

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی

همراه با صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسوولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی بخش ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بالاهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانطور که در یادداشت ۴ توضیحی منعکس است، به دلیل تاسیس شرکت در تاریخ ۲۳ بهمن ۱۳۹۱، ارائه اطلاعات مقایسه ای دوره مالی شش ماهه مشابه سال قبل موضوعیت ندارد.

۷ آبان ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی شاهدان

حسن سرهنگیان

منصور شمس احمدی

۸۰۰۳۸۳

۸۰۰۴۴۰



شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

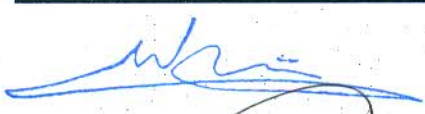
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

به پیوست صورت های مالی شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	صورت‌های مالی اساسی
۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۴	تاریخچه فعالیت
۴	مبنای تهیه صورت های مالی
۴	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵ الی ۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۵ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	محل امضا
بابک پیروز	رئیس هیئت مدیره	
فرهاد نوری	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت فرآورنمک به نمایندگی سید حسام الدین عبادی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
-	۱.۴۶۶.۵۱۵.۴۳۰	۷	سایر حسابهای پرداختی	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶۱.۰۱۵.۶۵۸	۵	موجودی نقد
	۳۰.۹۱۹.۴۷۴	۸	ذخیره مالیات				
-	۱.۴۹۷.۴۳۴.۹۰۴		جمع بدهی های جاری:	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶۱.۰۱۵.۶۵۸		جمع دارایی های جاری
			حقوق صاحبان سهام:				دارایی های غیر جاری:
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹	سرمایه (متقسم به ۱۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی)	-	۹۲۹.۱۷۷.۶۷۰	۶	سرمایه گذاری بلند مدت
-	۹۲.۷۵۸.۴۲۴		سود(زیان) انباشته				
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۲.۷۵۸.۴۲۴		جمع حقوق صاحبان سهام	-	۹۲۹.۱۷۷.۶۷۰		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۹۰.۱۹۳.۳۲۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۹۰.۱۹۳.۳۲۸		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است



شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	درآمد حاصل از مشارکت
(۵۳۶,۳۵۷,۷۶۰)	۱۱	هزینه های اداری و عمومی
۱۲۳,۶۴۲,۲۴۰		سود عملیاتی
۳۵,۶۵۸	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲۳,۶۷۷,۸۹۸		سود قبل از کسر مالیات
(۳۰,۹۱۹,۴۷۴)		مالیات
۹۲,۷۵۸,۴۲۴		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹۲,۷۵۸,۴۲۴	سود (زیان) سال جاری
.	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۹۲,۷۵۸,۴۲۴	سود قابل تخصیص
۹۲,۷۵۸,۴۲۴	سود (زیان) انباشته پایان دوره

به دلیل آنکه اجزاء تشکیل دهنده سود (زیان) جامع، محدود به سود (زیان) سال جاری می باشد، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است



شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

دوره یک ماهه و ۷ روز منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
ریال	ریال		
-	۶۶۰.۹۸۰.۰۰۰	۱۳	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<u>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تأمین مالی:</u>
-	۳۵.۶۵۸		سود سپرده دریافتی
-	۳۵.۶۵۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تأمین مالی
-	۶۶۱.۰۱۵.۶۵۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-		فعالیت‌های تأمین مالی:
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۶۱.۰۱۵.۶۵۸		وجوه حاصل از آورده سهامداران
-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶۱.۰۱۵.۶۵۸		مانده وجه نقد در آغاز سال
			مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ تحت شماره ۴۳۴۹۷۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۰۵۶۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

۱- انجام کلیه امور تجاری و بازرگانی اعم از تهیه تولید توزیع خرید و فروش واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی ترخیص کالا از گمرکات داخلی گشایش اعتبارات و ال سی برای شرکت نزد بانک ها اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی اخذ وام و اعتبارات بانکی بصورت ارزی و ریالی از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی و خصوصی برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاههای داخلی و بین المللی شرکت در کلیه مناقصات و مزایادات دولتی و خصوصی مشارکت و خرید سهام سایر شرکت ها.

۱-۳- وضعیت اشتغال

با توجه به مصوبه هیأت مدیره در خصوص تازه تاسیس بودن، شرکت هیچ پرسنل ثابتی نداشته و توسط اعضاء هیأت مدیره اداره می شود و از خدمات پاره وقت استفاده می نماید.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- نحوه شناسایی درآمد حاصل از مشارکت مدنی

با توجه به نرخ های مقرر در قرارداد مشارکت بعنوان سود تضمین شده، به صورت روز شمار تا پایان قرارداد محاسبه و ثبت می گردد و در پایان قرارداد اگر درآمدی مازاد سود تضمین شده حاصل شده باشد به نسبت مشارکت تقسیم و در دفاتر ثبت می گردد.

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۴- دوره گزارشگری

به دلیل تاسیس شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ ارائه صورتهای مالی سود و زیان و جریان وجوه نقد شش ماهه مشابه سال قبل موضوعیت ندارد.

۵- موجودی نقد

موجودی نقدی شرکت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶۱.۰۰۰.۰۰۰	۵-۱	موجودی نزد بانک
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶۱.۰۱۵.۶۵۸		

۵-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سپرده بانک پاسارگاد شعبه احمدقصر ۲۹۹
-	۶۶۱.۰۱۵.۶۵۸	سپرده خاورمیانه آفتاب ۱۰۰۱
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶۱.۰۱۵.۶۵۸	

۶- سرمایه گذاری بلند مدت :

شرح			۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال
بهای اسمی	تعداد	بهای تمام شده	
مواد ویژه لیا	۹۲۹.۱۶۰	۹۲۹.۱۶۶.۶۷۰	
فرآورنمک	۱۰	۱۰.۰۰۰	
۱	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	
۱.۰۰۰	۹۲۹.۱۶۰	۹۲۹.۱۷۷.۶۷۰	

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲
گزارش مالی میان دوره ای

۷- سایر حسابهای پرداختنی :

مانده سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	ریال
ذخیره حسابرسی	۱.۴۵۱.۵۱۵.۴۳۰
	۱۵.۰۰۰.۰۰۰
	<u>۱.۴۶۶.۵۱۵.۴۳۰</u>

۸- ذخیره مالیات :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال

دوره شش ماهه	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۲۳.۶۴۲.۲۴۰	۱۲۳.۶۷۲.۲۴۰	۳۰.۹۱۹.۴۷۴

۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰.۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام می باشد، که تماماً پرداخت شده است. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

مبلغ کل	تعداد سهام	
۱.۰۰۰	۱	فرهاد نوری
۱.۰۰۰	۱	بابک پیروز
۹۹.۹۹۸.۰۰۰	۹۹.۹۹۸	فراورنمک
<u>۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱۰۰.۰۰۰</u>	

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- درآمدهای عملیاتی:

دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال		
۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰-۱	سود حاصل از مشارکت
۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰		جمع کل

۱۰-۱- سود فوق حاصل از مشارکت با شرکت برگ آرین بابت قرارداد کاغذ می باشد.

۱۱- هزینه های اداری و عمومی:

دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال		
۲۳۷.۷۶۰		هزینه پست
۶۰۰.۰۰۰		هزینه نقل و انتقال سهام
۱۵.۰۰۰.۰۰۰		هزینه حسابرسی
۵۰۰.۰۰۰		هزینه ثبت شرکت
۲۰.۰۰۰		کارمزد بانکی
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱-۱	هزینه کارشناسی
۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱-۲	هزینه ساختمان
۵۳۶.۳۵۷.۷۶۰		جمع کل

۱۱-۱- هزینه فوق بابت مشاوره شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران در انعقاد قرارداد مشارکت مدنی با شرکت برگ آرین می باشد.

۱۱-۲- هزینه ساختمان فوق مربوط به هزینه های مشترک ساختمان و استفاده از امکانات شرکت اصلی می باشد.

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۵.۶۵۸	سود سپرده
۳۵.۶۵۸	جمع کل

۱۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به	شرح
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۲۳.۶۴۲.۲۴۰	سود (زیان) عملیاتی
۰	هزینه استهلاک
۰	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۵۳۷.۳۳۷.۷۶۰	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
۶۶۰.۹۸۰.۰۰۰	جمع

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی است.

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است .

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه معاملات با اشخاص وابسته و موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است.