶۶۱,۷۶۲,۲۱۵	تعهد معوق رسمی	بدهی جاری ترازنامه
۶	تعهدات احتمالی و تضمین‌ها (سفته)	کاوآنگار (پدیدآوران کاوه البرز)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین انتظامی	فاقد سررسید نقدی
۷	وام و تسهیلات بانکی و بهره‌دار	شبکه بانکی کشور / اشخاص ثالث	•	ندارد	فاقد بدهی اهرمی
۸	معوقات حقوق و تسویه پرسنلی	کادر اداری، پشتیبانی و فنی	•	تسویه شده	تراز ۱۰۰٪ پرونده‌ها

۲. تفکیک ریز بدهی‌های سازمان امور مالیاتی کشور (سامانه ۱۸۶)

کد رهگیری مالیاتی: ۳۲۰۱۶۵۲۵۲۴ | ادارات تابعه: مرکز تهران (حوزه‌های ۳۶۲۴۰۰، ۳۶۲۴۱۵ و ۳۶۲۴۷۱) | مجموع کل استعلام: ۵۵۹,۸۵۸,۸۲۷ تومان (در قالب ۳۷ سطر رسمی)

سرفصل مالیاتی	مبنا و دوره‌های مشمول	مبلغ (تومان)	وضعیت حقوقی / اجرایی
اصل مالیات بر ارزش افزوده	ابرازی دوره‌های ۱۴۰۴ (۱، ۲، ۴) و ۱۴۰۵ (۱)	۲۹۹,۸۲۹,۸۱۱	قبوض صادر شده در درگاه ملی

سرفصل مالیاتی	مبنا و دوره‌های مشمول	مبلغ (تومان)	وضعیت حقوقی / اجرایی
جرایم تاخیر ارزش افزوده	مواد ۳۶ و ۳۷ قانون مالیات ارزش افزوده (۱۴۰۳ تا ۱۴۰۵)	۶۸,۲۶۲,۹۸۳	قابل تخفیف با پرداخت اصل
جریمه بند الف ماده ۲۲ پایانه فروشگاهی	تاخیر در ارسال فاکتورهای الکترونیک سال ۱۴۰۳	۱۴۳,۰۰۰,۳۲۵	مشمول بخشودگی ۱۰۰٪ (لایحه م ۱۹۱)
مالیات تکلیفی حقوق پرسنل	۲۳ ماه عملکرد تجمیعی (۱۴۰۳ تا بهار ۱۴۰۵)	۴۸,۰۴۱,۰۵۳	بدهی قطعی ابرازی پرسنل رسمی
جرایم مالیات عملکرد شرکت	عملکرد سال ۱۴۰۳	۷۳۳,۶۵۶	معوق قطعی
جمع کل بدهی سازمان امور مالیاتی		۵۵۹,۸۵۸,۸۲۷	۳۷ سطر ثبتی ۱۸۶

قبوض صادرشده و آماده واریز اینترنتی درگاه ملی مالیات (my.tax.gov.ir):

تعداد ۵ فقره قبض فعال به ارزش ۱۴۳,۰۲۲,۰۳۸ تومان صادر شده و بلافاصله پس از تخصیص وجه قابل پرداخت آنلاین است (قبض ارزش افزوده تابستان ۱۴۰۴: ۶۶.۳۶ م | بهار ۱۴۰۴: ۴۶.۲۵ م | بهار ۱۴۰۳: ۲۷.۴۴ م | حقوق اسفند ۱۴۰۳: ۲.۲۸ م | حقوق خرداد ۱۴۰۳: ۰.۶۶ م).

۳. ریز بدهی سازمان تامین اجتماعی (شعبه ۲۹ تهران - کارگاه ۰۱۸۲۸۷۳۶۰)

تعداد بیمه‌شدگان فعال: ۵ نفر | جمع دستمزد و مزایای مشمول ماهانه: ۱۱۳,۲۲۵,۹۸۸ تومان | نرخ حق بیمه ۳۰٪: ۳۳,۹۶۷,۷۹۶ تومان در ماه (سهم کارفرما ۲۰٪: ۲۲,۶۵۰ م | سهم بیمه‌شده ۷٪: ۷,۹۳۳ م | بیمه بیکاری ۳٪: ۳,۴۰۰ م).

ماه عملکرد	شرح و مرجع ثبتي	مبلغ حق بیمه (تومان)	وضعیت پرونده
تیر ۱۴۰۵	کد رهگیری سامانه تامین اجتماعی: ۶۵۸۱۳۹۵۶۹	۳۳,۹۶۷,۷۹۶	تایید لیست / قبض واریز نشده
مرداد ۱۴۰۵	حق بیمه ۵ نفر پرسنل بر مبنای لیست تیرماه	۳۳,۹۶۷,۷۹۶	تعهد معوق سررسید شده
شهریور ۱۴۰۵	حق بیمه پایان فصل تابستان ۱۴۰۵	۳۳,۹۶۷,۷۹۶	تعهد جاری پایان فصل
جمع کل بدهی بیمه تامین اجتماعی (تابستان ۱۴۰۵)		۱۰۱,۹۰۳,۳۸۸	بدهی قطعی پرسنلی

۴. تعهدات غیرنقدی، تضمین‌های انتظامی و حساب شرکا

- اسناد تجاری تضمینی (سفته انتظامی): ۳ فقره سفته به شماره‌های ۷۷۰۸۰۳، ۷۷۰۸۰۴ و ۷۷۰۸۰۵ هر یک به ارزش ۱۰ میلیون تومان (مجموعاً ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ تومان) نزد شرکت پدیدآوران کاوه البرز (کاوآنگار) جهت تضمین خدماتی کردن سرشماره اختصاصی پیامک ۹۹۸۱۸۰۱۶۵۰ قرار دارد. این اسناد صرفاً ضمانت حسن انجام تعهدات است و هیچ‌گونه سررسید یا خروج وجه نقد ندارد.
- تطبیق حساب پرسنلی ویژه (پوشش بیمه ۲۶ ماهه): کلیه مبالغ واریزی شرکت بابت حقوق و بیمه با مبالغ پرداختی به نیروهای غیررسمی تطبیق داده شده و حساب مذکور با مانده قطعی صفر (تراز کامل ۱۰۰٪) بسته شده است و فاقد هرگونه تعهد متقابل است.
- جاری شرکا (تامین مالی خرید تجهیزات توسط بنیان‌گذاران): حامد فلاحي (۶۰,۱۵۷,۰۷۸ تومان) و صالح اسکندرزاده (۱۱,۶۹۶,۰۰۰ تومان) جهت تجهیز سیستم‌ها و دفاتر اداری. این ارقام بدهی به شخص ثالث نبوده و ذیل سرفصل حقوق صاحبان سهام منظور می‌شود.

۵. نکات کلیدی برای تصمیم‌گیری سرمایه‌گذار (Investor Rationale)

۱. سلامت مالی و ساختار سرمایه بدون اهرم (Unlevered Balance Sheet):

شرکت اکیپا فاقد هرگونه وام بانکی، تسهیلات بهره‌دار، خطوط اعتباری بدهی یا اوراق قرضه است. کل بدهی‌های شرکت ماهیت جاری اداری (مالیات و بیمه) دارند.

شاخص ارزیابی مالی	رقم / مبنای مالی	نسبت کل بدهی (۶۶۱.۷ م ت)	تحلیل برای سرمایه‌گذار
ارزش‌گذاری کارشناسی میانه (رتیباً)	۲۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰ تومان	۲.۷٪	بدهی کاملاً ناچیز و غیرقابل‌توجه در ساختار دارایی
ارزش‌گذاری هدف راند سرمایه‌گذاری جاری	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تومان	کمتر از ۰.۸٪	بدهی زیر یک درصد ارزش شرکت است
سود خالص عملیاتی ماهانه (شهریور ۱۴۰۵)	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰ تومان	۲.۴ برابر	جریان نقد آزاد شرکت ظرف ۲.۵ ماه به تنهایی کل بدهی را پوشش می‌دهد

برنامه مصرف سرمایه (Use of Funds):

با تخصیص حدود ۶۶۰ میلیون تومان از منابع جذب سرمایه، تمامی سرفصل‌های معوق مالیاتی و تامین اجتماعی به طور کامل تسویه شده، مفاصاحساب رسمی ماده ۱۸۶ ق.م.م دریافت می‌شود و تمامی جرایم مالیاتی ماده ۲۲ از طریق لایحه بخشودگی ماده ۱۹۱ به صفر نزدیک خواهد شد.