



کرومیتاژ فیسالی و همکاران

A worldwide Association of
Independent Accounting Firms

شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)

صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

به همراه

گزارش مدیر مستقل و بازرسان قانونی



فهرست و مندرجات

شماره صفحه

بخش اول :

۱-۳ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم :

۱ تایید هیات مدیره

۲ ترازنامه

۳ صورت سود و زیان

۳ گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴ صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی:

۵ تاریخچه فعالیت شرکت

۶ مبنای تهیه صورتهای مالی

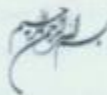
۶-۷ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۳ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

موسسه حسابرسی مختار و همکاران

دارای شعب و دفاتر مستقل بین المللی

عضو گروه موسسات حسابرسی (Mousa Winland International)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام
شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

صورتهای مالی شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص) شامل ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (یک) تا (بیست و چهار) پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 نماید. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی می باشد. 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی می باشد.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر مردود نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب می باشد. همچنین این موسسه 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.

گروه مختار، غیاسی و همکاران

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران، حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار، عضو انجمن حسابداران خبره ایران، حسابداران خبره انگلستان و وکیل،
حسابداران رسمی آمریکا و موسسه پذیرفته شده توسط حسابداران رسمی انگلستان (ACCA)
تهران، خیابان ولیعصر، زرتشت غربی، شماره ۱۴، طبقه ۴، گنجینه ۹۴۱۵۸۶۲۸۱۶ تلفن: ۸۸۹۰۹۷۱۸ فاکس: ۸۸۹۰۲۲۹۶ E-Mail: h.ghai@gmail.com



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مردود

۴- تا تاریخ ترازنامه، اقدامات مدیریت در خصوص تعیین تکلیف و وصول مانده حسابهای دریافتنی تجاری راكد و سنواتی جمعاً به مبلغ ۲۱,۴۱۰ میلیون ریال به نتیجه مورد نظر منتج نگردیده است. همچنین قابلیت بازیافت سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت همگروه دیدگاه تصویر به میزان ۳,۴۷۱ میلیون ریال به دلیل توقف فعالیت و عدم وجود برنامه مالی و عملیاتی، با ابهام و تردید اساسی روبرو می باشد (یادداشت های توضیحی پنج و شش پیوست صورتهای مالی). با توجه به مراتب فوق، احتساب و اعمال ذخیره کافی بابت مطالبات مشکوک الوصول و کاهش ارزش سرمایه گذاری مزبور ضروری خواهد بود که در صورت اعمال تعدیلات لازم، زیان دوره و انباشته پایان سال مالی به میزان ۲۴,۸۸۱ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

سایر شروط حسابرسی مستقل

۵- آخرین وضعیت مالیاتی شرکت طی یادداشت توضیحی (سیزده) پیوست صورتهای مالی منعکس است. با عنایت به دلایل و توضیحات ارائه شده و مدارک و مستندات موجود، مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۹ به طور کامل قطعی نگردیده و نسبت به اوراق تشخیص و قطعی مالیات، در حدود ۷,۸۰۳ میلیون ریال ذخیره مورد لزوم در حسابها و صورتهای مالی منظور نگردیده است. برای سال مالی ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش به دلیل وجود زیان، ذخیره ای در حسابها برآورد و منظور نگردیده است. همچنین اظهار نظر قطعی نسبت به میزان بدهی مالیاتهای تکلیفی و سایر مالیاتها و در نتیجه میزان تعدیلات مورد لزوم بر حسابها و صورتهای مالی، منوط به انجام و تکمیل رسیدگیها و اعلام نظر مقامات مالیاتی در هر مورد خواهد بود.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی (چهارده) پیوست صورتهای مالی منعکس است، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به مبلغ ۹,۲۵۲ میلیون ریال مربوط به یک فقره اعتبار اسنادی گشایش شده نزد بانک ملت در سنوات قبل میباشد که تا تاریخ این گزارش هنوز تسویه نشده است. با توجه به مغایرت موجود بین تاییدیه دریافتی و مانده بدهی طبق دفاتر، اثبات و حصول اطمینان از صحت و کامل بودن مانده بدهی فوق و اظهار نظر نسبت به محاسبات سود و جرایم متعلقه و میزان تعدیلات مورد لزوم، منوط به تطبیق مانده بدهی یاد شده با بانک ذینفع خواهد بود.

اظهار نظر مردود

۷- به نظر این موسسه، به دلیل اساسی بودن آثار موضوع مورد بحث در بند (چهار)، مندرج در بند مبانی اظهار نظر مردود، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.

تاکید حسابرسی و بازرسی قانونی بر نکات خاص

لازم می داند توجه مجمع عمومی صاحبان محترم سهام را به نکات و ملاحظات زیر معطوف دارد:

۸- در طی سنوات اخیر به علت کاهش حجم فعالیت ها، مدیریت نتوانسته است در راستای تحقق مأموریت های محوله و مندرج در اساسنامه، درآمد و سود متناسب ایجاد نماید. علاوه، ضعف نقدینگی در تأمین منابع مالی لازم و به موقع جهت پرداخت مخارج جاری و تسویه دیون و تعهدات به حد کفایت وجود نداشته و برنامه و جگه بندی تأمین منابع مالی لازم جهت تسویه بدهیهای عموماً سررسید گذشته، ارائه نگردیده است. تحت چنین شرایط، زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به میزان ۸ میلیارد ریال و در حدود ۶۶ درصد سرمایه ثبت شده، بالغ گردیده و بدین ترتیب شرکت مشمول مقررات ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مردود نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)

۹- در اجرای الزامات جامعه حسابداران رسمی ایران و سایر قوانین و مقررات تجاری مالی به استحضار می‌رساند که اگر چه مقررات قانونی ناظر و حاکم بر عملیات شرکت در محدوده رسیدگی‌های به عمل آمده از جهات مهم و اساسی رعایت گردیده، مع هذا لازم است حسب مسئولیتهای قانونی محوله، توجه صاحبان محترم سهام و سایر استفاده کنندگان را به رعایت نکات و ملاحظات زیر جلب نماید:

الف) الزامات قانونی مقرر در مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تصمیم‌گیری نسبت به بقاء و تداوم حیات شرکت.

ب) تا تاریخ این گزارش، اقدامات به عمل آمده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی سال مالی قبل مبنی بر پیگیری و اخذ مطالبات سنواتی، تعیین تکلیف بدهی به بانک ملت بابت تسهیلات معوقه و استرداد اسناد تضمینی نزد دیگران به نتیجه مورد نظر نینجامیده است.

انتظار نظر در مورد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۱۰- به تایید و گواهی هیات مدیره و بشرح مندرج در یادداشت توضیحی (بیست و چهار) پیوست صورتهای مالی، در طی سال مالی مورد گزارش، معاملات مشمول مقررات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به وقوع نپیوسته و به این موسسه گزارش نشده است.

اظهار نظر در مورد گزارش هیات مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را که جهت تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم و ارائه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و به استثناء نکات و موضوعات مورد بحث در بندهای این گزارش، همراه با ملاحظات قانونی مورد اشاره، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات عنبردرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۲۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مروج ذریع و استناددهای حسابرسی، توسط این موسسه موردبررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء موارد مندرج در پندهای زیر، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

- عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستور العمل مبنی بر عدم تعیین شخص مسئول یا واحد ذیربط با "مبارزه با پولشویی".

- عدم رعایت مفاد ماده ۲۱ دستور العمل مبنی بر اجراء برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع.

1392, 512.

تهران

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

[illegible]



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

شرکت بازرگانی

مدیریت ملت (سهامی خاص)
ثبت شده به شماره ۱۶۵۸۳۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت های توضیحی:

۶

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۲۳

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ آبان ۱۳۹۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت فراورده های دریایی ارس (سهامی خاص) به نمایندگی آقای علی متخصص

نائب رئیس هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام) به نمایندگی خاتم زهرا ریاحی

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای مسعود جهانشانی

تهران
خیابان ولیعصر
خیابان نواختر، کوی روز
شماره ۲، طبقه چهارم
کد پستی: ۱۳۳۲۸۷۵۳۱۱
تلفن: ۸۸۷۹۹۷۲۵
دورنگار: ۸۸۶۶۲۹۷۱

شیرکت بازار گمانی عدد پوریت علت (اسبابی خاص)

برای اطلاعات بیشتر

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

کوارش، جیسا کہ میں نے جوڑا ہے، جیسا کہ میں نے
مستحق و مستحقان کے درمیان میں جوڑا ہے
مادہ و مادہ کے مابین جوڑا ہے
جوڑا ہے، جوڑا ہے، جوڑا ہے

[illegible][illegible]

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای عالی است.

شرکت بازرگانی مدیریت علت (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی
مختار و همکاران در مورد این صورتهای
مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول ملاحظه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال		
		۱۷	درآمد قراردادهای مشارکت داخلی
(۲۹۲,۷۲۵,۶۵۲)	(۱,۷۴۱,۸۳۲,۱۱۱)	۱۸	هزینه های عمومی و اداری
(۲۹۲,۷۲۵,۶۵۲)	(۱,۷۴۱,۸۳۲,۱۱۱)		سود (زیان) عملیاتی
۱۱,۳۵۰,۰۰۰		۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱,۳۵۰,۰۰۰			
(۲۸۱,۳۷۵,۶۵۲)	(۱,۷۴۱,۸۳۲,۱۱۱)		زیان خالص

گردش حساب زیان انباشته

(۲۸۱,۳۷۵,۶۵۲)	(۱,۷۴۱,۸۳۲,۱۱۱)		زیان خالص
(۶,۱۳۱,۹۹۴,۶۳۱)		(۶,۴۴۷,۰۷۱,۰۰۳)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۴۳,۷۰۰,۷۲۰)			تعدیلات سنوایی
(۶,۱۶۵,۶۹۵,۳۵۱)	(۶,۴۴۷,۰۷۱,۰۰۳)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۴۴۷,۰۷۱,۰۰۳)	(۸,۱۸۸,۹۰۳,۱۱۴)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنوایی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(Handwritten signature)



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

این صورت جریان وجوه نقد بر اساس صورت های مالی و یادداشت های پیوست در بخش اول محتوای

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	فعالیت های عملیاتی :
ریال	ریال		
۵۳,۷۷۴,۶۵۶	(۴۰,۸۲۰,۴۰۳)	۲۱	جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۵۳,۷۷۴,۶۵۶	(۴۰,۸۲۰,۴۰۳)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۱۵۲,۱۷۴	۵۴,۹۲۶,۸۳۰		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۵۴,۹۲۶,۸۳۰	۱۴,۱۰۶,۴۲۷		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه . جزء لاینفک صورت های مالی است .



Handwritten signature and initials

شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
بازرسی و توضیح صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

۱-۱- شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۹/۶/۷ تحت شماره ۱۶۵۸۳۴ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و نشانی آن خ ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان صائب تبریزی شرقی، پلاک ۲۷ میباشد. همچنین با توجه به تعلق صد درصد سهام شرکت بطور مستقیم و غیر مستقیم به شرکت سرمایه گذاری ملت، شرکت از واحدهای فرعی آن شرکت میباشد. اضافه می نماید سال مالی شرکت، به منظور هماهنگی با سایر شرکتهای گروه به پایان شهریور ماه هر سال تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه شرکت آمده است، به موجب مفاد ماده مزبور فعالیت اصلی شرکت واردات، صادرات، فروش و پخش کلیه کالاهای مجاز مشتمل بر هر نوع مواد اولیه، کالای ساخته شده، ماشین آلات و تجهیزات تولید و آزمایشگاهی، لوازم، قطعات یدکی و مصرفی و غیره، انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی مجاز در رابطه با موضوع شرکت اعم از داخلی و خارجی و سایر امور مرتبط با فعالیتهای شرکت، اخذ و اعطای نمایندگی شرکتها و مؤسسات داخلی و بین المللی بازرگانی تجاری تولیدی و همچنین نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور، ایجاد شعب و نمایندگی، برگزاری نمایشگاههای دائمی، اختصاصی، بین المللی در داخل و خارج از کشور، ایجاد مراکز معاملات بازرگانی، تجاری صنعتی و فعالیتهای اقتصادی در کلیه مناطق آزاد و مناطق ویژه اقتصادی، ارائه خدمات مشاوره ای به خریداران فروشندگان تجار و بازرگانان و شرکتهای بازرگانی و خدماتی در رابطه با فعالیت شرکت و انجام عملیات حق العمل کاری ترخیص کالا و انجام امور گمرکی در رابطه با فعالیتهای شرکت، تأسیس، بهره برداری، بازسازی، توسعه و واگذاری واحدهای صنعتی، کشاورزی، مالی، خدماتی، بازار یابی و بررسی زمینه های مناسب جهت تسهیل صدور فرآورده های نفتی و ایجاد اطلاعات به منظور توسعه صادرات و بطور کلی انجام کلی امور یکه مربوط به موارد فوق اشاره باشد.

وضعیت اشتغال

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی دوره مالی ۳ نفر بوده است.



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

- اهم رویه های حسابداری شرکت به شرح زیر میباشد :

داراییهای ثابت مشهود

۱ ۳ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و محاسبه استهلاك آنها بر اساس منحنی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاكات مذکور در قانون مالیاتهای مستقیم می باشد. نرخها و روش محاسبه استهلاك داراییهای ثابت شرکت به شرح زیر است :

۱۰ ساله مستقیم

اثاثه و منسوبات

مخارج پیماسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید یاقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سرمایه گذاریهای بلند مدت

۲-۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به نقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از آنها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

مخارج نامین مالی

۳-۳- مخارج نامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای آن قسمت از مخارج نامین مالی که مستقیماً قبل انتساب به "داراییهای واجد شرایط" است.

مالیات بر درآمد

۴-۳- مالیات پرداختنی عملکرد هر سال مالی شرکت بر اساس سود مشمول مالیات 'برآزی و مبنای مالکیتی محاسبه و در حسابها منظور میشود. هر گونه تفاوت بین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از بین بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس میگردد.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی تسویه می شود.

تسعیر ارز

۶-۳- معاملات ارزی با نرخ روز ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود، دارتیهها و بندیههای ارزی بر اساس نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود و زیان حاصله در حساب سود و زیان منظور میگردد.

شناخت درآمد

۷-۳- درآمد طی مشارکت منحنی طبق ترخهای توافق شده در قرارداد و به نسبت زمان سرمایه گذاری بصورت روزشمار محاسبه و به حساب درآمد منظور میگردد. در صورتیکه 'بهای در خصوص ورود جریان نقد ناشی از مشارکتها (بههم در وصول مطالبات ناشی از مشارکت) باشد شناسایی درآمد تا وصول وجه آن به تأخیر می افتد.



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱
	ریال	ریال
بانکها	۲۹۷,۲۷۸	۲۹۷,۲۷۸
صندوق	۱۱,۸۰۹,۱۴۹	۵۴,۶۲۹,۵۵۲
تنخواه گردانها	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۴,۱۰۶,۴۲۷	۵۴,۹۲۶,۸۳۰

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل تعداد ۲ فقره حساب جاری نزد شعب بانکهای ملت، تجارت، و سپرده پشتوانه مربوط به آنها میباشد

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت کلاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام دو شرکت فرعی میتکو دبی و دیدگاه تصویر می باشد اگر چه میزان سرمایه گذاری در شرکتهاى مزبور معادل کل سرمایه آنها می باشد مع هذا در پی تصمیمات مدیریت شرکت در خصوص واگذاری آنها و همچنین عدم توانائی شرکت جهت هدایت سیاستهای مالی و عملیاتی شرکتهاى مذکور ، سرمایه گذاریهای فوق تحت سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در ترازنامه انعکاس یافته است . همچنین طی بند ۵ تکالیف مجمع به تاریخ ۸۸/۹/۲۳ مقرر گردید بابت سرمایه گذاری در شرکت میتکو دبی (یادداشت ۱-۵) ۱۰۰٪ ذخیره منظور و در حسابها اعمال گردد. بنابراین خالص سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

نام شرکت سرمایه پذیر	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص سرمایه گذاری	خالص سرمایه گذاری
			ریال		ریال	ریال
شرکت میتکو دبی	۱۰۰	۳,۰۰۰	۴,۵۴۴,۱۸۴,۹۶۰	۴,۵۴۴,۱۸۴,۹۶۰	۰	۰
شرکت دیدگاه تصویر	۹۹/۶۷۹	۳۳,۳۷۱,۹۹۷	۳,۴۷۰,۶۸۷,۵۸۴	۰	۳,۴۷۰,۶۸۷,۵۸۴	۳,۴۷۰,۶۸۷,۵۸۴
			۸,۰۱۴,۸۷۲,۵۴۴	۴,۵۴۴,۱۸۴,۹۶۰	۳,۴۷۰,۶۸۷,۵۸۴	۳,۴۷۰,۶۸۷,۵۸۴



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱. شرکت سینکو دبی با سرمایه ۳ میلیون درهم در تاریخ ۱۱ آپریل ۲۰۰۱ میلادی در کشور امارات متحده عربی به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه تجارت عمومی است و صدرصد آن متعلق به شرکت بازرگانی مدیریت ملت می‌باشد. سال مالی آن شرکت به پایان دسامبر هر سال خاتمه می‌یابد بر اساس آخرین صورت‌های مالی در دسترس مربوط به ۳۱ دسامبر ۲۰۰۵ فعالیت شرکت عملاً متوقف و زمین انباشته آن بالغ بر ۸۶۷,۴۵۳ درهم گردیده است.

۲. شرکت دیدگاه تصویر در بهمن ۱۳۷۱ به ثبت رسیده است، موضوع فعالیت شرکت عبارت از تولید، بازاریابی و فروش انواع بسته‌های پستی و مراسلات و سایر وسایل بسته بندی در طرح‌ها و اشکال مختلف می‌باشد و در حال حاضر بیش از ۹۹ درصد سهام آن به شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص) تعلق دارد، سال مالی شرکت پایان شهریور می‌باشد و شرکت در سنوات قبل از سودآوری مناسبی برخوردار نبوده بطوریکه زمین انباشته آن بر اساس آخرین صورت‌های مالی در اختیار در پایان شهریور ۱۳۹۲ به ۲۰,۳۸۴ میلیون ریال بالغ گردیده است، و در حال حاضر نیز شرکت فاقد فعالیت می‌باشد. فعالیت شرکت در طی سالیان اخیر متوقف گردیده و اقدامات لازم جهت فروش سهام شرکت مذکور در دستور کار هیئت مدیره شرکت می‌باشد تا تاریخ تنظیم این صورت‌های مالی، اقدامات انجام شده در این زمینه منجر به نتیجه کامل نگردیده است.





شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶. حسابهای دریافتنی تجاری

تفکیک مبلغ مندرج در نوازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	مابده
ریال	ریال	ریال
۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۷,۲۸۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۹۸۰,۰۰۰
۱۰۸,۰۰۷,۳۹۴	(۷۸۵,۹۴۶,۴۶۲)	۸۶۳,۹۵۴,۸۵۶
۹۱۲,۸۸۷,۳۹۴	(۷۸۵,۹۴۶,۴۶۲)	۱,۵۶۴,۹۲۳,۸۵۶
مشاورکتهای بازرگانی واردات :		
۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۷,۲۸۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۹۸۰,۰۰۰
۱۰۸,۰۰۷,۳۹۴	(۷۸۵,۹۴۶,۴۶۲)	۸۶۳,۹۵۴,۸۵۶
۹۱۲,۸۸۷,۳۹۴	(۷۸۵,۹۴۶,۴۶۲)	۱,۵۶۴,۹۲۳,۸۵۶
مشاورکتهای بازرگانی واردات :		
۹,۰۱۳,۳۱۸,۳۴۲	-	۹,۰۱۳,۳۱۸,۳۴۲
۳,۹۸۲,۲۰۹,۷۳۶	-	۳,۹۸۲,۲۰۹,۷۳۶
-	(۱,۳۴۸,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۳۴۸,۹۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۹۵,۵۲۸,۰۶۸	(۱,۳۴۸,۹۰۰,۰۰۰)	۱۲,۳۴۶,۳۲۸,۰۶۸
فروش کالا :		
۱,۳۷۹,۱۴۱,۷۵۰	-	۱,۳۷۹,۱۴۱,۷۵۰
۳۶۵,۶۸۰,۰۰۰	-	۳۶۵,۶۸۰,۰۰۰
۱,۶۴۴,۸۲۱,۷۵۰	-	۱,۶۴۴,۸۲۱,۷۵۰
۱۰,۷۷۵,۹۸۵,۷۸۳	-	۱۰,۶۹۲,۱۰۵,۹۳۱
۱۰,۷۷۵,۹۸۵,۷۸۳	-	۱۰,۶۹۲,۱۰۵,۹۳۱
۲۶,۳۲۹,۲۲۳,۹۹۴	(۲,۱۳۴,۸۴۶,۴۶۲)	۲۸,۲۴۶,۲۸۹,۶۰۵



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۱- مانده بدهی شرکت تیوپ یزد (آقایان مصباح و تفکری) در ارتباط با قراردادهای مشارکت منعقد در سنوات قبل جهت واردات کالا بوده که تاکنون موضوع قراردادهای آن خاتمه نیافته است طبق شرایط مندرج در قراردادهای مذکور نسبت به مطالب پرداختی توسط شرکت جهت خرید کالا، سودی با نرخ ۲۴ الی ۳۰ درصد قابل دریافت بوده است. لازم به ذکر است که بابت تضمین بازپرداخت مطالبات از اشخاص مذکور، معادل ۱۳۰ درصد ارزش کالای وارداتی چک دریافت شده است و همچنین کالای مورد درخواست آنها متناسب با دریافت وجوه مربوط به هر اعتبار، تحویل می‌گردد. اضافه می‌نماید طی توافقنامه ای که در مهرماه ۸۸ بین نمایندگان شرکت تیوپ یزد (آقایان مصباح و تفکری) صورت پذیرفت مانده بدهی این شرکت به نسبت مساوی بین آنها تقسیم و در قبال آن از هر کدام به ازای مانده بدهی سفته اخذ گردید.

۶-۲- پیرو پیگیریهای بعمل آمده در خصوص وصول مطالبات معوق از شرکت کیسه خوزستان، به موجب رأی صادره در اسفند ۱۳۸۵ شرکت مذکور به پرداخت مبلغ ۹۱۸٫۸۵۵٫۰۳۱ ریال و هزینه های دادرسی و حق الوکاله محکوم شده که مورد اعتراض شرکت مذکور قرار گرفته و موضوع در محاکم قضائی به منظور وصول طلب شرکت در جریان انجام می باشد. توضیح اینکه در سنوات قبل نسبت به مانده بدهی شرکت کیسه خوزستان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

۶-۳- در سنوات قبل و به موجب دو فقره قرارداد مشارکت در خرید و فروش خودرو و یک فقره قرارداد ترخیص قطعات یدکی، جمعا مبلغ ۱۰٫۴۸۰ میلیون ریال بعنوان سهم شرکت در اختیار آقای محمد مهدی وکیل گیلانی بعنوان عامل قرار گرفته و مقرر گردید، بابت قرارداد خرید و فروش خودرو در مقابل هر پرداخت معادل ۱۲۰٪ مبلغ پرداختی خودرو تحویل شرکت گردد و عامل در پایان مدت قرارداد سالانه ۴۲ درصد روز شمار بعنوان کارمزد به شرکت پرداخت نماید و همچنین بابت قرارداد ترخیص قطعات یدکی نرخ سود روز شمار ۱۸٪ سالانه تعیین گردیده است. سررسید کلیه قراردادهای منعقد سال ۱۳۸۳ بوده که توسط عامل نسبت به تسویه آنها اقدام نگردیده و اقدامات بعمل آمده از سوی شرکت جهت تملک اتومبیلها نیز امکاتذیر نشده و از طریق چکهای تضمینی ایشان اقدامات و پیگیریهای حقوقی بعمل آمده که منجر به صدور حکم جلب ایشان گردیده است. همچنین در سنوات قبل و در جهت فراهم نمودن تسهیلات مقتضی جهت تسویه مطالبات آقای وکیل، از طریق گشایش اعتبار اسنادی جهت خرید کالا توسط نامبرده ، مبلغ ۵۸۴/۶ میلیون ریال بابت پیش پرداخت اعتبار و هزینه های مربوطه توسط شرکت در وجه ایشان پرداخت گردیده که به دلیل مشکلات پیش آمده گشایش اعتبار توسط بانک عامل صورت نپذیرفته و مبلغ مزبور نیز به بدهیهای قبلی ایشان اضافه گردیده است. ، بنابراین ثبت سود دوران مشارکت و دیرکرد پرداخت موقوف به قطعیت وصول آن گردیده و پیگیری در خصوص وصول مطالبات کماکان تا حصول نتیجه نهائی ادامه خواهد یافت.

۶-۴- به موجب دو فقره قرارداد منعقد مرداد ۱۳۸۲ و به سررسیدهای شهریور و مهر ۱۳۸۴ ، مبلغ ۴۵۰۰ میلیون ریال بابت مشارکت در امر خرید آهن آلات در اختیار آقای سید عبدالله بصام قرار گرفته است. طبق مفاد قراردادهای منعقد سهم سود مورد انتظار شرکت حداقل به میزان ۳۲ درصد سالانه تعیین که عامل آنرا تضمین نموده و بابت اصل و فرع آنها تعهدات ۷ فقره چک به سررسیدهای اسفند ۸۳ لغایت مهر ۱۳۸۴ جمعا به مبلغ ۵۸۵۰ میلیون ریال به شرکت تسلیم نموده که مبلغ ۱۳۸۵ میلیون ریال آن وصول و مابقی به مبلغ ۳٫۹۸۲ میلیون ریال به همراه ۴ میلیون ریال حق الزحمه وکیل حقوقی در جدول یادداشت فوق انعکاس یافته است. همچنین بابت باقیمانده وجوه سه فقره قرارداد فروش لستین و پلی کرینات ۳ فقره چک به سررسیدهای اسفند ۱۳۸۳ و خرداد و شهریور ۱۳۸۴ به مبلغ ۳٫۲۴۰ میلیون ریال از ایشان دریافت شد. که از این بابت مبلغ ۲۰۳۰ میلیون ریال دریافت گردیده است.

شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

در ارتباط با تضمین کلیه مطالبات مذکور وکالت بلاعزل نسبت به یک دستگاه آپارتمان به مساحت ۳۱۷ متر واقع در خیابان فرشته به ارزش ۲۶۵۰ میلیون ریال و یک فقره چک به مبلغ ۱۹۵۰ میلیون ریال به شرکت تسلیم گردیده است. نظر به اینکه وجه چکهای فوق الذکر در سررسیدهای مربوطه به حیطة وصول درنیامده است، موضوع از طریق چکهای موصوف و اسناد تضمینی در اختیار، در مراجع قضائی تحت پیگیری قرار گرفته که علیرغم وجود وکالت بلاعزل در خصوص انتقال مالکیت آپارتمان، مالکیت آن به غیر واگذار و به همین لحاظ پیگیریهای بعدی در مراجع قضائی با عنوان فروش کالا به غیر صورت گرفته که منجر به صدور حکم جلب آقای بصاد گردیده است و در سنوات قبل ایشان جلب و به مدت ۴ ماه زندانی گردیده است. لکن نظر به اینکه مالکیت آپارتمان موصوف به غیر واگذار شده بود، ایشان در این ارتباط تبرئه و به همین لحاظ پیگیریهای حقوقی شرکت از طریق سه فقره از چکهای در اختیار (جمعا به مبلغ حدود ۲/۹ میلیارد ریال) صورت گرفته که به موجب رأی صادره در آبان ۱۳۸۸ نامبرده به پرداخت مبلغ ۱۰۹۰۷ میلیون ریال بابت اصل خواسته و ۳۸ میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی و حق الوکاله وکیل محکوم و نیز مقرر شد خسارت تاخیر تادیه بر مبنای نرخ تورم از تاریخ چکها تا زمان وصول آن، که توسط واحد اجرای احکام با استعلام از بانک مرکزی تعیین می گردد، در حق خواهان پرداخت گردد. اضافه می نماید مبلغ ۱۰۱۵۰ میلیون ریال با استناد به پذیرش این مبلغ از طرف وکیل خواننده قطعی و نسبت به الباقی مبلغ با اعتراض نامبرده موضوع در حال پیگیری است و نهایتاً حکم جلب ایشان صادر شده است.

۵-۶- مبلغ ۱,۳۴۸,۹۰۰,۰۰۰ ریال مانده بدهی شرکت سپهراغوان فراز بابت قرارداد مشارکت مدنی منعقد در سال ۱۳۸۰ می باشد که بر اساس آن مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال به شرکت فوق پرداخت و مبلغ ۱۴۸,۹۰۰,۰۰۰ ریال کارمزد نیز برای سال ۸۱ در حسابها منظور و مقرر شده بود که در تاریخ ۸۱/۳/۷ مورد تسویه قرار گیرد. با توجه به عدم تسویه در سررسید، نسبت به تمدید مدت قرارداد و تعویض چکها در سررسید قرارداد اقدام و نهایتا بدلیل عدم وصول مطالبات، موضوع از محل چکها و وثیقه ملکی از طریق محاکم قضائی پیگیری که منجر به نتیجه نگردیده است. طبق تصمیمات مدیریت شرکت در سنوات قبل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به کل مانده بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۶-۶- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به وجه دو فقره چک دریافتی از آقای میرعلی کریمی هر یک به مبلغ ۲۰۳,۸۴۰,۰۰۰ ریال به سررسیدهای تیر و مرداد ۱۳۸۸ بابت تنه بهای قسمتی از آهن آلات نزد ایشان در ارتباط با قرارداد فیما بین می باشد که به علت عدم وصول در سررسید تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است. لازم به توضیح است به موجب توافقات صورت گرفته در اواخر مهر ۱۳۸۸ بدهی ایشان تقسیت و ۵۵ فقره سفته بابت اصل و جریمه تاخیر از ایشان اخذ گردیده است که تنها مبلغ ۴۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از آن مسترد گردیده است.

۷-۶- مانده بدهی شرکت دیدگاه تصویر به مبلغ ۱۰,۶۹۲ میلیون ریال در ارتباط با مانده بدهی انتقالی از حساب شرکت سرمایه گذاری ملت به مبلغ ۱۰,۵۵۴/۷ میلیون ریال می باشد. لازم به توضیح است که طبق تصمیمات مدیریت شرکت و با در نظر گرفتن وضعیت مالی شرکت دیدگاه تصویر به شرح مندرجات یادداشت ۵-۲ فوق که تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۲ زیان آن به بیش از ۶ برابر سرمایه بالغ گردیده است. توضیح اینکه بر اساس تصمیمات اتخاذ شده توسط مدیریت شرکت و توافقات بعمل آمده با شرکت سرمایه گذاری ملت به منظور تمرکز بدهیهای شرکت دیدگاه تصویر در شرکت بازرگانی مدیریت ملت از طریق حساب فیما بین به شرکت بازرگانی انتقال یافته است.

شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	سپرده مالیات بر درآمد شرکت
۱۱۸,۰۲۳,۸۶۷	۱۱۸,۰۲۳,۸۶۷	۷-۱	آقای کیهان عباسیان
۱۸۵,۸۹۵	۱۸۵,۸۹۵		بدهی کارکنان
۳,۳۷۰,۰۰۰	۳,۱۰۷,۵۰۰		مالیات ارزش افزوده
۳۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰		سایر
۷۱۵,۲۷۹,۷۶۲	۳۲۹,۹۱۷,۲۶۲		
(۱۱۸,۰۲۳,۸۶۷)	(۱۱۸,۰۲۳,۸۶۷)	۷-۱	کسر می شود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۹۷,۲۵۵,۸۹۵	۲۱۱,۸۹۳,۳۹۵		

۷-۱- مبلغ مزبور در سنوات قبل بابت گشایش یک فقره اعتبار استادی در دبی به نفع شرکت پاک کیش، به آقای کیهان عباسیان مدیرعامل شرکت مبتکو دبی پرداخت، لکن از سوی ایشان در این ارتباط اقدامی صورت نگرفته است و به همین لحاظ از سوی مدیریت شرکت اقدامات کیفری بر علیه آقای کیهان عباسیان بعمل آمده ولی بازرسی پرونده موضوع شکایت را حقوقی تشخیص و طرح شکایت کیفری را رد و پرونده را مختومه نموده است لذا طی بند ۳ نکاتیف مجمع به تاریخ ۸۸/۹/۲۳ مقرر گردید تست به مانده بدهی نشان ذخیره منظور و در حسابها اعمال گردد.

۸- پیش پرداختها

- پیش پرداختها از قلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۸-۱	پیش پرداخت حق الوکاله
۱,۱۳۴,۸۸۲	۱,۱۳۴,۸۸۲		پیش پرداخت هزینه ها
۷۸,۵۳۴,۸۸۲	۷۸,۵۳۴,۸۸۲		

۸-۱- مبلغ ۷۷,۴۰۰,۰۰۰ ریال پرداختی به آقایان آفازاده و اسفندیاری بابت پیش پرداخت علی الحساب حق الوکاله و ابطال نمبر دادرسی پرونده حقوقی شرکت کیسه خوزستان، آقای سید عبدالله بصام، محمد مهدی وکیلی گیلانی و آقای کیهان عباسیان میباشد که پس از روشن شدن وضعیت پرونده حقوقی آنها مورد تسویه قرار خواهد گرفت.

شرکت بازرگانی عدویت، جلدت (اسپانی، خاصه)،
باد استیهای توضیحی، صورتیهای عالی.

سال عالی، صنفی به ۳۱ شهر نور ۱۳۹۴

9- دارانیهای ثابت مشهور

جدول بهای تمام شده و استهلاک ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

شرح دارایی	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال			
	عائده در	دارائیهای اضافه شده طی دوره عالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره عالی	ریال	عائده در	ریال	ریال	ریال	عائده در	ریال	عائده در	ریال
۱۳۹۱/۶/۳۱	۸۷,۳۳۴,۳۰۰	•	•	۸۷,۳۳۴,۳۰۰	•	•	•	•	۸۷,۳۳۴,۳۰۶	•	•	•
	۶۵,۳۰۷,۵۷۰	•	•	۶۵,۳۰۷,۵۷۰	•	•	•	•	۶۵,۳۰۷,۵۶۴	•	•	•
	۱۵۲,۴۴۱,۸۷۰	•	•	۱۵۲,۴۴۱,۸۷۰	•	•	•	•	۱۵۲,۴۴۱,۸۶۰	•	•	•
	۱۵۲,۴۴۱,۸۷۰	•	•	۱۵۲,۴۴۱,۸۷۰	•	•	•	•	۱۵۲,۴۴۱,۸۶۰	•	•	•
جمع												

شرکت بازرگانی مدیریت علت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ ریال مانده سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، کلاً مربوط به بهای تمام شده ۱ سهم یکصد هزار ریالی متعلق به شرکت سنگاپ همدان و ۲,۵۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری اسین مدیریت پویا (سهامی خاص) از شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری علت می‌باشد.

۱۱- سایر دارائیه‌ها

- سایر دارائیه‌ها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱
	ریال	ریال
	۴,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰
	۱۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۰,۰۰۰
	۱۸,۰۹۰,۰۰۰	۱۸,۰۹۰,۰۰۰

حق امتیاز تلفن همراه
م افزای رایانه‌ای

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی

- سایر حساب‌های پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱	۱۶,۰۱۶,۲۹۶,۴۴۹	۱۴,۹۸۴,۷۸۶,۵۶۷
۱۲-۲	۵۶۷,۰۰۷,۹۵۸	۵۰۰,۶۴۸,۴۸۳
	۱۶,۵۸۳,۳۰۴,۴۰۷	۱۵,۴۸۵,۴۳۵,۰۵۰

شرکت سرمایه‌گذاری علت
سایر حساب‌های پرداختنی

شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری ملت در طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده اول سال
۱۵,۳۱۶,۱۹۵,۸۴۵	۱۴,۹۸۴,۷۸۶,۵۶۷	باز پرداخت بخشی از مطالبات
(۶۴۵,۰۶۰,۰۰۰)	(۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	اصلاح حساب
(۴,۸۳۰,۰۳۰)	-	انتقال بدهی دیدگاه تصویر (یادداشت ۶-۷)
۳۸۴,۹۵۵,۹۰۸	۵۳۵,۳۶۳,۶۶۴	دریافت علی الحساب هزینه های شرکت
۳۳,۵۲۴,۸۲۴	۸۹۲,۵۴۶,۳۱۸	
۱۴,۹۸۴,۷۸۶,۵۶۷	۱۶,۰۱۶,۳۹۶,۴۴۹	

۱۲-۲- سایر حسابهای پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		مطالبات سنوات خدمت کارکنان
۱۵۸,۹۶۱,۳۴۹	۱۳۸,۹۶۱,۳۴۹		ذخیره هزینه ها
۸۹,۵۹۷,۲۶۷	۱۷۱,۱۳۵,۳۶۷	۱۲-۲-۱	عالیاتهای تکلیفی
۲۱۰,۱۷۰,۶۶۵	۳۱۴,۹۹۲,۱۴۰		سپرده حق بیمه پرداختی
۱۵,۳۱۳,۶۱۶	۱۵,۳۱۳,۶۱۶		سایر
۲۶۶,۰۵۶,۸۶	۲۶۶,۰۵۶,۸۶		
۵۰۰,۶۴۸,۴۸۳	۵۶۷,۰۰۷,۹۵۸		

۱۲-۲-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی متشکل از مبالغ زیر است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره حسابرسی
۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۵۰,۰۰۰		ذخیره عیدی و حق حضور
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰		سایر ذخایر
۱۰,۰۹۷,۳۶۷	۳۰,۳۸۵,۳۶۷		
۸۹,۵۹۷,۳۶۷	۱۷۱,۱۳۵,۳۶۷		



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳ ذخیره مالیات

-- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است :

۱-۱۳- مالیات عملکرد شرکت تا سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است همچنین تدریج عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ که توسط شرکت مبلغ ۳۲۳۷-۲۳۷۵ ریال زیر بار اخذ گردیده بود حینا در سال قبلی مورد نامزد و حد میننی ذریبط قرار گرفته است .

۲-۱۳ از اتجائیکه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ ، از طریق علی الرأس تعیین گردیده بود ، شرکت به نحوه تشخیص مالیات معترض بوده و پرونده ای در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و هیئت مذکور نیز رویه اعمال شده توسط اداره امور مالیاتی ر مورد تأیید قرار داده است در ریشه با اعتراض به رأی صادره توسط هیئت مذکور پرونده امر به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده است.جهت فراهم نمودن امکان طرح پرونده در شورای عالی مالیاتی مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال سپرده نزد اداره امور مالیاتی تودیع گردیده است.

۳-۱۳- مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۳۰ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ ، ۱۳۸۶/۶/۳۱ و ۸۷/۶/۳۱ و ۱۳۸۸/۶/۳۱ از طریق علی الرأس و به ترتیب به مبلغ ۵۳۱۲ ، ۵۶۳ و ۲۹۹۰ و ۹۵۷ میلیون ریال معین و به شرکت ابلاغ گردیده است . شرکت نسبت به مالیات تشخیصی و نحوه رسیدگی اعتراض و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رده یدگی بوده که تاکنون نتیجه آنها مشخص نشده است .همنا بابت مالیات سال مالی ۱۳۸۴/۱۲/۳۰ و ۱۳۸۸/۶/۳۱ برگه قطعی صادر و شرکت درزین خصوص پرونده ر به شورای عالی مالیاتی ارجاع داده است .

۴-۱۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶/۶/۳۱ با عنایت به حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی ارشین حسب مبلغ ۵۸۹-۵۴۵۸۰ ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته است

۵-۱۳ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰/۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته ومبلغ ۸۵۴-۶۵۶۵ ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته است .

۶-۱۳ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱/۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۷-۱۳ با توجه به زیان برزی سال مالی مورد رسیدگی ذخیره ای ز این بابت در حایبه منظور نشده است .

۸-۱۳- طبق توضیحات مندرج در یادداشت‌های ۱-۱۳ لی ۷-۱۳ خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح جدول زیر است :



مجلس شورای اسلامی شهرستان خاش

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۸۸ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای دوره مالی عملکرد منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۲۹ تا ۱۳۹۲/۶/۳۱ شرح جدول زیر است :
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ - مبلغ به ریال

ردیف	ذخیره	ذخیره	ذخیره	لایحه	تسکین	ایزای	فرمانده مالیات	سود ازیان	دوره مالی منتهی به
لحظه تشخیص	ذخیره	ذخیره	ذخیره	لایحه	تسکین	ایزای	فرمانده مالیات	سود ازیان	دوره مالی منتهی به
رسیدگی شده - شورای عالی مالیاتی	۳۴,۱۳۰,۰۹۶	۳۴,۱۳۰,۰۹۶	۳۴,۱۳۵,۷۵۶	-	۵,۳۱۳,۷۶۲,۴۴۲	۳۴,۱۳۵,۷۵۶	۲۱,۳۵۵,۰۵۳,۷۷۰	۱,۳۱۷,۵۷۳,۷۲۲	۱۳۸۳/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده - قطعی	-	-	-	-	-	-	(۳۳۷,۵۰۳,۳۳۲)	(۳۳۷,۵۰۳,۳۳۲)	۱۳۸۴/۱۲/۲۹
رسیدگی شده - شورای عالی مالیاتی	-	-	-	۹۳۳,۵۵۶,۳۸۸	۹۳۳,۵۵۶,۳۸۸	-	۳,۷۳۴,۳۲۵,۵۵۳	(۸۰۶,۷۸۲,۷۴۱)	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
رسیدگی شده - حیات حل اختلاف	-	-	-	-	۵۵۳,۸۵۸,۷۱۹	-	۲,۷۵۱,۴۳۳,۸۷۷	(۳۶۵,۶۴۲,۰۴۳)	۱۳۸۶/۶/۳۱
رسیدگی شده - حیات حل اختلاف	-	-	-	-	۳۹۹,۵۴۴,۹۰۵	-	۱,۱۹۸,۰۹۹,۶۱۸	(۱,۱۹۲,۱۷۶,۵۹۷)	۱۳۸۷/۶/۳۱
رسیدگی شده - شورای عالی مالیاتی	-	-	-	-	۹۵۷,۷۵۰,۵۹۳	-	۳,۸۳۱,۰۰۳,۳۷۲	(۶۴۴,۳۰۹,۳۹۴)	۱۳۸۸/۶/۳۱
رسیدگی شده - قطعی	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۴۵,۸۸۰,۵۸۹)	(۶,۱۷۹,۴۱۱,۵۸۹)	۱۳۸۹/۶/۳۱
رسیدگی شده - قطعی	-	-	-	-	-	-	(۳۱۶,۶۶۵,۸۵۴)	(۳۳۱,۵۱۳,۷۸۸)	۱۳۹۰/۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸۱,۳۷۵,۶۵۳)	۱۳۹۱/۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۴۱,۸۳۳,۱۱۱)	۱۳۹۲/۶/۳۱
	۳۴,۱۳۰,۰۹۶	۳۴,۱۳۰,۰۹۶							



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌تسهای سالانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی ۱۳۹۲ مربوط به یک فقره اعتبار استدی ارزی گشایش شده نزد بانک ملت به مبلغ ۹,۳۵۶ میلیون ریال در سنوات قبل می‌باشد.

۱۵- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۵ میلیارد ریال منقسم به ۵ میلیون سهم یکپوز ریالی ناماد بوده است. به موجب تصمیمات مجمع عمومی این‌الده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۲ سرمایه شرکت در طی یک مرحله افزایش به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال منقسم به ۱۲ میلیون سهم یکپوز ریالی یا نام عادی بالغ گردیده است. اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ خزانسه به شرح زیر است.

۱۳۹۲/۹/۳۱		۱۳۹۱/۶/۳۱	
تعدادسهام	درصدسهام	تعدادسهام	درصدسهام
۱۱,۹۹۹,۰۴۰	۹۹,۹۹۹	۱۱,۹۹۹,۰۴۰	۹۹,۹۹۹
۲۴۰	۰,۰۰۲	۲۴۰	۰,۰۰۲
۲۴۰	۰,۰۰۲	۲۴۰	۰,۰۰۲
۲۴۰	۰,۰۰۲	۲۴۰	۰,۰۰۲
۲۴۰	۰,۰۰۲	۲۴۰	۰,۰۰۲
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
شرکت فرآورده های دریایی ارس (سهامی خاص)
شرکت دیدگاه تصویر (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری خیر مدیریت پودا (سهامی خاص)
شرکت سنگاپ همدان (سهامی خاص)



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- اندوخته قانونی

- در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان انباشته، به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته میشود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری میباشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و فقط در صورت انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران خواهد بود.

۱۷- درآمد قراردادهای مشارکتی

- به دلیل عدم فعالیت شرکت در سال مالی فوق هیچ گونه درآمدی وجود نداشته است.

۱۸- هزینه های عمومی و اداری

- هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۱,۸۳۴,۸۹۲	۱۵۸,۰۸۱,۴۴۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۵۷,۵۰۸	۰	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵۰۳,۳۹۴	۰	سرویس و نگهداری اموال
۰	۸۶۲,۸۲۶,۰۰۰	هزینه های حقوقی و پیگیری دعوی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۴۱۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۴,۸۲۹,۸۵۸	۶۱۴,۹۲۴,۶۶۵	سایر هزینه ها
<u>۲۹۲,۷۲۵,۶۵۲</u>	<u>۱,۷۴۱,۸۳۲,۱۱۱</u>	

شرکت بازرگانی مدیریت ملات (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی و اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	سود سهام دریافتنی
۵,۷۵۰,۰۰۰	.	فروش ضایعات
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۱,۳۵۰,۰۰۰	.	

۲۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر میبایست:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	اصلاح حساب بیمه تامین اجتماعی
(۵۵,۷۰۰,۷۶۰)	.	اصلاح حساب پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری ملات
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	
(۴۲,۷۰۰,۷۶۰)	.	

شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۳۹۲,۷۲۵,۶۵۲)	(۱,۷۴۱,۸۳۲,۱۱۱)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۰۵۷,۵۰۸	.	هزینه استهلاک
.	.	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریها
۱,۸۱۵,۷۸۹	.	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
۷۴۵,۹۰۹,۷۱۸	۶۰۳,۱۴۲,۳۵۱	کاهش (افزایش) در حساب‌ها و اسناد دریافتی
(۴۲۴,۸۸۲,۷۰۷)	۱,۰۹۷,۸۶۹,۳۵۷	افزایش (کاهش) در حساب‌ها و اسناد پرداختی
۱,۶۰۰,۰۰۰	.	سایر
۵۳,۷۷۴,۶۵۶	(۴۰,۸۲۰,۴۰۳)	

۱۳۹۱/۶/۳۱

ریال

۴۰۴۵۰,۰۰۰

۲۱-۱- معاملات غیر نقدی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه دمشق
۶۷,۶۹۷,۳۷۴,۴۲۹	۶۷,۶۹۷,۳۷۴,۴۲۹	شرکت سرمایه گذاری ملت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چین چین
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکسان
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرآورده های دریایی ارس
۱۴۴,۱۱۸,۳۷۴,۴۲۹	۱۴۴,۱۱۸,۳۷۴,۴۲۹	



شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد هائی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است. معینا درخصوص بدهی آقای یسار طی توافقات به عمل آمده در تاریخ ۱۳ آبانماه ۱۳۹۲ و به موجب صورتجلسه ای تنظیمی کل بدهی ایشان ۲۰۰ میلیون ریال تعیین و مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال تاکنون از ایشان دریافت شده است و الباقی مبلغ علی دی و بهمن ماه ۱۳۹۲ از ایشان دریافت خواهد شد.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ که محدود به معاملات شرکت با اشخاص وابسته بوده، بشرح زیر میباشد:

الف) در طی سال مالی، معاملات مستعمل حرارت ماره ۱۲۹ به درج ذیل نیبرسته است.

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منتهی به معامله	ماده طلب از
(سایر اشخاص وابسته)			ریال	ریال	(بدهی به) ریال
		پرداخت مخارج جاری	۸۹۲,۵۴۶,۲۱۸	۸۹۲,۵۴۶,۲۱۸	
سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)	سهامدار	دریافت طلب	۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۱۶,۲۹۶,۴۴۹)
		مخارج دستگاه تصویر	۵۲,۵۱۶,۳,۶۶۴	۵۲,۵۱۶,۳,۶۶۴	

