



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی شامل :
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵	- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶ الی ۷	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۱۲	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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



اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل، فاقد هرگونه فعالیت عملیاتی بوده و تاکنون هیچگونه اقدام موثری نسبت به بکارگیری توانائی های شرکت در زمینه موضوع فعالیت اصلی آن نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معامله مندرج در یادداشت ۱۶ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی دال بر آنکه معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی ومقرراتی حسابرس

۸- 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، این موسسه به جزء موضوع عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و همچنین فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع ، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

حمید رضا کیهانی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (بهروز) سربی

شماره عضویت : ۸۰۰۴۸۱



شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



بسمه تعالی



شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورتهای سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورتهای جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت
۵	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
۶ الی ۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۱۲	پ: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی دریای خزر

غیر موظف

آقای محمدرضا قادری

نایب رئیس هیأت مدیره و عضو هیأت مدیره

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی مسخر دریا

غیر موظف

آقای علی اکبر غنجدی فشکی

عضو هیأت مدیره و مدیرعامل

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی مازندران

موظف

آقای سیاوش پدیداری

شرکت کشتیرانی صلح و دوستی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید آرایه شده

تجدید آرایه شده

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

دارائیهـا

تجدید آرایه شده ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی های جاری:	ریال	ریال	یادداشت	دارایی های جاری:
ریال	ریال		بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۱۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶	سایر حسابهای پرداختنی	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۴	موجودی نقد
۱۲۶,۱۲۱,۰۰۰	۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰	۷	بدهی به شرکت های گروه	۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰	۵	بیش پرداختها
*	*	۸	ذخیره مالیات				
۱۳۸,۳۸۱,۰۰۰	۱۸۹,۲۳۶,۱۰۰		جمع بدهی های جاری	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۵۰۸,۰۰۰		جمع دارایی های جاری

حقوق صاحبان سهام:

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه (۵۰۰,۰۰۰ ریالی)				
(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	*		کسر میشود: سرمایه تعهد شده سهامداران				
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده				
(۱۳۷,۷۸۲,۱۰۰)	(۱۸۶,۷۲۸,۱۰۰)		زبان انباشته				
۳۷,۲۱۷,۹۰۰	۲۱۳,۲۷۱,۹۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۵۰۸,۰۰۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۵۰۸,۰۰۰		جمع دارایی ها



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت گسترانی صلح و دوستی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



یادداشت

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
ریال	ریال	ریال	
(۴۴,۵۰۰,۰۰۰)		(۴۸,۹۴۶,۰۰۰)	۱۰ هزینه های اداری عمومی
(۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۹۴۶,۰۰۰)		
(۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۹۴۶,۰۰۰)		(زیان)خالص
(۱۱,۴۰۵,۴۰۰)		.	۱۱ هزینه های مالی
(۱۱,۴۰۵,۴۰۰)	.		
(۵۵,۹۰۵,۴۰۰)	(۴۸,۹۴۶,۰۰۰)		(زیان)خالص

گردش حساب سود انباشته

(۵۵,۹۰۵,۴۰۰)	(۴۸,۹۴۶,۰۰۰)		(زیان)خالص
(۸۱,۶۱۶,۷۰۰)		(۱۳۷,۵۲۲,۱۰۰)	(زیان)انباشته ابتدای دوره
(۲۶۰,۰۰۰)		(۲۶۰,۰۰۰)	۱۲ تعدیلات سنواتی
(۸۱,۸۷۶,۷۰۰)	(۱۳۷,۷۸۲,۱۰۰)		(زیان)انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
(۱۳۷,۷۸۲,۱۰۰)	(۱۸۶,۷۲۸,۱۰۰)		(زیان)انباشته پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی صلح و دوستی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۰	(۱۲,۰۰۰)	۱۳ فعالیتهای عملیاتی:
۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۰	۰	فعالیتهای تامین مالی:
۰	۰	وجوه حاصل از دریافت سرمایه ثبت شده
۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۰	۳۲۴,۹۸۸,۰۰۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی "سهامی خاص" در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۳ با شماره ثبت ۱۷۳۲ در منطقه آزاد تجاری-صنعتی انزلی به ثبت رسیده و در دفتر مرکزی شرکت در منطقه آزاد تجاری-صنعتی انزلی روبروی اداره کل بنادر و دریانوردی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت طبق ماده "۲" اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

۱. خرید، اداره، راه بری، اجاره، استیجاره، و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر، کالای عمومی، فله و مواد نفتی در آبهای داخلی و بین المللی سوخت رسانی و نظایر آن.
۲. تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیتهای موضوع بند "۱" فوق از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تاسیسات بندری، سازه های دریایی و تاسیسات مربوط به ساخت تعمیر کشتیها و شناورها و انواع پایانه های باری و مسافری.
۳. قبول و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتها، موسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.
۴. انواع سرمایه گذاری در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور، به طور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
۵. سرمایه گذاری در سهام و در سهم شرکتها اعم از داخلی و خارجی، جذب مشارکتهای بخشهای دولتی و خصوصی و اشخاص خارجی، به طور کلی شرکت می تواند در کلیه اقتصادی، تجاری، تولیدی، خدماتی فعالیت نموده و عملیات مالی و معاملات مربوط را انجام دهد.
۶. تاسیس و تعطیل شعب و نمایندگیها در هر نقطه دنیا که برای حفظ و توسعه فعالیتهای شرکت ضروری باشد.
۷. انجام هر گونه عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.
۸. سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار.
۹. انجام عملیات نمایندگی کشتیرانی، فورواردینگ، بروکری، چارترینگ، ارایه مشاوره و خدمات در زمینه خرید و فروش کشتی، عملیات اسکراب، تعمیرات کشتی و تهیه قطعات انجام هر گونه پیمانکاری، انجام عملیات تجاری (فنی و بازرگانی) واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، ترخیص کالا از گمرک و اخذ کارت بازرگانی، شرکت در مناقصات و مزایدات، اخذ وام از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری.

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 رویه‌های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت

۳-۱-۱ داراییهای ثابت، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید داراییهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۱-۲ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪ و ۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاث اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۵٪ و ۲۰٪، ۳۰٪ و ۱۵٪، ۱۰٪ و ۲۵٪	نزولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱-۳ برای سایر داراییها از جمله بسته‌های نرم افزاری نیز از تاریخ نصب و راه اندازی به مدت "۴" سال مستهلک می‌شوند.

۳-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی بانرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت می‌شود و بانرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.



۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴ روش تخصیص درآمد و هزینه به دوره تحقق

در خصوص خدمات نمایندگیها به جهت تعهدات شرکت بعنوان نماینده و با توجه به استانداردهای حسابداری، شرط تحقق درآمد خاتمه سفر و پایان تخلیه کشتیها باشد.

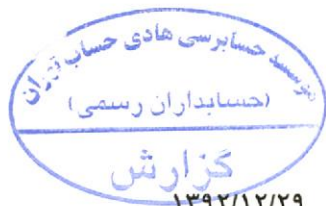
کلیه هزینه هایی که به منظور پیشبرد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمد عملیاتی انجام می پذیرد بعنوان هزینه عملیاتی شناسایی می گردد.

نحوه شناسایی هزینه ها در خصوص شرکتهای حمل و نقل کشتیرانی بر مبنای خاتمه سفرها و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام می پذیرد، لذا کلیه هزینه محمولاتی که تخلیه آن تا تاریخ ترازنامه به اتمام رسیده است عنوان هزینه دوره شناسایی می گردد.

شرکت کشتیرانی صلح و دوستی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱	۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰

موجودی نزد بانکها

۴-۱- موجودی نزد بانکها

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
معادل ریالی مطالبات - ارزی	ریالی	جمع-ریال	جمع-ریال
۰	۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰

بانک صادرات ایران

۵- پیش پرداختها

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ارزی	ریالی	جمع-ریال	جمع-ریال
۰	۲,۵۲۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۰	۲,۵۲۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده

۶- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ارزی	ریالی	جمع-ریال	جمع-ریال
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۰,۰۰۰
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۰,۰۰۰

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده



شرکت کشتیرانی صلح و دوستی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷- بدهی به شرکتهای گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ریالی	ارزی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۱۲۲,۱۰۰	۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰	۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰	۰
۱۲۶,۱۲۲,۱۰۰	۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰	۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰	۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر

جمع

۸- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح ذیل است.

۹۳/۱۲/۲۹		۹۳/۱۲/۲۹					سود(زیان) ابرازی	درآمد (زیان) مشمول مالیات	سال مالی
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات							
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
.	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰) (۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸۹ ماه و ۲۸ روز	
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	(۲۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۵۰,۰۰۰)	.	(۲۲,۵۵۰,۰۰۰) (۲۲,۵۵۰,۰۰۰)	۹۰	
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	(۳۳,۱۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۳۰,۰۰۰)	.	(۳۶,۰۶۶,۷۰۰) (۳۶,۰۶۶,۷۰۰)	۹۱	
در جریان رسیدگی	.	.	.	.	.	.	(۵۵,۹۰۵,۴۰۰) (۵۵,۹۰۵,۴۰۰)	۹۲	
در جریان رسیدگی	.	.	.	.	.	.	(۵۵,۹۰۵,۴۰۰) (۴۸,۹۳۴,۰۰۰)	۹۳	

۸-۱ از بابت سال ۹۲ تا کنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال و سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سهام
ریال		ریال		
۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۶%	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۸	۹۹.۹۶%
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۲%	۱۰۰,۰۰۰	۱	۰.۰۲%
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۲%	۱۰۰,۰۰۰	۱	۰.۰۲%
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰۰%
(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰۰%

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

شرکت کشتیرانی مسخر دریا (سهامی خاص)

جمع

کسر میشود تعهد سهامداران

جمع



۱۰- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی	سال مالی	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره ساختمان
۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۴,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۰	۱۲,۰۰۰	کارمزد بانکی
۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۰,۰۰۰	سایر
۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۴,۰۰۰	

۱۱ هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال مالی	سال مالی	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۴۰۵,۴۰۰	۰	سایر
۱۱,۴۰۵,۴۰۰	۰	



سال مالی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

یادداشت

(بدهکار) بستانکار

(بدهکار) بستانکار

(۲۶۰,۰۰۰)

(۲۶۰,۰۰۰)

۱۲-۱

تعدیلات سنواتی

(۲۶۰,۰۰۰)

(۲۶۰,۰۰۰)

۱۲-۱ مانده فوق بابت مالیات تکلیفی سال ۹۱ میباید.

۱۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۹۴۶,۰۰۰)	سود(زیان) عملیاتی
(۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۲۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۵۶,۵۰۵,۴۰۰	۵۰,۸۵۴,۰۰۰	افزایش(کاهش) سایر حسابهای پرداختنی و شرکتهای گروه
(۱۱,۴۰۵,۴۰۰)	.	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	(۱۲,۰۰۰)	

شرکت کشتیرانی صلح و دوستی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها رویدادی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۱۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۵-۱ تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهد سرمایه ای اعم از قراردادهای منعقد و یا مصوب و یا بدهیهای احتمالی موضوع ماده «۲۲۵» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله-ریال		مانده طلب(بدهی) به در پایان سال مالی
			بدهکار	بستانکار	

الف: معاملات مشمول ماده «۱۲۹» اصلاحیه قانون تجارت

شرکت کشتیرانی دریای خزر	عضو گروه	قرارداد حسابرسی ۹۳ و اجاره ساختمان طبق قرارداد منعقد	۰	(۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰)	(۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰)
-------------------------	----------	--	---	---------------	---------------

کلیه معاملات فوق به ارزش منصفانه انجام شده است.

