



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 پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو
پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰
پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com
www.HadiHesab.com
SMS: 1000 88 44



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی شامل :
۳	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۴	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	- صورت جریان وجوه نقد
۵	- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۹	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



مؤسسه حسابرسی

تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

هادی حساب

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص) 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 ۲۹ 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 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 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.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- دارایی های در جریان تکمیل (موضوع یادداشت ۵-۹ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۶۸۱ میلیون ریال بهای خرید زمین در سال قبل جهت پروژه تولید پلاستیک های عریض کشاورزی بوده که بدلیل کمبود نقدینگی تاکنون عملیات اجرایی و راه اندازی آن شروع نشده و افزایش طی دوره سرفصل فوق بمبلغ ۵۰۲ میلیون ریال نیز بابت اعزام کارشناس به کره جنوبی ، جهت بازدید از نمایشگاه ماشین آلات مربوطه بوده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است .

۶- بشرح یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی ، پرونده مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ شرکت ، به هیئت موضوع بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع و تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. مضافاً برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ تا تاریخ این گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش ، با توجه به پیگیری شرکت جهت استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم ، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است . اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت ، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن موسسه ، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است .

۸- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۳۶۶۸ میلیون ریال اقلام راكد می باشد كه تاكنون به فروش نرسیده و تعیین تكلیف نگردیده است .

۹- سرفصل سفارشات و پیش پرداختها (موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال اقلام راكد و معوق می باشد كه تاكنون تعیین تكلیف نگردیده است .

۱۰- سرفصل ساختمان ، از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد .

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- مفاد مواد ۱۳۴ و ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت ، در خصوص تخصیص پاداش هیئت مدیره جهت عملکرد سال مالی قبل (موضوع یاد داشت ۱۹ همراه صورتهای مالی)، با توجه به عدم وجود سود قابل تخصیص در آن سال ، رعایت نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۲۸ 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 معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت نگردیده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

۱۳- 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 و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد ، جلب نگردیده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه 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.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

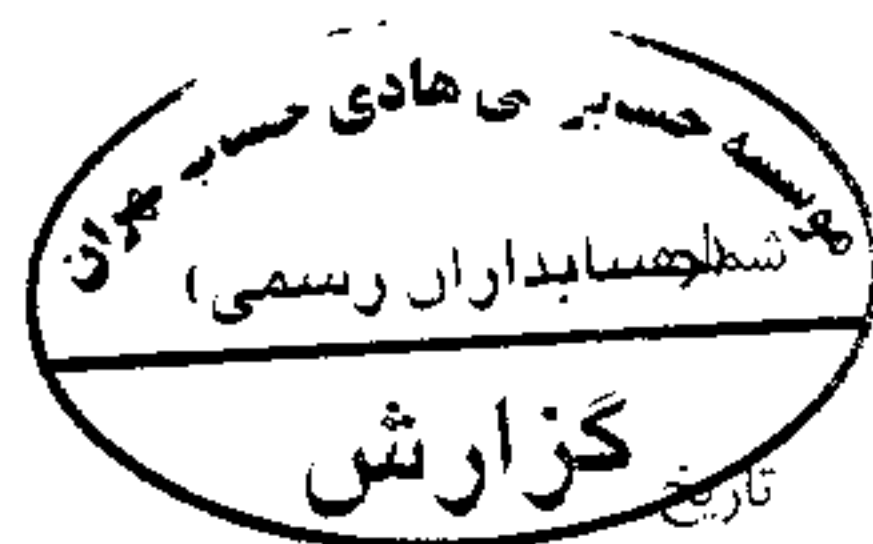
۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

محمد حسین (بهرروز) سربی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱

حمید رضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه

شماره ثبت : ۵۶۸ - سهامی خاص

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	(۱) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	(۲) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	(۳) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	(۴) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

آقای محمد رضا مجیدی به نمایندگی از (شرکت ایساتیس ارتباطات قندی)

نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

آقای غلامحسین کیانی به نمایندگی از (شرکت شبکه سازان کیهان)

عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)

آقای فرزاد برومند به نمایندگی از (شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی)

دفتر مرکزی : یزد، صفاییه، بلوار جهاد، ساختمان سپهر، طبقه چهارم، واحد ۴۰۸

کارخانه : یزد، ابرکوه، شهرک صنعتی، فاز شهید قندی، شماره یک

شماره تماس و فاکس ۹۱-۸۲۶۶۶۹۰-۰۳۵۱

شرکت بیمه اساتیس فندی ابرکوه (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	داراییهای جاری:
۴,۳۵۷,۶۱۱,۰۵۷	۴,۱۸۷,۳۵۶,۶۷۳	۱۱	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴	۴ موجودی نقد
۴۶,۵۸۴,۷۹۸,۸۸۳	۸,۴۲۴,۲۱۷,۵۵۷	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۸,۲۳۵,۶۹۷,۶۲۵	۵ حسابهای دریافتنی تجاری
۸,۲۳۴,۹۴۵,۷۰۹	۸,۱۲۳,۰۰۶,۳۸۹	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۱۴۳,۲۹۴,۴۸۴	۶ سایر حسابهای دریافتنی
۰	۰	۱۴	ذخیره مالیات	۱۵۰,۵۷۹,۲۱,۴۳۳	۷ موجودی مواد و کالا
۵۹,۱۷۷,۳۵۵,۶۴۹	۲۰,۷۳۴,۵۸۰,۵۱۹		جمع بدهیهای جاری	۴۰,۰۲۶,۵۱۸,۷۵۰	۸ سفارشات و پیش پرداخت ها
			بدهی های غیر جاری:	۳۷,۷۷۵,۵۱۶,۵۲۶	جمع داراییهای جاری
۴۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۱	اسناد پرداختنی بلند مدت		
۳۰,۶۶۰,۵۸۱,۴۶۴	۲۳,۴۶۸,۳۰۱,۳۱۲	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		
۳۱,۱۰۱,۳۸۱,۴۶۴	۲۳,۶۸۱,۷۸۱,۳۱۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۶۸,۸۰۲,۶۳۷,۱۰۳	۹ داراییهای ثابت مشهود
۹۰,۲۷۸,۷۳۷,۱۱۳	۴۴,۴۱۶,۳۶۱,۸۳۱		جمع بدهیها	۹۴۹,۰۶۷,۵۸۹	۱۰ داراییهای نا مشهود
			حقوق صاحبان سهام:		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۲۵۳۰۰۰ سهم ریالی تنها پرداخت شده)	۶۹,۷۵۱,۷۰۴,۶۹۲	جمع داراییهای غیر جاری
۰	۷۲,۵۳۱,۸۰۲	۱۶	اندوخته قانونی		
(۲,۷۵۱,۵۱۵,۸۹۵)	۱,۳۷۷,۹۱۴,۳۳۱		سود و زیان (انباشته		
۱۷,۳۴۸,۴۸۴,۱۰۵	۶۶,۴۵۰,۴۳۶,۰۳۳		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۰۷,۵۲۷,۲۲۱,۳۱۸	۱۱۰,۸۶۶,۷۹۷,۸۶۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۷,۵۲۷,۲۲۱,۳۱۸	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است





شرکت پلیمر اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۴۹۵,۲۸۹,۰۶۰	۱۱۶,۵۸۹,۵۱۱,۴۸۳	۱۷ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۹,۰۴۴,۱۱۰,۱۰۷)	(۱۰,۴۹۱,۰۳۷۹,۸۷۲)	۱۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴,۴۵۱,۱۷۸,۹۵۳	۱۱,۶۷۹,۱۳۱,۶۱۱	سود ناخالص
(۲,۵۹۰,۴۴۰,۰۴۰)	(۳,۷۹۱,۷۳۷,۲۳۷)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴,۲۰۷,۴۷۶,۰۰۱)	.	۲۰ خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۶,۷۹۷,۹۱۶,۰۴۱)	(۳,۷۹۱,۷۳۷,۲۳۷)	
(۲,۳۴۶,۷۳۷,۰۸۸)	۷,۸۸۷,۳۹۴,۳۷۴	سود (زیان) عملیاتی
(۶۹۹,۳۶۹,۷۴۸)	(۴,۲۰۲,۱۶۵,۷۳۵)	۲۱ هزینه های مالی
۲۹۴,۴۹۰,۹۴۱	۵۱۶,۷۲۳,۲۸۹	۲۲ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۴,۴۰۷,۷۷۸,۸۰۷)	(۳,۶۸۵,۴۴۲,۴۴۶)	
(۲,۷۵۱,۵۱۵,۸۹۵)	۴,۲۰۱,۹۵۱,۹۲۸	سود قبل از مالیات
.	.	مالیات بر درآمد
(۲,۷۵۱,۵۱۵,۸۹۵)	۴,۲۰۱,۹۵۱,۹۲۸	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود و (زیان) انباشته

(۲,۷۵۱,۵۱۵,۸۹۵)	۴,۲۰۱,۹۵۱,۹۲۸	سود (زیان) خالص
.	(۳,۸۳۸,۲۷۶,۲۰۰)	زیان انباشته در ابتدای دوره
.	۸۶,۷۶۰,۳۰۵	۲۳ تعدیلات سنواتی
.	(۲,۷۵۱,۵۱۵,۸۹۵)	زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
(۲,۷۵۱,۵۱۵,۸۹۵)	۱,۴۵۰,۴۳۶,۰۳۳	سود قابل تخصیص
	(۷۲,۵۲۱,۸۰۲)	اندوخته قانونی
(۲,۷۵۱,۵۱۵,۸۹۵)	۱,۳۷۷,۹۱۴,۲۳۱	سود و (زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بیمه ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	۱۷,۲۷۰,۸۹۸,۰۰۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۳۱,۴۲۳,۲۸۹	۰
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵,۱۴۱,۹۷۸,۳۴۹)	(۶۹۹,۲۶۹,۷۴۸)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵,۱۱۰,۵۵۵,۰۶۰)	(۶۹۹,۲۶۹,۷۴۸)
مالیات بردرآمد:		
مالیات بردرآمد پرداختی	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری ها :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۱,۳۴۸,۵۲۳,۶۷۰)	(۴۳,۰۶۴,۰۶۸,۱۳۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت نا مشهود	(۵۱,۲۲۸,۰۰۰)	(۱۵۷,۰۰۳,۵۸۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۳۹۹,۷۵۱,۶۷۰)	(۴۳,۲۲۱,۰۷۱,۷۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۳۴۵,۸۱۴,۷۳۹	(۲۶,۶۴۹,۴۴۳,۴۵۹)
فعالیت‌های تامین مالی:		
وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی دریافتی	۰	۲۶,۶۳۵,۵۴۷,۸۱۳
وجوه پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۶,۳۶۴,۴۰۶,۹۵۸)	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۳۶۴,۴۰۶,۹۵۸)	۲۶,۶۳۵,۵۴۷,۸۱۳
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۸,۵۹۲,۲۱۹)	(۱۳,۸۹۵,۶۴۶)
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره	۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴	۳۲۵,۹۷۹,۸۸۰
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره	۲۹۳,۴۹۲,۰۱۵	۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴
مبادلات غیر نقدی	۲۵	۰
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت پلیمر ایستایس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت پلیمر ایستایس قندی ابرکوه (سهامی خاص) در تاریخ ۹۰/۰۴/۱۱ تحت شماره ۵۶۸ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ابرکوه به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های فرعی شرکت ایستایس ارتباطات قندی است و و واحد نهایی گروه، شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۱-۲ فعالیتهای اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارتست از :

تامین و تجهیز و اداره واحد تولیدی صنعتی در زمینه تولید انواع مواد اولیه پلیمری شامل گامباندیلی اتیلن، پی وی سی، پلی پروپیلن و انواع مستر بیج مربوطه و گرانول مورد استفاده در صنایع فیلم، لوله، سیم و کابل، نساجی و... انواع مواد و محصولات پلیمری و شیمیائی، خرید و فروش، صادرات و واردات ماشین آلات و دستگاهها و لوازم، مواد اولیه و محصولات تولیدی شرکت و کلیه کالا های مجاز بازرگانی، خدمات پس از فروش، گارانتی، ترمیم کالا، بازار سنجی، سرمایه گذاری، مشارکت و اخذ و اعطای نمایندگی از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، شرکت در مناقصات، مزایدهات و پیمانها، اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانکهای دولتی و خصوصی و موسسات مالی و اعتباری و کلیه فعالیتهای مرتبط با موضوع. مرکز اصلی شرکت در شهر ابرکوه استان یزد واقع است

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در سال مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
نفر	نفر
۴۷	۶۰
کارکنان قراردادی	۴۷
۶۰	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت پلیمیر ایساتیس فندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام با گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون متحرک

موجودی مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۳-۲ داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱ 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 باقیمانده 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 دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲ استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۸، ۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۲۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر ماه پرداخت میگردد.

شرکت بیمه اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)



یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد شامل موجودی ریالی نزد بانکها بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۹۵۶,۰۷۷	۱۷۸,۹۰۱,۷۹۵	تجارت قندی - جاری ۲۰۳۸۰۹۹۶۳۱
۱۳۰,۰۵۵,۷۰۳	۱۵,۴۸۲,۳۱۱	بانک صنعت و معدن - جاری ۳۶۵۳۲۰۰۰
۱۴۸,۰۷۲,۴۵۴	۹۹,۱۰۷,۹۰۹	بانک ملت اطلسی ۴۲۷۶۷۵۰۲۶۶
۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴	۲۹۳,۴۹۲,۰۱۵	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۲۳۳,۸۰۷,۶۲۵	۲۸,۸۰۲,۲۰۴,۰۱۳	۵-۱	کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱,۸۹۰,۰۰۰	۱۳۸,۲۱۴,۷۸۶		سایر
۱۸,۲۳۵,۶۹۷,۶۲۵	۲۸,۹۴۰,۴۱۸,۷۹۹		

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۳,۸۰۷,۶۲۵	۵-۱- آنالیز حساب کارخانجات تولیدی شهید قندی :
۱۵,۹۸۰,۴۰۹,۹۶۵	۱۱۵,۵۲۴,۹۹۸,۴۸۶	مانده ابتدای دوره
۱۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش محصولات (با ارزش افزوده)
(۹,۱۸۸,۸۵۳,۴۹۰)	(۱۸,۶۰۵,۷۳۸,۱۱۹)	پرداخت وجه
(۲,۵۸۵,۵۵۳,۶۰۰)	۱,۸۷۸,۵۶۴	گشایش اعتبار اسنادی
(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۱۲۰,۰۲۴,۹۹۰)	خرید مواد اولیه
۳۸۹,۴۰۴,۷۵۰	(۱,۲۳۲,۷۱۷,۵۵۳)	دریافت وجه طی دوره
۱۸,۲۳۳,۸۰۷,۶۲۵	۲۸,۸۰۲,۲۰۴,۰۱۳	سایر

۵-۱-۱- مانده سرفصل فوق بابت فروش محصولات بوده که در تاریخ تهیه این گزارش در جریان وصول می باشد .

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰		برق آفتابی هدایت نور بزد
۱۹,۰۹۴,۴۸۴	۴۸,۷۱۸,۷۸۴	سایر
۱۴۳,۲۹۴,۴۸۴	۴۸,۷۱۸,۷۸۴	

شرکت بیمه ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ موجودی مواد اولیه	۴,۴۵۹,۰۵۱,۵۴۳	۱۰,۴۳۷,۱۷۶,۳۶۶
۷-۲ موجودی قطعات و لوازم یدکی	۱,۳۵۳,۷۶۵,۰۶۷	۶۵۵,۰۲۴,۷۷۶
۷-۳ موجودی محصول	۶,۶۴۵,۷۶۲,۷۳۵	۳,۹۶۵,۷۲۰,۲۹۱
سایر موجودی ها	۵,۷۶۲,۰۱۷	.
	۱۲,۴۶۴,۳۴۱,۳۶۲	۱۵,۰۵۷,۹۲۱,۴۳۳

۷-۱- اقلام عمده موجودی مواد اولیه شامل انواع سیم ، پوسته کابل می باشد .

۷-۲- اقلام عمده موجودی قطعات بابت قطعات ماشین آلات می باشد .

۷-۳- اقلام عمده موجودی محصول شامل ۵۲۶۸۰ کیلوگرم پی وی سی می باشد .

۷-۴- موجودی مواد و کالا جمعاً تا مبلغ ۲۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ سفارشات و اقلام در راه	۱,۶۲۷,۶۹۹,۵۷۷	۲,۹۸۱,۱۶۶,۴۵۸
۸-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۳,۲۱۵,۴۲۴,۵۵۹	.
پیش پرداخت به پیمانکاران	۲۴۳,۷۳۷,۴۴۹	۵۰۸,۳۸۷,۵۵۳
پیش پرداخت هزینه های جاری	۲۰۸,۲۲۷,۶۵۹	.
پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده	.	۵۳۶,۹۶۴,۷۳۹
سایر	۳,۷۵۰,۰۰۰	.
	۴,۲۹۸,۸۳۹,۲۴۴	۴,۰۲۶,۵۱۸,۷۵۰

۸-۱- سفارشات و اقلام در راه

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اعتبار اسنادی شماره ۹۱۰۲۷	۱,۶۲۷,۶۹۹,۵۷۷	۱,۸۴۱,۷۶۶,۴۵۸
سفارشات و اقلام در راه رسید انبار نشده	.	۱,۱۳۹,۴۰۰,۰۰۰
	۱,۶۲۷,۶۹۹,۵۷۷	۲,۹۸۱,۱۶۶,۴۵۸

۸-۱-۱- اقلام مرتبط با مانده اعتبار فوق ، در تاریخ تهیه این گزارش به این شرکت حمل شده است .

۸-۲- مانده سرفصل فوق بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه از پتروشیمی بندر امام و امیر کبیر بوده که در تاریخ تهیه این گزارش به شرکت حمل شده است .

شیرکت بلمور اساتس، قندی ابرکوه (سهامی خاص)
بالاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری (ریال)			استهلاک انباشته (ریال)			بهای تمام شده (ریال)		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک طی دوره مالی	مانده در	مانده در	افزافات	مانده در	شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	-		-	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	-	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	نصین
۲۶,۴۴۰,۵۳۱,۳۶۲	۲۶,۶۷۱,۷۴۷,۰۴۵	۲,۳۳۱,۴۲۵,۸۳۳	۲,۳۳۱,۴۲۵,۸۳۳	۴۴,۹۶۳,۶۱۵	۲۸,۱۵۴,۲۱۹,۸۷۸	۶۲۸,۸۷۵,۰۰۰	۲۶,۵۳۵,۴۹۴,۸۷۸	ساخته و خرید
۸,۵۹۰,۰۱۷,۹۸۶	۷,۷۶۵,۰۷۸,۱۴۴	۱,۱۲۵,۳۷۹,۳۴۸	۸۶۰,۴۴۶,۶۱۲	۲۷۴,۸۳۳,۶۳۶	۸,۹۰۰,۳۵۷,۳۹۲	۳۵۵,۶۷۷,۰۰۰	۸,۵۴۴,۸۵۰,۶۳۲	ساخته و خرید
۲۶,۷۱۶,۵۳۷,۱۸۷	۲۴,۰۹۸,۸۹۲,۴۶۸	۳,۴۳۲,۹۸۰,۵۵۲	۲,۶۵۷,۶۵۴,۷۱۹	۷۵۵,۳۵۵,۸۳۳	۲۷,۵۳۳,۸۷۳,۰۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۳۳,۸۷۳,۰۲۰	ساخته و خرید
۹,۵۷,۲۳۲,۳۲۰	۷,۱۷,۹۱۶,۶۶۵	۵۵۸,۳۷۹,۶۶۸	۲۳۸,۳۰۵,۵۵۵	۲۱۹,۰۷۴,۰۷۳	۱,۲۷۶,۲۹۶,۲۹۳	-	۱,۲۷۶,۲۹۶,۲۹۳	ساخته و خرید
۱,۰۳۴,۳۹۰,۵۶۷	۱,۰۳۸,۵۶۶,۵۹۸	۱۴۳,۸۸۲,۶۳۶	۱۱۵,۹۷۲,۳۶۹	۴۷,۹۱۰,۳۵۷	۱,۲۰۲,۴۴۹,۳۲۴	۱۲۰,۲۴۸,۰۰۰	۱,۰۸۲,۲۰۱,۲۲۴	ساخته و خرید
۶۷,۸۵۷,۱۶۴	۶۲,۳۵۶,۱۸۳	۹,۱۰۱,۸۱۷	۷,۰۹۰,۹۸۱	۲۰۰,۱۰۸۳۶	۷۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۶۹,۸۶۸,۰۰۰	ساخته و خرید
۶۸,۱۲۰,۵۵۳,۰۹۶	۶۲,۶۶۸,۸۴۲,۵۱۳	۷,۷۸۲,۰۹۶,۷۰۴	۶,۳۹۷,۹۷۸,۳۵۴	۱,۴۸۴,۱۱۷,۳۵۰	۷۰,۴۵۰,۹۱۹,۳۱۶	۸۴۵,۹۶۹,۷۷۰	۶۹,۰۰۰,۹۶۹,۴۴۶	ساخته و خرید
۶۸۱,۷۸۵,۰۰۷	۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷	-	-	-	۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷	۵۰۲,۵۵۳,۹۰۰	۶۸۱,۷۸۵,۰۰۷	ساخته و خرید
۶۸,۸۰۲,۶۲۷,۱۰۳	۶۳,۸۵۳,۱۸۱,۴۱۹	۷,۷۸۲,۰۹۶,۷۰۴	۶,۳۹۷,۹۷۸,۳۵۴	۱,۴۸۴,۱۱۷,۳۵۰	۷۱,۶۳۵,۲۷۸,۱۲۳	۱,۴۸۵,۵۲۳,۶۷۰	۷۰,۲۸۶,۷۵۴,۴۵۳	ساخته و خرید

۹-۱- اضافات ساختمان بابت ساخت پارکینگ به مبلغ ۸۸ میلیون ریال می باشد و خرید ۸۴ عدد پیل و نصب به مبلغ ۴۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۹- اضافات تالیفات بابت اولہ کسی کار کارخانہ می باشد .

۹-۲- افزایش در مصرف ماشین آلات و تجهیزات، باعث خرید بکدامسگاه سبیلدر و پیستون می باشد.

۴-۹- اضافات انائیه بابت خرید دوربین و سایر انائیه ها می باشد.

۹- مانده ابتدای دوره دارایی در دست تکمیل بابت خرید ریس جهت طرح توسعه شرکت بابت تویلیت پلاستیک های عریض بابت اجرام کارشناسی به کره جنوبی جهت بازدید از نمایشگاه ماشین آلات مربوطه می باشد.

۹-۶-۹. طارانی های ثابت از پوشش بیجه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۳۳۰	ریال	۱۳۹۱/۱۳۲۹	ریال
۷۳۳.۳۷۹.۰۰۰	۷۳۳.۳۷۹.۰۰۰	۷۳۳.۳۷۹.۰۰۰	حق الاستیزارها
۱۳۲.۱۵۵.۰۰۰	۱۳۲.۱۵۵.۰۰۰	۱۳۲.۱۵۵.۰۰۰	ودیه گاز
۱۰۹.۳۸۰.۰۰۰	۱۱۴.۱۵۸.۰۰۰	۱۱۴.۱۵۸.۰۰۰	نرم افزار
.	۴۶.۳۵۰.۰۰۰	۴۶.۳۵۰.۰۰۰	گواهینامه ایزو
۹۶۴.۸۱۴.۰۰۰	۱.۰۱۳.۰۴۲.۰۰۰	۱.۰۱۳.۰۴۲.۰۰۰	سپه‌های ایستگاه
(۱۵۰.۷۴۶.۴۱۱)	(۴۸.۲۳۵.۷۵۹)	(۴۸.۲۳۵.۷۵۹)	
۹۴۹.۰۵۷.۵۸۹	۹۶۷.۸۰۶.۲۴۱	۹۶۷.۸۰۶.۲۴۱	





شرکت بیمه ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۰۵,۲۳۵,۶۵۴	۲,۰۲۱,۰۳۸,۲۶۸	۱۱-۱	ایستاس ارتباطات قندی
.	۱,۲۰۰,۳۵۴,۶۵۰	۱۱-۲	ارزش آفرینان عرفان مهر
۱,۸۱۳,۴۵۷,۳۷۵	.		شبکه سازان کیهان
	۴۱۶,۱۱۲,۵۰۰		برق آفتابی هدایت نور یزد
۳۲۷,۰۴۲,۷۷۵	۲۷۰,۶۳۶,۵۷۹		سایر
۳,۹۴۵,۷۳۵,۸۰۴	۳,۹۰۸,۱۴۱,۹۹۷		
۸۵۲,۶۷۵,۲۵۳	۴۹۲,۶۹۴,۶۷۶	۱۱-۳	اسناد پرداختنی
۴,۷۹۸,۴۱۱,۰۵۷	۴,۴۰۰,۸۳۶,۶۷۳		
(۴۴۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۱۳,۴۸۰,۰۰۰)		حصه بلند مدت اسناد پرداختنی
۴,۳۵۷,۶۱۱,۰۵۷	۴,۱۸۷,۳۵۶,۶۷۳		

۱۱-۱- آنالیز حساب شرکت ایستاس ارتباطات قندی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۸,۳۰۳,۰۴۷,۷۹۷	مانده ابتدای دوره
	اضافات:
۷,۲۶۶,۱۱۷,۲۰۰	دریافت وجه
۲,۰۲۱,۰۳۸,۲۶۸	خرید طی دوره
۹,۲۸۷,۱۵۵,۴۶۸	
	کسورات
(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
(۳,۲۷۴,۷۷۰,۰۰۰)	پرداخت وجه
(۴۸,۲۷۴,۷۷۰,۰۰۰)	دریافت وجه
۹,۳۱۵,۴۳۳,۲۶۵	مانده پایان دوره

۱۱-۱-۱- مانده سرفصل فوق در تاریخ تهیه این گزارش، در جریان تسویه می باشد.

۱۱-۲- بدهی مذکور بابت خرید مواد اولیه بوده که در تاریخ تهیه این گزارش، بطور کامل تسویه شده است.

۱۱-۳- اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۹۸,۱۲۰,۰۰۰	۳۵۵,۸۰۰,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی
۴۴,۳۰۵,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه پارس رایین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جلالیان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	غلامحسین کیانی
۳۷,۵۹۷,۹۵۰	.	سپهر کویر
۱۷۲,۷۵۲,۳۰۳	۴۴,۸۹۴,۶۷۶	سایر
۸۵۲,۶۷۵,۲۵۳	۴۹۲,۶۹۴,۶۷۶	

۱۱-۳-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۳۳ میلیون ریال از مانده سرفصل فوق تسویه شده است.



شرکت بیمه ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ایستاس ارتباطات قندی	۷,۲۹۴,۳۹۴,۹۹۷	۴۶,۴۹۷,۸۱۲,۱۴۳
مالیات ارزش افزوده	۹۱۹,۹۸۵,۶۲۰	.
سازمان تامین اجتماعی	۱۵۸,۵۱۳,۰۷۵	۸۶,۹۸۶,۷۴۰
سرده های دریافتی	۳۲,۱۳۲,۳۷۴	.
سایر	۱۹,۱۹۱,۴۹۱	.
	۸,۴۲۴,۲۱۷,۵۵۷	۴۶,۵۸۴,۷۹۸,۸۸۳

۱۲-۱- مانده حساب فوق بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل زمستان ۱۳۹۲ می باشد که در تاریخ تهیه

این گزارش تسویه شده است .

۱۲-۲- بدهی به سازمان تامین اجتماعی شامل مبلغ ۹۶ میلیون ریال چک پرداختی می باشد که در تاریخ تهیه این

گزارش تسویه گردیده است .

شرکت پلیمو اساتیس قندی ایرکوه (سهامی خاص)
تأسیساتهای تولیدی صنعتی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

میزان بازپرداخت در سال مالی مورد رسیدگی																
مبلغ در	مبلغ در	بهره سنوات آتی	هرینه بهره سالجاری	هرینه بهره نقدی یافته پرداخت نشده	جریسه	بهره	اصل	تاریخ سررسید	مبلغ فروغ تسهیلات	مبلغ اصل تسهیلات	نرخ سود	موضوع	شماره قرارداد	نام تسهیلات	بانک	رتیف
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۹															
۲۸,۳۹۸,۴۹۳,۳۸۶	۲۲,۳۷۳,۵۶۴,۵۲۰	(۸,۵۷۳,۷۰۸,۳۹۶)	۲۵۰۳,۵۷۶,۰۰۲	۹۲۸,۱۳۳,۰۴۹	۵۰,۷۱۶,۲۴۰,۰۰۰	۲,۰۵۱,۳۷۶,۲۱۸	۲,۳۷۷,۴۰۹,۵۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۵	۱۱,۱۱۱,۷۶۱,۹۵۹	۷۸,۱۶۴,۱۹۶,۷۲۵	۱۵٪	مشارکت مدنی	۱۳۲۶۰	پزد	صنعت و معدن	۱
۱۰,۵۶۶,۶۷۰,۸۸۷	۷,۳۱۷,۸۴۳,۰۸۱	(۱,۳۱۰,۳۶۸,۳۸۷)	۹۷۴,۱۶۹,۳۱۵	.	۱۹۸۰,۰۰۰,۹۳۹	۱,۳۶۶,۳۸۱,۷۱۳	۲,۹۸۶,۹۹۷,۴۰۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۵	۲,۳۷۰,۹۷۸,۶۳۱	۱۰,۵۱۰,۴۱۰,۹۵۸	۱۵٪	جماه	۱۵۸۷۵	پزد	صنعت و معدن	۲

۲۸,۸۹۵,۱۶۳,۱۷۳ ۲۱,۵۹۱,۳۰۷,۶۰۱ (۹,۸۸۴,۷۵,۷۸۳) ۲,۳۷۷,۷۲۵,۵۱۷ ۹۲۸,۱۳۳,۰۴۹ ۷۰,۵۳۲,۴۳۵ ۴,۰۱۷,۵۵۷,۹۳۱ ۵,۳۶۴,۴۰۶,۹۵۸ ۱۳,۴۸۲,۷۴۰,۵۹۰ ۷۸,۷۷۴,۶۰۷,۶۸۳

صحه يك مدت تسهیلات (۲۲,۳۶۸,۸۳۰,۱۳۱۲)

۳۰۰۶۶۰۰,۵۸۱,۴۶۴)

صحه کوتاه مدت تسهیلات ۸,۱۲۳۰۰۰,۶۳۸۹

۸,۲۳۴,۵۸۱,۷۰۹

۱۳-۱- تضمین مربوط به وام، اسناد مالکیت شرکت می باشد که در رهن بانک است.





شرکت بیمه اساتیس فندی ابرکوه (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- ذخیره مالیات :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) به شرح جدول زیر است :

سال مالی	سود و زیان	مالیات					مانده ذخیره		نحوه تشخیص
		برآزی	درآمد مشمول مالیات برآزی	برآزی	شخصی	قطعی	نادره شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ساله و ۲۱ روزه		-	-	-	-	-	-	-	بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م.
۱۳۹۰		-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱		(۲.۷۵۱.۵۱۵.۸۹۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۲		۴.۳۰۱.۹۵۱.۹۳۸	-	-	-	-	-	-	-

۱۴-۱- مالیات عملکرد دوره مالی ۸ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و سال ۱۳۹۱ تاکنون به نتیجه قطعی برسد است

۱۴-۲- از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش - با توجه به در جریان بودن اخذ گواهی معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم - ذخیره ای در حسابها منظور نگردید

۱۵- سرمایه :

فهرست سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

اسامی سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
				تعداد سهام	مبلغ سرمایه	تعداد سهام	مبلغ سرمایه
					ریال		ریال
شرکت ایستیس ارتباطات فندی	۱۰۰	۳۲۴,۹۹۸	۶۴,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۸	۱۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰		
کارخانجات کابل های مخابراتی شهید فندی	-	۱	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰		
شرکت شبکه سازان کیهان	-	۱	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰		
	۱۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۵-۱- طبق آگهی مندرج در روزنامه رسمی شماره ۲۰۱۱۶ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۹ و با استناد به صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۰ - سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال منقسم به ۳۲۵ هزار سهم ۲۰۰,۰۰۰ ریالی با نام و از محل مطالبات حال شده شرکت ایستیس ارتباطات فندی افزایش یافته که تماماً پرداخت شده می باشد .

۱۶- اندوخته قانونی :

اندوخته قانونی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال			
	۷۲,۵۲۱,۸۰۲		-	
	۷۲,۵۲۱,۸۰۲		-	

۱۶-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت ، مصوب سال ۱۳۴۷ - مبلغ ۷۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل گردیده است به موجب مفاد مواد یاد شده ، تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت پلیمر اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۱۷- فروش خالص

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		واحد اندازه گیری	
مبلغ (ریال)	مقدار	مبلغ (ریال)	مقدار		
۱۸۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۹۱۳,۶۹۱,۱۰۰	۶۱,۱۰۶	کیلو گرم	پلی اتیلن گرید ۹۱۲-LDPE-R
۴,۷۲۹,۹۶۵,۰۰۰	۷۸,۳۷۵	۵۲,۰۹۱,۴۱۳,۷۸۳	۸۹۸,۹۰۲	کیلو گرم	LDPE BLACK
۷,۹۵۴,۲۹۱,۵۰۰	۱۴۹,۶۷۹	۵۲,۰۸۴,۹۷۴,۰۰۰	۹۳۰,۹۲۰	کیلو گرم	HDPE BLACK
-	۰	۵,۲۸۱,۷۰۵,۰۰۰	۹۰,۹۷۰	کیلو گرم	MDPE BLACK
۸۰۹,۲۳۲,۵۶۰	۶۹,۷۶۹	۵,۲۱۷,۷۲۷,۶۰۰	۵۷,۲۵۸		سایر محصولات
۱۳,۴۹۵,۲۸۹,۰۶۰	۲۹۷,۷۷۳	۱۱۶,۵۸۹,۵۱۱,۴۸۳	۲,۰۳۹,۱۵۶		

۱۷-۱- علت افزایش مبلغ فروش نسبت به سال گذشته ، افزایش تعداد محصولات تولیدی و همچنین افزایش مقدار و نرخ فروش محصولات می باشد .

۱۷-۲- خریداران عمده محصولات شرکت به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۳,۲۶۲,۰۱۶,۰۶۰	۱۱۰,۹۲۴,۸۰۳,۳۸۳	گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی
۰	۳,۷۲۸,۴۲۹,۹۰۰	کیمیا جاوید
۰	۵۴۵,۸۰۶,۵۰۰	محمد حسینی پور
	۱,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	ارزش آفرینان
۹,۵۲۵,۰۰۰		بابک پک (هادی داعی)
۱۸۸,۰۵۷,۰۰۰		شبه سازان کیهان
۳۳,۸۹۱,۰۰۰		ایساتیس ارتباطات قندی
۱,۸۰۰,۰۰۰		احمدی نژاد (تهران)
۰	۶۱,۴۷۱,۷۰۰	سایر
۱۳,۴۹۵,۲۸۹,۰۶۰	۱۱۶,۵۸۹,۵۱۱,۴۸۳	



شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۱۸۷,۰۷۵,۵۵۵	۸۹,۱۸۸,۳۵۷,۱۲۸	۱۸-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳,۰۱۷,۴۲۹,۶۱۵	۴,۷۴۷,۷۸۹,۵۴۲	۱۸-۲ دستمزد مستقیم
۲,۱۱۵,۴۸۹,۰۹۸	۸,۱۷۱,۴۲۰,۰۸۷	۱۸-۲ سربار تولید
(۴,۲۰۷,۴۷۶,۰۰۱)	۰	۲۰-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۵,۱۱۲,۵۱۸,۲۶۷	۱۰۲,۱۰۷,۵۶۶,۷۵۷	جمع هزینه های تولید
۱۳,۰۹۹,۳۱۱	۳,۳۶۷,۰۶۸,۳۷۹	بهای تمام شده محصولات خریداری شده
(۴,۰۸۱,۵۰۷,۴۷۱)	(۵۶۴,۲۵۵,۲۶۴)	۱۸-۳ تفاوت موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره
۹,۰۴۴,۱۱۰,۱۰۷	۱۰۴,۹۱۰,۳۷۹,۸۷۲	

۱۸-۱- مواد مستقیم مصرفی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۴۳۷,۱۷۶,۳۶۶	موجودی مواد در اول دوره
۲۴,۶۲۴,۲۵۱,۹۲۱	۸۳,۲۱۰,۲۳۲,۳۰۵	مواد خریداری شده طی دوره
(۱۰,۴۳۷,۱۷۶,۳۶۶)	(۴,۴۵۹,۰۵۱,۵۴۳)	موجودی پایان دوره مواد
۱۴,۱۸۷,۰۷۵,۵۵۵	۸۹,۱۸۸,۳۵۷,۱۲۸	مواد مستقیم مصرف شده

شرکت پلیمر اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۱۸-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸۸,۹۸۳,۷۶۳	۲,۶۳۴,۸۸۲,۵۵۷	۴,۰۳۸,۰۰۵,۱۴۸
-	-	۳۸۲,۵۴۷,۰۵۸	۷۰۹,۷۸۴,۳۹۴
۹۲,۵۸۷,۵۲۳	-	-	-
۱,۲۹۳,۹۴۹,۴۰۹	۵,۹۹۰,۳۹۵,۶۹۱	-	-
۸۹,۷۶۱,۹۶۶	۱۹۲,۷۳۴,۸۲۴	-	-
۱۴۲,۰۸۶,۴۳۰	۳۴۱,۵۳۸,۳۱۴	-	-
۲۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۹,۱۶۴,۸۸۳	۲۴,۸۶۴,۰۰۰	-	-
۴,۸۰۳,۵۰۰	۶,۵۰۲,۵۰۰	-	-
۱۰,۶۳۳,۰۰۰	۱۰,۸۳۸,۰۰۰	-	-
۱۲,۳۶۳,۲۳۸	-	-	-
۱۸,۵۹۷,۰۰۰	۱۴۰,۹۰۱,۳۱۴	-	-
۱۰۸,۳۸۰,۹۰۰	۳۴۰,۲۷۱,۴۳۱	-	-
۲۳۱,۴۶۹,۲۴۹	۸۷۴,۳۵۷,۰۰۰	-	-
۶۲,۱۶۰,۷۵۰	۴۶,۵۳۳,۲۵۰	-	-
۲,۱۱۵,۴۸۹,۰۹۸	۸,۱۷۱,۴۲۰,۰۸۷	۳,۰۱۷,۴۲۹,۶۱۵	۴,۷۴۷,۷۸۹,۵۴۲

۱۸-۲-۱- علت افزایش هزینه حقوق و هزینه استهلاک نسبت به سال قبل ، بکارگیر فرایند تولیدی در کل سال بوده در حالی که فرایند تولید

در سال قبل طی مدت ۶ ماه صورت پذیرفت .

۱۸-۳- تفاوت موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره بصورت خالص و پس از کسر ۲,۱۱۵,۴۸۹,۰۹۸ ریال بهای تمام شده برگشت موجودی کالای فروش رفته سال قبل می باشد .

۱۸-۴- با توجه به استقرار مجموعه نرم افزارهای شماران سیستم در شرکتهای گروه، طی دوره مورد گزارش نسبت به تهیه و استقرار نرم افزار مزبور از جمله نرم افزار محاسبه ی بهای تمام شده و کاردکس انبار اقدام گردیده است. سال مالی قبل به دلیل عدم استقرار سیستم مکانیزه در عملیات انبارها و محاسبه بهای تمام شده کالای فروش رفته ، ارزیابی موجودی های مواد اولیه و کالای در جریان ساخت با استفاده از روش میانگین موزون سالانه تعیین گردید، که این امر با استقرار نرم افزار فوق الذکر به روش میانگین موزون متحرک تغییر یافت . با توجه به مطالب ذکر شده امکان تعیین اثرات انباشته این تغییر روش به اقلام مقایسه ای سال قبل میسر نبوده لیکن اثرات تغییر روش مزبور در صورت استفاده از روش ارزیابی سال قبل در ارتباط با با موجودی پایان دوره و بهای تمام شده ی کالای فروش رفته به مبلغ ۳۸۹,۳۴۷,۰۳۱ ریال به ترتیب سبب افزایش و کاهش می باشد

۱۸-۵- مقایسه ظرفیت تولید در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی تولید و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
LDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۹۰	۸۹۶,۳۷۸
HDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۴۶۳	۹۳۵,۵۴۶
MDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۲۸۷,۶۸۳	۹۱,۳۲۰
pvc-c	کیلو گرم	۱۹۴,۰۰۰	۱۱۵,۰۷۳	۷۷۰
pvc-t-۴	کیلو گرم	۱۹۴,۰۰۰	۱۰۶,۵۳۶	.



شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۲۳۳,۵۴۴,۱۷۶	۱,۲۱۰,۲۶۳,۴۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۴,۸۷۶,۲۲۷	۲۹۱,۵۲۳,۲۹۹	فوق العاده مسافرت و مأموریت
۴۲,۱۹۳,۳۱۷	۹۵,۲۳۳,۲۸۰	هزینه غذا
۲۰۵,۹۱۴,۳۵۲	۳۴۰,۰۷۳,۰۱۱	استهلاک
۶۵۷,۱۴۸,۸۰۴		حق الزحمه اشخاص
۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۴۵۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات ، حقوق و پاداش مدیرعامل و هیات مدیره
۷۵,۱۴۰,۵۰۰	۵۶,۵۴۸,۸۲۴	آگهی و تبلیغات
۶,۰۶۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۵۰۰	هزینه پست
۳۶,۰۱۷,۵۰۰	۲۴۰,۰۱۴,۷۰۰	هزینه های حسابرسی
.	۴۴۸,۴۵۵,۶۷۰	حق الزحمه حسابداری
.	۲۰۶,۳۷۰,۰۰۰	هدایا و نظورات
۳۷,۱۵۸,۴۵۰		هزینه ملزومات مصرفی
۴۸,۲۶۳,۸۵۰		هزینه های تعمیر و نگهداری
.	۱۳۴,۴۳۳,۹۹۵	بیمه دارائی ثابت
۹۳,۴۲۲,۸۶۴	۲۲۵,۶۴۶,۵۰۴	سایر
۲,۵۹۰,۴۴۰,۰۴۰	۳,۷۹۱,۷۳۷,۲۳۷	

۲۰- خالص سایر هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
(۴,۲۰۷,۴۷۶,۰۰۱)	.	۲۰-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
(۴,۲۰۷,۴۷۶,۰۰۱)	.	

۲۰-۱- در سال مالی مورد گزارش با توجه به عدم تخصیص هزینه جهت تولید محصولات PVC و همچنین فزونی میزان تولید واقعی نسبت به ظرفیت اسمی سایر محصولات ، هزینه جذب نشده در تولید نیز وجود نداشته است .

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۱,۱۴۸,۴۴۸	۳,۴۷۷,۷۴۵,۳۱۷	۱۳ هزینه سود و کارمزد وام ها
.	۷۰۵,۳۲۳,۳۳۵	۱۳ هزینه جریمه وام
۶۸,۱۲۱,۳۰۰	۳۸,۵۰۰	هزینه کارمزد خدمات بانکی
.	۱۹,۰۵۸,۵۸۳	هزینه های متفرقه مالی
۶۹۹,۲۶۹,۷۴۸	۴,۲۰۲,۱۶۵,۷۳۵	



شرکت پلیمر ایستیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶,۵۰۰,۰۹۷	۳۱,۴۲۳,۲۸۹	سود سپرده بانکی
۲۸۲,۶۱۵,۱۴۴	.	سود ناشی از فروش دارائی ثابت
۵,۳۷۵,۷۰۰	۴۸۵,۳۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
۲۹۴,۴۹۰,۹۴۱	۵۱۶,۷۲۳,۲۸۹	

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	(۷۱,۶۰۴,۸۷۵)	هزینه حقوق سال قبل
.	۱۵۸,۳۶۵,۱۸۰	برگشت از فروش سال قبل
.	۸۶,۷۶۰,۳۰۵	

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۲,۳۴۶,۷۳۷,۰۸۸)	۷,۸۸۷,۳۹۴,۳۷۴	سود (زیان) عملیاتی
۱,۴۸۴,۱۱۷,۳۵۰	۶,۳۳۰,۴۶۸,۷۰۲	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
(۱۷,۱۷۳,۷۱۰,۴۱۷)	۲,۵۹۳,۵۸۰,۰۷۱	کاهش موجودی مواد و کالا
(۳,۸۷۴,۲۶۵,۲۲۶)	(۲۷۲,۳۲۰,۴۹۴)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۰,۹۲۴,۸۵۱,۷۱۳)	(۱۰,۶۱۰,۱۴۵,۴۷۴)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۹,۸۱۱,۸۵۴,۱۶۱	۶,۴۴۱,۸۴۴,۲۹۰	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۹۴,۴۹۰,۹۴۱	۴۸۵,۳۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۷,۲۷۰,۸۹۸,۰۰۸	۱۲,۸۵۶,۱۲۱,۴۶۹	



شرکت بیمه ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بابت افزایش سرمایه

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

بعد از تاریخ ترازنامه و تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا آن باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته :

نام شرکت طرف معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :			
کارخانجات تولیدی شهید قندی	خرید و فروش محصول و علی الحساب پرداختی	عضو هیات مدیره مشترک	۲۸,۸۰۲,۲۰۴,۰۱۳
شرکت ایساتیس ارتباطات قندی	خرید محصول و تامین نقدینگی	عضو هیات مدیره مشترک	(۹,۳۱۵,۴۳۳,۲۶۵)

۲۹- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	ریال
	۱۴۵,۰۴۳,۶۰۳
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۱۴۵,۰۴۳,۶۰۳