

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)
بأنضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی شامل:
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۶	یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 روشهایی 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، 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 اثر بخشی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه بعنوان 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- یادداشت توضیحی ۱-۷، شامل مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش (پیش پرداخت خرید سهم الشرکه شرکت تجارت آزمای پارس) در سنوات قبل می باشد، که بدلالی برخی از مفاد صلحنامه های منعقد ذیربط، نظیر نقل و انتقالات رسمی ملک، سهم الشرکه و وثایق رعایت نشده است. هر چند شرکت با توجه به تضامین، وکالتنامه ها و تفاهمات در حال انجام معتقد است، با عنایت به ارزش کارشناسی ملک و مجوزات آن، بازیافت حق السهم شرکت از ملک مندرج در صلحنامه متناسب با پرداختهای انجام شده، در آینده نزدیک به نتیجه خواهد رسید، لیکن در غیاب توافقات نهایی فی مابین و صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت تجارت آزمای پارس و پاسخ تائیدیه درخواستی از نماینده فروشندگان و همچنین مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال اختلاف حساب فی مابین با بانک

گردشگری در این خصوص، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق الذکر

صورتهای مالی، برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.



اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن 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 مطلب خاص

۶- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۶ و ۲-۶ ذیل مشروط نشده است:

۱-۶- سود و کارمزد مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال وجوه دریافتی از بانک گردشگری و تمدید

تسهیلات دریافتی از بانک آینده منعکس در سرفصل تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت

توضیحی ۱۲) بر اساس شواهد موجود در صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۲-۶- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱-۶ و ۲-۶ منعکس می باشد، منابع حاصل از

وجوه دریافتی از بانک گردشگری مندرج در سرفصل تسهیلات مالی به منظور تامین

مالی قرارداد خدمات کارگزاری با احتساب حق السهم از هزینه های مالی و همچنین

پرداخت قرض الحسنه به سهامدار عمده مصرف گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد اساسنامه و توجیه آن با توجه به پرداخت قرض الحسنه به

سهامدار اصلی رعایت نشده است.



۸- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مورد گزارش انجام شده و توسط هیات 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 هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات فیما بین انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط پیش بینی شده در قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱- در مواردی کسر و پرداخت به موقع کسور و دیون و عوارض قانونی رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

علی اکبر اورعی

شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷

تاریخ: ۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۲

شماره ثبت ۴۰۷۶۸۸

شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

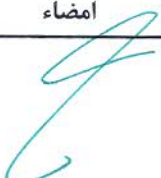
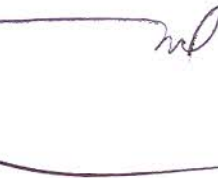

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای اکبر بهنام جو
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای حمید واتقی
	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	خانم سمیه ستاره





شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)
توازننامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۴۶۹,۸۴۴,۱۲۱	۱۳۱,۸۱۶,۶۹۵	۹	بدهیهای جاری:	۲,۶۹۲,۰۵۱	۸,۰۵۹,۸۸۷,۴۴۵	۴	داراییهای جاری:
-	-	۱۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	-	۱,۶۹۶,۷۰۵,۴۷۹	۵	موجودی نقد
-	-	۱۱	پیش دریافتها	۵۲۷,۲۳۶,۸۴۲	۴۴۴,۹۲۱,۳۵۶,۰۸۷	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲۱۵,۴۸۲,۰۷۵,۹۸۲	۶۳۹,۷۱۶,۱۴۳,۷۲۰	۱۲	ذخیره مالیات	۵۲۹,۹۲۸,۸۹۳	۴۵۴,۶۷۷,۹۴۹,۰۱۱		سایر حسابهای دریافتنی
			تسهیلات مالی دریافتی	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	داراییهای غیر جاری
۲۱۵,۹۵۱,۹۲۰,۱۰۳	۶۳۹,۸۴۷,۹۶۰,۴۱۵		جمع بدهیهای جاری	۵۲۹,۹۲۸,۸۹۳	۷۶۶,۶۷۷,۹۴۹,۰۱۱		جمع داراییهای جاری
۲۱۵,۹۵۱,۹۲۰,۱۰۳	۶۳۹,۸۴۷,۹۶۰,۴۱۵		جمع بدهیها	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸	داراییهای غیر جاری:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	حقوق صاحبان سهام:	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴	سرمایه (۱۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۴,۰۰۰ ریالی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		جمع داراییهای غیر جاری
-	-	۱۵	بستانکاران قابل تبدیل به افزایش سرمایه				
-	-		اندوخته قانونی				
(۴۲,۴۳۱,۹۹۱,۲۱۰)	(۸۷,۱۷۰,۰۱۱,۴۰۴)		سود (زیان) انباشته				
۸۴,۵۷۸,۰۰۸,۷۹۰	۱۲۶,۸۲۹,۹۸۸,۵۹۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۰۰,۵۲۹,۹۲۸,۸۹۳	۷۶۶,۶۷۷,۹۴۹,۰۱۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۰۰,۵۲۹,۹۲۸,۸۹۳	۷۶۶,۶۷۷,۹۴۹,۰۱۱		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تندرست تجارت باختر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱۶	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های اداری و عمومی	۱۷	(۶۰۶,۹۰۲,۲۶۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۸	-
		(۶۰۶,۹۰۲,۲۶۴)
سود (زیان) عملیاتی		۴۰,۰۹۰,۹۱۹
هزینه های مالی	۱۹	(۴۵,۲۲۱,۷۶۸,۴۰۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۰	۴۴۳,۶۵۷,۲۹۰
		(۴۲,۰۰۱,۲۵۲,۶۹۳)
سود (زیان) قبل از مالیات		(۴۴,۷۷۸,۱۱۱,۱۱۳)
مالیات بر درآمد		(۴۲,۳۳۶,۱۵۴,۹۵۷)
سود (زیان) خالص		-
		(۴۴,۷۳۸,۰۲۰,۱۹۴)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۴۴,۷۳۸,۰۲۰,۱۹۴)	(۴۲,۳۳۶,۱۵۴,۹۵۷)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۴۲,۴۳۱,۹۹۱,۲۱۰)	(۹۵,۸۲۶,۲۵۳)
تعدیلات سنواتی	-	-
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۴۲,۴۳۱,۹۹۱,۲۱۰)	(۹۵,۸۳۶,۲۵۳)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۸۷,۱۷۰,۰۱۱,۴۰۴)	(۴۲,۴۳۱,۹۹۱,۲۱۰)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) سال جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
(۳۰۰,۴۲۲,۸۱۹,۸۹۵)	(۴۱۷,۴۰۳,۲۸۷,۰۳۳)	۲۱ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۲۳۰,۸۲۳,۲۸۹	۴۴۳,۶۵۷,۲۹۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۱۳,۷۲۳,۱۷۴,۸۶۳)	هزینه پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	-	سود سهام پرداختی
۲۳۰,۸۲۳,۲۸۹	(۱۳,۲۷۹,۵۱۷,۵۷۳)	خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از ناشی از بازده سرمایه گذاریها
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
-	-	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	-	وجوه پرداختی بابت سایر داراییها
-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۰۰,۱۹۱,۹۹۶,۶۰۶)	(۴۳۰,۶۸۲,۸۰۴,۶۰۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه حاصل از سرمایه اولیه
-	۸۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۵۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات
۲۰۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۹,۹۴۱,۹۹۶,۶۰۶)	۸,۰۵۷,۱۹۵,۳۹۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۹,۹۴۴,۶۸۸,۶۵۷	۲,۶۹۲,۰۵۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۶۹۲,۰۵۱	۸,۰۵۹,۸۸۷,۴۴۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تندیس تجارت باختر طی شماره ۴۰۷۶۸۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان شیخ بهایی - ابتدای خیابان سئول - خیابان ماهتاب - پلاک ۵۰ - طبقه ۶ و ۷ واقع است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: ۱- مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت‌های داخلی و خارجی از طریق خرید یا تعهد سهام ۲- خرید سهام و اوراق بهادار شرکتها و موسسات داخلی و خارجی برای شرکت ۳- انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات مالی - تجاری - صنعتی - خدماتی فنی - پیمانکاری - اخذ تسهیلات شخص حقوقی موسس پیمانکاری و طراحی و مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات و شرکت در مناقصه ها و مزایده های دولتی و خصوصی ۴- اخذ نمایندگی شرکت‌های معتبر داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی ۵- واردات و صادرات کلیه ی کالاهای مجاز بازرگانی ۶- اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت

۱-۳- وضعیت اشتغال

با توجه به محدود بودن فعالیت شرکت ، طی دوره مالی ۱ نفر پرسنل نیمه وقت دراستخدام شرکت میباشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریها به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود و توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته پس از احراز و تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) شناسایی می شود .

۳-۲- مخارج تامین مالی

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



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۵,۳۹۴	۸,۰۵۷,۹۹۰,۷۸۸	بانک گردشگری - شعبه مرکزی
-	۱,۳۹۸,۶۵۷	بانک آینده - شعبه ستارخان
۴۹۸,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری مولی الموحدین - شعبه ستاد مرکزی
۱,۳۹۸,۶۵۷	-	موسسه مالی و اعتباری صالحین - شعبه ستارخان
۴۹۰,۰۰۰	-	بانک صادرات - شعبه فردوسی
۲,۶۹۲,۰۵۱	۸,۰۵۹,۸۸۷,۴۴۵	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			اسناد دریافتنی تجاری
			شرکتهای گروه و وابسته:
۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵-۱	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات نزد موسسه مالی و اعتباری صالحین
(۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-		طبقه بندی از سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۹)
			حسابهای دریافتنی تجاری
			شرکتهای گروه و وابسته:
-	۱,۶۹۶,۷۰۵,۴۷۹	۶-۱	شرکت سینا تجارت بامداد البرز
-	۱,۶۹۶,۷۰۵,۴۷۹		

۵-۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره و صلحنامه شماره س الف/۳۲/ ۹۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ بین شرکت و شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات توافق شده مبلغ ۱۲۳,۳۳۴ میلیون ریال از بهای سرمایه گذاری در شرکت تجارت آزمای پارس به شرکت مذکور منتقل گردد و در مقابل از شرکت مذکور یک فقره چک به شماره ۴۰۰۴۱۴۴ به سر رسید ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ دریافت گردیده که به منظور اخذ تسهیلات خرید دین به بانک آینده واگذار شده است. لیکن با توجه به اقاله صلحنامه فوق چک مذکور مسترد و ابطال گردید.



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۹,۷۳۶,۸۴۲	-	شرکتهای گروه و وابسته :
		شرکت آذر تجارت صنعت آژند
	۳۵۰,۳۲۶,۵۷۰,۰۸۸	۶-۱ شرکت سینا تجارت بامداد البرز
-	۹۳,۶۵۹,۳۸۳,۹۶۲	۶-۲ شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
-	۹۱۷,۸۴۵,۱۶۷	۶-۳ شرکت تجارت آزمای پارس
		سایر شرکتهای و اشخاص :
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۶,۸۷۰	ارزش افزوده
۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک
۵۲۷,۲۳۶,۸۴۲	۴۴۴,۹۲۱,۳۵۶,۰۸۷	

۶-۱- مانده حساب فوق شامل مبالغ ۳۰۹ میلیارد ریال مانده طلب و ۴۱ میلیارد ریال حق السهم از هزینه های مالی ذیربط (باتوجه به تامین مالی از طریق بانک گردشگری) در اجرای مصوبه هیات مدیره و قرارداد منعقد فیما بین در خصوص ارائه خدمات کارگزاری به نامبرده جهت حضور در بازار سرمایه می باشد. توضیح اینکه کارمزد خدمات ارائه شده در یادداشت‌های ۵ و ۱۸ منعکس می باشد و ۲۱۰ میلیارد ریال از مطالبات فوق در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۱ (بعد از تاریخ ترازنامه) وصول و مابقی تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۲ وصول خواهد شد.

۶-۲- قرض الحسنه پرداختی کوتاه مدت طی مصوبه هیات مدیره می باشد.

۶-۳- مبلغ مزبور از بابت انجام مطالعات ژئوتکنیک و طراحی پروژه شهرک غرب توسط شرکتهای مهندسی مشاور ساخت آزما و مهندسی مشاور برج خورشید پایتخت می باشد که به حساب طلب از شرکت تجارت آزمای پارس منظور شده است.

۷- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱ پیش پرداخت به آقای افراسیاب امیری اصالتاً و وکالتاً از طرف شرکاء
-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت (طبقه بندی از یادداشت ۹)
-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۷-۱ طبق مصوبه های هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ و ۱۳۹۰/۱۲/۱۰ بر اساس صلحنامه های شماره س الف ۹۰/۱۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۹ و ۹۰/۳۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۷ مقرر گردید ۴۰ درصد و ۱۰ درصد (جمعاً ۵۰ درصد) سهم الشرکه شرکت تجارت آزمای پارس - (بامسئولیت محدود) (بعنوان مالک ملکی به مساحت ۵,۶۰۱ متر مربع واقع در بخش ۱۱ تهران که طبق مبایعه نامه موسسه آموزشی فجر دانش) به مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال برابر با ارزش کارشناسی تاریخ معامله به شرکت منتقل گردد. که مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۲ از محل صلحنامه اول و مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال از محل صلحنامه دوم در وجه آقای امیری بعنوان نماینده قانونی شرکاء پرداخت شده است و در قبال پیش پرداختهای فوق کماکان ۸۰ میلیارد ریال اسناد پرداختنی (یادداشت ۹) پرداخت نشده است. در این ارتباط ۲ فقره چک تضمین به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از آقای امیری و ۲۰۰ میلیارد ریال از شرکت تجارت آزمای پارس در اختیار می باشد. لیکن علی رغم وکالتنامه های ارائه شده و برخی از مخارج انجام شده در خصوص اخذ مجوزات انتقال سهم الشرکه و ملک فوق الذکر در اجرای صلحنامه ها و مبایعه نامه فوق الذکر تا تاریخ این گزارش میسر نشده است. پیگیریهای از سوی هیات مدیره در خصوص انجام توافقات لازم با فروشنده مبنی بر انتقال ملک مذکور به جای سهم الشرکه متناسب با مبالغ پرداختی و متعاقباً واگذاری آن و مجوزات تحصیل شده جهت آن بر اساس نظریه هیات کارشناس رسمی اخذ شده به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۰ در دست انجام می باشد که حصول توافق نهایی به زودی میسر خواهد شد و لذا با توجه به ماهیت آن و اقدامات انجام شده جهت واگذاری به سرفصل داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷-۱ پیش پرداخت به آقای افراسیاب امیری اصالتاً و وکالتاً از طرف شرکاء
(۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	کسر می شود: اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت (طبقه بندی از یادداشت ۹)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱ اسناد پرداختنی
		شرکتهای گروه و وابسته:
۱۰۳,۶۹۱,۴۹۰	-	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲۳,۰۳۶,۸۴۲	-	شرکت توسعه تجارت سیمای نوین
۱۱۱,۳۱۵,۷۸۹	-	شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس
		سایر شرکتهای و اشخاص:
۲۲۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۱۶,۶۹۵	۹-۲ ذخیره هزینه معوق
۷,۲۲۰,۰۰۰	-	مالیات تکلیفی / حقوق
۹۲,۴۶۹,۸۴۴,۱۲۱	۸۰,۱۳۱,۸۱۶,۶۹۵	
		کسر می شود اسناد پرداختنی به طرفیت پیش
(۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی به
۴۶۹,۸۴۴,۱۲۱	۱۳۱,۸۱۶,۶۹۵	یادداشت ۸



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۹-۱- بابت ۱ فقره چک به شماره ۲۰۰۷۸۹۱ به سررسید ۱۳۹۰/۱۱/۱ به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال در ارتباط با خرید سهم شرکت تجارت آزمای پارس موضوع یادداشت ۱-۷ می باشد. که در صورت حصول توافقات نهایی موضوع یادداشت ۱-۷ به شرکت مسترد خواهد شد.

۹-۲- ذخیره هزینه معوق

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
-	۴۶,۸۱۶,۶۹۵	ذخیره مالیات تکلیفی / حقوق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	حق حضور
۸۰,۰۰۰	-	حق الزحمه خرید خدمت (آقای مهران هاشم پور)
۲۲۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۱۶,۶۹۵	

۱۰- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵-۲ شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)
(۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	کسر می شود: پیش دریافتها به طرفیت اسناد دریافتنی (طبقه بندی به یادداشت ۵)
-	-	





شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۱- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰ - ریال

۱۳۹۱/۰۹/۳۰ - ریال

نحوه تشخیص	مالیات									
	ریال	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۵,۶۸۰	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
رسیدگی شده	-	-	-	-	صفر	-	-	(۸۹,۳۱۰,۵۷۳)	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۳۳۶,۱۵۴,۹۵۷)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۷۳۸,۰۲۰,۱۹۴)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	-	-	-	-	-	-	-			
	-	-	-	-	-	-	-			

۱۱-۱ طبق برگ تشخیص ابلاغی درآمد مشمول مالیات عملکرد منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ صفر ریال اعلام گردیده است.

۱۱-۲ با توجه به اینکه درآمد مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ جزء درآمدها با مالیات مقطوع می باشد ذخیره مالیات بر درآمد در حسابها منظور نگردیده است.

۱۱-۳ به دلیل زیان ابرازی و ماهیت درآمدها که با مالیات مقطوع می باشد جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ذخیره مالیاتی منظور نشده است.



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

منبع تامین کننده	یادداشت	نوع قرارداد	تاریخ دریافت	دوره بازپرداخت روزگانه	نرخ فرج	اصل				فرج				مانده اول و فرج تسهیلات		
						مانده اول سال	دریافتی طی سال	تبدیل به وام جدید	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده اول سال	ایجاد طی سال	تبدیل به وام جدید	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال
شرکت تندیس تجارت باختر	۱۲-۱-۱	مشارکت	۱۳۹۰/۱۲/۱۶	یک ساله	۲۲٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳,۸۷۸,۶۹۴,۷۹۴	۱۱۲,۶۰۳,۰۱۴	(۳,۸۹۳,۰۹۷,۸۰۸)	-	۲۰,۸۷۸,۶۹۴,۷۹۴	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
شرکت آذر تجارت صنعت آژند	۱۲-۱-۲	مشارکت	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	یک ساله	۲۲٪	۵۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۹,۲۶۲,۷۹۴,۵۲۱	۳۹۱,۱۶۱,۹۸۶	(۹,۶۵۵,۵۵۶,۵۰۷)	-	۶۵,۵۱۳,۷۹۴,۵۲۱	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
بانک آینده	۱۲-۱-۳	خروج دین	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یک ساله	۲۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۹,۰۸۹,۵۸۶,۶۶۷	۳,۸۲۲,۶۶۶,۷۰۲	(۳۲,۹۲۱,۹۵۱,۳۷۰)	-	۱۳۹,۰۸۹,۵۸۶,۶۶۷	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
بانک گردشگری	۱۲-۱-۴	مشارکت	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	یک ساله	۲۸٪	-	۱۳۲,۹۲۱,۹۵۱,۳۷۰	-	۱۳۲,۹۲۱,۹۵۱,۳۷۰	-	۳۰,۷۹۴,۱۹۲,۳۵۰	-	(۳۰,۷۹۴,۱۹۲,۳۵۰)	-	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		علی الحساب	-	-	۳۰٪	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۷۶۵,۵۲۰,۵۴۸	(۷۴,۵۲۰,۵۴۸)	(۷۴,۵۲۰,۵۴۸)	-	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
						۱۷۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۹۲۱,۹۵۱,۳۷۰	(۱۷۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۷,۹۲۱,۹۵۱,۳۷۰	۶۲,۲۲۲,۷۵۵,۹۸۲	۸۶۲,۷۲۴,۲۴۲,۶۰۱	(۲۶,۶۶۵,۱۲۶,۳۳۳)	۸۱,۷۹۴,۱۹۲,۳۵۰	۲۱۵,۶۸۲,۷۵۵,۹۸۲	۶۳۸,۷۱۶,۱۴۳,۷۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
									طبق بندی به سببهای دریافتی							

۱۲-۱-۱- طی مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۰ و قرارداد مشارکت مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ مبلغ ۱۰۰۳ میلیارد ریال به مدت یک سال شمسی با حداقل سود ۲۳ میلیارد ریال دریافت نموده است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ مبلغ اصل و فرج آن تسویه شده است.

۱۲-۱-۲- طی مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۰ و قرارداد مشارکت مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ مبلغ ۵۶,۲۵۰ میلیون ریال به مدت یک سال شمسی با حداقل سود ۱۳ میلیارد ریال از شرکت مذکور دریافت گردیده است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ مبلغ اصل و فرج آن تسویه شده است.

۱۲-۱-۳- اصل و فرج تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۹ تبدیل به وام جدید به مبلغ ۱۳۲,۹۲۱ میلیون ریال از بانک آینده شده است و بچکهای ۲۰,۹۲۲,۶۶۶ و ۲۰,۹۲۲,۶۶۶ ریال و ۱۶۱,۳۸۸,۵۱۸,۰۹۳ ریال بابت ضللت (لذ شده که شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران نیز آن را پشت نویسی نموده است. توضیح اینکه تعداد ۱۰۰ میلیون سهم بانک گردشگری از سهام در تمکات شرکت مذکور در وثیقه بانک آینده قرار گرفته است.

۱۲-۱-۴- بابت وجوه دریافتی از بانک گردشگری می باشد که بر اساس شواهد موجود سود و کارمزدها آن با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و مطالبه خواهد شد.

شرکت تندرست تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال منقسم به ۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده است.

۱۳-۱- تعداد و درصد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹۹,۹۸	۹,۹۹۸	۹۹,۹۸	۲۱۳,۹۹۹,۹۹۸	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۰,۰۱	۱	۰,۰۱	۱	آقای حمید واثقی
۰,۰۱	۱	۰,۰۱	۱	خاتم سمیه ستاره
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۲- سرمایه شرکت در ابتدای سال مالی ۱۰ میلیون ریال بوده است که براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه به مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال افزایش یافت که افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید.

۱۴- بستانکاران قابل تبدیل به افزایش سرمایه

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، یک بیستم از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تندرست تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۶- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد
۳,۵۷۱,۲۹۰	۴۷۰,۰۴۸,۱۱۹	هزینه های ثابتی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق السعی مدیران
۸۵,۴۷۳,۶۸۴	۳۳۵,۹۷۶,۳۹۲	حق الزحمه خرید خدمات
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
-	۴۶,۸۱۶,۶۹۵	ذخیره مالیات تکلیفی / حقوق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی
۲,۹۲۵,۰۰۰	۴۱,۴۷۱,۰۰۰	ملزومات و ابزار مصرفی
۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۱,۲۵۷,۳۸۱	ایاب و ذهاب
۲,۰۸۵,۲۹۰	۵۲,۶۱۴,۵۰۰	پست و تلگراف و چاپ و تکثیر
۳۲,۰۰۰	۳,۴۳۰,۴۷۳	سایر
۶۰۶,۹۰۲,۲۶۴	۱,۶۵۶,۶۱۴,۵۶۰	

افزایش هزینه های عموم و اداری طی دوره عمدتاً ناشی از حق تمبر افزایش سرمایه ، حق السعی مدیران ، هزینه های مشاوره ای و خرید خدمات می باشد.

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۶۹۶,۷۰۵,۴۷۹	
-	۱,۶۹۶,۷۰۵,۴۷۹	

درآمد حاصل از خدمات کارگزاری فیما بین با سپینا تجارت بامداد البرز

۱۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۷۵,۹۸۲	۴۵,۲۲۱,۷۶۸,۴۰۳	
۴۲,۳۳۲,۰۷۵,۹۸۲	۴۵,۲۲۱,۷۶۸,۴۰۳	

سود تسهیلات دریافتی



شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۳۰,۸۲۳,۲۸۹	۴۴۳,۶۵۷,۲۹۰
۲۳۰,۸۲۳,۲۸۹	۴۴۳,۶۵۷,۲۹۰

سود حاصل از سپرده بانکی

۲۱- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۳۳۴,۹۰۲,۲۶۴)	۴۰,۰۹۰,۹۱۹
-	۳۹,۲۸۸,۷۶۸,۷۱۹
(۵۲۷,۲۳۶,۸۴۲)	(۴۴۴,۳۹۴,۱۱۹,۲۴۵)
-	(۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-
۴۳۹,۳۱۹,۲۱۱	(۳۳۸,۰۲۷,۴۲۶)
(۳۰۰,۴۲۲,۸۱۹,۸۹۵)	(۴۱۷,۴۰۳,۲۸۷,۰۳۳)

سود(زیان) عملیاتی

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی

کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی

کاهش (افزایش) داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد .

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم اصلاح و تعدیل اقلام و یا

تصریح در صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .





شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است.

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰										سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰									
ماترید طلب (دهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	ماترید طلب (دهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	نوع تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قوت میباشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت های همگروه								
(۱۳۷,۱۰۳,۶۹۱,۴۹۰)	.....	.....	۹۳,۶۵۹,۳۸۳,۹۶۲	.....	۹۳,۶۵۹,۳۸۳,۹۶۲	توافقی	✓	تأمین مالی	عضو مشترک - عضو مشترک	مژداری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	شرکت گروه سرمایه					
۲۳,۳۲۶,۸۴۲	.....	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.....	.....	.....	توافقی	✓	تأمین مالی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه تجارت سیمای نوین	شرکت های همگروه				
.....	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.....	.....	فاقد معامله	کارشناسی	✓	فروش سهام	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش	شرکت های همگروه						
۱۳۳,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.....	.....	.....	.....	.....	.....	✓	.....	عضو مشترک	شرکت تجارت بین الملل	شرکت های همگروه	
(۱۳۳,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	✓	.....	عضو مشترک	میلاد آریا زیگورات	تحت کنترل مشترک	
.....	.....	.....	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۱,۰۷۴,۵۲۰,۵۴۸	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.....	.....	.....	عضو مشترک	بانک گردشگری	شرکت های همگروه			
.....	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.....	.....	فاقد معامله	کارشناسی	✓	فروش سهام	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سینا سروش آریکه	شرکت های همگروه						
.....	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	.....	.....	فاقد معامله	کارشناسی	✓	فروش سهام	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فرآیند کمال ارزش	شرکت های همگروه						

ب- سایر اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) معامله			مبلغ معامله	مانده طلب (دهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (دهی)	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
		ماده	مبلغ	تاریخ			ماده	مبلغ				
(۳۰,۸۷۸,۶۹۴,۷۹۴)
.....
.....