

شرکت سهامی خاص سامان بارز
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های همراه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت سهامی خاص سامان بارز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۲۱)	۲- صورتهای مالی و یادداشت های همراه آن



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص سامان بارز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص سامان بارز شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ 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 یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور اینجانب 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 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 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 و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



تلفن: ۸۸۵۲۸۱۹۴-۵ فکس: ۸۸۵۱۳۵۲۷

آدرس: تهران، خیابان شهروندی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، کوچه ششم، بلاک ۱، طبقه ۵، واحد ۲۰

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بدلیل وجود زیان ابرازی برای سال مالی مورد گزارش، ذخیره مالیات محاسبه و در حسابها منظور نشده است. هر چند با توجه به سوابق مالیاتی شرکت اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری به نظر می رسد لیکن بدلیل یکنواخت نبودن رویه تعیین درآمد مشمول مالیات در سنوات قبل، تعیین ذخیره مالیات مورد لزوم برای عملکرد سال مالی مذکور، برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص سامان بارز در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ 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 مطالب خاص

۶- به شرح یادداشت ۱۸ توضیحی صورتهای مالی مبلغ فروش نسبت به سال قبل حدود ۱۴ درصد کاهش یافته است همچنین عملکرد شرکت در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان به میزان ۱/۸ میلیارد ریال (سال مالی قبل سود ناخالص به مبلغ ۲۰/۲ میلیارد ریال) شده است. قابل ذکر است طی سال مالی گذشته قراردادهای ناشی از حق العمل کاری به نیابت از گروه صنعتی بارز نیز فسخ و متوقف شده است، در این خصوص ضمن تاکید بر اجرای تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۳ در جهت برون رفت از وضعیت کنونی و سودهی، اتخاذ تمهیدات مناسب در جهت توسعه بازار و اصلاح ساختار تشکیلاتی در راستای بهبود سودآوری عملیات مورد تاکید قرار می گیرد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- طبق یادداشت ۴-۱۰ توضیحی صورتهای مالی بر اساس طرح اولیه توجیهی پروژه روکش تایلر در شهرستان خلخال، مدت اجرای پروژه ۱۸ ماه و شروع عملیات اجرایی آن از خرداد ماه سال جاری پیش بینی شده است همچنین بخشی از منابع مالی پروژه مزبور از محل طرح افزایش سرمایه تامین گردیده است. تا تاریخ این گزارش علیرغم اخذ مجوزهای مورد لزوم از مراجع ذیربط و خرید ۵۰۱۴ متر مربع زمین پروژه در شهرک صنعتی، عملیات اجرایی طرح برابر زمانبندی تعیین شده صورت نگرفته که در این خصوص انجام اقدامات لازم در راستای دستیابی به برنامه زمانبندی پیش بینی شده طرح مورد تاکید قرار می گیرد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر "مقبول" اظهار شده است.



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

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۲۷ توضیحی صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام گردیده و این موسسه با در نظر گرفتن روابط خاص فیمابین در شرکتهای همگروه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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 در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای مفاد 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و مواردی که بر اساس قوانین و مقررات یاد شده انجام آنها بر عهده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، مراعات گردیده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون امکان پذیر نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه نگر
(حسابداران رسمی)
هادی یوسف زاده محمد کریمی
۸۰۰۹۱۵ ۸۶۱۴۳۹
استادان رسمی
۱۵۴۳۰

تاریخ: ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۴

شرکت سهامی خاص سامان بارز

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ؛

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی خاص سامان بارز برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ۱- ترازنامه ۲
- ۲- صورت سود و زیان ۳
- گرددش حساب سود (زیان) انباشته ۳
- ۳- صورت سود و زیان جامع -
- ۴- صورت جریان وجوه نقد ۴
- ۵- یادداشت های توضیحی : ۵
- الف (تاریخچه و فعالیت ۵
- ب (اهم رویه های حسابداری ۵-۶
- پ (یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی ۲۱-۷
- وسایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	شرکت لاستیک بارز کردستان (شرکت سهامی خاص) با نمایندگی آقای مهرداد اخلاقی
	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام) با نمایندگی آقای رضا توکلی بنیزی
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مجمع صنایع لاستیک سیرجان (شرکت سهامی خاص) با نمایندگی آقای مجتبی شه ستا
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مازیار روغنی عراقی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	بابک محمودیان



شرکت سهامی خاص سامان بارز

توزانه

در تاریخ ۱۳۹۴ آذر ۳۰

(تجدید آرایه شده)

ریال	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
بدهی های جاری:	بدهی های جاری:						دارایی های جاری:
۶۳۶۷۱,۳۶۳,۸۵۲	۷۹,۶۴۶,۷۷۴,۱۸۳	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷,۳۳۶,۹۰۶,۳۲۵	۳۰,۱۹۱,۰۳۸,۸۵۶	۳	موجودی نقد
۴,۳۱۵,۲۸۰,۴۲۳	۲۸,۷۸۴,۶۴۴	۱۳	مالیات پرداختنی	۱,۶۵۵,۷۳۳,۱۷۱	۱,۱۱۴,۶۳۴,۵۸۷	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۰۴,۷۶۱,۴۱۸	۷۴۹,۳۵۰,۵۵۱	۱۴	پیش دریافت ها	۳۵,۶۲۵,۲۹۸,۶۳۷	۶۹,۱۳۳,۶۷۱,۵۱۹	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۶۷,۴۹۱,۳۷۰,۶۰۵	۲۱,۳۲۸,۸۹۹,۳۳۰	۶	موجودی مواد و کالا
				۴۸۶,۳۱۸,۶۸۰	۳۶۲,۹۰۹,۳۷۹	۷	پیش پرداخت ها
۶۸۸۹۱,۵۰۵,۶۹۲	۸۰,۳۲۴,۹۰۹,۳۷۸		جمع بدهی های جاری	۱۱۲,۵۹۵,۵۲۷,۴۱۸	۱۱۲,۱۳۱,۱۵۳,۶۶۱		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
-	۱,۱۱۴,۱۰۳,۴۸۰	۱۲	پرداختی های بلند مدت				دریافتی های بلند مدت
۱,۸۲۸,۷۶۹,۰۳۶	۲,۲۰۰,۷۵۴,۶۴۹	۱۵	ذخیره توانایی پایان خدمت کارکنان	۳,۰۳۱,۰۲۶,۴۸۷	۳,۰۳۸,۰۸۶,۸۸۷	۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۸۳۸,۷۶۹,۰۳۶	۳,۳۱۲,۸۵۸,۱۲۹		جمع بدهی های غیر جاری	۳۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	دارایی های نامشهود
۷۰,۷۳۰,۳۷۴,۷۳۸	۸۳,۷۳۹,۷۶۷,۵۰۷		جمع بدهی ها	۴۸۲,۸۶۵,۱۳۲	۴۷۸,۰۷۷,۲۴۷	۹	دارایی های ثابت مشهود
				۱,۹۲۰,۶۸۲,۹۹۵	۶,۳۲۲,۷۳۵,۰۷۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
				۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
			حقوق صاحبان سهام:				
۳۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۲,۷۱۰,۱۳۵,۱۴۳	۲,۷۱۰,۱۳۵,۱۴۳	۱۷	اندرجته قانونی				
۳۹,۶۲۱,۹۰۲,۱۶۲	۳۰,۱۵۰,۳۱۸		سود انباشته				
۸۰,۰۴۹,۸۳۷,۳۰۴	۱۱۵,۸۴۰,۳۸۵,۳۶۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸,۱۶۴,۵۷۴,۶۱۴	۸۷,۳۴۸,۸۹۹,۳۰۶		جمع دارایی های غیر جاری
۱۵۰,۷۶۰,۱۰۲,۰۳۲	۱۹۹,۵۸۰,۰۵۲,۸۶۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۰,۷۶۰,۱۰۲,۰۳۲	۱۹۹,۵۸۰,۰۵۲,۸۶۷		جمع دارایی ها
۳۶۲,۳۴۰,۹۱۶,۷۸۴	۶۱۸,۹۳۷,۲۵۹,۹۸۳		طرف حساب های انتظامی	۳۶۲,۳۴۰,۹۱۶,۷۸۴	۶۱۸,۹۳۷,۲۵۹,۹۸۳		حساب های انتظامی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سهامی خاص سامان بارز

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید آرایه شده)

سال مالی منتهی به

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
درآمد های عملیاتی	۱۸	۴۷۴,۹۱۸,۱۰۰,۲۷۵	۵۵۵,۰۸۷,۱۶۶,۸۸۷	
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۱۹	(۴۵۹,۷۱۰,۵۹۸,۲۲۲)	(۵۲۴,۹۵۶,۱۵۶,۵۹۷)	
سود ناخالص		۱۵,۲۰۷,۵۰۲,۰۵۳	۳۰,۱۳۱,۰۱۰,۲۹۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰	(۲۴,۴۵۴,۸۶۲,۵۵۰)	-	(۱۹,۶۳۷,۱۱۹,۱۹۷)
		(۲۴,۴۵۴,۸۶۲,۵۵۰)	(۱۹,۶۳۷,۱۱۹,۱۹۷)	
سود (زیان) عملیاتی		(۹,۲۴۷,۳۶۰,۴۹۷)	۱۰,۴۹۳,۸۹۱,۰۹۳	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۱	۷,۳۵۷,۸۱۸,۵۵۳	-	۱۳,۵۰۹,۴۸۲,۹۵۲
		۷,۳۵۷,۸۱۸,۵۵۳	۱۳,۵۰۹,۴۸۲,۹۵۲	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		(۱,۸۸۹,۵۴۱,۹۴۴)	۲۴,۰۰۳,۳۷۴,۰۴۵	
مالیات بر درآمد	۱۳	-	(۳,۸۰۰,۶۷۱,۱۹۶)	
سود (زیان) خالص		(۱,۸۸۹,۵۴۱,۹۴۴)	۲۰,۲۰۲,۷۰۲,۸۴۹	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱,۸۸۹,۵۴۱,۹۴۴)	۲۰,۲۰۲,۷۰۲,۸۴۹	
سود انباشته در ابتدای سال	۴۰,۸۳۳,۷۸۹,۷۳۴	۳۴,۶۴۶,۲۲۲,۰۲۷	
تعدیلات سنواتی	(۱,۲۱۴,۰۹۷,۵۷۲)	(۱,۲۱۴,۰۹۷,۵۷۲)	
سود انباشته در ابتدای سال (تعدیل شده)	۳۹,۶۱۹,۶۹۲,۱۶۲	۳۳,۴۳۲,۱۲۴,۴۵۵	
سود سهام مصوب	(۳۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	
	۱,۹۱۹,۶۹۲,۱۶۲	۲۰,۴۲۷,۱۲۴,۴۵۵	
سود قابل تخصیص	۳۰,۱۵۰,۲۱۸	۴۰,۶۲۹,۸۲۷,۳۰۴	
اندوخته قانونی	-	(۱,۰۱۰,۱۳۵,۱۴۲)	
سود انباشته پایان سال	۳۰,۱۵۰,۲۱۸	۳۹,۶۱۹,۶۹۲,۱۶۲	

"از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی بوده لذا صورت سود و زیان جامع آرایه نشده است"

پادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سهامی خاص سامان بارز

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی:		
۴,۰۹۹,۵۲۴,۹۷۹	۱۵,۴۷۲,۱۸۷,۶۰۶	۲۳ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲,۷۴۱,۷۹۰,۸۲۶	۲,۴۸۵,۳۵۹,۹۸۸	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۹۷۷,۴۴۷,۱۰۰	سود سهام دریافتی
(۱۰,۷۶۱,۶۹۳,۷۳۰)	(۳,۸۴۸,۲۳۷,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
-	۲,۷۳۰,۱۰۷,۵۶۱	درآمد کارمزد تاخیر در پرداخت
۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	سود اوراق بهادار
(۷,۷۷۱,۹۰۲,۹۰۴)	۲,۳۴۴,۶۷۷,۶۴۹	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۵,۳۸۷,۳۲۵,۷۲۱)	(۴,۱۸۶,۴۹۵,۷۷۸)	مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۷۰۵,۸۱۱,۶۰۰)	(۲,۷۲۲,۳۳۱,۳۹۵)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۰۴,۷۰۰,۰۰۰	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت
۹,۴۰۱,۸۸۰,۹۲۳	۱,۹۹۷,۸۴۸,۴۴۹	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها
۸,۶۵۴,۷۶۹,۳۲۳	(۷۸۴,۳۸۲,۹۴۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۰۴,۹۳۴,۳۲۳)	۱۲,۸۴۵,۹۸۶,۵۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:		
-	۲۴,۳۱۶,۰۰۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
-	۲۴,۳۱۶,۰۰۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴۰۴,۹۳۴,۳۲۳)	۱۲,۸۷۰,۳۰۲,۵۳۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۷۳۵,۲۴۰,۶۴۸	۷,۳۳۶,۹۰۶,۳۲۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۷۰,۰۰۰)	آثار تغییرات نرخ ارز
۷,۳۳۶,۹۰۶,۳۲۵	۲۰,۱۹۱,۰۳۸,۸۵۶	مانده وجه نقد در پایان سال
	۹۳,۰۰۳,۴۵۱,۰۰۰	۲۴ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

کلیات

۱-۱- شرکت سهامی خاص سامان بارز با اندیشه مبنی بر ایجاد اهرم های عملیات بازرگانی گروه صنعتی بارز در بهبود سیستم های بازاریابی و همچنین ایجاد فضای مشارکت نیروهای متخصص داخلی و طرح انگیزه های فعال با اتکا به تجربیات مدیران ارشد مجتمع طی شماره ۱۶۱۴۵۰ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. در تاریخ صورت های مالی عمده سهام این شرکت متعلق به گروه صنعتی بارز بوده و مرکز اصلی آن در تهران - خیابان سهراوردی شمالی - خیابان هویزه غربی - نبش خیابان یوسفی - پلاک ۲۵ - طبقه چهارم - واحد ۱۵ واقع است. و به همین دلیل شرکت از جمله شرکت های فرعی گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام) تلقی می گردد.

فعالیت اصلی شرکت

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت مطابق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

۱ - انجام هرگونه عملیات و فعالیت (مستقیم یا غیرمستقیم) در امور بازرگانی، مالی و پیمانکاری مجاز منجمله کلیه امور مربوط به واردات و صادرات کالا و محصولات و مصنوعات داخلی و خارجی اعم از مواد اولیه، محصولات نیم ساخته، ماشین آلات، ملزومات و تجهیزات مورد نیاز صنایع کشور و یا تامین مایحتاج عملیات و قراردادهای پیمانکاری در داخل یا خارج از کشور بطور کلی در چهارچوب قوانین، ضوابط و مقررات موضوعه از سوی جمهوری اسلامی ایران.

۲ - همکاری و مباشرت در امور مربوط به بهسازی، تکمیل، بازاریابی و فروش انواع قطعات منفصله مورد مصرف در صنایع داخلی و یا اقدام به صدور اینگونه قطعات به خارج در راستای فعالیت مشروحه در این بند.

۳- مبادرت به ارایه هر نوع سرویس مرتبط با امور بازرگانی داخلی و خارجی.

۴ - مدیریت، برنامه ریزی و پیاده سازی آموزش های تخصصی و تحقیقاتی به منظور توسعه مهارت های مورد نیاز صنایع خصوصاً صنعت لاستیک کشور.

۵- اقدام به سرمایه گذاری از طریق تأسیس شرکت ها و موسسات جدید یا مشارکت در شرکت های موجود از طریق خرید یا تعهد سهام اینگونه شرکت ها بالاخص شرکت های پذیرفته شده در بورس با رعایت قوانین و مقررات بازار سرمایه.

۶- اخذ هرگونه وام و اعتبار و سرمایه گذاری از منابع داخلی و خارجی تحت هر عنوان.

۷- دریافت هرگونه پروانه ثبت اختراع و علائم تجاری و نیز خرید / فروش / مبادله یا انتقال فناوری و دانش فنی و عقد هر نوع قرارداد در این زمینه ها.

۸- ارایه خدمات تخصصی و مشاورتی به اشخاص ثالث اعم از حقیقی و حقوقی در قبال حق الزحمه.

۹- به طور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مجاز بازرگانی و یا خدماتی که مستقیم یا به طور غیرمستقیم با تمام یا با هر یک از موضوعات شرکت که فوقاً به آن اشاره شده است و یا برای انجام موضوع شرکت ضروری یا مفید باشد از جمله و بدون قید انحصار توزیع و پخش کالاها مبادرت نماید.

۳-۱- وضعیت اشتغال

اطلاعات مربوط به تعداد کارکنان در طی و پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۲۴	۲۵	متوسط طی سال
۲۴	۲۴	پایان سال

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی در اساس بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش جاری استفاده شده است :

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پر تقوی سهام (یادداشت ۳-۲)

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

روش	
موجودی تایر، تیوب، نوار و رینگ	اولین صادره از اولین وارده

شرکت سهامی خاص سامان یارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت میشوند و استهلاك دارایی های مذکور با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده مستهلك می شود، مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاك دارایی های ثابت مشهود (وسایط نقلیه، اثاثیه اداری، نرم افزارها) با توجه به عمر مفید برآوردی مربوط (وبا در نظر گرفتن جدول استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) به ترتیب بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منسوبات	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم

برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از تاریخ تحصیل و بهره برداری محاسبه و در حساب ها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیم قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۲-۷- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است بانرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت

های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که مستقیم قابل انتساب به تحصیل یا ایجاد دارایی های واجد شرایط است، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۸- ذخایر

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مبنا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۹- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازگی و در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۱۰- ذخیره مالیات

مالیات پرداختنی عملکرد هر سال مالی شرکت براساس سود مشمول مالیات ابرازی و با در نظر گرفتن مقررات مالیاتی محاسبه و در حساب ها ذخیره می شود. هر گونه تفاوت بین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد

شده از این بابت در سال قطعی مالیات در حساب ها منعکس می گردد.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	حساب های ریالی:
ریال	ریال	۳-۱	حساب های سپرده کوتاه مدت و پشتیبان
۶,۱۰۲,۰۹۸,۲۷۷	۱۶,۸۱۰,۱۳۸,۳۸۸		حساب های جاری
۱,۱۳۹,۲۱۸,۰۴۸	۳,۳۸۰,۹۰۰,۴۶۸		
۷,۲۴۱,۳۱۶,۳۲۵	۲۰,۱۹۱,۰۳۸,۸۵۶		
۹۵,۵۹۰,۰۰۰	۰		حساب های ارزی:
۹۵,۵۹۰,۰۰۰	۰		موجودی حساب ارزی - معادل ۲۲۰۰ یورو
۷,۳۳۶,۹۰۶,۳۲۵	۲۰,۱۹۱,۰۳۸,۸۵۶		

۳-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی کوتاه مدت و پشتیبان در طی سال مالی جاری بر اساس توافق با بانک ها با نرخ سود سالیانه ۷ تا ۲۲ درصد می باشد که مبلغ ۲,۴۸۵,۳۵۹,۹۸۸ ریال از این بابت تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۲) منعکس شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴۲,۷۳۳,۱۷۱	۱,۱۱۴,۶۳۴,۵۸۷	۴-۱	۱,۱۱۴,۶۳۴,۵۸۷	-	۱,۱۱۴,۶۳۴,۵۸۷	۸۴۲,۷۳۳,۱۷۱
۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-		-	-	-	۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۵۵,۷۳۳,۱۷۱	۱,۱۱۴,۶۳۴,۵۸۷		۱,۱۱۴,۶۳۴,۵۸۷	-	۱,۱۱۴,۶۳۴,۵۸۷	۱,۶۵۵,۷۳۳,۱۷۱

۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲۲,۱۶۱,۱۷۱	۲,۹۸۰,۶۴۹,۵۲۰	۴-۱-۱	۸۹۷,۷۸۶	۱,۰۹۴,۰۶۲,۵۸۷	۲,۹۸۰,۶۴۹,۵۲۰	۸۲۲,۱۶۱,۱۷۱
۲,۴۴۴,۰۰۰	۲,۴۴۴,۰۰۰		۱,۰۰۰	۲,۴۴۴,۰۰۰	۲,۴۴۴,۰۰۰	۲,۴۴۴,۰۰۰
۱۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۸,۱۲۸,۰۰۰		۱۶,۰۰۰	۱۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۸,۱۲۸,۰۰۰
۸۴۲,۷۳۳,۱۷۱	۳,۰۰۱,۲۲۱,۵۲۰		۹۱۴,۷۸۶	۱,۱۱۴,۶۳۴,۵۸۷	۳,۰۰۱,۲۲۱,۵۲۰	۸۴۲,۷۳۳,۱۷۱

۴-۱-۱- در سال جاری افزایش سرمایه گروه صنعتی بارز از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران معادل ۱۰۰٪ سرمایه شرکت (به تعداد ۴۶۵,۴۵۱ سهم) انجام شده و مبلغ افزایش سرمایه شرکت

سامان بارز از محل مطالبات سود سهام این شرکت (مبادلات غیر نقدی) صورت پذیرفته و اطلاعات لازم در یادداشت شماره ۲۵ افشا گردیده است. همچنین در سال مالی جاری تعداد

۱۳۳,۱۱۶ سهم گروه صنعتی بارز با تصویب هیات مدیره شرکت فروخته شده که درآمد ناشی از آن نیز در یادداشت شماره ۲۲ افشا گردیده است.

۴-۱-۲- روش نگهداری حساب سرمایه گذاری ها طبق توضیحات یادداشت شماره ۳-۲ می باشد.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۵- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۳۰,۲۵۷,۴۳۲,۰۴۳	۶۰,۷۳۰,۲۹۲,۰۰۳	-	۶۰,۷۳۰,۲۹۲,۰۰۳	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۳۰,۲۵۷,۴۳۲,۰۴۳	۶۰,۷۳۰,۲۹۲,۰۰۳	-	۶۰,۷۳۰,۲۹۲,۰۰۳	
حساب های دریافتنی:				
۴۹,۴۷۶,۰۶۲	۱,۳۸۹,۴۲۱,۱۴۰	-	۱,۳۸۹,۴۲۱,۱۴۰	۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۲۵,۳۰۱,۲۶۸	۱,۴۴۲,۹۸۷,۹۹۰	(۲۱۱,۲۳۵,۹۵۵)	۱,۶۵۴,۲۲۳,۹۴۵	۵-۱-۳ سایر مشتریان
۲۷۴,۷۷۷,۳۳۰	۲,۸۳۲,۴۰۹,۱۳۰	(۲۱۱,۲۳۵,۹۵۵)	۳,۰۴۳,۶۴۵,۰۸۵	
۳۰,۵۳۲,۴۰۹,۳۷۳	۶۳,۵۶۲,۷۰۱,۱۳۳	(۲۱۱,۲۳۵,۹۵۵)	۶۳,۷۷۳,۹۳۷,۰۸۸	
غیر تجاری:				
۷۷۷,۳۳۲,۶۰۰	۸۲۵,۴۵۹,۰۰۰	-	۸۲۵,۴۵۹,۰۰۰	وام کارکنان
۱۸۴,۴۸۸,۷۳۲	۸۶,۹۳۵,۱۷۹	-	۸۶,۹۳۵,۱۷۹	جاری کارکنان
۶۵۴,۷۲۶,۷۶۴	-	-	-	اعتبار دریافتنی مالیات بر ارزش افزوده
۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های موقت - گروه صنعتی بارز و ودیعه دفتر اسفهان
۲,۶۳۱,۷۸۱,۰۹۱	۱,۳۶۲,۶۰۶,۵۴۱	-	۱,۳۶۲,۶۰۶,۵۴۱	سود سهام دریافتنی (شرکت های بورسی) - گروه صنعتی بارز و لاستیک دنا
۴۵,۷۱۰,۲۶۶	۲,۴۴۰,۲۹۲,۶۳۴	-	۲,۴۴۰,۲۹۲,۶۳۴	اشخاص وابسته (گروه صنعتی بارز) - باز سازی اتیار و میهمان برای منهد
۸۰,۴۳۴,۴۱۱	۱۳۴,۷۹۲,۰۳۲	-	۱۳۲,۷۹۲,۰۳۲	سایر اقلام
(۵۷۱,۱۸۴,۶۰۰)	(۶۰۷,۱۱۵,۰۰۰)	-	(۶۰۷,۱۱۵,۰۰۰)	انتقال به دریافتنی بلند مدت (حصة بلند مدت وام کارکنان) ۵-۲
۵,۰۹۳,۰۸۹,۲۶۴	۵,۵۷۰,۹۷۰,۳۸۶	-	۵,۵۷۰,۹۷۰,۳۸۶	
۳۵,۶۲۵,۲۹۸,۶۳۷	۶۹,۱۳۳,۶۷۱,۵۱۹	(۲۱۱,۲۳۵,۹۵۵)	۶۹,۳۴۴,۹۰۷,۴۷۴	

۱-۵-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چک های دریافتی از سایر مشتریان بابت فروش محصولات به شرح زیر می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی معادل ۴۰,۷۱۳ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۴۰۵,۴۲۱,۵۴۳	۵۸,۶۵۹,۱۱۶,۷۳۳	-	۵۸,۶۵۹,۱۱۶,۷۳۳	اسناد در جریان وصول نزد بانک ها
۸۵۲,۰۱۰,۵۰۰	۲,۰۷۱,۱۷۵,۴۷۰	-	۲,۰۷۱,۱۷۵,۴۷۰	اسناد واخواستی
۳۰,۲۵۷,۴۳۲,۰۴۳	۶۰,۷۳۰,۲۹۲,۰۰۳	-	۶۰,۷۳۰,۲۹۲,۰۰۳	

شرکت سهامی خاص سامان یارز
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵-۱-۲- مانده حساب های دریافتی تجاری با اشخاص وابسته بوده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی معادل ۶۹۱ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۴۷۶,۰۶۲	۲۹,۰۶۴,۰۸۱	-	۲۹,۰۶۴,۰۸۱	گروه صنعتی بارز
-	-	-	۳۷,۰۵۹	گروه صنعتی بارز- خسارتی
-	۱,۳۶۰,۳۲۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۳۲۰,۰۰۰	لاستیک سیرجان - خرید روکش
۴۹,۴۷۶,۰۶۲	۱,۳۸۹,۳۸۴,۰۸۱	-	۱,۳۸۹,۴۲۱,۱۴۰	
۴۹,۴۷۶,۰۶۲	۱,۳۸۹,۳۸۴,۰۸۱	-	۱,۳۸۹,۴۲۱,۱۴۰	

۵-۱-۳- مانده حساب های دریافتی تجاری که به صورت کامل در ارتباط با فروش محصول به سایر مشتریان بوده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۶۴,۷۲۱,۸۸۷	۲,۴۸۹,۹۷۱,۸۸۷	-	۲,۴۸۹,۹۷۱,۸۸۷	۵-۱-۳-۱ آقای اسد خزاعی
۱۲۰,۴۲۱,۲۶۸	۱,۳۷۳,۹۸۷,۹۹۰	(۲۱۱,۲۳۵,۹۵۵)	۱,۵۸۵,۲۲۳,۹۴۵	۵-۱-۳-۲ عاملین فروش
۲,۶۸۵,۱۴۳,۱۵۵	۳,۸۶۳,۹۵۹,۸۷۷	(۲۱۱,۲۳۵,۹۵۵)	۴,۰۷۵,۱۹۵,۸۳۲	
(۲,۴۵۹,۸۴۱,۸۸۷)	(۲,۴۲۰,۹۷۱,۸۸۷)	-	(۲,۴۲۰,۹۷۱,۸۸۷)	۵-۲ حصه بلندمدت حساب های دریافتی تجاری (آقای اسد خزاعی)
۲۲۵,۳۰۱,۲۶۸	۱,۴۴۲,۹۸۷,۹۹۰	(۲۱۱,۲۳۵,۹۵۵)	۱,۶۵۴,۲۲۳,۹۴۵	

۵-۱-۳-۱ پیرو اقدامات حقوقی انجام شده در رابطه با وصول مطالبات شرکت از آقای اسد خزاعی در سال های گذشته، یک باب ملک در مشهد به بهای ۲,۴۷۳ میلیون ریال از ایشان تملک گردیده بود که در سال های مالی گذشته به فروش رسیده و بخشی دیگر از بدهی نیز از طریق توقیف و فروش مسکلت یک باب پمپ بنزین به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال وصول و باقیمانده بدهی نامبرده نیز به مبلغ ۲۸۷۰ میلیون ریال طبق حکم دادگاه به تاریخ ۱۳/۰۲/۱۳۸۹ با اقساط ماهانه ۵ میلیون ریال و افزایش اقساط به میزان ۱۵٪ در هر سال تقسط گردیده که تعداد ۶۴ قسط آن سرجمع به مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال تا پایان سال مالی ۱۳۹۳ وصول گردیده است.

۵-۱-۳-۲ بدهی عاملین فروش به مبلغ ۱,۵۸۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به معاملات انجام شده در پایان سال مالی می باشد، از بابت اقلام راکد و مشکوک الوصول مبلغ ۲۱۱ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات در نظر گرفته شده است. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۲۱۲ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۲- دریافتی بلند مدت:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷۱,۱۸۴,۶۰۰	۶۰۷,۱۱۵,۰۰۰	-	۶۰۷,۱۱۵,۰۰۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲,۴۵۹,۸۴۱,۸۸۷	۲,۴۲۰,۹۷۱,۸۸۷	-	۲,۴۲۰,۹۷۱,۸۸۷	حصه بلند مدت بدهی اسد خزاعی
۳,۰۳۱,۰۲۶,۴۸۷	۳,۰۲۸,۰۸۶,۸۸۷	-	۳,۰۲۸,۰۸۶,۸۸۷	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶,۵۸۱,۴۵۲,۶۵۲	۱۸,۴۱۵,۲۳۷,۴۰۵	-	۱۸,۴۱۵,۲۳۷,۴۰۵	۶-۱ موجودی تایر ، تیوب ،نوار
۱۴۲,۶۰۹,۰۶۱	-	-	-	موجودی رینگ
-	۲,۶۱۵,۳۰۲,۴۶۵	-	۲,۶۱۵,۳۰۲,۴۶۵	۶-۲ موجودی کالای امانی نزد دیگران
۷۶۷,۵۰۸,۸۹۲	۲۹۸,۳۵۹,۴۵۰	-	۲۹۸,۳۵۹,۴۵۰	هزینه حمل سهم موجودی پایان دوره
-	-	-	-	سایر موجودی ها
۶۷,۴۹۱,۳۷۰,۶۰۵	۲۱,۳۲۸,۸۹۹,۳۲۰	-	۲۱,۳۲۸,۸۹۹,۳۲۰	

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

- ۶-۱- موجودی کالای شرکت در انبار های عمومی (شامل انبارهای تهران و اصفهان) و همچنین انبار های متعلق به شرکت (شامل مشهد و همدان) در مقابل خطرات و بلایای طبیعی و آتش سوزی معادل مبلغ ۸۰,۳۰۰ میلیون ریال بیمه گردیده است.
- ۶-۲- موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتاً مربوط به ترد وارداتی از کشور ایتالیا می باشد که جهت تولید روکش تایر نزد شرکت لاستیک سیرجان موجود می باشد.

۷- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۵,۱۱۸,۴۲۹	۱۳۵,۱۷۳,۱۳۱	پیش پرداخت ها :
۱۸۳,۱۰۰,۲۵۱	۲۲۲,۷۳۶,۲۴۸	پیش پرداخت هزینه های جاری
۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی و وسایل نقلیه
۴۸۶,۲۱۸,۶۸۰	۳۶۲,۹۰۹,۳۷۹	سایر

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
خالص	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
ریال	ریال				
۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹٪	۷۷,۷۶۰,۰۰۰	۸-۱	شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹٪	۹۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی بارز
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸۰,۰۰۰		صنایع لاستیک کرمان (قطعات لاستیکی)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰		شرکت مجتمع لاستیک سیرجان
۳۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰				

۸-۱- شرکت لاستیک بارز کردستان: به پیروی از نظرات گروه صنعتی بارز و موافقت سهامداران عمده گروه، شرکت مذکور با ترکیب سهامداری گروه صنعتی بارز ۹۰٪، شرکت سامان بارز ۹٪ و مجتمع صنایع لاستیک سیرجان ۱٪ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ تحت شماره ۳۶۶۷۱۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۱۶۸۹۳۲ در اداره ثبت شرکت های تهران با سرمایه ۱۰ میلیارد ریال که تمام آن پرداخت گردیده به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت تولید انواع لاستیک رویی و تویی وسایل نقلیه و ساخت انواع تایر، تیوپ و فلپ در استان کردستان می باشد. فاز نخست پروژه به مرحله تولید رسیده است. سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت سرمایه پذیر در تاریخ ترازنامه ۸۶۲ میلیارد ریال می باشد. در ضمن افزایش سرمایه مرحله بعدی شرکت مزبور از مبلغ ۸۶۲ میلیارد ریال به ۱,۱۹۳ میلیارد ریال در جریان بوده که سهم شرکت سامان بارز حدود ۲۹۶۱ میلیارد ریال می باشد که در نظر است در سال مالی کنونی مرحله دوم افزایش سرمایه بابت تامین آن صورت پذیرد.

۹- دارایی های نامشهود

اقدام تشکیل دهنده دارایی های نامشهود به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۶,۹۳۴,۰۰۰	۵۶,۹۳۴,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۸۷۵,۴۲۰,۰۰۰	۹۳۵,۴۲۰,۰۰۰	نرم افزارهای رایانه ای
۹۳۲,۳۵۴,۰۰۰	۹۹۲,۳۵۴,۰۰۰	
(۴۴۹,۴۸۸,۸۶۸)	(۵۱۴,۲۷۶,۷۵۳)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۴۸۲,۸۶۵,۱۳۲	۴۷۸,۰۷۷,۲۴۷	

۹-۱- مبلغ اضافه شده نرم افزار های شرکت بابت طراحی سایت شرکت می باشد که به شرکت شمالگان داده افزار پرداخت گردیده است.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به قرار زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح
مبلغ دفتری - ریال	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	استهلاک دارایی	استهلاک دوره مالی	بهای تمام شده	دارایی های فروخته شده	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	فروخته شده	بهای تمام شده	خریداری شده	یادداشت
				۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
-	-	-	-	۲,۶۶۷,۴۴۸,۰۰۰	-	زمین
۱,۳۵۶,۴۷۱,۹۰۰	۱,۴۴۴,۰۰۶,۵۰۱	-	۳۱۸,۹۴۹,۷۰۸	۲,۷۶۱,۸۹۰,۳۳۹	۲۴۰,۳۶۱,۶۳۶	اثاثه و منصوبات
۴۳۶,۹۱۸,۴۴۲	۳۳۷,۶۸۸,۸۳۲	-	۱۰۹,۳۲۹,۶۱۰	۵۶۶,۷۵۰,۰۰۰	-	وسایط نقلیه
۱,۷۳۳,۳۹۰,۳۴۲	۱,۶۸۳,۰۶۷,۶۶۹	۰	۴۲۸,۱۷۹,۳۱۸	۵۹۵۶,۰۸۸,۳۲۹	۲,۹۰۷,۸۰۹,۶۳۶	جمع
۱۳۷,۳۹۲,۶۵۳	۱,۷۵۹,۷۱۴,۴۱۲			۱,۷۵۹,۷۱۴,۴۱۲	۱,۶۳۲,۴۳۱,۷۵۹	دارایی های در جریان تکمیل
۱,۹۲۰,۶۸۲,۹۹۵	۶,۰۳۲,۷۳۵,۰۷۲		۲۲۸,۱۷۹,۳۱۸	۷,۷۱۵,۸۰۲,۷۴۱	۴,۵۴۰,۲۳۱,۳۹۵	جمع

۱-۱- زمین خریداری شده مربوط به پروژه تولید روکش تایلر واقع در شهرستان خلخال می باشد که طبق قرارداد شماره ۹۴/۵۸۰-۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۸ به متراژ ۵۰۱۴ متر مربع از شرکت شهرک های صنعتی اردبیل به صورت نقد و اقساط خریداری گردیده و اسناد پرداختی مربوطه نیز در یادداشت شماره ۱۲ منعکس گردیده است

۱-۲- اضافات اثاثیه و منصوبات : بابت خرید و نصب سیستم های دوربین آتیار مشهد، خرید یک دستگاه حافظه شبکه ، تلفن ساتنرال مشهد، سی بی یو و در دگر می باشد.

۱-۳- اثاثیه و منصوبات شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۴۱۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات مختلف برخوردار بوده است. ، وسایط نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه ای جداگانه می باشد.

۱-۴- مبلغ دارایی در جریان تکمیل مربوط به هزینه های پیش از بهره برداری طرح تولید روکش تایلر در شهرستان خلخال می باشد که طبق مصوبه شرکت سرمایه گذاری شستا و همچنین تایید مدیریت گروه صنعتی بارز به شرکت سامان بارز واگذار گردیده و جواز تاسیس به شماره ۱۲۵/۳۱۰-۱/۲۹ تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۹ از اداره صنایع اردبیل دریافت و خرید زمین آن انجام شده و مهندس مشاور مربوطه انتخاب و مراحل انتخاب پیمانکار و برگزاری مناقسه های مربوطه توسط مهندس مشاور در دست اقدام می باشد.

طبق طرح توجیهی و مطالعات اولیه مراحل ساخت و خرید زمین و ماشین آلات و تولید آزمایشی طرح از سال ۱۳۹۴ شروع و تا آخر سال ۱۳۹۵ پایان خواهد یافت. طبق همین برآورد بهره برداری و تولید انبوه طرح از سال ۱۳۹۶ آغاز خواهد شد. مذاکرات با سازندگان ماشین آلات از جمله شرکت آکسار تر کیم، شرکت های کرایبویگ اتریش و همچنین ماراگونی ایتالیا صورت پذیرفته و در نهایت شرکت استانیایی به عنوان فروشنده انتخاب گردیده است. مذاکرات نهایی با شرکت مزبور جهت دریافت پروفرم های اصلاح شده و دریافت تعقیف در حال انجام می باشد. عمده مخارج صورت گرفته شامل هزینه حقوق و مزایای مدیر پروژه و مأموریت های داخلی و خارجی مرتبط با پروژه خلخال می باشد.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده نقدی نزد گروه صنعتی

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۳,۷۲۲,۹۲۳,۰۹۷	۵۴,۵۴۷,۶۱۹,۳۰۰
۵۳,۷۲۲,۹۲۳,۰۹۷	۵۴,۵۴۷,۶۱۹,۳۰۰

تجاری

اسناد پرداختنی:

۱۲-۱-۱

گروه صنعتی بارز

حساب های پرداختنی:

گروه صنعتی بارز

کالای امانی دیگران نزد ما

۶۳,۷۲۸,۸۲۷	۱۵,۸۰۳,۱۵۴,۱۳۸
۲,۱۱۱,۶۷۲	۲,۷۲۲,۵۲۳
۶۵,۸۴۰,۴۹۹	۱۵,۸۰۵,۸۷۶,۶۶۱
۵۳,۷۸۸,۷۶۳,۵۹۶	۷۰,۳۵۳,۴۹۵,۹۶۱

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

۱۲-۱-۲

گروه صنعتی بارز

ذخیره هزینه های پرداختنی

۱۲-۱-۳

مالیات و بیمه های پرداختنی

۱۲-۱-۴

کارگزاری بیمه قنادی - بیمه نامه

سپرده های پرداختنی (بیمه)

مالیات تکلیفی پرداختنی

سایر اقلام

۵,۵۰۰,۸۰۶,۳۷۰	۴,۵۴۰,۰۷۹,۰۰۰
۱,۳۴۶,۰۵۷,۴۷۷	۱,۷۳۸,۱۹۴,۸۸۹
۱,۶۸۶,۶۹۷,۱۳۸	۱,۶۸۹,۶۷۹,۲۵۵
۴۷۹,۸۴۵,۴۰۶	۸۸۲,۴۱۳,۸۳۶
۱۴۹,۲۴۲,۲۴۲	۴۴,۳۵۸,۰۶۴
۱۵۱,۴۱۱,۳۲۲	۱۴۴,۹۷۹,۶۱۶
۳۰,۱۵۴,۳۳۳	۲۱,۸۴۹,۸۷۳
۵۳۸,۴۸۶,۰۶۸	۲۳۱,۷۲۳,۶۸۹
۹,۸۸۲,۷۰۰,۲۵۶	۹,۴۹۳,۲۷۸,۲۲۲
۶۳,۶۷۱,۴۶۳,۸۵۲	۷۹,۶۴۶,۷۷۴,۱۸۳

۱۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

-	۱,۱۱۴,۱۰۳,۴۸۰
-	۱,۱۱۴,۱۰۳,۴۸۰

۱۲-۲-۱

سفته های پرداختنی

۱۲-۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی به مبلغ ۵۴,۵۴۸ میلیون ریال در رابطه با ۳۲ فقره چک های تحویل شده به گروه صنعتی بارز بابت خرید تایر به سررسید آذر ماه تا اسفند ماه ۱۳۹۴ می باشد، که تعداد ۱۶ فقره آن به مبلغ ۲۶,۹۲۶ میلیارد ریال، تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۱۲-۱-۲- اسناد پرداختنی مندرج در جدول فوق شامل ۳ فقره چک تسلیمی بابت سود سهام به گروه صنعتی بارز به مبلغ ۳,۸۳۶ که سررسید آنها از آذر تا بهمن ماه ۱۳۹۴ می باشد. که تا تاریخ ترازنامه تعداد ۲ فقره به مبلغ ۲,۵۵۷ میلیارد ریال، تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده است. همچنین بخشی دیگر به مبلغ ۱,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به سفته های ارایه شده به شرکت شهرک های صنعتی اردبیل بابت بخشی از قیمت زمین پروژه خلخال می باشد که در سررسید تا تاریخ ۹۷/۰۹/۰۱ پرداخت خواهد شد. بخش بلند مدت اسناد پرداختنی به مبلغ ۱,۱۱۴ میلیون ریال به پرداختنی های بلند مدت انتقال یافته است.

۱۲-۱-۳- مانده ذخیره هزینه های پرداختنی به مبلغ ۱,۶۹۰ میلیون ریال عمدتاً شامل پاداش کارکنان و هیات مدیره، عیدی سه ماهه پرسنل و حبابری می باشد.

۱۲-۱-۴- مانده مالیات و بیمه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد.

۱۲-۲-۱- سررسید اسناد پرداختنی بلند مدت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد. لازم به توضیح است که اسناد مزبور سفته های مدت دار ارایه شده به شرکت شهرک های صنعتی اردبیل بابت خرید زمین پروژه تولید روکش تایر در شهر خلخال می باشد:

سال	مبلغ - ریال
سال مالی ۹۵-۹۶	۴۱۰,۱۰۳,۴۸۰
سال مالی ۹۶-۹۷	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۱۴,۱۰۳,۴۸۰

شرکت سهامی خاص سامان بازر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۳- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال های مالی ۱۳۹۱ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد :

نحوه تشخیص	مبالغ به ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی			
		ماده پرداختنی	پرداختی	مالیات	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	یادداشت	سال مالی منتهی
رسیدگی به دفا	۱.۰۹۰.۴۱۹.۳۵۶	-	۶.۵۳۷.۵۸.۹۸۱	۶.۵۳۷.۵۸.۹۸۱	۶.۵۸۶.۵۶۲.۰۹۱	۵.۵۳۱.۷۷۶.۰۴۲	۲۲.۰۸۷.۱۰۴.۱۶۸	۳۰.۵۶۲.۷۰۶.۴۱۶	۱۴-۲	۱۳۹۲/۹/۳۰
رسیدگی دفا	۳.۵۹۲.۳۲.۹۴۵	۵۸۵.۰۹۱.۵۲۹	۳.۵۹۲.۱۲۹.۵۲۹	-	۴.۰۰۸.۴۳۳.۶۱۸	۳.۵۹۲.۱۲۹.۵۲۹	۱۴.۵۷۷.۵۹.۷۸۳	۲۴.۰۰۳.۳۷۴.۳۲۹	۱۴-۳	۱۳۹۳/۹/۳۰
			-	-	-	-	-	(۱.۸۸۹.۵۶۱.۹۴۴)	۱۴-۴	۱۳۹۴/۹/۳۰
	۴.۶۸۲.۴۵۳.۳۰۱	۵۸۵.۰۹۱.۵۲۹								
	(۴۶۷,۱۷۳,۸۷۹)	(۵۵۶,۳۰۶,۸۸۵)								
	۴,۳۱۵,۳۸۰,۴۲۲	۲۸,۷۸۴,۶۴۴								

پیش پرداخت مالیات

۱۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ در سنوات قبل قطعی و ترتیب پرداخت و تسویه آن داده شده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ در دوره مالی مورد گزارش به مرحله قطعی رسیده و تفاوت آن با مالیات ابرازی پرداخت و در سود و زیان سنواتی (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است.

۱۳-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگه تشخیص به شماره ۳۰۴۸۶۶۴۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۱ صادر گردیده است.

۱۳-۴- بابت مالیات عملکرد سال جاری به دلیل زیان ابرازی ، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نگردیده است.

۱۳-۵- افزایش مبلغ پیش پرداخت مالیات بابت یک فقره قیش پرداخت مالیات پورسانت و اصلاح سند می باشد.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۸۲,۵۹۰,۲۱۶	۳۷۷,۸۸۴,۰۱۲
۱۲۲,۱۷۱,۳۰۲	۳۷۱,۴۶۶,۵۳۹
۱,۰۰۴,۷۶۱,۴۱۸	۷۴۹,۳۵۰,۵۵۱

پیش دریافت تایر ، تیوب، نوار
پیش دریافت تایر و ادیال از عاملین فروش شبکه

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۷۰,۲۷۹,۸۲۴	۱,۸۳۸,۷۶۹,۰۳۶
(۲۲,۳۶۴,۰۳۸)	(۴۸۲,۹۷۵,۰۲۰)
۷۹۰,۸۵۳,۲۵۰	۸۴۴,۹۶۰,۶۳۳
۱,۸۳۸,۷۶۹,۰۳۶	۲,۲۰۰,۷۵۴,۶۴۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس ۲۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰۰ هزار سهم با نام مشتمل بر ۸۰,۰۰۰ سهم ممتاز متعلق به گروه صنعتی بارز و ۱۲۰,۰۰۰ سهم عادی بوده که در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۱۳,۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۵,۲۴۰,۰۰۰ سهم ممتاز (گروه صنعتی بارز) با دو برابر حق رای در مجامع و تعداد ۶۷,۸۶۰,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۳۷,۶۸۵,۰۴۲,۰۰۰	۱۱۳,۰۶۰,۷۲۶,۰۰۰	۹۹,۹۷	۱۱۳,۰۶۰,۷۲۶
۶,۰۷۹,۰۰۰	۱۸,۲۳۷,۰۰۰	۰,۰۲	۱۸,۲۳۷
۶,۰۷۹,۰۰۰	۱۸,۲۳۷,۰۰۰	۰,۰۲	۱۸,۲۳۷
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰
۳۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۱۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
مجتمع صنایع لاستیک سیرجان (شرکت سهامی خاص)
شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)
آقای اکبر توانا
آقای مصطفی حکیم زاده
آقای بابک محمودیان
آقای سید عطاءاله موسوی کلشانی

۱-۱۶- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۵ افزایش سرمایه شرکت تا میزان مبلغ ۱۳۶,۷ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران طی دو سال و در چند مرحله مورد تصویب قرار گرفته که مرحله نخست آن تا مبلغ ۱۱۳,۱ میلیارد ریال در سال مالی جاری از محل مطالبات حال شده عملی گردیده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی ثبت گردیده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه اندوخته قانونی و به دلیل زیان ناشی از عملیات شرکت اندوخته قانونی محاسبه نگردیده است. به

موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص سال شرکت 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 سهامی خاص سامان بارز
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۳۹۴

۱۸- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	فروش خالص:
ریال	ریال		
۵۵۰,۶۲۶,۰۷۶,۸۰۴	۴۷۷,۳۷۶,۲۱۲,۰۵۹	۱۸-۱	فروش تایر و تیوب و رینگ
(۱,۱۵۷,۷۸۴,۴۵۱)	(۲,۴۵۸,۱۱۱,۷۸۴)	۱۸-۱	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۴۹,۴۶۸,۲۹۲,۳۵۳	۴۷۴,۹۱۸,۱۰۰,۲۷۵		فروش خالص
۵,۶۱۸,۸۷۴,۵۳۴	-	۱۸-۲	درآمد خدمات ارایه شده
۵۵۵,۰۸۷,۱۶۶,۸۸۷	۴۷۴,۹۱۸,۱۰۰,۲۷۵		

۱۸-۱- فروش تایر بر حسب نوع کالای فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۲۱۴,۲۲۰,۷۰۲,۴۹۸	۱۳۲,۷۰۸,۱۷۵,۰۵۱		فروش تایرهای بایاس و تیوب و نوار
۱۲,۴۳۹,۲۰۹,۱۲۴	۴,۷۴۹,۴۷۲,۳۸۰		فروش تایرهای OTR, TBR
۳۲۱,۷۹۵,۹۴۵,۱۸۲	۳۳۶,۳۶۶,۷۲۱,۲۱۵		فروش تایرهای رادیال
۲,۱۷۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰		رینگ
-	۲,۷۱۸,۱۶۱,۷۶۷		تایرهای روکش رادیال تمام سیمی
-	۶۱۳,۱۸۱,۶۴۶		تایرهای روکش بایاس باری و اتوبوسی و سا
۵۵۰,۶۲۶,۰۷۶,۸۰۴	۴۷۷,۳۷۶,۲۱۲,۰۵۹		جمع فروش تایر و تیوب و نوار و رینگ
(۱,۱۵۷,۷۸۴,۴۵۱)	(۲,۴۵۸,۱۱۱,۷۸۴)	۱۸-۱-۱	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۴۹,۴۶۸,۲۹۲,۳۵۳	۴۷۴,۹۱۸,۱۰۰,۲۷۵		فروش خالص

۱۸-۱-۱- افزایش مبلغ برمشت از فروش و تخفیفات ناشی از اجرای برنامه اعطای تخفیفات کالایی به مشتریان براساس ضوابط ابلاغی گروه صنعتی بارز می باشد.

۱۸-۲- درآمد خدمات ارایه شده به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۵,۶۱۸,۸۷۴,۵۳۴	-	۱۸-۲-۱	درآمد حق العمل کاری
۵,۶۱۸,۸۷۴,۵۳۴	-		

۱۸-۲-۱- حذف درآمد خدمات شرکت ناشی از توقف قرارداد فروش حق العمل کاری به نیابت از گروه صنعتی بارز بوده که طی اعلام نوشتاری شرکت مزبور قرارداد مذکور از ابتدای اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ فسخ گردیده است.

۱۸-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
درصد سود ناخالص به عملیاتی	درصد سود ناخالص به عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	فروش خالص:
۴,۵۴٪	۲,۷۵٪	۳,۵۰۱,۰۹۱,۷۲۰	۱۲۷,۴۷۸,۲۱۳,۶۷۱	۱۳۰,۹۷۹,۳۰۵,۳۹۱	تایرهای بایاس و تیوب و نوار
۴,۰۰٪	۵,۵۵٪	۲۴۹,۵۸۸,۷۸۱	۴,۴۹۶,۵۸۲,۱۴۸	۴,۷۴۶,۱۷۰,۹۲۹	تایرهای OTR, TBR
۵,۶۱٪	۳,۲۸٪	۱۰,۶۶۳,۴۱۵,۸۶۵	۳۲۵,۱۰۱,۶۷۱,۳۳۱	۳۳۵,۷۶۵,۰۸۷,۱۹۶	تایرهای رادیال
۵۴,۴۳٪	۵۲,۴۴٪	۷۵,۸۵۱,۸۶۹	۱۴۴,۶۴۸,۱۳۱	۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰	رینگ
-	۲۶,۳۴٪	۵۴۰,۸۵۱,۱۱۱	۲,۰۵۳,۰۰۴,۰۰۲	۲,۵۹۳,۸۵۵,۱۱۳	تایرهای روکش رادیال تمام سیمی
-	۴۰,۴۸٪	۱۷۶,۷۰۲,۷۰۸	۴۳۶,۴۷۸,۹۳۸	۶۱۳,۱۸۱,۶۴۶	تایرهای روکش بایاس باری و اتوبوسی
۵,۲۸٪	۳,۲۱٪	۱۵,۲۰۷,۵۰۲,۰۵۴	۴۵۹,۷۱۰,۵۹۸,۲۲۱	۴۷۴,۹۱۸,۱۰۰,۲۷۵	جمع

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۹- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۶۶۰,۶۷۷,۴۸۸	۶۶,۷۲۳,۸۶۱,۷۱۳	موجودی تایر در ابتدای سال
۵۳۳,۳۹۲,۴۴۳,۷۶۶	۴۰۷,۷۱۸,۴۱۴,۴۲۱	۱۹-۱ خرید تایر و تیوب و نوار طی سال
(۳۰,۶۵۳,۲۳۶)	(۱۷۱,۶۹۰,۱۱۰)	تعدیلات طی سال
-	(۱۰,۴۸۸,۲۲۵)	مصرف طی دوره
۳۱۳,۵۶۶,۲۴۰	(۲,۶۱۴,۶۹۱,۶۱۴)	۱۹-۲ کالای امانی
۶,۰۹۷,۴۴۷,۹۶۷	۶,۷۷۸,۷۸۸,۸۹۲	۱۹-۳ کرایه حمل تایرهای خریداری شده
۵۸۹,۴۳۲,۴۸۲,۲۲۵	۴۷۸,۴۲۴,۱۹۵,۰۷۷	قیمت تمام شده تایرهای آماده برای فروش
(۳۵,۷۴۸,۹۲۲)	-	کسری انبار نور الهدی
(۶۶,۷۲۳,۸۶۱,۷۱۳)	(۱۸,۴۱۵,۳۳۷,۴۰۵)	موجودی تایر در پایان سال
(۷۶۷,۵۰۸,۸۹۲)	(۲۹۸,۳۵۹,۴۵۰)	کرایه حمل سهم موجودی پایان سال
۵۲۱,۹۰۶,۳۶۲,۶۹۸	۴۵۹,۷۱۰,۵۹۸,۲۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۰,۴۹,۷۹۳,۸۹۹	-	۲۰-۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۵۲۴,۹۵۶,۱۵۶,۵۹۷	۴۵۹,۷۱۰,۵۹۸,۲۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱۹-۱- خرید تایر به قرار زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۳,۱۱۹,۱۲۲,۲۷۳	۳۰۰,۵۶۲,۴۷۹,۰۵۲	۱۹-۱-۱ خرید رادیال و OTR
۲۰۳,۱۱۶,۸۴۷,۴۹۸	۱۰۲,۱۲۰,۳۴۲,۳۸۴	۱۹-۱-۱ خرید بایاس ، تیوب و نوار
-	۳,۱۹۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۹-۱-۲ خرید محصولات روکش
-	۲,۴۹۰,۳۵۶,۱۱۰	۱۹-۱-۳ خرید ترد
-	۴۴,۹۶۷,۸۹۰	۱۹-۱-۴ خرید منجید
-	۲۹,۹۸۵	کالای رایگان
(۲,۸۴۳,۵۲۶,۰۰۵)	-	برگشت از خرید رادیال
-	(۶۹۰,۴۹۱,۰۰۰)	برگشت از خرید بایاس
۵۳۳,۳۹۲,۴۴۳,۷۶۶	۴۰۷,۷۱۸,۴۱۴,۴۲۱	

۱۹-۱-۱ قابل ذکر است که بیشتر خریدهای شرکت از گروه صنعتی بارز بوده است .

۱۹-۱-۲ خرید کالای روکش از شرکت لاستیک سیرجان از شرکت های زیر مجموعه گروه صنعتی بارز صورت پذیرفته است.

۱۹-۱-۳ خرید ترد از طریق واردات کالا از شرکت مارانگونی ایتالیا صورت پذیرفته که کل کالای مزبور به صورت امانی به شرکت لاستیک سیرجان واگذار گردیده تا در تولید روکش مورد استفاده قرار گیرد.

۱۹-۱-۴ خرید منجید از فروشندگان سطح شهر های کشور و همچنین سازمان ها و شرکت های حمل و نقل داخل کشور صورت پذیرفته است.

۱۹-۲ مبلغ ۲,۶۱۵ میلیون ریال کالای امانی عمده تا مربوط به ترد های امانی نزد شرکت لاستیک سیرجان می باشد.

۱۹-۳ افزایش هزینه حمل تایرهای خریداری شده بابت حمل تایر های کالای رایگان اعطایی گروه و توزیع آن بین نمایندگان شرکت می باشد.

شرکت سهامی خاص سامان ناز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۵۶۴,۹۰۱,۳۶۷	۸,۵۶۶,۹۹۳,۹۴۱	۲۰-۱	هزینه های عمومی و اداری
۱۲,۰۷۲,۱۷۷,۹۳۰	۱۵,۸۸۷,۸۶۸,۶۰۹	۲۰-۲	هزینه های توزیع و فروش
۱۹,۶۳۷,۰۷۹,۱۹۷	۲۴,۴۵۴,۸۶۲,۵۵۰		

۲۰-۱- هزینه های عمومی و اداری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۰۶,۹۰۳,۵۰۳	۲,۷۲۳,۹۱۹,۷۷۶	۲۰-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۳۸,۳۳۵,۵۸۳	۷۳۱,۳۹۱,۹۰۱		اضافه کاری
۶۱۰,۹۰۴,۳۲۲	۳۹۳,۸۲۷,۰۰۶		عیدی و پاداش
۵۴۷,۶۲۲,۱۸۷	۷۰۲,۶۴۲,۳۲۶		حق بیمه سهم کارفرما
۹۲۶,۰۵۷,۳۲۸	۱,۱۷۳,۵۴۶,۵۶۴	۲۰-۱-۲	پاداش انگیزشی کارکنان
۳۸۳,۶۶۰,۴۴۳	۴۸۶,۳۸۳,۵۲۹		بازخرید خدمت و مرخصی
۱۵۴,۲۱۹,۶۲۵	۸۱,۰۳۶,۲۷۷		ماموریت
۱۷۰,۰۴۹,۹۷۱	۱۶۱,۱۸۵,۳۲۷		حق الزحمه خدمات
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور هیات مدیره
۹۹,۳۶۳,۳۴۵	۱۰۶,۰۲۵,۳۶۴		هزینه بیمه درمان
۲۲۹,۶۵۸,۵۴۸	۲۵۱,۶۵۹,۰۴۸		غذا و پذیرایی
۳۱۸,۳۳۷,۶۰۶	۳۴۲,۲۱۹,۵۳۵		تعمیرات و نگهداری
۱۴۰,۱۰۷,۱۷۱	۱۴۶,۰۴۵,۸۳۱		استهلاک دارایی های ثابت
۵۲۷,۵۵۷,۵۶۳	۳۵۹,۵۴۳,۶۳۴		حق الزحمه حسابرسی (حسابرسی مستقل و داخلی)
۳۶,۷۳۵,۰۰۰	۳۵,۲۶۴,۷۲۰		هزینه رفت و آمد
۳۵,۵۲۶,۰۰۰	۳۴,۹۹۷,۰۰۰		هزینه فتوکپی، چاپ و آگهی
۳۲,۰۱۹,۵۴۳	۲۳,۸۰۵,۷۲۳		بیمه آتش سوزی و خودرو
۵۳,۹۵۰,۱۵۸	۶۲,۵۱۲,۳۳۹		هزینه برق، آب، گاز و تلفن
۲۹,۴۴۲,۴۷۰	۲۹,۲۷۵,۶۸۰		نوشته افزار و ملزومات
۴۶,۷۳۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰		هزینه آموزش
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۷۴,۰۷۵		پاداش هیات مدیره
۱۴۷,۳۳۰,۷۰۱	۲۷۶,۹۷۸,۳۸۶		سایر هزینه ها
۷,۵۶۴,۹۰۱,۳۶۷	۸,۵۶۶,۹۹۳,۹۴۱		

۲۰-۱-۱- هزینه حقوق و مزایا مندرج در جدول فوق و یادداشت ۲۰-۲ زیر شامل حقوق، حق فرزند، حق جذب، مسوولیت، مسکن و خواربار بوده که طبق مصوبه وزارت کار و تامین اجتماعی و مصوبات هیات مدیره در دوره جاری برای هر نفر افزایش یافته است.

۲۰-۱-۲- هزینه پاداش انگیزشی کارکنان طبق آیین نامه مصوب شرکت پرداخت شده است.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۲۰- اقلام تشکیل دهنده هزینه های توزیع و فروش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۲۰,۶۰۸,۳۱۱	۲,۳۰۶,۱۴۶,۴۸۹	۲۰-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵۱,۹۸۶,۶۶۰	۳۳۶,۲۳۵,۳۰۵		اضافه کاری
۴۸۲,۴۳۲,۰۳۱	۴۸۳,۴۷۷,۰۵۱		عیدی و پاداش غیر نقدی
۴۹۷,۱۴۵,۸۲۹	۵۶۸,۹۳۳,۸۸۵		حق بیمه سهم کارفرما
۹۷۷,۶۴۹,۷۷۳	۹۱۵,۱۳۹,۶۱۸	۲۰-۲-۲	پاداش انگیزشی کارکنان
۴۳۴,۵۵۹,۰۷۷	۵۶۰,۶۷۶,۳۱۴		باز خرید خدمت و مرخصی
۷۳۶,۰۷۷,۰۹۰	۶۸۷,۴۲۲,۱۲۴		ماموریت
۴۹۷,۷۵۵,۱۳۶	۷۵۰,۶۳۰,۳۱۸		حق الزحمه خدمات
۳۵۹,۸۳۶,۷۸۲	۳۷۴,۸۱۸,۸۹۴		غذا و پذیرایی
۱۴۲,۹۴۱,۸۶۸	۲۰۴,۸۴۷,۸۳۳		بیمه تکمیلی
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۴	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		اجاره دفتر
۹۸۹,۶۷۰,۰۰۰	۶۶۰,۵۵۶,۶۷۵	۲۰-۲-۳	کارمزد عاملین فروش
۳,۶۹۴,۰۱۴,۶۱۷	۳,۶۹۰,۱۲۵,۶۹۳		انبارداری، تخلیه و بارگیری
۵۹۹,۳۸۸,۸۳۵	۵۹۰,۸۳۳,۷۱۸		کرایه حمل تیر به مراکز فروش
۲۰۸,۴۱۴,۴۹۸	۲۳۵,۵۳۳,۴۳۰		بیمه آتش سوزی
۸۴۱,۹۵۴,۷۵۷	۸۶۹,۷۹۰,۱۰۰		خدمات نمایشگاهی و بازاریابی
۲۷۶,۰۰۷,۰۷۲	۲۸۳,۵۶۵,۳۷۳		آب، برق، گاز و تلفن
۴۸۵,۸۲۱,۵۲۱	۵۶۵,۴۲۰,۲۹۴		تعمیرات و نگهداری
۲۷۳,۵۸۰,۰۲۰	۳۴۶,۹۲۱,۳۷۲		استهلاک دارایی های ثابت و دارایی نا مشهود
۱۱۶,۱۲۴,۲۶۰	۱۰۸,۵۸۷,۵۲۰		نوشت افزار و ملزومات و چاپ و آگهی
۱۳۱,۷۶۳,۵۰۰	۱۸۵,۷۲۷,۰۸۰		هزینه رفت و آمد
-	۴۷,۲۷۰,۰۰۰		هزینه مطالبات سوخت شده
-	۴۶,۱۸۵,۸۹۳		هزینه ها و جرایم دولتی
۳۵۴,۱۴۰,۱۸۸	۲۴۹,۰۲۳,۷۳۰		سایر هزینه ها
۱۵,۱۲۱,۹۷۱,۸۲۹	۱۵,۸۸۷,۸۶۸,۶۰۹		
(۳,۰۴۹,۷۹۳,۸۹۹)	-	۱۹	کسر می گردد: بهای تمام شده خدمات ارایه شده
۱۲,۰۷۲,۱۷۷,۹۳۰	۱۵,۸۸۷,۸۶۸,۶۰۹		

۲۰-۲-۱- هزینه حقوق و مزایا مندرج در جدول فوق و یادداشت ۱-۲۰ زیر شامل حقوق، حق فرزند، حق جذب، مسوولیت، مسکن و خواربار بوده که طبق مصوبه وزارت کار و تامین اجتماعی و مصوبات هیات مدیره در دوره جاری برای هر نفر افزایش یافته است.

۲۰-۲-۲- هزینه پاداش انگیزشی کارکنان طبق آیین نامه مصوب شرکت پرداخت شده است.

۲۰-۲-۳- کاهش کارمزد فروش عاملین فروش به دلیل کاهش میزان فروش و کاهش نرخ پورسانت نمایندگان بوده است.

شرکت سهامی خاص سامان ناز
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۵۹۰,۳۷۷,۳۷۰	۹۹۱,۲۹۸,۸۶۵	درآمد حاصل از فروش سهام
۲,۷۴۱,۷۹۰,۸۲۶	۲,۴۸۵,۳۵۹,۹۸۸	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها
۱,۵۷۲,۴۸۴,۲۳۲	۹۷۷,۴۴۷,۱۰۰	سود سهام
۴,۲۳۶,۸۸۲,۵۲۶	۲,۷۳۰,۱۰۷,۵۶۱	درآمد کارمزد تاخیر در پرداخت
۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	سود اوراق مشارکت
۱,۲۷۳,۶۶۱,۸۲۸	-	برگشت ذخیره بدهی نقض حکم دادگاه تجدید نظر تعزیرات
۱۵۸,۹۶۲,۷۳۷	-	درآمد حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد وصول قسمتی از بدهی انبار نورالهدی
(۴۷۰,۰۱۰,۵۷۱)	(۸۸,۴۴۷,۷۴۸)	تفاوت مالیات حقوق تکلیفی و عملکرد سال های گذشته
۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۷۰,۰۰۰)	سود (زیان) تسعیر ارز
۱۰,۷۳۴,۰۰۴	۲۷۸,۲۲۲,۷۸۷	سایر
۱۳,۵۰۹,۴۸۲,۹۵۲	۷,۳۵۷,۸۱۸,۵۵۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۲- تعدیلات سنواتی

شرح	یادداشت	پیش از اصلاح- ریال	تعدیلات - ریال	پس از اصلاح - ریال
تفاوت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲	۱۳	۳,۱۲۴,۸۶۱,۰۶۶	۱,۰۹۰,۴۱۹,۳۵۶	۲,۰۳۴,۴۴۱,۷۱۰
سه در هزار اتاق بازرگانی	۱۲-۱-۴	۳۵۶,۱۶۷,۱۹۰	۱۲۳,۶۷۸,۲۱۶	۲۳۲,۴۸۸,۹۷۴
		۳,۴۸۱,۰۲۸,۲۵۶	۱,۲۱۴,۰۹۷,۵۷۲	۲,۲۶۶,۹۳۰,۶۸۴

۲۲-۱ به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل برخی اقلام مقایسه ای با صورت های مالی در سال مالی گذشته مطابقت ندارد.

۲۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۷۳۰,۷۷۳,۶۱۹	(۹,۲۴۷,۳۶۰,۴۹۷)	سود (زیان) عملیاتی
۴۱۳,۶۸۷,۱۹۱	۴۹۲,۹۶۷,۲۰۳	هزینه استهلاک
۷۶۸,۴۸۹,۲۱۲	۳۶۱,۹۸۵,۶۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۵۷,۲۳۸,۷۶۰	(۳۳,۵۰۵,۴۳۳,۲۸۲)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
(۱۷,۴۷۳,۶۷۲,۷۳۲)	۴۶,۱۶۲,۴۷۱,۲۸۵	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۱,۵۹۷,۷۵۳,۳۸۵	۱۲۳,۳۰۹,۳۰۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲۲,۲۹۳,۴۴۲	۱۱,۱۴۹,۸۸۳,۸۱۱	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی
(۲,۰۱۹,۳۵۹,۷۷۵)	(۲۵۵,۴۱۰,۸۶۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۳۰۲,۳۲۱,۹۷۷	۱۸۹,۷۷۵,۰۳۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۰۹۹,۵۴۴,۹۷۹	۱۵,۴۷۲,۱۸۷,۶۰۶	

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۲۴- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل است:

ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۴۶۵,۴۵۱,۰۰۰	۴۶۵,۴۵۱,۰۰۰
۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳,۰۰۳,۴۵۱,۰۰۰	۹۳,۰۰۳,۴۵۱,۰۰۰

علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در گروه صنعتی بارز - موضوع یادداشت ۵
 خرید زمین پروژه خلخال در قبال ارایه سفته
 خرید سهام گروه صنعتی بارز کردستان - موضوع یادداشت ۱۲
 افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۵- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ به شرح ذیل می باشد:

ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۴,۱۲۹,۷۲۵,۶۸۵	۱۶۴,۱۲۹,۷۲۵,۶۸۵	۱۶۴,۱۲۹,۷۲۵,۶۸۵	۱۶۴,۱۲۹,۷۲۵,۶۸۵
-	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۲۲۹,۷۲۵,۶۸۵	۱۶۷,۲۲۹,۷۲۵,۶۸۵	۳۸۷,۲۲۹,۷۲۵,۶۸۵	۳۸۷,۲۲۹,۷۲۵,۶۸۵

تضمین قرارداد عرضه مستقیم کالا به گروه صنعتی بارز
 تضمین حسن انجام قرارداد شرکت لاستیک البرز
 تضمین تخلیه ملک استیجاری مراکز توزیع
 تضمین اعتبار اسنادی گروه صنعتی بارز
 تضمین وام مشارکت مدنی بارز کردستان - بانک صنعت و معدن

۲-۲۵- مهم ترین بدهی احتمالی شرکت به شرح زیر است :

۱-۲۵-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی عملیات حسابرسی بیمه تأمین اجتماعی بابت عملکرد سال های مالی ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ در دست رسیدگی می باشد که مبلغ بدهی مربوطه قابل برآورد نیست. بدهی مزبور پس از اعلام توسط شعبه بیمه در حساب ها اعمال خواهد شد.

۲-۲۵-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی بر مبنای تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳، و بر مبنای مطالبه مالیات تکلیفی، حقوق و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرکت ارایه گردیده بر اساس یادداشت ۱۳ شرکت ذخیره مالیات ابرازی را محاسبه و در حساب ها منظور نموده است. مبلغ مالیات تشخیصی با مالیات ابرازی شرکت تفاوت دارد و شرکت در نظر دارد اعتراض مربوطه را به مقام مالیاتی مربوطه ارایه نماید.

۳-۲۵- تعهدات سرمایه ای

۱-۲۵-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی قرارداد مهندس مشاور پروژه خلخال با شرکت مهندسین مشاور اندیشه ورزان صنعت جام (سهامی خاص) تنظیم گردیده و مبادله گردیده است. تعهدات ناشی از قرارداد مزبور بر اساس هزینه های فهرست بهای سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور محاسبه و پرداخت خواهد شد.

۲-۲۵-۳- بابت خرید زمین پروژه خلخال معادل مبلغ ۱,۸۱۸,۱۰۳,۴۸۰ ریال سفته به شرکت شهرک های صنعتی اردبیل ارایه گردیده که در سررسید و اقساط ۳ ساله پرداخت خواهد شد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ توازن نامه

تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویداد با اهمیتی که تاثیر بر اطلاعات افشا شده صورت های مالی داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته که تمام آن مربوط به معاملات مشمول ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون رنال)

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تضامین اعطایی (دریافتی)	خرید کالا وخدمات	فروش کالا وخدمات	سود سهام	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	خالص												
بدهی	طلب	بدهی	طلب											
۵۷,۳۷۴	۰	۷۱,۴۶۱	۰	۴۳۶,۴۴۸	۰	۷,۶۷۲	۱,۷۳۸	۷۴,۱۸۷	۴,۴۳۵	۲۹	✓	سهامدار اصلی	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی
۰	۰	۰	۱,۳۶۰	۳,۴۷۸	۰	۶	۰	۰	۰	۱,۳۶۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت لاستیک سیرجان	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت لاستیک بارز کردستان	شرکت های وابسته
۵۷,۳۷۴	۰	۷۱,۴۶۱	۲۲۰,۵۰۰	۴۳۹,۹۲۶	۰	۷,۶۷۸	۱,۷۳۸	۷۴,۱۸۷	۴,۴۳۵	۱,۳۸۹		جمع		

۲۷-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۲ هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش نداشته است.

۲۸- تقسیم سود

به دلیل زیان عملکرد سال جاری و کاهش مانده سود و زیان انباشته تقسیم سودی در نظر گرفته نشده است.

۲۹- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه مانده حساب ارزی نداشته است.

۲۹-۱ ارزش مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش شامل مبلغ ۵۵,۳۱۱/۳۳ یورو خرید ترد از شرکت ماراکتونی ایتالیا (یادداشت ۱-۳-۱۹) می باشد.