

شرکت تولیدی گاشی تکسرا م (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۹۲ اسفند ماه

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی	۱-۳
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:	(۲)
ترازنامه	(۳)
صورت سود وزیان	(۴)
صورت جریان وجوده نقد	(۵) الی (۲۷)
یادداشت‌های توضیحی	



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت تولیدی کاشی تکسرا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی کاشی تکسرا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی رایگوشه ای برنامه ریزی و اجرای کنده ازبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهای برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولیدی کاشی تکسram (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مبلغ ۴۹,۹۵۳ میلیون ریال ازمانده حسابهای سند دریافتی تجاری (یادداشت ۶ توضیحی) ۴,۸۸۳ میلیون ریال از سایر حسابهای دریافتی (یادداشت ۷ توضیحی)، ۲,۶۶۲ میلیون ریال موجودی کالا نزد شرکت آسیا سرام و کالای در راه (یادداشت ۸ توضیحی) و ۲,۱۹۱ میلیون ریال از پیش پرداختها (یادداشت ۹ توضیحی) را کدو منقول از سنتوات قبل بوده و با توجه به پیگیریهای حقوقی انجام شده توسط شرکت، تاریخ انجام رسیدگیها نیز وصول نگردیده است. مضافاً بخشی از موجودی انبارهای قطعات و مواد اولیه (یادداشت ۸ توضیحی) در پایان سال به صورت راکد و فاقد گردش از سنتوات قبل انتقال یافته که از موجودیهای مذبور، حداقل بخشی از مواد اولیه عمدتاً شامل انواع رنگ مربوط به تولیدات قبلی شرکت به ارزش قریب به ۳,۰۰۰ میلیون ریال قبل مصرف یا بازیافت نیست. بر اساس پرسیهای انجام شده، منظور تمودن ذخیره برای بخشی از مبالغ فوق ضرورت دارد لیکن با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان دقیق ذخایر لازم بابت آنها برای این موسسه میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی کاشی تکسram (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۹ اسفندماه و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- پیگیریهای انجام شده توسط شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجتمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام در سنتوات گذشته در مورد وصول مطالبات سنتواتی و تعیین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و پرداخت سود سهام سنتوات قبل به نتایج نهایی منجر نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در بند اalf یادداشت توضیحی ۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹- چک لیست رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، درمورد بررسی رعایت مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. مفاد مقررات مربوطه در شرکت مورد رسیدگی در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی، واحد حسابرسی داخلی، سیستم ارزیابی و مدیریت ریسک، تهیه گزارش کنترلهای داخلی توسط هیات مدیره شرکت، مستند سازی ساختار کنترلهای داخلی و محیط سامانه‌های اطلاعاتی رعایت نشده وبا تحو مطلوب اجراء نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه هاو دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پوششی و سایر موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۷ تیرماه ۱۳۹۴

(حلیمان رسمی)

ابوالفضل یوسفی حمید اسکندری





شرکت تولیدی کاشی تکسراام (سهامی عام)

صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی کاشی تکرام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر می باشد:

شماره صفحه	تراز نامه
(۲)	صورت سود و زیان
(۳)	صورت حساب سود (زیان) ایاشته
(۴)	صورت جریان وجهه نقد
(۵) ال، (۲۷)	بادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۷ به تایید و امضاه هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای حسن همتی براتی	رئیس هیأت مدیره - موظف	
شرکت کانی ایزار کیهان (نایبینده آقای متین همتی براتی)	نائب رئیس هیأت مدیره - موظف	
آقای امین همتی براتی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره - موظف	
آقای جمهور بزگول	عضو هیأت مدیره - موظف	
آقای مهدی بهارخواه	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

شروع تولید، کاشت، تکثیر (سیاهام؛ عام)

در تاریخ اسلام

داداشت		دارایها	
بدجهیا و حقوق صاحبان سهام	دریال	بدجهیا و حقوق صاحبان سهام	دریال
بدجهیای جاری:		بدجهیای جاری:	
حسابهای برداشتی تجاری	۱۱۱،۱۳۲،۰۷۶۵۴	حسابهای نقد	۹۶،۴۲۵،۵۵۶،۷۶۷
سایر حسابهای اسلام برداشتی	۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۹۷،۵۳۶،۲۷۷۱
مطلوبات سهامداران	۸۵۷۶۵،۱۴۶،۳۹۰	حسابهای و اسلام برداشتی تجاری	۱۰۷،۹۱۳،۰۵۰،۹۵۳
بیش از پایانها	۶۰،۶۳۶،۱۷۴۵۰	سایر حسابهای بیانی	۱۱۱،۳۹۲،۰۴۶۲۴
لذخیره مالبات	۱۷	موجودی مواد کالا	۱۱۱،۳۹۲،۰۴۶۲۴
سود سهام برداشتی	۱۸	مستلزمات و بیش برداشتها	۱۱۱،۳۹۲،۰۴۶۲۴
تسهیلات مالی در راستی	۱۹		
جمع بدجهیا جاری	۲۲۳،۹۴۰،۳۰۰،۰۰۰		
	۲۲۳،۹۴۰،۳۰۰،۰۰۰		
بدجهیای غیر جاری:		بدجهیای غیر جاری:	
جهالت مالی در پایان سالمند	۱۹	دارایهای ثابت مشود	۳۶۶،۳۳۶،۴۹۵،۵۰۰
ذخیره مطالی برای خدمت کارکنان	۲۰	دارایهای نامشود	۳۹۴۶،۱۳۶،۳۳۲
جمع بدجهیا غیر جاری	۲۱	برای مطالعه گذاریهای بلند مدت	۳۹۴۶،۱۳۶،۳۳۲
حقوق صاحبان سهام:		جمع دارایهای غیر جاری	
سود سهام برداشتی مطالعه اولیه	۲۱	دارایهای غیر جاری	۱۰۰،۴۱۰،۴۵۰
لذخیره قانونی	۲۲	دارایهای ثابت مشود	۱۱۱،۳۹۲،۰۴۶۲۴
سود ارزیان (ابداشته)	۲۳	دارایهای نامشود	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع بدجهیا و حقوق صاحبان سهام	۲۴	برای مطالعه گذاریهای بلند مدت	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰
	۲۴۴،۹۱۰،۴۰۰،۰۰۰	جمع دارایهای غیر جاری	۱۰۰،۴۱۰،۴۵۰
داداشت های توپیچی همراه جزو ایندکس صورت یافته مالی است.	۲۴۴،۹۱۰،۴۰۰،۰۰۰		



شرکت تولیدی کاشی تکسرا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفندماه

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۷,۴۰۲,۵۴۳,۳۷۹	۳۶۷,۱۹۸,۶۶۱,۷۲۹	۲۳ فروش خالص
(۲۷۲,۶۵۱,۸۹۸,۶۴۱)	(۲۷۶,۲۹۶,۸۳۶,۱۹۴)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۴,۷۵۰,۶۴۴,۷۲۸	۹۰,۹۰۱,۸۲۵,۵۳۵	سود ناخالص
(۱۶,۷۳۲,۱۲۳,۷۵۸)	(۲۰,۰۱۹,۴۵۴,۶۲۷)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۶۵۶,۲۹۲	(۱۵,۳۱۰,۴۶۲)	۲۶ خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۶,۶۲۹,۴۶۷,۴۶۶)	(۲۰,۰۳۴,۶۶۵,۰۸۹)	
۲۸,۱۲۱,۱۷۷,۲۷۲	۷۰,۸۶۷,۱۶۰,۴۴۶	سود عملیاتی
(۱۴,۸۷۷,۶۱۰,۶۶۳)	(۳۱,۴۴۹,۰۰۹,۸۸۴)	۲۷ هزینه های مالی
۱,۳۴۵,۵۴۸,۱۲۲	۱۱,۴۶۲,۶۴۴,۸۵۱	۲۸ خالص سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۳,۵۳۲,۰۶۲,۵۴۱)	(۱۹,۹۸۶,۳۶۵,۰۳۳)	
۱۴,۵۸۹,۱۱۴,۷۳۱	۵۰,۸۸۰,۷۹۵,۴۱۳	سود خالص قبل از مالیات
-	(۱,۷۵۲,۷۵۹,۰۸۲)	مالیات بر درآمد
۱۴,۵۸۹,۱۱۴,۷۳۱	۴۹,۱۲۷,۰۳۶,۳۳۱	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباسته

۱۴,۵۸۹,۱۱۴,۷۳۱	۴۹,۱۲۷,۰۳۶,۳۳۱	سود خالص
(۵۲,۵۹۹,۶۱۴,۶۹۱)	(۴۴,۱۹۰,۷۲۳,۵۸۶)	سود (زیان) انباسته در ابتدای دوره
(۷,۰۴۴,۹۷۱,۵۰۶)	(۸۶۴,۷۴۷,۸۸۰)	تغییلات سنتوای
(۵۶,۶۴۴,۵۸۶,۱۹۷)	(۴۵,۰۵۵,۴۷۱,۴۶۶)	سود (زیان) انباسته در ابتدای دوره - تعدیل شده
-	(۲۰,۳,۵۷۸,۲۴۳)	اندוחته قانونی
(۴۵,۰۵۵,۴۷۱,۴۶۶)	۳,۸۶۷,۹۸۶,۶۲۲	سود(زیان) انباسته در بیان دوره

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال مالی و تغییلات سنتوای است صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لینفک صورت‌های مالی است.



شرکت تولیدی کاشی تکسرا (سهامی عام)

صورت حربان وحود نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۴۹۳ اسفندماه

(مبالغ به ریال)

فعالیتهای عملیاتی	بادداشت	سال ۱۴۹۲	سال ۱۴۹۳	ریال	ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاری و سود پرداختنی بابت تامین مالی:	۲۰	۵۸,۵۷۷,۷۸۶,۸۹۶	۲,۸۰۳,۹۵۵,۰۹۸		
سود سپرده های سرمایه گذاری		۸۱۴,۰۲۵,۸۴۳	۱,۵۸۵,۶۷۱,۴۲۰		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۴,۸۷۷,۶۱۰,۶۶۳)	(۳۱,۹۴۹,۰۰۹,۸۸۴)		
سود سهام پرداختی		(۶۴۱,۵۹۹,۲۰۰)	(۱,۴۶۲,۳۲۰,۰۰۰)		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات برد و آمد:		(۱۴,۷۰۵,۱۸۴,۵۴۰)	(۳۱,۳۲۵,۶۵۸,۶۶۴)		
مالیات بر درآمد پرداختی		—	(۲,۹۶۰,۴۸۶,۲۴۳)		
فعالیتهای سرمایه گذاری:		(۱۵,۶۸۲,۹۹۳,۲۸۷)	(۸۲,۴۸۴,۸۹۵,۶۷۲)		
وجهه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		۹۱۴,۰۳۸,۸۸۶	۲,۴۱۹,۸۸۹,۰۱۹		
وجهه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۷۹۲,۴۷۲,۳۳۱	(۲,۰۱۱,۹۹۱,۰۰۱)		
(افزایش) کاهش داراییهای نامشهود		(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
وجهه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		(۱۷,۹۷۶,۶۸۲,۰۷۰)	(۸۴,۷۷۶,۹۹۷,۶۵۸)		
جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		۲۵,۸۹۶,۱۲۰,۲۸۶	(۱۱۵,۷۸۹,۱۸۷,۳۶۷)		
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی فعالیتهای تامین مالی:					
دریافت تسهیلات مالی		۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۶۷۷,۸۵۱,۳۲۶		
بازپرداخت تسهیلات مالی		(۴۳,۸۷۴,۰۷۰,۰۱۰)	(۱۷۸,۴۵۴,۱۱۰,۹۹۶)		
تامین (بازپرداخت) نقدیگی توسط سهامداران		(۲,۹۶۳,۶۷۰,۳۶۷)	—		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی خالص افزایش در وجه نقد		(۲۴,۸۳۷,۷۴۰,۳۷۷)	۱۲۰,۴۲۲,۷۲۵,۲۲۲		
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱,۰۵۸,۳۷۹,۹۰۹	۴,۸۲۴,۵۴۸,۰۶۵		
مانده وجه نقد در پایان سال		۵,۴۴۰,۲۷۹,۸۸۸	۶,۴۹۸,۶۵۹,۷۹۷		
مبادلات غیر نقدی		۶,۴۹۸,۶۵۹,۷۹۷	۱۱,۱۳۳,۲۰۷,۸۶۲		
—	۱۹۶,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰				
بادداشتنهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.	۳۱				



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه‌ی سرمهی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۷/۲۲ با نام شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی خاص) تشکیل و تحت شماره ۸۳۱۸ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسیده است. متعاقباً شخصیت حقوقی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۷۸/۱۲/۱۰ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و مرتب در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۲۴ در اداره ثبت شرکتها اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان، شهرک صنعتی اشترجان، خیابان یازدهم می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۳ بعنوان یکی از شرکتها گروه کاتی غیر فلزی به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار تهران در آمد و سهام آن از تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۰۴ به بعد در بورس معامله می شود. لازم به ذکر است در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۳ و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۰۱۴ محل ثبت شرکت به اداره فلادر جان با شماره ثبت ۱۶۰۰ تغییر یافت.

۱-۲- موضوع فعالیت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید انواع گلنتی های گرانیتی کف و دیواری (مات و براق) و محصولات مرتبط و موضوعات فرعی شامل خدمات بازارگانی موضوع بند یک و نیز انجام امور صادرات و واردات کالاها و مواد اولیه مورد نیاز شرکت، انجام کلیه اموری که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد و در چارچوب قوانین و مقررات کشور بوده و مفید و نافع باشد و همچنین سرمایه گذاری درسایر شرکتها جدید می باشد. به موجب پروانه صادره توسط وزارت صنایع به شماره ۴۱۴۹۷۵ مورخ ۱۳۷۴/۰۲/۱۷ و اصلاحیه آن به شماره ۱۴۲۷۴ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۰۸ خلوفیت تولید سالیانه شرکت در سه شبکت کاری به میزان سه میلیون متر مربع انواع گلنتی می باشد. توضیح اینکه ظرفیت تولید سالیانه شرکت بر اساس پروانه بهره برداری اولیه به میزان یک میلیون متر مربع انواع گلنتی بوده که پس از اجرای طرح توسعه شرکت واخذ تائیدیه از سازمان صنایع و معادن استان اصفهان به میزان سه میلیون متر مربع انواع گلنتی افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیربوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۹۹	۹۱	کارکنان موقت
۲۱۳	۲۲۱	
۳۱۲	۳۱۲	



شرکت تولیدی گاشی تکسرا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین بهای تمام شده تولید سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین بهای تمام شده تولید سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریها بلتدمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت درمورد بخش سریع معامله آن به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و در مورد سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از آنها ارزیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها، هنگام تحقق (در مورد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها، تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر نا تاریخ ترازنامه) شناسایی و ثبت می‌گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در بادداشت ۳-۲-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود
مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در گیفت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود.

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 می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



شرکت تولیدی کاشی تکسرا (سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه‌ی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

-۳-۲- سرفصل زمین بر میزانی مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها ثبت شده است . ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت بذیرفته و در اجرای تصریه در اجرای بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آینین نامه اجرایی مربوطه و مصوبه مجمع فوق العاده شرکت ، مازاد تجدید ارزیابی به سرمایه شرکت منظور گردیده است.

-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتی های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ و رووش استهلاک	شرح دارایی
نزولی	٪۰۰۰,۷ درصد	ساختمانها
نزولی و خط مستقیم	٪۱۰ و ٪۱۲٪۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	٪۱۰ و ٪۱۵٪۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	٪۳۵٪۲۰٪۲۵	وسایل نقلیه
خط مستقیم	٪۱۰ ساله	ائمه و منصوبات
خط مستقیم	٪۴ ساله	ابزار آلات

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر بس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک معکس در جدول بالاست.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۵-۳- تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۳ اسفند ماه

۴- موجودی نقد

حسابهای ریالی :	۱۴۹۲	۱۴۹۳
	ریال	ریال
حسابهای جاری نزد بانکها	۵,۰۶۰,۶۰۶,۲۵۷	۶,۰۳۴,۰۵۲,۵۷۶
سپرده های دیداری نزد بانکها	۱,۳۶۸,۳۰۸,۰۵۸+	۵,۰۲۹,۴۱۰,۳۲۶
	۶,۴۲۸,۹۱۴,۸۳۷	۱۱,۰۶۳,۴۶۲,۹۰۲

حسابهای ارزی :	۱۴۹۲	۱۴۹۳
	ریال	ریال
حسابهای جاری نزد بانکها	۵۰,۳۸۶,۹۰۲	۵۰,۳۸۶,۹۰۲
سپرده های دیداری نزد بانکها	۱۹,۳۵۸,۰۵۸	۱۹,۳۵۸,۰۵۸
	۶۹,۷۴۴,۹۶۰	۶۹,۷۴۴,۹۶۰
	۶,۴۹۸,۶۵۹,۷۹۷	۱۱,۱۳۳,۲۰۷,۸۶۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	۱۴۹۲	۱۴۹۳
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بانک تجارت	-	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت ذغال سنگ نگین طبس به میزان ۱۲۰۰۰ سهم یک هزار ریالی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بانک پاسارگاد	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰



شرکت تولیدی کاشی تکسرا م (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

۶- حسابهای واسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷,۵۰۷,۷۳۱,۱۷۰	۲۴,۹۲۸,۶۷۱,۲۰۹	حسابهای دریافتی تجاری- فروش داخلی
۲۴,۷۸۵,۱۱۹,۲۵۳	۲۴,۷۸۵,۱۱۹,۲۵۳	حسابهای دریافتی تجاری- راکد و سنتوای (۶-۱)
۳۲,۲۹۲,۸۵۰,۴۲۲	۴۹,۷۱۳,۷۹۰,۴۶۲	
۵۳,۴۶۲,۲۹۸,۹۶۷	۵۸,۲۲۵,۸۳۲,۲۸۹	اسناد دریافتی (۶-۲)
۸۵,۷۵۵,۱۴۹,۳۹۰	۱۰۷,۹۳۹,۶۲۲,۷۵۱	

۶-۱- حسابهای دریافتی تجاری- راکد و سنتوای

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۴,۸۶۹,۷۹۴,۶۱۹	۱۴,۸۶۹,۷۹۴,۶۱۹	مشتریان داخلی
۳,۷۰۴,۱۳۳,۲۴۱	۳,۷۰۴,۱۳۳,۲۴۱	مشتریان خارجی
۴,۸۰۷,۱۷۸,۶۹۰	۴,۸۰۷,۱۷۸,۶۹۰	شرکت آسیا سرام (بادداشت ۶-۱-۱)
۱,۴۰۴,۰۱۲,۷۰۳	۱,۴۰۴,۰۱۲,۷۰۳	مرکز توسعه صادرات (جایزه صادرات)
۲۴,۷۸۵,۱۱۹,۲۵۳	۲۴,۷۸۵,۱۱۹,۲۵۳	

۶-۱-۱ در سال ۱۳۸۸ بخشی از تولید شرکت به صورت اجاره کارخانه شرکت آسیا سرام انجام می شده که به دلیل مشکلات ایجاد شده این امر متوقف شده و حسابهای مربوطه نیز راکد باقی مانده و مطالبات از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد و وصول مابقی مطالبات راکد و سنتوای نیز عمده از طریق مراجع قضایی در جریان پیگیری است.

۶-۲- مبلغ ۱۶,۵۳۸,۱۴۲,۸۳۸ ریال اسناد دریافتی تجاری شرکت در بیان سال رسیدگی مشکل از چکهای برگشته در سال ۱۳۹۲ است که اقدامات حقوقی جهت وصول آنها انجام یافته است و در قبل از ۱۴ میلیارد اسناد برگشته مذکور توقیف اموال بدھکاران صورت گرفته و همچنین در دادگاه تجدید نظر رأی به نفع شرکت صادر گردیده و در مرحله اجرای حکم می باشد.



شرکت تولیدی کاشی تکسرا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و استناد دریافتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۵۳,۹۷۲,۰۷۱	۱,۲۳۹,۶۲۰,۲۳۰	وام و مساعدہ کارکنان (بادداشت ۷-۲)
۶۳۹,۴۵۲,۱۶۵	۶۳۹,۱۵۲,۱۶۵	طلب از شرکتهای گروه تکادو (بادداشت ۷-۱)
۲۵۴,۰۷۳,۸۰۵	۱,۱۸۸,۲۶۱,۰۷۲	بدھی کارکنان بابت بھای سهام شرکت سایر اقلام
۱,۶۹۶,۸۵۶,۲۱۴	۸۸۸,۴۱۴,۱۵۶	
۳,۵۴۴,۳۵۴,۳۵۵	۳,۹۵۵,۴۴۸,۱۲۳	
۳,۱۶۹,۰۸۷,۲۳۴	۳,۱۶۹,۰۸۷,۲۳۴	بدھکاران راکد سنواتی
(۸۶۲,۷۵۹,۵۰۲)	(۸۶۲,۷۵۹,۵۰۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۳۰۶,۳۲۷,۷۳۲	۲,۳۰۶,۳۲۷,۷۳۲	
۵,۸۵۰,۶۸۱,۹۸۷	۶,۲۶۱,۷۷۵,۸۵۵	

۷-۱- طلب از شرکتهای گروه تکادو که مربوط به حسابهای فیما بین بوده بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۵۴,۵۲۳,۶۰۶	۲۵۴,۵۲۳,۶۰۹	شرکت تکادو یونیور سال
۱۸۷,۹۹۹,۸۶۴	۱۸۷,۹۹۹,۸۶۴	شرکت فرآورده های نسوز آذر
۶۷,۸۳۶,۱۶۵	۶۷,۸۳۶,۱۶۵	شرکت فرآورده های نسوز پارس
۶۱,۷۳۸,۲۸۲	۶۱,۷۳۸,۲۸۲	شرکت ایران کشتنی بحر
۲۲,۷۳۹,۵۳۲	۲۲,۷۳۹,۵۳۲	شرکت سرمایه گذاری آتبه تکادو - سودسهام
۲۲,۱۴۶,۸۶۷	۲۲,۱۴۶,۸۶۷	شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان
۱۵,۹۶۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۰,۰۰۰	شرکت زغال سنگ نگین طبس - سودسهام
۵,۲۰۷,۸۴۶	۵,۲۰۷,۸۴۶	شرکت مهندسی تکادو
۳۰۰,۰۰۰	-	شرکت ثمنین سیلیس ملایر
۶۳۹,۴۵۲,۱۶۵	۶۳۹,۱۵۲,۱۶۵	

۷-۲- مانده حساب وام و مساعدہ کارکنان شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۸۶,۹۷۲,۰۷۱	۶۴۷,۲۸۰,۲۳۰	وام ضروری کارکنان
۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۳۴۰,۰۰۰	مساعدہ وجاری کارکنان
۹۵۳,۹۷۲,۰۷۱	۱,۲۳۹,۶۲۰,۲۳۰	



شرکت تولیدی کاشی تکسرام(سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه‌ی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

- ۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۱,۸۶۲,۱۹۱,۷۵۴	۵۶,۳۳۴,۹۸۵,۴۶۳	کالای ساخته شده
۵۲,۲۷۱,۹۴۴,۱۴۷	۳۸,۶۷۸,۴۱۸,۴۲۷	لوازم و قطعات یدکی و مواد غیر مستقیم
۳۳,۸۴۹,۷۶۵,۹۰۱	۵۹,۳۶۵,۳۴۳,۶۱۳	مواد اولیه، خاکرنگ و لعاب
۱۰۷,۹۷۳,۹۰۱,۸۰۲	۱۵۴,۳۷۸,۷۴۷,۵۰۳	
۲۹۳,۴۱۷,۳۴۵	۸۷۲,۶۸۱,۷۷۱	کالای امنی نزد دیگران
۲,۲۹,۳۰۴,۸۰۳	۲,۲۰۹,۳۰۴,۸۰۳	موجودی مواد و کالا نزد شرکت آسیا سرام(بادداشت ۱-۶)
۴۵۲,۸۲۲,۸۷۶	۴۵۲,۸۲۲,۸۷۶	کالای در راه
۱۱۰,۹۲۹,۴۴۶,۸۲۶	۱۵۷,۹۱۳,۵۵۶,۹۵۳	

۸-۱- موجودیهای قطعات و لوازم یدکی آسیب پذیر و مواد بسته بندی و محصولات ساخته شده تا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال درقبال حوادث ناشی از صاعقه و آتش سوزی و انفجار ، زلزله و آتش‌شان از بوشش بیمه‌ای بر خوردار می‌باشد.

- ۹- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات خارجی :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۲۹۳,۹۵۵,۵۹۲	۲,۰۶۷,۱۶۴,۰۵۶	مواد اولیه و لوازم مصرفی
۳,۲۹۳,۹۵۵,۵۹۲	۲,۰۶۷,۱۶۴,۰۵۶	
-	۵,۱۱۲,۹۰۸,۳۱۸	پیش پرداختها:
۱,۷۴۷,۴۲۳,۲۱۰	۱,۷۴۷,۴۲۳,۲۱۰	شرکت پرنیان سازه صدرا
۸۶۵,۴۱۴,۷۶۲	۱۸۴,۲۶۲,۰۸۵	شرکت گیتا
۲,۰۶۵,۶۷۹,۸۱۳	-	شرکت امرات
۱,۲۴۶,۳۳۵,۷۶۵	۹۶۵,۹۴۳,۱۲۳	شرکت خرم سبز رضا
۰,۹۲۴,۸۵۳,۵۵۰	۸,۰۱۱,۰۳۶,۷۴۶	سایر
۹,۲۱۸,۸۰۹,۱۴۲	۱۰۰,۷۸,۷۰۰,۸۰۲	

۹-۱ سفارشات مربوط به پنج فقره خرید خارجی دستگاه سورت ، بلنر کوره ، چرخ الماسه ، اکسید آلومنیوم و سنگ ساب می‌باشد.



شروع تولیدی کاشت رکامیلیست عالم
بلداتیلی توپری میلیونی مالی

مدل یک نظام شده با پهلوای انسانسته در اینجا نهاد مذکور به ترتیب زیر است:

جی - اپنے

11

۴- پلیمر های پلیت ناصلی ۹۷٪ سیلیکو ایندیکاتور این پلیمر ای بروکل می باشد



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال عالی منتهی به ۱۴۹۳ اسفندماه

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۴۹۲	۱۴۹۳	
ریال	ریال	
—	۲۰,۱۱,۹۹۱,۰۰۴	حق امتیاز شبکه فاضلاب و تصفیه خانه
۹۵۰,۱۵۹,۹۹۸	۹۵۰,۱۵۹,۹۹۸	حق انشعاب آب کارخانه
۸۸۲,۴۸۵,۹۹۹	۸۸۲,۴۸۵,۹۹۹	حق انشعاب برق کارخانه
۸۳,۱۰۲,۰۰۰	۸۳,۱۰۲,۰۰۰	حق امتیاز تلفن های ثابت و همراه شرکت
۲۰,۳۹۰,۳۴۰	۲۰,۳۹۰,۳۴۰	سایر اقلام
۱,۹۳۶,۱۳۸,۳۳۷	۳,۹۴۸,۱۳۹,۳۴۱	
۱,۹۳۶,۱۳۸,۳۳۷	۳,۹۴۸,۱۳۹,۳۴۱	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۴۹۲	۱۴۹۳	
ریال	ریال	
۱۲۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۲۸,۱۸۵,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت نزد بانک ملت شعبه آزادی
۳۰۸,۱۸۵,۰۰۰	۳۰۸,۱۸۵,۰۰۰	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۹۲_ریال	۱۴۹۳_ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	بهای
خالص	خالص	تمام	ارزش	ذخیره
		کاهش	اسمی	کاهش
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۳,۸۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
۱۲۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۵,۰۰۰		



شرکت تولیدی کاشی تکسرام(سهامی عام)

بادداشت‌های آماده‌سازی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفندماه

۱۳-۱- حسابهای واسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۰,۰۱۳,۳۱۷,۴۹۸	۳۹,۲۶۶,۵۹۶,۶۴۶	واسناد پرداختنی تجاری (۱۳-۱)
۴۸,۹۳۷,۹۲۰,۴۳۰	۶۴,۵۳۶,۵۹۰,۶۳۴	حسابهای پرداختنی تجاری (۱۳-۲)
۹۸,۹۵۱,۲۳۷,۹۲۸	۱۰۳,۸۰۳,۱۸۷,۲۸۰	

۱۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۲,۹۹۶,۵۸۳,۳۹۱	۲۲,۰۵۱,۶۰۷,۱۲۰	فروشنده‌گان مواد اولیه و لوازم کمکی تولید
۱۰,۹۷۶,۲۱۶,۶۰۸	۱۰,۴۰۷,۴۵۴,۸۲۲	فروشنده‌گان لوازم بسته بندی
۹,۴۱۱,۵۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۷,۹۰۱,۲۴۴	فروشنده‌گان قطعات و لوازم بدکی
۱,۶۲۸,۹۹۷,۴۹۹	۱,۵۶۹,۶۳۳,۴۶۰	سایر فروشنده‌گان
۵۰,۰۱۳,۳۱۷,۴۹۸	۳۹,۲۶۶,۵۹۶,۶۴۶	

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۷,۲۴۲,۱۴۲,۷۹۵	۱۹,۸۴۳,۱۳۰,۳۵۱	فروشنده‌گان مواد اولیه و لوازم کمکی تولید
۶,۹۱۹,۸۳۷,۴۹۳	۱۱,۵۸۳,۰۶۳,۲۸۰	فروشنده‌گان لوازم بسته بندی
۱۷,۲۳۰,۸۶۶,۰۷۷	۲۱,۵۷۵,۸۶۳,۰۱	فروشنده‌گان قطعات و لوازم بدکی
۳,۷۱۲,۰۰۸,۵۱۷	۵,۲۱۲,۱۱۸,۷۵-	فروشنده‌گان خدمات
۲,۸۳۳,۰۶۵,۵۴۸	۶,۳۲۲,۴۱۴,۴۵۲	سایر فروشنده‌گان
۴۸,۹۳۷,۹۲۰,۴۳۰	۶۴,۵۳۶,۵۹۰,۶۳۴	



پیشگفت تولیدی کاشی تکسراام (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ سقندماه

۱۴- سایر حسابهای واسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۷,۸۶۱,۴۴۸,۶۵۵	۳۰,۱۸۶,۳۸۱,۴۱۲	سایر حسابهای پرداختنی (بادداشت ۱۴-۱)
۱۶,۲۲۲,۵۵۷,۶۰۲	۱۹,۳۵۸,۶۵۹	بدھی به شرکتهای گروه تکادو
۶,۴۹۲,۹۳۱,۷۶۵	۱,۵۷۴,۴۶۸,۵۵۶	استاد پرداختنی غیر تجاری
۶۰,۵۷۶,۹۳۸,۰۲۲	۳۱,۷۸۰,۲۰۸,۶۲۷	

۱۴-۱- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۵۶۲,۴۳۸,۷۵۹	۷,۶۳۲,۱۰۸,۵۵۵	حق بیمه های تکلیفی پرداختنی کارکنان و اشخاص ثالث
۸,۲۶۵,۰۸۲,۲۵۳	۴,۸۷۷,۵۱۰,۳۶۸	وجوه پس انداز کارکنان
۱,۶۱۰,۵۲۰,۰۲۱	۴,۷۱۱,۴۶۳,۳۰۵	سایر مطالبات کارکنان
۲۵۲,۷۱۲,۲۱۸	۳۱۱,۸۵۴,۳۳۰	مالیات‌های حقوق و تکلیفی پرداختنی
۸۹۶,۹۵۳,۴۵۲	۸۹۶,۹۵۳,۴۵۲	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (بهای خرید سهام شرکت تکسراام جهت کارکنان)
۲,۶۴۸,۲۱۸,۰۰۰	۲,۸۱۵,۳۹۲,۷۹۷	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۲,۰۲۴,۲۲۶,۲۶۴	—	اداره دارائی بابت نفاوت و جرائم مالیات حقوق و تکلیفی و نقل و انتقال از سال ۸۷ تا ۹۱
۲,۰۷۵,۳۷۱,۰۶۵	—	اداره دارائی بابت نفاوت و جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از سال ۸۹ تا ۸۷
۸,۳۱۴,۸۱۶,۶۲۳	۸,۹۴۱,۰۹۸,۶۰۵	سایر اقلام
۳۷,۸۶۱,۴۴۸,۶۵۵	۳۰,۱۸۶,۳۸۱,۴۱۲	



شرکت تولیدی کاشی تکسیرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفندماه

۱۵- مطالبات سهامداران

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۴,۰۷۰,۹۲۱,۱۰۹	۱۲,۰۶۳,۴۰۱,۷۵۸
<u>۱۴,۰۷۰,۹۲۱,۱۰۹</u>	<u>۱۲,۰۶۳,۴۰۱,۷۵۸</u>

مطالبات حق تقدم استفاده نشده سهامداران

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۹,۲۸۰,۴۲۶,۲۶۹	۷,۲۰۰,۲۱۷,۲۱۳
<u>۹,۲۸۰,۴۲۶,۲۶۹</u>	<u>۷,۲۰۰,۲۱۷,۲۱۳</u>
۴,۶۱۳,۸۹۴,۱۲۰	۱,۲۵۱,۴۲۸,۲۸۶
<u>۴,۶۱۳,۸۹۴,۱۲۰</u>	<u>۱,۲۵۱,۴۲۸,۲۸۶</u>
۱۳,۸۹۴,۳۲۰,۳۸۹	۸,۴۵۱,۶۴۵,۴۹۹
<u>۱۳,۸۹۴,۳۲۰,۳۸۹</u>	<u>۸,۴۵۱,۶۴۵,۴۹۹</u>

بیش دریافت فروش محصولات از نمایندگی های فروش و مشتریان داخلی

پیش دریافت نقدی از مشتریان بابت فروش محصولات صادرانی



شروع نویلی مکانی تکسیر ام (سهامی عالم)
مادا شعبای توضیحی صورتی های مالی

سال مالی منتظری به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

خلافه وضعیت ذخیره مالات برای سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ است.

سال ۱۳۹۳ - میلیون ریال					
سال مالی	سود (ریال) اخوازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات	نخجینی	قدیمی
۱۳۸۸	(۴,۴۴۷)	۳,۵۹۶	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	۱,۵۴۰
۱۳۸۹	(۲,۴۵۳)	۳,۵۱۴	۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	۱,۳۷۱
۱۳۹۰	(۱۳۵۳۰)	۳,۵۲۶	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۱,۵۴۰
۱۳۹۱	۱,۳۶۷	۳,۵۲۷	-	-	-
۱۳۹۲	۱,۳۶۷	۳,۵۲۷	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	۸۷۰
۱۳۹۳	۱,۳۶۷	۳,۵۲۷	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۸۷۰
۱۳۹۴	۱,۳۶۷	۳,۵۲۷	۱,۷۵۳	۱,۷۵۳	۱,۷۵۳
			۸,۷۵۶	۸,۷۵۶	۸,۷۵۶
			۲,۴۹۰	۲,۴۹۰	۲,۴۹۰

- ۱- مالات برآمد شرکت برای کاری سالهای قبل از ۱۳۹۲ قائم و سسویه شده است.
- ۲- شرکت نسبت به مالات تشخیصی برای مالک ماله ۱۳۹۲ اخراج کرده و موضوع توسط اداره دارای فاورجان فر جال رسیدگی مجدد می باشد.
- ۳- ذخیره مالات سال ۱۳۹۳ با عایت به اینکه قسمت از ارادهای شرکت مربوط به فروش ساختمان و فرآمد های معنک و حاصل از صادرات بوده و همچنان با توجه به اینکه شرکت دارای زبان تدبی شده می باشد محلبه و فر جالها مستلزم شده است.



شرکت تولیدی گاشی تکسرا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۵,۹۴۷,۴۶۹,۵۲۶	۴,۴۸۵,۱۴۹,۵۲۶
۵,۹۴۷,۴۶۹,۵۲۶	۴,۴۸۵,۱۴۹,۵۲۶

سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۴

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف: به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۸,۱۱۰,۹۰,۳۹۱	۵۳,۵۱۳,۶۹۸,۶۳۱	بانک صادرات - شعبه میدان آزادی اصفهان
۹,۰۸۸,۸۷۶,۷۱۱	۴۸,۱۷۳,۸۹۰,۴۰۹	بانک پاسارگاد - شعبه سعادت آباد اصفهان
۳,۷۷۱,۹۳۰,۰۴۵	۳۸,۵۶۱,۹۳۶,۷۰۴	بانک تجارت - شعبه اشترجان
۹,۵۹۴,۱۹۸,۷۰۱	۲۰,۱۸۷,۰۳۰,۰۴۴	بانک ملی ایران - شعبه مرکزی اصفهان
-	۱۸,۹۱۲,۴۸۸,۲۹۳	بانک سپه - شعبه نفت شمالی تهران
۳۷۶,۸۰۴,۰۱۰	-	بانک ملت - شعبه میدان آزادی
۵۰,۹۴۲,۷۱۷,۷۵۸	۱۷۹,۳۴۹,۰۴۴,۰۸۱	سود و کارمزد سال‌های اخیر
(۹,۷۶۳,۴۹۹,۱۰۲)	(۱۷,۷۴۶,۰۹۰,۰۹۳)	
۴۱,۱۷۹,۲۱۸,۶۵۶	۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸	حصه بلند مدت تسهیلات
(۶,۷۷۵,۹۸۸,۹۹۲)	-	
۳۴,۴۰۲,۲۲۹,۶۶۴	۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸	

ب: به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۴,۴۰۲,۲۲۹,۶۶۴	-
۶,۷۷۵,۹۸۸,۹۹۲	۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸
۴۱,۱۷۹,۲۱۸,۶۵۶	۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

۱۹- ویژه تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح جدول فوق شامل مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال چک و سفته، رهن زمین کارخانه ماشین آلات و تجهیزات کارخانه می باشد.



شرکت تولیدی کاشی تکسرا (سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه‌ی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱۳,۰۷۳,۱۶۷,۴۶۹	۱۷,۸۵۵,۵۶۵,۱۳۷	مبلغ پرداخت شده طی سال
(۷۷۷,۰۶۵,۹۳۹)	(۳,۱۷۰,۷۸۶,۹۶۱)	ذخیره تأمین شده
۵,۵۵۹,۴۶۳,۶۰۷	۷,۹۳۵,۰۲۵,۱۱۸	مانده پایان سال
۱۷,۸۵۵,۵۶۵,۱۳۷	۲۲,۶۱۹,۸۰۳,۲۹۴	

۲۱- سرمایه

ترکیب سهامداران شرکت و میزان سهام ایشان (سهامداران دارنده بیش از ۵٪ سهام) در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۳۱٪	۹۰,۵۷۴,۰۰۴	خانم انسه طبرانچی
۲۲٪	۶۳,۹۲۳,۱۷۵	آقای امین همتی برانی
۱۲٪	۳۶,۱۷۹,۷۱۳	آقای متین همتی برانی
۷٪	۲۰,۰۴۳,۲۶۷	کارگزاری امن اوید
۲۸٪	۸۴,۲۶۰,۸۴۱	سایر (تعداد ۲۳,۵۱۵ شخص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۲۹۴,۹۸۱,۰۰۰	

۲۱-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ شرکت و مجوز شماره ۱۲۱/۳۰۳۲۴۴ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۳۰ سازمان بورس و اوراق پهادار، سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارای های شرکت و صدور سهام جدید از مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۹۴,۹۸۱,۰۰۰ ریال، منقسم به ۲۹۴,۹۸۱,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی افزایش یافته و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۳۸۹ مورخ ۹۳/۱۲/۱۲ در اداره ثبت فلاورجان به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۲۰۳,۵۷۸,۲۴۳ ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ۱۰ درصد سرمایه انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

-۲۳ فروشن خالص

	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	مبلغ-ریال	مقدار (مترمربع)	مقدار (مترمربع)
۳۴۳,۱۱۷,۹۰۹,۳۳۹	۲,۷۱۱,۹۸۲	۴۱۱,۶۰۲,۷۲۸,۳۹۵	۲,۵۴۲,۴۴۶
۲,۲۶۴,۲۷۳,۹۴۰	۱۶,۴۷۴	-	-
۵,۶۱۵,۱۶۷,۵۸۲	۲۴۸,۹۲۷	۵,۷۲۲,۰۵۸,۸۱۷	۲۲۴,۱۷۰
۳۵۰,۹۹۷,۳۵۰,۸۶۱	۲,۹۷۷,۳۸۲	۴۱۷,۳۲۴,۷۸۷,۲۱۲	۲,۷۷۶,۵۱۶

	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	مبلغ-ریال	مقدار (مترمربع)	مقدار (مترمربع)
۱۷۸,۰۷,۱۸۶,۰۶۶	۱۴۹,۵۴۹	۱۰,۵۲۵,۱۹۲,۴۵۱	۸۴,۲۶۷
۱,۰۰۲,۵۲۵,۱۲۰	۹,۲۸۳	-	-
۱۸,۸۰۹,۷۱۱,۱۸۶	۱۵۸,۸۲۲	۱۰,۵۲۵,۱۹۲,۴۵۱	۸۴,۲۶۷
۳۶۹,۸۰۷,۰۶۲,۰۴۷	۳,۱۲۶,۲۱۵	۴۲۷,۸۵۹,۹۷۹,۶۶۳	۲,۸۶۰,۸۸۳
(۵۲,۴۰۴,۵۱۸,۶۶۸)	-	(۶۰,۶۶۱,۳۱۷,۹۳۴)	-
۳۱۷,۴۰۲,۵۴۲,۳۷۹	۳,۱۲۶,۲۱۵	۴۲۷,۸۵۹,۹۷۹,۶۶۱,۷۲۹	۲,۸۶۰,۸۸۳

فروشن داخلی محصولات:

سرامیک لعابدار

سرامیک فلفل نمکی

سرامیک لعابدار خارج از استاندارد

فروشن صادراتی محصولات:

سرامیک لعابدار

سرامیک فلفل نمکی

جمع فروشن صادراتی

جمع فروشن ناخالص

تحفیقات فروشن

خالص فروشن :

-۲۳-۱ نرخ فروشن محصولات و تخفیفات اعطابی به تناسب کثش بازار و بر اساس فروشن نقدی و حجم فروشن توافقات فی مابین با مشتریان توسط هیات مدیره شرکت تعیین گردیده و همراه با برخی از اختیارات تفویض شده به مدیر عامل شرکت به مورد اجرا گذاشته شده است.

-۲۳-۲ مبلغ خالص فروشن محصولات در سال جاری به میزان ۴۹,۷۹۶ میلیون ریال (حدود ۱۵ درصد) افزایش یافته است، افزایش مذکور حاصل مبلغ ۷۷,۶۶۱ میلیون ریال ناشی از افزایش نرخ فروشن و مبلغ ۲۷,۸۶۵ میلیون ریال ناشی از کاهش مقدار فروشن می باشد.

-۲۳-۳ جدول مقایسه ای فروشن وبهای تمام شده محصولات به شرح ذیل می باشد:

نام محصول	لعابدار	جمع
درصد سود ناخالص به فروشن	سود ناخالص	بهای تمام شده
۲۵	۹۰,۹۰۱,۸۲۵,۵۳۵	(۲۷۶,۲۹۶,۸۳۶,۱۹۴)
۲۵	۹۰,۹۰۱,۸۲۵,۵۳۵	(۲۷۶,۲۹۶,۸۳۶,۱۹۴)



شرکت تولیدی گاشی تکسیرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۶,۸۵۲,۸۷۲,۶۰۶	۸۸,۰۵۹,۷۴۱,۶۴۵	مواد اولیه مصرفی (بادداشت ۲۴-۲)
۳۴,۱۷۱,۲۸۷,۲۹۸	۴۵,۶۰۰,۵۶۸,۷۶۳	دستمزد مستقیم (بادداشت ۲۴-۳)
۱۵۹,۹۹۲,۲۹۸,۴۶۰	۱۷۷,۲۴۶,۶۱۵,۸۳۱	سربار تولید (بادداشت ۴)
۲۸۱,- ۱۶,۴۵۸,۳۶۹	۳۱۰,۹۰۷,۰۲۶,۲۳۹	جمع هزینه های تولید
(۸,۳۲۴,۷۸۴,۴۹۷)	(۳۴,۴۷۲,۷۹۳,۷۰۹)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۱۳۲,۴۳۱,۵۱۸)	(۱۲۲,۱۸۵,۸۷۴)	کالای تموثه
۱۰۲,۶۵۶,۲۹۲	(۱۵,۳۱۰,۴۶۲)	خالص، کسری و اضافات و ضایعات اثبات (بادداشت ۲۶)
<u>۲۷۲,۶۵۱,۸۹۸,۶۴۱</u>	<u>۲۷۶,۲۹۶,۸۳۶,۱۹۴</u>	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۴-۱- مقدار تولید انواع محصولات در سال جاری و مقایسه آن با ظرفیت اسمی و عملی به شرح زیر است:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	تولید گوره:
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	عملی	سالیانه	
۳,۰۹۰,۵۷۷	۳,۰۹۳,۷۸۲	مناسب به سایز	۳,۰۰۰,۰۰۰	محصولات لعبدار

۲۴-۲- بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ-ریال	مقدار	مبلغ-ریال	مقدار	
۴۹,۰۷۸,۴۹۴,۷۸۱	۲,۸۶۵,۴۰۷	۴۵,۱۵۹,۸۸۷,۱۶۱	۲,۹۸۵,۶۰۶	انواع مواد لعب
۲۳,۴۴۰,۹۶۱,۶۵۴	۷۱,۹۹۴,۱۲۳	۲۹,۲۲۰,۷۹۹,۹۰۰	۷۵,۰۴۷,۲۶۹	انواع خاک
۱۲,۲۴۶,۴۴۵,۱۲۰	۷۰,۳۴۲	۱۲,۰۱۵,۹۹۰,۴۸۳	۵۳۸,۱۰۸	مواد شیمیابی و واسطه
۲,۰۸۶,۹۶۴,۰۵۱	۶,۳۴۶	۱,۶۶۳,۰۶۴,۱۰۱	۶,۳۰۷	انواع رنگ
<u>۸۶,۸۵۲,۸۷۲,۶۰۶</u>		<u>۸۸,۰۵۹,۷۴۱,۶۴۵</u>		



شرکت تولیدی گاشی تکسرا م (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

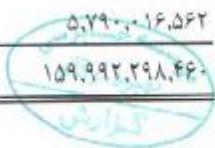
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

- ۲۴-۳ - دستمزد مستقبه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۲,۲۰,۶۶,۰۳,۹۲۰	۳۱,۵۶۵,۰۹۹,۵۹۸	حقوق دستمزد و مزایا
۶,۴۰,۴,۵۸۶,۷۰۳	۷,۸۰,۵,۵۴۹,۶۰۷	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳,۲۹۸,۳۷۷,۴۲۹	۴,۴۰,۸,۰۴۷,۲۴۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۶۱,۷۱۹,۲۲۶	۱,۸۲۱,۹۷۲,۳۱۷	سایر هزینه‌های کارکنان
۲۴,۱۷۱,۲۸۷,۲۹۸	۴۵,۶۰۰,۶۶۸,۷۶۳	

- ۲۴-۴ - سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۶,۵۱۷,۶۷۲,۹۱۶	۲۲,۴۶۷,۵۴۲,۱۰۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۵۵۸,۵۶۷,۴۰۸	۵,۵۵۵,۸۶۷,۶۱۰	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲,۳۴۷,۶۷۲,۰۸۸	۳,۱۳۷,۵۷۸,۷۹۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۹۸,-۴۸,۹۲۳	۱,۲۹۶,۸۵۱,۲۷۸	سایر هزینه‌های کارکنان
۲۴,۳۲۱,۹۶۲,۳۳۵	۳۲,۴۵۷,۸۳۹,۷۸۶	
۴۰,۱۳۲,۵۳۴,۳۵۲	۴۰,۶۷۲,۵۷۹,۶۰۰	ملزومات بسته بندی (بادداشت ۱-۴-۲)
۲۶,۶۳۱,۰۶۶,۱۰۵	۲۶,۶۲۷,۸۴۸,۴۶۹	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱۵,۲۳۱,۶۰۱,۳۴۸	۲۰,۵۴۳,۱۶۹,۱۶۹	آب برق و سوخت
۱۳,۲۲۷,۵۰۹,۲۷۳	۱۵,۰۷۲,۶۱۵,۲۲۸	مواد غیر مستقیم تولید (بادداشت ۲-۴-۳)
۹,۵۲۲,۹۱۵,۶۷۳	۱۰,۹۰۲,۴۲۹,۶۶۳	هزینه استهلاک
۵,۸۰۷,۹۴۷,۳۲۹	۸,۳۱۵,۴۲۴,۱۷۱	حمل و نقل و بارگیری
۴,۹۲۶,۴۱۲,۲۲۴	۵,۰۵۴,۸۹۳,۲۸۲	هزینه رستوران
۳,۶۸۲,۳۲۹,-۲۰	۱,۷۷۴,۱۸۹,۶۳۰	حق الزرحمه خدمات پیمانکار شیرینگ
۲,۹۱۵,۶۹۰,۳۲۴	۴,۱۶۶,۱۹۰,۲۷۰	هزینه ملزومات، پوشاش و بهداشتی درمانی کارکنان
۲,۸۶۱,۰۱۷,۲۰۲	۳,۵۹۶,۳۴۱,۴۶۰	هزینه سفر و سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۲۰۱,۹۲۵,۵۲۱	۱,۰۷۷,۲۱۴,۴۱۴	تعمیر و نگهداری ساختمان‌ها
۱,۳۶۹,۸۷۴,۴۲۳	۳۰۳,۸۸۱,۸۶۰	تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه
۱,۳۶۷,۴۹۶,۷۰۰	۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اخذ تابعیتی های آموزشی و کیفی محصولات از مراجع استانداره داخلی و بین‌المللی
۵,۷۹۰,-۱۶,۵۶۲	۶,۲۶۵,۴۸۸,۸۲۹	سایر اقلام
۱۵۹,۹۹۲,۲۹۸,۴۶-	۱۷۷,۲۴۶,۶۱۵,۸۳۱	



شرکت تولیدی کاشی تکسرام(سهامی عام)

بادداشت‌های توپسخی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفندماه ۱۳۹۳

-۲۴-۴-۱ ملزومات بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			واحد
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	عدد		
۲۰,۴۶۲,۶۷۹,۶۷۲	۲,۳۷۴,۴۰۸	۱۶,۷۵۹,۶۶۲,۲۴۷	۲,۶۵۱,۵۴۷	عدد		انواع کارتون
۷,۹۹۱,۹۶۴,۱۴۵	۵۱,۳۲۲	۹,۶۲۳,۷۵۸,۳۴۲	۵۵,۸۸۳	عدد		بالت
۹,۹۶۵,۶۵۲,۰۸۵	۱۸۱,۰۹۷	۱۲,۰۴۰,۰۲۲,۵۵۳	۱۸۱,۳۲۵	کیلوگرم		پلاستیک شیرینگ
۱,۶۹۲,۶۸۵,۲۶۱	۲۴,۷۵۳	۱,۴۹۱,۲۶۷,۴۸۲	۲۴,۸۹۳	کیلوگرم		تسمه پلاستیکی
۱۹,۵۵۳,۱۸۹	+	۷۵۷,۸۶۸,۸۷۶	+			سایر اقلام (عدنای نیشی و چرب مانع)
<u>۴۰,۱۲۳,۵۲۴,۳۵۲</u>		<u>۴۰,۶۷۲,۵۷۹,۶۰۰</u>				

-۲۴-۴-۲ تفکیک مواد غیر مستقیم تولید بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹,۲۰۱,۵۴۲,۳۵۵	۸,۹۴۸,۰۳۴,۷۰۶	گنوله آلوپیتی
۲,۹۷۷,۱۲۵,۰۴۲	۶,۰۲۲,۸۵۶,۱۷۱	انواع الماسه - مصرفی در اسکوئرینگ و پولیش کاشی
۴۸,۸۳۱,۸۷۶	۱۰۱,۷۲۴,۳۵۱	سنگ ساب - مصرفی در اسکوئرینگ و پولیش کاشی
<u>۱۲,۲۲۷,۵۰۹,۲۷۳</u>	<u>۱۵,۰۷۲,۶۱۵,۲۲۸</u>	



شرکت تولیدی گاشی تکسیرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توپیمی صورتهای عالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	هزینه‌های اداری و عمومی :
ریال	ریال	
۴,۵۹,۵۶۴,۳۵۲	۶,۱۳۵,۹۰۰,۱۸۴	حقوق، دستمزد و مزايا
۱,۱۸۵,۴۰۷,۳۲۴	۱,۵۵۳,۵۹۸,۰۹۰	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۲۲۴,۲۲۶,۷۵۱	۸۷۷,۵۳۷,۴۵۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۵,۵۵۴,۹۲۴	۳۴۳,۷۸۷,۵۹۹	سایر هزینه‌های کارکنان
۷,۵۵۵,۸۴۳,۳۵۱	۸,۹۱۰,۸۲۲,۳۳۲	
۱,۳۸۶,۲۸۰,۵۲۷	۱,۸۴۲,۸۵۶,۶۶۵	هزینه استهلاک
۴۸۱,۰۱,۲۹۳	۱,۲۶۶,۵۵۳,۵۹۸	ایاب و ذهب کارکنان و ماموریت کارکنان
۴۱۸,۶۸۲,۲۲۸	۶۷۲,۰۲۷,۱۶۱	خرید ملزومات اداری
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره
۲,۵۹۳,۲۲۳,۱۵۲	۲,۹۴۶,۰۱۸,۹۳۱	سایر اقلام
۱۲,۴۸۶,۲۲۰,۶۵۱	۱۵,۶۶۸,۲۷۹,۶۸۷	
		هزینه‌های فروش :
۶۹۸,۸۷۶,۹۴۹	۱,۰۲۵,۷۴۹,۵۹۹	حقوق، دستمزد و مزايا
۱۴۷,۳۷۹,۴۲۶	۲۱۷,۳۶۴,۵۶۷	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۷۶,۸۹۴,۰۰۲	۱۲۲,۵۸۲,۶۴۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱,۳۹۶,۱۱۷	۶۹,۵۹۰,۷۱۵	سایر هزینه‌های کارکنان
۹۶۲,۵۴۶,۴۹۴	۱,۴۳۵,۲۸۷,۵۲۲	
۹۸۰,۰۰۴,۷۷۱	۷۸۴,۰۶۸,۶۵۹	هزینه‌های نمایشگاهی بازاریابی و تبلیغات
۶۵۷,۷۲۶,۷۰۰	۴۰۳,۸۴۹,۸۰۸	هزینه صادرات (گمرک و ترخیص)
۱۸,۰۸۵,۰۵۷	۳۸۷,۴۲۲,۰۴۲	هزینه استهلاک
۱۳۲,۴۲۱,۵۱۸	۱۱۲,۱۸۵,۸۷۴	نمونه‌های ارسالی
۱۱۴,۶۹۰,۰۶۷	۱۰۰,۸۱۷,۸۱۲	هزینه رستوران
۴۹,۸۶۷,۶۸۳	۸۰,۸۶۰,۲۹۷	ایاب و ذهب و ماموریت کارکنان
۳۸,۵۲۰,۸۲۸	۴۹,۳۱۱,۰۷۵	پست و تلفن
۱,۲۹۲,۰۲۹,۴۴۹	۹۹۷,۳۷۱,۸۵۱	سایر
۴,۲۴۵,۹۰۳,۱۰۷	۴,۲۵۱,۱۷۴,۹۴۰	
۱۶,۷۳۲,۱۲۳,۷۵۸	۲۰,۰۱۹,۴۵۴,۶۲۷	



شرکت تولیدی گاشی تکسیرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه‌ی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	خالص (کسر) و اضافه اینبار
ریال	ریال	
۱۰۲,۶۵۶,۲۹۲	(۱۵,۳۱۰,۴۶۲)	
۱۰۲,۶۵۶,۲۹۲	(۱۵,۳۱۰,۴۶۲)	

۲۷- هزینه‌های مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	سود تسهیلات بانکی
ریال	ریال	کارمزد های بانکی
۱۴,۴۱۸,۳۱۰,۵۸۷	۲۹,۸۱۲,۴۵۳,۶۰۸	سابر هزینه های مالی (هزینه های ترهیب و خرد سفته)
۶۱,۴۰۳,۰۸۷	۸۱,۶۱۰,۲۳۰	
۳۹۷,۱۹۶,۹۸۹	۱,۵۵۴,۹۴۶,۰۴۶	
۱۴,۸۷۷,۶۱۰,۶۶۳	۳۱,۴۴۹,۰۰۹,۸۸۴	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق با اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
ریال	ریال	فروش ضایعات
۶۲,۰۰۰,۶۵۵	۸,۰۰۲,۵۹۹,۵۴۰	سود سپرده های بانکی
۴۶۰,۸۵۱,۰۰۰	۸۸۷,۲۶۰,۳۰۰	سابر
۸۱۴,۰۲۵,۳۲۳	۱,۵۸۵,۶۷۱,۴۲۰	
۷,۶۷۱,۱۴۴	۹۸۷,۱۱۳,۵۹۱	
۱,۳۴۵,۵۴۸,۱۲۲	۱۱,۴۶۲,۶۴۴,۸۵۱	

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	تفاوت و جرائم مالیات حقوق ، تکلیفی و نقل و انتقال از سال ۸۷ لغایت پایان سال ۹۱
ریال	ریال	تفاوت و جرائم مالیات بر ارزش افزوده از سال ۸۷ لغایت پایان سال ۸۹
(۲,۳۴,۲۲۶,۲۶۴)	—	بایت مالیات قضیعی عملکرد سال ۱۳۹۱
(۳,۲۷۵,۳۷۱,-۶۵)	—	بایت مالیات قضیعی عملکرد سال ۱۳۸۸
(۸۷۰,۵۱۶,۲۹۷)	—	
(۸۶۴,۷۴۷,۸۸۰)	(۸۶۴,۷۴۷,۸۸۰)	
(۷,۰۴۴,۹۷۱,۵۰۶)	(۸۶۴,۷۴۷,۸۸۰)	

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعض‌با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت تولیدی گاشی تکسیرام (سهامی عام)

دادداشتگاه توپیخی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۲۸,۱۲۱,۱۷۷,۲۷۲	۷۰,۸۶۷,۱۶۰,۴۴۶	هزینه استهلاک
۱۰,۹۲۷,۲۸۱,۲۵۶	۱۳,۱۳۲,۷۲۵,۹۰۴	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۸۲,۳۹۷,۵۶۸	۴,۷۶۴,۲۳۸,۱۵۷	(افزایش) موجودی سواد و کالا
(۱۵,۸۹۷,-۵۴,۳۷۵)	(۴۶,۹۸۴,۱۱۰,۱۲۷)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۲,۳۰۰,۹۲۹,۱۴۳)	(۸۵۹,۸۹۱,۶۶۰)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳۱,۴۵۱,۰۰۲,۲۲۷)	(۲۲,۵۹۵,۵۶۷,۲۲۹)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۶۵,۲۴۱,۴۷۵,۹۵۳	(۱۱,۹۵۲,۲۹۹,۳۹۴)	(کاهش) پیش دریافتهدای عملیاتی
(۱,۳۱۴,۰۸۱,۶۵۲)	(۳,۴۴۲,۶۷۴,۸۹۰)	سایر در آمدهای غیر عملیاتی
۴۶۸,۵۲۲,۱۴۴	۱,۸۷۴,۳۷۳,۸۹۱	
۵۸,۵۷۷,۷۸۶,۰۹۶	۲,۸۰۲,۹۵۵,۰۹۸	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در قبال مطالبات و مازاد تجدید ارزیابی
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	و ائناری آپارتمان در قبال تسویه بدھی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

بادداشت‌های توپسخی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۲- تعهدات و بدھیهای احتمالی

تعهدات و بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

۳۲-۱- مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال چک و سفته و همچنین رهن زمین و ماشین آلات کارخانه جهت تضمین تسهیلات و اعتبارات دریافتی از بانکها و

همچنین تضمین به سایرین جهت ظهر نویسی اسناد تضمینی می باشد .

۳۲-۲- در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ احتمال ایجاد بدھی وجود دارد که میزان آن پس از رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی

مشخص خواهد شد .

۳۲-۳- در ارتباط با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرائم مربوطه سال های ۹۱ و ۹۲ و ۹۳ احتمال ایجاد بدھی وجود دارد که میزان آن

پس از رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی مشخص خواهد شد .

۳۲-۴- بدھی در خصوص حق بیمه کارکنان و فراردادهای بیمانکاری سال‌های قبل و مازاد بر مبالغ عمل شده در حسابهای شرکت و جرائم مربوط به آنها ، که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربیط مشخص خواهد شد .

۳۲-۵- تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء در بادداشت‌های

توضیحی باشد رخ نناده است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۳۹۳ به شرح زیر بوده است:

نام شرکت/ شخص طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	ماشه طلب (بدھی) در ۲۹/۱۲/۹۳
متین همتی برآتی	نائب رئیس هیأت مدیره	فروش واحد اداری	۱۲,۲۵۱	
امین همتی برآتی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	فروش واحد اداری	۹,۵۵۳	
حسن همتی برآتی	رئیس هیأت مدیره	فروش واحد اداری	۴,۸۴۳	

الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹:

متین همتی برآتی

امین همتی برآتی

حسن همتی برآتی

ب. معاملات با سایر اشخاص وابسته:

در سال ۱۳۹۳ معاملاتی با سایر اشخاص وابسته انجام نشده است.

۳۵- وضعیت ارزی

در پایان سال ۱۳۹۳ شرکت فاقد دارایی و بدھی ارزی پولی با اهمیت بوده و درآمد حاصل از صادرات محصولات به صورت ریالی دریافت شده و خریدهای خارجی به صورت ریالی انجام نیافرته است.

