

شرکت فروشگاههای زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت فروشگاههای زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فروشگاههای زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی فوق طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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، اطمینانی 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- شرکت نسبت به ارسال اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از سه ماهه سوم سال ۱۳۸۹ تا پایان شهریورماه سال مورد گزارش اقدام ننموده است. تعیین ذخیره لازم منوط به بررسی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

اظهاری نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فروشگاههای زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- درآمدهای عملیاتی شرکت از ابتدای تاسیس محدود به فعالیت تنها فروشگاه شرکت که از آذر ماه ۱۳۹۰ طبق قرارداد حق عملکردی به اشخاص ثالث واگذار و سهم شرکت از این بابت معادل ۱۰ درصد (از دی ماه ۱۳۹۱ به میزان ۱۴ درصد) فروش ها بشرح یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی تعیین گردیده بوده است. در رعایت ضوابط اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار در مهرماه سال مورد گزارش، با حق عملکرد تسویه حساب و پس از آن فروشگاه با مدیریت شرکت اداره می گردد. قابل ذکر آنکه طی سال مالی جاری، در راستای اهداف توسعه ای به شرح یادداشت توضیحی ۴-۸ صورتهای مالی مبلغ ۲۶۳۰۷ میلیون ریال بابت تکمیل، آماده سازی و بهره برداری شعبه دوم فروشگاه شرکت در مرکز خرید دیوکس - طوبی در ملک استیجاری هزینه شده است. با عنایت به برنامه شرکت جهت اتمام و آماده سازی ملک فوق، برنامه ریزی و انجام اقدامات مقتضی از جمله تحقق افزایش سرمایه جهت تسریع در افتتاح شعبه مزبور مورد تاکید می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی صدر (حسابداران رسمی) رسیدگی و براساس گزارش صادره در تاریخ ۱۰ شهریورماه ۱۳۹۲ نسبت به آن اظهارنظر مردود ارائه گردیده است.

۸- باتوجه به محدودیتهای موجود در رابطه با استفاده از دسته چکهای بانکی توسط واحد مورد گزارش، تمامی پرداختهای انجام شده مربوط به تامین کالا و سایر از طریق سهامدار عمده انجام گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل در موعد مقرر رعایت نشده است. قابل ذکر آنکه بابت حق حضور اعضاء غیر موظف هیات مدیره معادل سال قبل ذخیره در حسابها منظور گردیده که مراتب در رعایت مفاد ماده ۱۳۴ قانون مزبور به اطلاع می رسد.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده و معاملات مزبور با توجه به روابط خاص فی مابین انجام گرفته است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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 حسابرسی

۱۲- این موسسه در چارچوب رسیدگی های خود به منظور کنترل رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر فعالیت شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس، به استثنای عدم رعایت مفاد بندهای ۳ و ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات به ترتیب در خصوص افشای صورتهای مالی سه ماهه حسابرسی نشده و شش ماهه حسابرسی نشده در مهلت مقرر، به مورد دیگری برخورد نکرده است. همچنین اقدامات انجام شده بمنظور استقرار کامل سیستمها و روشهای کنترل داخلی مناسب و کارا در رابطه با عملیات اصلی شرکت در رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ به نتیجه نرسیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدام موثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی صورت پذیرفته است. با عنایت به مراتب فوق کنترل رعایت مفاد آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی منوط به ایجاد زیر ساخت های لازم و اجرای کامل برنامه های مرتبط با آن در شرکت می باشد.

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

حسن حجی زاده کلاته سالاری

(۸۶۱۴۸۵)



Diacoiranian Chain Stores Co.
شرکت فروشگاه‌های زنجیره‌ای دیاکوایرانیان (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

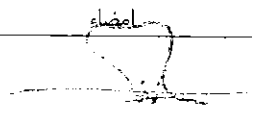
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه شرکت فروشگاه‌های زنجیره‌ای دیاکوایرانیان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود(زیان) انباشته	۴
صورت جریان وجوه نقد	۵
ب) یادداشتهای توضیحی	
تاریخچه فعالیت	۶
مینای تهیه صورت‌های مالی	۷
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۷
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۷

صورت‌های مالی شرکت فروشگاه‌های زنجیره‌ای دیاکوایرانیان (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	اعضاء
حبیب زند دیزاری	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
تاجعلی آقا ملایی	رئیس هیات مدیره	
حمید انگشت بافت	عضو هیات مدیره	
فرشید جنبی حق پرست	عضو هیات مدیره	
مرتضی امین زاده صفاخانه	عضو هیات مدیره	



آدرس: سعادت آباد، چهارراه سرو، بلوار پیام
نرسیده به میدان بهرود، مجتمع تجاری پرواز
تلفن ۲۲۱۱۰۵۴۴ تلفکس ۲۲۱۱۰۵۸۶

شیرکت فروشنده های زنجیره ای دباکو ایران (سهامی عام)

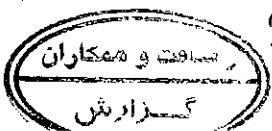
نامہ

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید آرائه فقه)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶,۳۵۱	۱۲	بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۴,۴۱۳	۱۲۱,۸۵۰	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۲۰۵	۶۱۱	۴	موجودی نقد
۳,۶۱۴	۲,۳۷۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۳۳۶	۷	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۱,۳۲۵	۲۱,۱۷۵	۱۵	ذخیره مالیات	۳۴,۳۹۹	۲,۱۶۲	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۹,۲۶۲	۱۵۱,۸۴۹		تسهیلات دریافتی	۰	۶,۳۰۹	۷	موجودی مواد و کالا
۰	۱۳۶,۸۱۲	۱۶	جمع بدهیهای جاری	۳۵,۸۴۰	۹,۰۸۹		جمع دارائیههای جاری
۴۲۰	۶۵۲	۱۷	بدهیهای غیر جاری:				
۴۲۰	۱۳۷,۴۶۴		حسابهای پرداختی بلندمدت				دارائیههای غیر جاری:
۲۹,۶۸۲	۲۷۹,۳۱۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۳۷۷	۱۳۶,۸۶۶	۸	دارائیههای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۳۱۰	۳۴۳	۹	دارائیههای نامشهود
			جمع بدهیها	۵۰	۵۰	۱۰	سرمایه گذاری بلندمدت
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام:	۱۵	۱۵۰,۰۱۵	۱۱	سایر دارائیهها
۴۱۰	۴۹۲	۱۹	سرمایه (۱۵ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی پرداخت شده)	۷,۷۵۲	۲۸۷,۳۷۴		
(۱,۵۰۰)	۱,۵۵۸		اندرخته قانونی				
۱۳,۹۱۰	۱۷,۰۵۰		سود (زیان) انباشته				
۴۳,۵۹۲	۲۹۶,۲۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۳,۵۹۲	۲۹۶,۲۶۳		
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.





شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۰	۱۸,۰۳۵	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱	(۱۵,۹۳۳)	۰
سود (زیان) ناویژه		۲,۱۰۲	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۱۱,۹۶۱)	(۹,۵۵۵)
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۲۳	۱۵,۱۴۴	۸,۱۳۱
سود (زیان) عملیاتی		۵,۲۸۵	(۱,۴۲۴)
هزینه های مالی	۲۴	(۱,۵۹۸)	(۷,۵۵۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۵	۰	۸۴
		(۱,۵۹۸)	(۷,۴۶۶)
سود قبل از کسر مالیات		۳,۶۸۷	(۸,۸۹۰)
مالیات بر درآمد		(۵۴۷)	۰
سود (زیان) خالص		۳,۱۴۰	(۸,۸۹۰)
سود (زیان) هر سهم		۲۰۹	(۵۹۲)
<u>گردش حساب سود (زیان) انباشته</u>			
سود (زیان) خالص		۳,۱۴۰	(۸,۸۹۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		(۲۶,۳۶۲)	۸,۰۷۵
تعدیلات سنواتی	۲۶	۲۴,۸۶۲	(۶۸۵)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۱,۵۰۰)	۷,۳۹۰
سود قابل تخصیص		۱,۶۴۰	(۱,۵۰۰)
اندوخته قانونی		(۸۲)	۰
سود (زیان) انباشته در پایان سال		۱,۵۵۸	(۱,۵۰۰)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۷	۳۱۷
بازده سرمایه گذاریها و سود دریافتی بابت تامین مالی:		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	.	(۱,۳۱۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	.	(۱,۳۱۵)
مالیات بر درآمد:		
مالیات پرداختی	(۹۹۷)	(۱,۰۲۵)
فعالیهای سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود	(۱۵۳)	(۱۲۷)
وجه حاصل از فروش دارائی ثابت	.	۴۷۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۱۵۳)	۳۴۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۲,۰۶۱	(۱,۶۷۸)
فعالیهای تامین مالی:		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱,۶۵۵)	(۵,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۱,۶۵۵)	(۵,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۰۶	(۶,۶۷۸)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۰۵	۶,۸۸۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۶۱۱	۲۰۵

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان در تاریخ ۱۳۸۸/۷/۱۴ به صورت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۳۵۷۰۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۶۲۸۶۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. محل دفتر مرکزی شرکت واقع در سعادت آباد - بلوار پیام - مجتمع تجاری پرواز می باشد. این مجموعه به عنوان نخستین فروشگاه با رویکرد مشتری در جایگاه شریک و در قالب سهامی عام بر اساس مجوز شماره ۸۰۸۷۷ / ۱۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و اجازه نامه شماره ۳۲/۸۸/ک/۲۸۲۸ اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران، مجوزهای قانونی انجام پذیره نویسی و عرضه عمومی سهام را اخذ نموده و متعاقباً بر اساس اجازه نامه شماره ۱۱۱۹۹۶/۱۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار موافقت اصولی را برای افزایش سرمایه دریافت کرده که پس از طی مراحل قانونی و رعایت مصوبات مجمع عمومی فوق العاده و هیئت مدیره با پرداخت مبالغ موردنظر، سرمایه قانونی شرکت تا مبلغ پانزده میلیارد ریال افزایش یافته است و برابر نامه شماره ۱۲۱/۲۱۶۶۳۲ مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۴ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار سرمایه ای سازمان بورس و اوراق بهادار، موافقت اصولی افزایش سرمایه شرکت اعلام و به منظور انجام بررسی های لازم و صدور مجوز افزایش سرمایه، مدارک و مستندات مورد نظر از طریق سامانه کدال درخواست گردیده که در این ارتباط گزارش توجیهی هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده در خصوص لزوم افزایش سرمایه به شماره ۹۲/د/۸۳۲ مورخ ۱۳۹۲/۹/۵ به همراه اظهار نظر بازرس قانونی به شماره گ/ت/۱۷۲۵ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ و بیانیه ثبت افزایش سرمایه توسط مشاور عرضه در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۶ به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال شده است.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

۱) سپرده گذاری در بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری در داخل کشور پس از اخذ مجوزهای لازم (۲) مشارکت در انواع پروژه ها اعم از تولیدی و خدماتی و ساختمانی و بازرگانی و مدیریتی در داخل کشور یا یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی (۳) ارائه انواع خدمات فنی و اقتصادی از جمله: طراحی و راه اندازی سیستم های جامع مکانیزه اعتبار سنجی، اعتبار بخشی، مشاوره مدیریت و بازرگانی، تحلیل وضعیت مالی و عملکرد شرکت ها، تهیه گزارش های توجیهی فنی، مالی و اقتصادی شرکت ها، اخذ اعتباری مالی و یا ارزی از بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری داخلی پس از مجوزهای لازم (۴) انجام کلیه امور بازرگانی و تجارت اعم از خرید، فروش، صادرات و واردات کالا و خدمات مجاز در داخل کشور (۵) اخذ نمایندگی از اشخاص حقیقی ایرانی (۶) اعطای نمایندگی به اشخاص ایرانی (۷) ایجاد شعب و نمایندگی در داخل کشور (۸) اداره و مدیریت شرکت ها و مؤسسات اقتصادی اشخاص به صورت پیمان مدیریت (۹) انجام امور حق العمل کاری در همه زمینه های فعالیتی مجاز برای اشخاص ایرانی در داخل کشور (۱۰) انجام مطالعات و بررسی های اقتصادی فنی مدیریتی و نظارت و پیگیری و اجرای طرح های سرمایه گذاری و ایجاد هرگونه شرکت و مؤسسات و همچنین اخذ و اعطای ضمانت های حقیقی و حقوقی در داخل کشور (۱۱) ارائه خدمات اقتصادی فنی و مهندسی علمی و اعتباری سازمان دهی، بازسازی، توسازی، تجاری، بازرگانی، تولیدی، صنعتی، عمرانی، معماری، مشاوره ای و مدیریتی به اشخاص در داخل کشور یا یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و شرکت های لیزینگ، صندوق های قرض الحسنه، تعاونی اعتباری و نیز ارائه خدمات به بانکها و مؤسسات و شرکت های مالی و اعتباری و کلیه اشخاص پس از اخذ مجوزها و هماهنگی های قانونی لازم با دستگاههای ذیربط و ایجاد شرکت یا شرکت هایی جهت ارزیابی ریسک اعتباری اشخاص (۱۲) راه اندازی، ایجاد و مدیریت فروشگاههای زنجیره ای، مواد غذایی، پروتئینی، سوپرمارکت ها، پیتزا فروشی ها، بستنی فروشی ها،

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

خرده فروشی لوازم منزل و سایر با مشارکت آحاد مردم از طریق جذب سرمایه های کوچک به روش های قانونی از جمله فروش سهام با رعایت مفاد قانون تجارت و سایر قوانین موضوعه ۱۳ مدیریت امور سایر شرکت ها اشخاص داخل کشور در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم ۱۴ انجام عملیات پیمانکاری اعم از تولیدی، ساختمانی، تاسیساتی خدمات در داخل کشور یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی ۱۵ شرکت در نمایشگاه ها، مزایده ها و مناقصه ها و خراجی ها در داخل کشور ۱۶ طراحی ساخت و احداث دهکده های تفریحی، ویلا، مسکونی، تجاری، هتل، رستوران ها، مهمانسراها، سالن های نمایش، فروشگاه، نمایشگاه واحدهای خدمات پس از فروش، اخذ تسهیلات مالی از بانکها موسسات مالی و اعتباری و تعاونی های اعتبار و صندوق های قرض الحسنه در داخل کشور و نیز تامین منابع مالی از سایر طرق قانونی، خرید و فروش تکنولوژی دانش های فنی در داخل کشور.

۳-۱- تعداد کارکنان :

تعداد کارکنان در پایان سال مالی مورد گزارش ۴۱ نفر (سال مالی قبل ۴۳ نفر) میباشد.

۲ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های 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

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزش یابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. 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 می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دناکو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۳-۲-۲ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود ۱۵۱

دارایی ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ ساله	خط مستقیم
تجهیزات فروشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی

۳-۲-۲- برای دارایی های ثابت که در خلال ماه تحصیل 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 دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

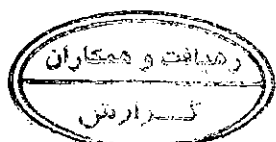
۳-۲-۳- دارایی های نامشهود (نرم افزارها) به روش ۵ ساله خط مستقیم مستهلک میشود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس سالی یک ماه آخرین حقوق و مزایا محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در پایان قرارداد همکاری نسبت به بازخرید مانده مرخصی و پرداخت حق سنوات کارکنان شرکت بر اساس آخرین حقوق و مزایای آنها اقدام بعمل خواهد آمد.



شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۳	۲۴۴	۴-۱	بانکها
۲	۸		موجودی صندوق
۰	۳۵۹		تنخواه گردانها
۲۰۵	۶۱۱		

۴-۱- مانده حساب بانکها به صورت زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۵	بانک سپه شعبه سروستان شماره ۱۲۸۹۸۷
۲۲	۲۲	بانک کشاورزی شعبه سهروردی شماره ۰۰۳۶۴۴
۷۵	۷۵	بانک پارسیان شعبه بهرود شماره ۱۲۲۸۸۰۲۱۸۵۸۳۸
۲	۲	پست بانک قلهک شماره ۱۰۰۲۲۰۰۵۰۲۱۶۰۱
۳	۳	پست بانک قلهک شماره ۱۰۰۲۲۰۰۵۰۲۱۶۰۱ (قرض الحسنه)
۵	۳۶	پارسیان شعبه بهرود شماره ۸۱۰-۳۴۱۷-۰
۴۱	۰	صادرات زعفرانیه شماره ۰۱۰۳۷۵۲۴۳۴۰۰۷
۵۰	۵۰	صادرات علامه طباطبایی
۰	۵۰	بانک گردشگری
۰	۱	سایر بانکها
۲۰۳	۲۴۴	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۹	۰	فروشگاه بهرود - غرفه میوه
۹۳	۰	بخش غرب تهران - بخارایی
۷۰	۰	شرکت سپیده علاقه بند
۶۷	۰	بخش لبنیات پازن
۵۰	۰	شرکت سیلان سبز
۰	۷	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۵۹۷	۰	سایر
۱,۲۳۶	۷	

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۴	۳۰,۵۴۹	۶-۱	سایر بدهکاران
۱,۵۳۲	۳,۸۲۱	۶-۲	سپرده و ودایع
۰	۲۹		مالیات بر ارزش افزوده
۳۶	۰		وام ضروری کارکنان
۲,۱۶۲	۳۴,۳۹۹		

۶-۱- مانده حساب سایر بدهکاران به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۹	۰	غرفه گوشت
۰	۳,۵۰۱	شرکت خدمات نوین فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایران
۰	۱,۸۵۳	شرکت سرمایه گذاری فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایران
۰	۹,۳۸۵	مرتضی امین زاده صفاخانه
۰	۳,۶۳۰	علی شیاپی
۰	۲,۹۵۳	غرفه مواد غذایی
۰	۲,۲۵۰	شرکت تکین تجارت امید ایران
۰	۳,۵۰۰	شرکت نگار صنعت سازان تیرازه
۹۵	۳,۴۷۷	سایر اشخاص
۵۹۴	۳۰,۵۴۹	

۶-۲- مانده حساب سپرده و ودایع به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۳۲	هادی رامین (انبار)
۱,۵۰۰	۳,۷۸۹	شرکت نقشه پردازان آسیا (فروشگاه و انبار بهرود)
۱,۵۳۲	۳,۸۲۱	

۶-۲-۱- مبالغ مذکور بابت ودیعه فروشگاه بهرود و انبار مرکزی می باشد .

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دناکو ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	کالای خریداری شده طی سال
.	۲۲,۸۳۹	کسر میشود : برگشت از خرید
.	(۵۹۷)	کالای آماده برای فروش
.	۲۲,۲۴۲	کسر میشود : بهای تمام شده کالای فروش رفته
.	(۱۵,۹۳۳)	موجودی کالای پایان سال
.	۶,۳۰۹	

۷-۱- سرفصل فوق نشاندهنده گردش کالای خریداری شده و فروش رفته طی سال در راستای عملیات فروشگاهی میباشد. موجودی مواد و کالا

در پایان اسفند ماه ۱۳۹۲ مورد شمارش قرار گرفته و طبق یادداشت شماره ۱-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری ارزیابی شده است.

۷-۲- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل ، زلزله تا سقف ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه میباشد.

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸-۱- داراییهای ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله تا سقف ۷۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه میباشد.

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت پلاک کوبی گردیده و کلیه مغایرتهاى مندرج در سرفصل مربوطه مورد تعدیل قرار گرفته و در پایان سال مشاهده عینی گردیده و اثبات وجود شده است.

۸-۳- یک مجتمع ساختمان مشتمل بر آپارتمان های مسکونی و موقعیت تجاری در طبقه زیر زمین به قیمت ۱۰۰ میلیارد ریال برابر ارزیابی های کارشناسی واقع در تهران به شرکت فروشگاههای زنجیره ای دیاکو ایران (سهامی عام) واگذار گردیده و اسناد مالکیت شش دانگ و سایر مدارک مربوطه به شرکت داده شده است. ملک مذکور در حال حاضر در تصرف شرکت بوده و در مراحل نهایی اخذ پایان کار شهرداری است

۸-۴- سرفصل مخارج انجام شده بر روی املاک استیجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۶,۱۴۰	هزینه ساخت سقف های کاذب مجموعه به همراه اجرت نصب در مرکز خرید دیوکس - طوبی
۱۰,۰۰۰	تیغه بندی و سفیدکاری دیوار بین غرفه ها با مصالح در مرکز خرید دیوکس - طوبی
۲,۰۰۰	شاسی کشی و فرم نبشی آلومینیوم و فوم درجه یک در مرکز خرید دیوکس - طوبی
۱,۲۰۰	نصب و احداث دربهای کرکره برقی و اتوماتیک در مرکز خرید دیوکس - طوبی
۳,۰۰۰	سیم کشی برق به همراه نصب تابلوهای برق در مرکز خرید دیوکس - طوبی
۷۲۰	هزینه احداث کارگاه در مرکز خرید دیوکس - طوبی
۲,۰۸۹	هزینه های محقق شده و قابل تخصیص در طی سال به پروژه دیوکس-طوبی
۳۰۰	هزینه تهیه طرح توجیهی افزایش سرمایه مرکز خرید دیوکس - طوبی
۸۵۸	مخارج تغییر موقعیت انبارها به همراه نصب بالابر اتوماتیک در فروشگاه بهرود (سعادت آباد)
۲۶,۳۰۷	

به موجب قرارداد منعقدۀ نسبت به انجام عملیات آماده سازی محل مرکز خرید دیوکس - طوبی از جمله ساخت و نصب سقف های کاذب، تیغه بندی و سفیدکاری دیوار بین غرفه ها، شاسی کشی و فرم نبشی آلومینیوم و ... اقدام گردیده و مبلغ قرارداد معادل ۳۵ میلیارد ریال می باشد که طبق صورت وضعیت های صادره و پس از کسر کسورات قانونی و ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار در وجه پیمانکار پرداخت شده است. برابرتوافقات شرکت در قرارداد مشارکت مرکز خرید دیوکس - طوبی مقرر شد پس از تاریخ عقد قرارداد مذکور، ابنیه ساختمانی و تاسیسات و ملزومات متعلقه در داخل طرح ساخت و تکمیل گردد تا وضعیت برای تجهیز لوازم فروشگاه میسر شود. توافق شد پس از انجام هزینه های لازم از سوی مالک و یا هر شخص دیگر و بازدید محلی و معاینات کارشناسی به میزان ارزش هزینه های صورت گرفته به نام آقای مرتضی امین زاده صفاخانه و یا هر شخصی که ایشان معرفی نماید از شرکت تحت عنوان مخارج انجام شده بر روی املاک استیجاری و نیز داراییهای در جریان تکمیل ایجاد و محاسبه گردد.

۸-۵- پیش پرداختهای سرمایه ای از بابت سفارش ساخت انواع یخچالها و قفسه های فروشگاه (به تعداد مورد نیاز طبق برآورد واحد فنی) بوده که به موجب قرارداد منعقدۀ تا کنون مبلغ ۲,۲۰۶ میلیون ریال از این بابت پرداخت گردیده و مابقی پس از تحویل سفارش پرداخت خواهد شد.

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دباکو ایرانیان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸-۶- سرفصل داراییهای در جریان تکمیل (طرح کشاورزی، دامپروری و آبیاری پروری دیوکس) از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۵۰	تهیه طرح توجیهی و کارشناسی گاوآرداری مولد شیری به تعداد ۵۰۰ راس
۷۵	تهیه طرح توجیهی و کارشناسی تولید گوسفند پرواری
۲۲۰	تهیه گزارش توجیهی و کارشناسی اراضی بستر تحت پوشش ایستگاه پمپاژ آب
۳۵۰	تهیه نقشه توپوگرافی و برداشت اراضی محل اجرای طرح (حاج قشلاق)
۲۸۵	هزینه کارشناسان و محققان موسسه شیلات جهت طرح آبیاری پروری
۱۷۵	کارشناسی و بررسی کیفیت آبهای سطحی منطقه و رودخانه محل اجرای طرح
۳۸۹	هزینه ایاب و ذهاب و حقوق و دستمزد و حق الزحمه پرسنل مستقر در پروژه
<u>۱۸۴۴</u>	

۸-۶-۱ طرح کشاورزی ، دامپروری و آبیاری پروری دیوکس : به منظور مشارکت در طرح تولید دامپروری و آبیاری پروری و کشاورزی در استان زنجان شهرستان ایجرود ، مطالعات کارشناسی با انجام هزینه ها به مبلغ ۱۸۴۴ میلیون ریال به اتمام رسیده و برای عقد قرارداد های لازم اقدامات مقتضی در شرف اجراست . تهیه زمین محل اجرای طرح و تهیه طرحهای توجیهی ، فنی و اقتصادی و اخذ مجوزهای لازم و تامین منابع مالی مورد نیاز و شروع عملیات اجرایی برای تامین پروتئین ، گوشت گوسفند و گاو و پرورش ماهی و کشت علوفه از برنامه های در دست اقدام میباشد تا شرکت بتواند مایحتاج پروتئینی فروشگاههای بویژه مرکز خرید دیوکس - طوبی را از مرحله تولید به مصرف با کمترین قیمت و بالاترین کیفیت تهیه نماید. در این ارتباط اقدامات مقدماتی برای تهیه ایستگاه پمپاژ آب با حجم ۱۳۰۰ لیتر در ثانیه و تهیه زمین محل اجرای طرح به میزان ۴۰۰ الی ۵۰۰ هکتار انجام شده و به زودی اقدامات نهایی به اتمام خواهد رسید. تامین منابع مالی مورد نیاز این طرح ترجیحا از محل آورده های نقدی یا مطالبات سهامداران عمده و راهبردی منوط به تصویب موضوع افزایش سرمایه در مجمع عمومی فوق العاده شرکت می باشد تا با تبدیل مطالبات مذکور به سهام جدید با نام ، آورده های مورد نیاز تسویه حساب گردد. ضمنا شرکت برای اجرای بهینه این طرح و اقدامات عمرانی مشابه ، در شرف خرید و تملک سهام مدیریتی شرکت مجری پروژه می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۱۷	حق امتیاز تلفن
۳۲۶	۲۹۳	نرم افزارها
<u>۳۴۳</u>	<u>۳۱۰</u>	

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۱-۱	ودیعۀ قرارداد مشارکت مرکز خرید دیوکس - طبوبی موجودی بانکهای مسدودی
میلیون ریال		میلیون ریال			
۵۰		۵۰			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	۱۱-۱
میلیون ریال		میلیون ریال			
۰		۱۵۰,۰۰۰			
۱۵		۱۵			
۱۵		۱۵۰,۰۱۵			

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

صندوق سرمایه گذاری کار آفرین برتر آینده

۱۱- سایر داراییها

ودیعه قرارداد مشارکت مرکز خرید دیوکس - طوبی
موجودی بانکهای مسدودی

۱۱-۱ اولین مرحله عملیاتی توسعه فعالیتهای شرکت با هدف راه اندازی و ایجاد فروشگاههای زنجیره ای جدید (مراکز گردشگری و رفاهی فروشگاههای زنجیره ای بزرگ، کوچک و ...)، طی قرارداد مشارکت به شماره ۹۲/د/۸۵۴ مورخ ۱۳۹۲/۳/۲۰ نسبت به تامین بلند مدت (۲۰ ساله) محل مرکز خرید دیوکس-طوبی مشتمل بر فضای تجاری هایپر مارکت در طبقه همکف قسمت جنوبی به مساحت ۷۷۵۰ مترمربع از مجتمع تجاری اداری طوبی به مساحت یکصد و پنج هزار مترمربع فضاهای تجاری اداری و پارکینگهای طبقاتی (۵ طبقه) واقع در تهران ضلع غربی پارک چیتگر اقدام شده است. به موجب بند ب ماده ۳ قرارداد مشارکت مذکور و به استناد گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۵ مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت و دیعه مشارکت پروژه دیوکس- طوبی تعیین گردیده که بخشی از آن توسط شرکت و مابقی از سوی سهامداران عمده و راهبردی عمدتا به صورت نقدی با چک بانکی تضمین شده تامین و پرداخت شده است لازم به ذکر است با توجه به اینکه و دیعه قرارداد مشارکت بلند مدت و ۲۰ ساله بوده لذا در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳,۳۹۰	۱۲-۱	شرکت نقشه پردازان آسیا
۰	۶۹	۱۲-۲	شرکت مه روز
۰	۸۷	۱۲-۲	شرکت تکنام طلایی طوس
۰	۱۰۷	۱۲-۲	شرکت کاب کیش
۰	۲۴۶	۱۲-۲	بهنام قلی پور - غرفه گوشت
۰	۶۲	۱۲-۲	شرکت پردیس شیالنه پاریس
۰	۱۶۷	۱۲-۲	شرکت خشپاک
۰	۲۴۸	۱۲-۲	شرکت پخش عقاب
۰	۷۵	۱۲-۲	گروه صنعتی نجاتی
۰	۷۹	۱۲-۲	شرکت عصر نانو تراشه
۰	۱۲۸	۱۲-۲	لطیف سلولز تکین
۰	۱۲۸	۱۲-۲	شرکت یلدا پخش مزمز
۰	۱,۶۶۵	۱۲-۲	سایر
۰	۶,۳۵۱		

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- ۱-۱۲- مانده بدهی فوق از بابت هزینه اجاره ملک فروشگاه سعادت آباد به شرکت نقشه پردازان آسیا طبق قرارداد منعقد شده می باشد.
- ۲-۱۲- مانده های فوق از بابت بدهی به شرکت های تامین کننده کالا میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۸۰ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه گردیده و الباقی آن در شرف پرداخت و تسویه است.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱۱,۳۹۳	۰	۱۳-۱ محمدعلی کبریایی
۴۳۸	۴۱۰	۰	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۱,۳۱۴	۲,۸۳۵	۰	۱۳-۲ مالیات تکلیفی اشخاص ثالث و اجاره
۰	۲,۳۰۶	۰	۸-۴-۱ سپرده حسن انجام کار - بابت صورت وضعیتهای پروژه دیوکس-طوبی
۰	۱,۱۵۳	۰	حق بیمه پرداختنی از بابت صورت وضعیتهای پروژه دیوکس-طوبی
۳۹۴	۹۱	۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۰	۱۰۴	۰	مالیات بر ارزش افزوده
۴۶۵	۲۸۸	۰	۱۳-۳ حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۲۶	۱۲۶	۰	روزنامه همشهری
۱,۶۷۶	۳,۱۴۴	۰	سایر
<u>۴,۴۱۳</u>	<u>۱۲۱,۸۵۰</u>	<u>۰</u>	

۱-۱۳- مانده حساب آقای محمد علی کبریایی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	بابت فروش ملک به شرکت
۶,۳۹۳	تامین وجه بابت تامین کالا
۵,۰۰۰	پرداخت به حساب طلبکاران
<u>۱۱۱,۳۹۳</u>	

- ۲-۱۳- مانده حساب مالیات تکلیفی عمدتا از بابت مالیات اجاره کسر شده از اجاره ملک فروشگاه شعبه بهرود - سعادت آباد به مبلغ ۱۰۳۴ میلیون ریال و مالیات تکلیفی کسر شده از صورت وضعیت های صادره بابت پروژه مرکز خرید دیوکس - طوبی به مبلغ ۷۳۵ میلیون ریال می باشد.
- ۳-۱۳- مانده حساب مذکور عمدتا از بابت حق حضور اعضای هیات مدیره غیر موظف میباشد که پرداخت نگردیده است.

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دنا کو ایران (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت از ابتدای تأسیس به شرح زیر می باشد :

نوعه تشخیص	مالیات									
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال- ۱۳۹۲/۱۲/۲۹								
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده با جرایم	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سودازبان ایزای	سال مالی	
قطعی و تسویه شده	۸۵۰	۰	۱,۸۷۵	۱,۷۲۳	۴,۵۰۵	۱,۰۲۰	۴,۰۸۱	۳,۹۴۷	۱۳۸۹	
قطعی شده	۲,۷۶۴	۱,۹۲۶	۸۲۸	۲,۷۶۴	۲,۴۸۵	۱۰۳	۹,۹۴۱	۴۱۲	۱۳۹۰	
در دست رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸,۶۰۶)	۱۳۹۱	
رسیدگی نشده	۰	۵۴۷	۰	۰	۰	۰	۵۴۷	۳,۶۸۷	۱۳۹۲	
	۳,۶۱۴	۲,۶۷۳								

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دانا کو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

(اقلام به میلیون ریال)		نرخ سود	دوره بازپرداخت (ماه)	سررسید اولین قسط	مبلغ دریافت شده	تاریخ دریافت	نوع قرارداد	منبع تامین تسهیلات	شماره قرارداد
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹								
۳,۵۴۵	۳,۸۱۱	۱۷٪	۱۸۰ روز	۱۳۹۱/۰۳/۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۹/۲۸	مضاربه بازرگانی	بانک صادرات زعفرانیه	۶۵۰۰۶۸۰۲۴۶۰۱
۳,۵۴۳	۳,۸۰۹	۱۷٪	۱۸۰ روز	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	مضاربه بازرگانی	بانک صادرات زعفرانیه	۶۵۰۰۶۸۰۳۵۱۰۰
۳,۵۴۱	۳,۸۰۷	۱۷٪	۱۸۰ روز	۱۳۹۱/۰۳/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	مضاربه بازرگانی	بانک صادرات زعفرانیه	۶۵۰۰۶۸۱۴۶۰۰۶
۳,۵۳۹	۳,۸۰۵	۱۷٪	۱۸۰ روز	۱۳۹۱/۰۳/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	مضاربه بازرگانی	بانک صادرات زعفرانیه	۶۵۰۰۶۸۲۵۳۰۴
۳,۵۳۵	۳,۸۰۱	۱۷٪	۱۸۰ روز	۱۳۹۱/۰۴/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۰۳	مضاربه بازرگانی	بانک صادرات زعفرانیه	۶۵۰۰۶۸۲۸۲۵۰۹
۳,۵۳۲	۳,۷۹۷	۱۷٪	۱۸۰ روز	۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۰۴	مضاربه بازرگانی	بانک صادرات زعفرانیه	۶۵۰۰۶۸۳۳۳۹۰۱
۲۱,۲۳۵	۲۲,۸۳۰								

۱۵-۱- تسهیلات فوق اشاره با پرداخت مبلغ مورد نظر بانک صادرات ایران و توافقات انجام شده به صورت تسهیلات جاری در جریان پرداخت است لذا شرکت هیچگونه بدهی بانکی موقوفه و یا چک برگشتی ندارد.

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- حسابهای پرداختنی بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال
۱۶-۱	۱۱۵,۹۶۲
جاری سهامداران - آقای مرتضی امین زاده صفاخانه	۱۰,۸۵۰
جاری سهامداران - آقای حمید انگشت بافت	۱۲۶,۸۱۲

۱۶-۱- گردش حساب جاری سهامداران به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلون ریال	مانده ابتدای سال
۳۰۶	۱۲۳,۰۰۰	تأمین وجه بابت ودیعه اجاره بلندمدت (۲۰ ساله) مرکز خرید دیوکس-طوبی
۲۴,۳۸۷	(۳۱,۷۳۱)	تأمین وجه بابت آماده سازی مرکز خرید دیوکس-طوبی و طرح کشت و صنعت زنجار
۱۱۵,۹۶۲		تسویه بخشی از مطالبات طی سال

۱۶-۲- تسویه مطالبات نقدی حال شده بستانکاران از محل افزایش سرمایه :

باتوجه به ارائه گزارش توجیهی هیات مدیره مبنی بر لزوم افزایش سرمایه به شماره ۹۲/د/۸۹۳ مورخ ۱۳۹۲/۹/۵ و اظهار نظر بازرس قانونی به سازمان بورس و اوراق بهادار و انجام سایر مراحل قانونی افزایش سرمایه در آینده نزدیک از جمله تصویب مجمع عمومی فوق العاده و ثبت نزد اداره ثبت شرکتها، با صدور برگه سهام جدید با نام با اشخاص بستانکار به طور کامل تسویه حساب گردد و بدین ترتیب مطالبات مذکور به سرمایه شرکت تبدیل خواهد شد و شرکت تعهدی برای تسویه مطالبات مورد اشاره به صورت پرداختهای نقدی نخواهد داشت .

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلون ریال	میلون ریال
۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰
(۲۰۸)	-	-	-
۴۴۰	-	-	-
۶۵۲	۴۲۰		

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال شامل ۱۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده بانام می باشد.

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۱,۶۳۵	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵,۰۰۰	۱,۶۳۵	۱۱٪	۱,۶۳۵,۰۰۰	۱,۶۳۵
۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۵٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰
۵,۵۱۵	۵,۵۱۵	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵,۵۱۵	۳۷٪	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵,۵۱۵
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰

حبیب زند دیزاوی
لعیا باقری
امیر عابدینی
سید محمود علیزاده طباطبائی
سارا باقری
حمید انگشت بافت
محمد رضا منصوری
وحید قاضی
فرشید جنبانی حق پرست
مرتضی امین زاده
تاج علی آقا ملایی
سایر سهامداران

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸-۱- آخرین وضعیت معاملات سهام شرکت :

بر اساس اطلاعیه شماره ۹۲/۳/۱۷۰۵۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۵ کمیته عرضه شرکت فرابورس ایران ، شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام) به عنوان یکصد و پنجاه و ششمین نماد معاملاتی با نام فروشگاه های زنجیره ای دیوکس و نماد بدکو و گروه تجارت عمده و خرده فروشی وسایط نقلیه موتوری (کد ۵۰۱۰) در بازار پایه فرابورس ایران درج گردیده است. و همچنین ثبت معاملات توافقی نماد معاملاتی شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان در نماد "بدکو" از طریق سامانه معاملات بازار پایه توافقی بدون محدودیت دامنه نوسان قیمت و بدون محدودیت حجمی از تاریخ ۱۳۹۲/۱/۱۱ در هر سفارش (بلوک) امکان پذیر می باشد. همچنین قیمت هر سهم با انجام معاملات خرید و فروش و بر مبنای عرضه و تقاضا مشخص خواهد شد.

۱۹- اندوخته قانونی

بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ مبلغ ۴۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به علاوه یک بیستم سود قابل تخصیص سال ۱۳۹۲ به اندوخته قانونی اختصاص یافته است. انتقال یک بیستم سود قابل تقسیم به عنوان اندوخته قانونی تا زمانی که اندوخته مزبور معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت شود الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- فروش خالص

(تجدید ارائه شده)

ترکیب فروش	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
فروش اقلام پروتئینی	۱۶٪	۲,۷۹۸
فروش سایر کالاهای فروشگاهی	۸۴٪	۱۵,۲۳۷
	۱۰۰٪	۱۸,۰۳۵

۲۰-۱- فروشگاه سعادت آباد از بدو افتتاح ۱۳۸۹/۷/۲۰ تا کنون به طور مستقیم توسط پرسنل تحت امر شرکت کنترل و مدیریت گردیده و صرفا بخشی از امور فروشگاه از تاریخ آذر ماه ۱۳۹۰ لغایت شهریور ماه ۱۳۹۲ توسط اشخاص قراردادی و البته تحت کنترل شدید شرکت مدیریت شده لیکن به منظور ارتقاء کیفیت فعالیت، تصدی امور از شیوه مذکور به حالت فعلی برگشته و در حال حاضر فروشگاه تحت مدیریت مستقیم شرکت می باشد. شرکت از محل فعالیت شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳۹۱۱ میلیون ریال درآمد حاصل کرده که به صورت درصدی محاسبه ، دریافت و در یادداشت شماره ۲۳ منعکس گردیده است.

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
۲۲,۸۳۹	۲۲,۸۳۹
(۵۹۷)	(۵۹۷)
(۶,۳۰۹)	(۶,۳۰۹)
۱۵,۹۳۳	۱۵,۹۳۳

کالای خریداری شده طی سال
کسر میشود : برگشت از خرید
کسر میشود : موجودی کالای پایان سال
بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حقوق و مزایا	۱۷-۱	۱,۳۹۵
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۸۳
اجاره محل		۴,۰۴۰
آبدارخانه		۱۷۸
ایاب وذهاب		۳۸
تعمیر ونگهداری ساختمان و اثاثیه		۳۷
آب و برق مصرفی		۲
هزینه ملزومات و نوشت افزار		۱۳۲
پست و تلگراف و تلفن		۱۹۴
حق الزحمه مشاورین		۱۷
حق الزحمه حسابرسی و کارشناسی و ...		۳۵۰
هزینه شارژ فروشگاه		۱۸۸
آگهی و تبلیغات		۱,۱۰۳
سایر		۷۰۹
هزینه استهلاک		۹۸۹
	۱۱,۹۶۱	۹,۵۵۵

۲۲-۱- هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار ، رفاه و امور اجتماعی نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است، لازم به ذکر است هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به کارشناسان و پرسنل شرکت در ارتباط با آماده سازی و راه اندازی پروژه های مرکز خرید دیوکس - طوبی و کشت و صنعت زنجان به سرفصل داراییهای در جریان تکمیل طرح های مذکور انتقال یافته است.

۲۲-۲- مبلغ ۱۳ میلیارد ریال تحت عنوان تشویقات فروش به سهامداران خرد و مشتریان وفادار به صورت کارت هدیه تحویل گردیده و تامین هزینه مزبور توسط سهامداران عمده تقبل و تسویه گردیده است. اقدامات فوق به منظور تحقق رویکرد مشتری در جایگاه شریک انجام و با توجه به شواهد موجود، مدیریت هرچه بهتر این اقدامات جهت توسعه کمی و کیفی ارتباطات با مشتریان در راستای مشارکت عموم مردم در افزایش سرمایه مورد نظر می باشد

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از قرارداد دهکده مسکونی و تفکیک پلاکهای ثبتی مربوطه	۲۳-۱	۰
در آمد حاصل از فعالیت فروشگاه در ۶ ماهه ابتدای سال ۱۳۹۲	۲۰-۱	۷,۷۸۴
سایر		۳۴۷
	۱۵,۱۴۴	۸,۱۳۱

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام)

بازرسی صورت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۲۳- شرکت در سال ۱۳۸۹ برابر اسناد مثبت و توافقات بعمل آمده نسبت به طراحی، ساخت و احداث دهکده مسکونی از طریق تفکیک اراضی ۴۲۹۰۰۰ متر مربع و تبدیل آنها به کاربری های مربوطه و ایجاد شهرک مسکونی با سرمایه گذاری اشخاص ثالث اقدام نموده که نتیجه این فعالیت منجر به ایجاد ۷۲۴ قطعه زمین مسکونی قابل استفاده شده و دهکده مسکونی مذکور با امکانات آب و برق و ... پس از تفکیک اسناد مالکیت و انجام اقدامات مقتضی به فروش رسیده و حاصل این فعالیتها پس از گذشت مدت ۳ سال همکاری بابت هر قطعه از زمین های واگذار شده مبلغ ۱۵۱۹۴۰۰۰ ریال جمعا به میزان ۱۱۰۰۰ میلیون ریال برای شرکت درآمد محقق گردیده که وجوه حاصل از این درآمد بابت تسویه حساب بخشی از مطالبات اشخاص اختصاص داده شده است. لازم به ذکر است این بخش از اقدامات برابر بند ۱۷ مجوز شماره ۱۲۱/۸۰۸۷۵ مورخ ۱۳۸۸/۵/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار تحت عنوان طراحی، ساخت و احداث دهکده های ... مطابق موضوع فعالیت قانونی اساسنامه شرکت انجام گردیده است و سوابق مثبت و کلیه منارک معتبر از جمله اسناد مالکیت شش دانگ ۸ قطعه اراضی مادر و همچنین نقشه های تفکیکی ساختمانی مهور به مهر شورای شهر و شهرداری مربوطه و نهایتا اسناد مالکیت شش دانگ قطعات تفکیک شده و قراردادهای پیمانکاری ساخت شهرک مسکونی مورد اشاره موجود است که این گونه اقدامات متکی به تجارب و سوابق گذشته برای درآمد زایی سالهای آتی شرکت به عنوان یکی از فعالیتهای اصلی برنامه ریزی خواهد شد. ضمنا از آنجائیکه شرکت برای فعالیت فوق الاشاره سرمایه گذاری نقدی انجام نداده توافقی داشته تا پس از اتمام مراحل کار دستمزد مشارکت سهم خود را بصورت یکجا دریافت نماید که آخرین مرحله پایانی پروژه مذکور در اسفند ماه ۱۳۹۲ به اتمام رسید و بر همین منوال نیز تسویه حساب با این شرکت انجام شد. لازم به ذکر است هر چند که ممکن است در طی سالهای قبل مبادلات مالی خرید و فروش زمین های طرح صورت گرفته باشد لیکن منابع مالی متعلق به اشخاص ثالث بوده و هیچگونه درآمدی در سالهای قبل برای شرکا حادث نشده و این منافع پس از اتمام تعهدات شرکت در اسفند ماه ۱۳۹۲ محقق گردیده است.

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۷۷	۱,۵۹۴
۵,۷۳۴	۰
۱۳۹	۴
۷,۵۵۰	۱,۵۹۸

سود تسهیلات مالی

جرایم دیرکردوامها

کارمزد بانکها

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴	۰

سود فروش دارائها

۲۶- تعدیلات سنواتی :

سال ۱۳۹۲
میلیون ریال
۱۵,۸۱۹
(۱۳۵)
(۴۷۳)
۳,۸۹۶
۵,۷۵۵
۲۴,۸۶۲

باز یافت مطالبات مشکوک الوصول

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد

تعدیل ذخیره مالیات تکلیفی

برگشت علی الحساب سود پرداختی

سایر تعدیلات

شیرکت فروشنده های زنجیره ای دناکو ایران (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶-۱- تعدیلات سنواتی

بمطابق ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن با توجه به تعدیلات سنواتی، اصلاح و ارائه مجدد گردیده است لذا اقلام مقایسه ای صورتهای مالی لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد. جدول اصلاح اقلام مقایسه ای به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

ماده طبق صورتهای مالی سال قبل بعد از تعدید ارائه و تغییرات طبقه بندی	تغییرات طبقه بندی		ماده پس از تعدید ارائه	تجدید ارائه		ماده طبق صورتهای مالی سال قبل	شماره یادداشت	شرح
	بدهکار	بستانکار		بدهکار	بستانکار			
۳۴,۳۹۹	۰	۳,۵۹۰	۳۰,۸۰۹	۰	۵,۷۹۵	۳۵,۰۱۴	۶	سایر حسابهای دریافتی
۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۱۹	۱۵,۸۱۹	۱۵,۸۱۹	۷	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳,۶۱۴	۰	۰	۳,۶۱۴	۲,۶۲۹	۲,۷۶۴	۳,۴۷۹	۱۳	ذخیره مالیات عملکرد
۴,۳۱۳	۳,۵۹۰	۰	۸۲۳	۶۸۵	۴,۰۶۹	۴,۳۰۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی
۹,۵۵۶	۰	۰	۱۰,۰۶۸	۱۹,۷۱۵	۵۱۲	۲۹,۳۷۱	۱۸	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۸,۰۷۵	۰	۰	۸,۰۷۵	۸,۳۲۴	۲,۷۶۴	۲,۴۱۵		سود و زیان انباشته ابتدای سال
	۳,۵۹۰	۳,۵۹۰		۳۱,۵۸۸	۳۱,۵۸۸			

خاص تعدیلات سنواتی :

(۵۱۲)	بستانکاران هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۹,۷۱۵	بدهکار هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۲,۷۶۴)	بستانکار سود و زیان انباشته ابتدای سال
۸,۴۲۳	بدهکار سود و زیان انباشته ابتدای سال
۲۴,۸۶۳	بستانکاران سود و زیان انباشته

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۴۲۴)	۵,۲۸۵	سود (زیان) عملیاتی
۹۰۶	۱,۰۲۱	هزینه استهلاک
۴۲۰	۲۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	(۶,۳۰۹)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۱۳۵)	۰	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
۲۸	۰	سفارشات و پیش پرداختها
۵۰۴	۲,۹۸۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱۸	۰	سایر
۳۱۷	۳,۲۱۱	

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دناکو ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۳۰,۲۰۵

اسناد تضمینی شرکت نزد بانک صادرات بابت تسهیلات مالی دریافتی

۲۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

گزارش توجیهی هیات مدیره مبنی بر لزوم افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵ میلیارد ریال به مبلغ ۵۶۵ میلیارد ریال با هدف اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه های ثابت و در گردش و جریان سودآوری و تامین منابع مالی مورد نیاز طرحهای توسعه ای در تاریخ ۱۳۹۲/۹/۵ تهیه گردیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ گزارش حسابرس و بازرس قانونی اخذ و توسط مشاور عرضه (شرکت کارگزاری آگاه) در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۶ به سازمان بورس اوراق بهادار جهت بررسی ارسال گردیده است. هیات مدیره شرکت در این گزارش مستنداً به ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت، تفویض اختیار مربوط به تعیین شرایط فروش سهام جدید و مشخص نمودن نسبت آورده های نقدی، مطالبات حال شده سهامداران و پذیره نویسی های عمومی و تادیه قیمت سهام و سایر عوامل و جهات مرتبط را از مجمع عمومی فوق العاده شرکت درخواست نموده تا طی مدت دو سال، افزایش سرمایه مورد نظر را به تدریج عملی کند. برابر اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی، گزارش توجیهی یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابرسی ارائه شده است. در همین ارتباط تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعا مبلغ ۲۳۸,۲۰۵ میلیون ریال مطالبات حال شده اشخاص ایجاد شده که توافق گردیده پس از طی مراحل قانونی افزایش سرمایه با صدور سهام جدید تسویه حساب گردد.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
مرتضی امین زاده	سهامدار و عضو هیئت مدیره	تامین نقدینگی	۱۴۷,۳۸۷	۱۴۷,۳۸۷	(۱۱۵,۹۶۲)
حمید انگشت بافت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	تامین نقدینگی	۱۰,۸۵۰	۱۰,۸۵۰	(۱۰,۸۵۰)
شرکت عمران شهر جدید ماهان	عضو هیئت مدیره مشترک	قرارداد تکمیل و تجهیز شعبه جدید	۲۸,۵۱۳	۲۸,۵۱۳	۰
شرکت عمران شهر جدید ماهان	عضو هیئت مدیره مشترک	قرارداد مشارکت تفکیک اراضی	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۰

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دناکو ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ
میلیون - ریال

تکالیف قانونی :

۳۱۴

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره :

۱,۵۰۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (به ازای هر سهم ۱۰۰ ریال)

۳۲- سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون - ریال	میلیون - ریال	سود عملیاتی
(۱,۴۲۴)	۵,۲۸۵	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
-	(۹۴۶)	
(۱,۴۲۴)	۴,۳۳۹	میانگین موزون تعداد سهام
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی
(۹۵)	۲۸۹	سود (زیان) غیرعملیاتی
(۷,۴۶۶)	(۱,۵۹۸)	آثار مالیاتی زیان غیرعملیاتی
-	۳۹۹	زیان غیرعملیاتی پس از آثار مالیاتی
(۷,۴۶۶)	(۱,۱۹۹)	میانگین موزون تعداد سهام
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی
(۴۹۷)	(۸۰)	سود (زیان) پایه هر سهم
(۵۹۲)	۲۰۹	