



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

و

اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیات‌مدیره شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)**

۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست است، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسوولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن‌ها با هیات‌مدیره شرکت است.

۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ براساس سود برآوردی پس از کسر معافیت سود حاصل از صادرات محاسبه و منظور شده است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت و در نظر گرفتن هزینه‌های غیرقابل قبول، برای مالیات کسری ذخیره وجود دارد که تعیین میزان آن درحال حاضر میسر نیست.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند بااهمیت باشد.

موسسه حسابرسی فریوران

۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

جواد بستانیان

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۱۳۲

۸۰۰۰۵۶





شرکت کاشی و سرامیک سعدی

«سهامی عام»

تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی

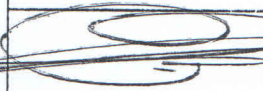
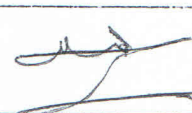
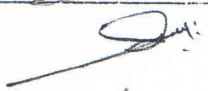
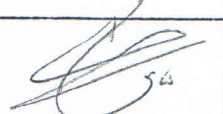
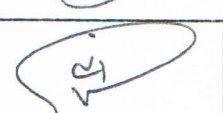
سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) برای سال ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان پیش بینی شده به قرار زیر است:

شرح	شماره صفحه
صورت سود و زیان پیش بینی شده	۲
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۲۳
مفروضات مبنای تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده	۳۳

صورت سود و زیان پیش بینی شده بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۱۲/۰۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	امضا
صندوق بازنشستگی کشوری	آقای عبدالرضا رجایی	عضو و رئیس هیأت مدیره	
شرکت اعبیران	آقای حمیدرضا هوتیار	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	آقای میر فاضل مقدس فاضلی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	آقای جلیل کاظمی قدس	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	آقای محمد احسان کیان ارثی	عضو هیأت مدیره	

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پش بینی شده

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

(حسابرسی نشده)		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		یادداشت	
	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
فروش خالص	۳۴۹,۲۰۰	۴۵۴,۰۳۱	۳				
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۶۹,۸۵۷)	(۳۵۹,۱۹۲)	۴				
سود ناخالص	۷۹,۳۴۳	۹۴,۸۳۹					
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۳۶,۱۷۲)		۵	(۴۲,۰۰۳)			
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۵۹۲		۶	۲,۵۰۴			
سود عملیاتی	(۳۴,۵۸۰)	(۳۹,۴۹۹)					
هزینه های مالی	۴۴,۷۶۳	۵۵,۳۴۰					
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۸,۱۷۵)		۷	(۴۰,۵۸۰)			
سود قبل از مالیات	۹,۱۷۰		۸	۱۰,۴۲۵			
مالیات بر درآمد	(۹,۰۰۵)	(۳۰,۱۵۵)					
سود خالص	۳۵,۷۵۸	۲۵,۱۸۵					
	(۵,۸۹۶)	(۲,۵۱۳)					
	۲۹,۸۶۲	۲۲,۶۷۲					

گردش حساب سود (زیان) انباشته پش بینی شده

۲۹,۸۶۲	۲۲,۶۷۲		سود خالص
۷۰,۱۲۲		۳۷,۷۱۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۴,۲۲۵)		---	تعدیلات سنواتی
۶۵,۸۹۷	۳۷,۷۱۶		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۶,۵۵۰)		(۲۲,۵۰۰)	سود سهام مصوب
(۱,۴۹۳)		(۱,۱۳۴)	اندوخته قانونی
(۵۸,۰۴۳)	(۲۳,۶۳۴)		
۳۷,۷۱۶	۳۶,۷۵۴		سود انباشته در پایان سال

مؤسسه حسابرسی فروردان
گزارش

۱- اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکارگرفته شده در تهیه صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

۲-۱- اقلام سال جاری بر اساس اطلاعات ۹ ماهه واقعی و ۳ ماهه برآوردی پیش بینی گردیده است.

۲-۲- نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
سرامیک	۱۲٪	۱۶.۰٪	انجمن کاشی و سرامیک و سازمان صنعت و معدن و تجارت

۲-۳- توقف و یا بهره برداری

توقفی برای سال ۱۳۹۴ پیش بینی نشده است.

۲-۴- تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۳ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۲-۴-۱- حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی	۲۰٪	۰
اداری و فروش	۲۰٪	۰

۲-۴-۲- خرید مواد اولیه:

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
خاک	۱۷٪	۱٪	بازار
رنگ و لعاب	۱۷٪	۳۱٪	بازار

۲-۵- افزایش سرمایه

هیأت مدیره شرکت در نظر دارد جهت تکمیل خطوط تولیدی کارخانه افزایش سرمایه شرکت را به مجمع عمومی صاحبان سهام پیشنهاد نماید. افزایش سرمایه پیشنهادی در میزان تولیدات شرکت اثر چندانی نداشته و فقط موجب افزایش کیفیت محصولات خواهد شد، که ممکن است در افزایش نرخ فروش محصولات موثر باشد، در صورت افزایش سرمایه توسط مجمع عمومی و انجام تشریفات قانونی مربوطه سرمایه گذاری در جهت تکمیل خطوط تولیدی حدوداً یک سال زمان نیاز دارد، لذا اطلاعات و گزارش حاضر بدون افزایش سرمایه مزبور لحاظ شده است.

۲-۶- ظرفیت:

شرح	واحد سنجش	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت پیش بینی شده
		سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سرامیک	متر مربع	۳,۴۶۶,۷۱۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۵,۰۰۰

موسسه ساری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲-۷ مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته:

سال ۱۳۹۰ (سه سال قبل)		سال ۱۳۹۱ (دو سال قبل)		سال ۱۳۹۲ (یک سال قبل)		سال ۱۳۹۳ (سال آخر)	
میلون ریال	واقعی (تجدید ارائه شده) ۸۹/۱۱/۳۰ پیش بینی در تاریخ (اولین پیش بینی)	میلون ریال	واقعی (تجدید ارائه شده) ۹۰/۱۱/۳۰ پیش بینی در تاریخ (اولین پیش بینی)	میلون ریال	واقعی (تجدید ارائه شده) ۹۱/۱۱/۳۰ پیش بینی در تاریخ (اولین پیش بینی)	میلون ریال	پیش بینی در تاریخ ۹۲/۱۱/۳۰ آخرین پیش بینی (اولین پیش بینی)
	۲۲۶,۲۳۲		۲۴۸,۲۵۰		۳۴۳,۸۲۰		۳۴۹,۲۰۰
فروش	۱۶۰,۴۵۰	۱۹۴,۴۱۷	۲۱۸,۹۷۳	۲۷۰,۵۰۹	۳۲۵,۶۵۳	۲۶۹,۸۵۷	۲۶۹,۸۵۷
بهای تمام شده	۴۹,۷۶۲	۳۵,۷۳۹	۵۷,۱۱۰	۵۴,۴۹۴	۷۱,۰۰۰	۴۴,۷۶۲	۴۴,۷۶۲
سود عملیاتی	۳۹,۱۲۹	۳۰,۶۲۷	۲۰,۳۷۴	۶۰,۸۱۶	۸۲,۳۶۱	۲۹,۸۶۱	۲۹,۸۶۱
سود خالص							

موسسه حسابرسی خواران
 گرانیش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

درصد تغییرات	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	۷۹,۸۵۴	۹۲,۵۳۵	مواد مستقیم مصرفی
۲۰	۲۸,۶۷۰	۳۴,۳۹۰	دستمزد مستقیم
۲۵	۲۰,۹۶۶	۲۵,۸۱۰	سربار تولید
۲۲	۳۰,۹۴۰	۳۷۷,۷۳۵	جمع هزینه های تولید
۲۲	۳۰,۹۴۰	۳۷۷,۷۳۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۹۱	۴۳,۵۷۳	۸۳,۲۰۶	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۲۲	(۸۳,۲۰۶)	(۱۰۱,۷۴۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳۳	۲۶۹,۸۵۷	۳۵۹,۱۹۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

موسسه حسابی فرزندان
کرازینش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۱ جدول گردش مقداری- ریالی موجودی کالا

سال ۱۳۹۳										سال ۱۳۹۲										سروامیک متر مربع
فروش					موجودی پایان سال					تولید					موجودی ابتدای سال					
بهای تمام شده		مقدار			بهای تمام شده		مقدار			بهای تمام شده		مقدار			بهای تمام شده		مقدار			
میلیون ریال					میلیون ریال					میلیون ریال					میلیون ریال					
۳۵۹,۱۹۲		۴,۱۷۵,۰۰۰		۱۰۱,۷۴۹	۱,۱۱۹,۷۳۷		۳۷۷,۳۳۵		۴,۱۷۵,۰۰۰	۸۳,۲۰۶		۱,۱۱۹,۷۳۷		۲۶۹,۸۵۷	۳۰۹,۴۹۰		۴,۱۷۵,۰۰۰		۴۳,۵۷۳	
۳۵۹,۱۹۲		۴,۱۷۵,۰۰۰		۱۰۱,۷۴۹	۱,۱۱۹,۷۳۷		۳۷۷,۳۳۵		۴,۱۷۵,۰۰۰	۸۳,۲۰۶		۱,۱۱۹,۷۳۷		۲۶۹,۸۵۷	۳۰۹,۴۹۰		۴,۱۷۵,۰۰۰		۴۳,۵۷۳	

مؤسسه جاری فروروان
 گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۲. پیش بینی خرید و مصرف مواد اولیه:

سال ۱۳۹۴										سال ۱۳۹۳									
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			شرح	موجودی اول دوره			مصرف			خرید طی دوره			شرح
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	نرخ	مقدار		مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	نرخ	مقدار	
میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال				میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال			
۳۰,۲۲۵	۷۵۵	۸۵,۸۰۳	۲۹,۹۵۰	۸۵,۶۸۲	۳۲,۶۰۰	۳۲۱	۷۷,۲۱۴	۱۷,۷۶۵	۱۶۵	۹۴,۰۷۱	۸۵,۶۸۳	۲۷,۸۶۵	۲۶۰	۷۷,۳۲۵	۲۵,۵۱۳	۲۳۹	۱۰۲,۳۲۹	۲۴۹	خاک
۳۲۰,۷۵	۱۹,۶۳۷	۱,۸۸۸	۶۲,۵۸۵	۳,۳۰۵	۶۸,۵۱۴	۲۰,۸۶۳	۳,۲۷۸	۳۱,۱۲۶	۱۶,۳۱۵	۱,۹۰۹	۲,۲۲۴	۴۴,۶۶۴	۱۷,۸۳۰	۲,۵۰۵	۴۰,۷۳۲	۱۵۵۰۳	۲,۶۲۸	۲,۶۲۸	رنگ و لابل و غیره
۶۷,۵۲۰		۸۷,۶۹۱	۹۲,۵۲۵	۸۸,۹۷۷	۱۰۱,۱۱۴	۸۰,۶۹۸		۵۸,۹۴۱	۹۵,۹۸۰		۸۸,۹۰۷	۷۳,۵۳۹		۷۹,۸۳۰	۶۶,۲۶۶		۱۰۵,۰۵۷		جمع کل:

مهر و امضاء مدیر عامل
 گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۳- پیش‌بینی سربار تولید:

شرح	سال مالی ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴
درصد تغییرات نسبت به سال قبل		
هزینه حقوق	۲۰	۴۴,۸۲۲
هزینه انرژی	۱۷	۲۶,۹۷۶
مواد مصرفی	۱۷	۶۱,۸۷۱
استهلاک	۶۳	۴۹,۷۸۲
تعمیر و نگهداری داراییها	۱۷	۳۵,۸۳۹
رستوران	۱۷	۷,۹۵۳
ایاب و ذهاب	۱۷	۵,۳۳۲
سایر هزینه ها	۲۱	۱۸,۳۳۵
جمع سربار تولید	۲۵	۲۵۰,۸۱۰

۴-۴- وضعیت کارکنان:

شرح	متوسط تعداد کارکنان (نفر)	سال ۱۳۹۴
کارکنان بخش تولید	۳۸	۲۷۴
کارکنان اداری، عمومی و فروش	۱۵	۳۱
جمع	۵۳	۳۰۵

جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم
۷۹,۲۱۲	۳۱۲	۲۷۴	۳۸
۱۸,۷۶۳	۴۶	۳۱	۱۵
۹۷,۹۷۵	۳۵۸	۳۰۵	۵۳

موسسه حسابی فروران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
حقوق و مزایا	۱۸,۷۶۳	۱۵,۸۰۳	۱۹
انرژی	۲۳۲	۱۹۹	۱۷
استهلاک	۴۴۶	۳۸۱	۱۷
آگهی و تبلیغات	۶,۲۱۰	۴,۴۵۰	۴۰
اجاره	۷۰۲	۶۰۰	۱۷
حق الزحمه و حق مشاوره	۹۵۲	۸۱۳	۱۷
کمک‌های غیر نقدی	۱,۶۷۰	۱,۳۹۲	۲۰
حق عضویت	۷۰۲	۶۰۰	۱۷
رستوران	۱,۱۶۲	۹۹۳	۱۷
سهم از هزینه های خدماتی	۵,۲۰۰	۵,۱۵۴	۱
سایر هزینه ها	۵,۹۶۴	۵,۷۸۷	۳
	۴۲,۰۰۳	۳۶,۱۷۲	۱۶

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- پیش بینی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش ضایعات	۲,۵۰۴	۱,۵۸۳
سایر	-	۹
جمع	۲,۵۰۴	۱,۵۹۲

محمده جباری فروزان
گزارشگر

۷- پیش‌بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات مالی:

سال ۱۳۹۴				سال ۱۳۹۳			
مانده میلیون ریال	کاهش طی دوره		افزایش طی دوره		مانده میلیون ریال	نرخ سود	نوع قرارداد
	فرع	اصل	فرع	اصل			
۱۴۷,۷۸۱	۱۴,۷۹۴	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۵۷۵	۲۵٪	فروش اقساطی
۲۰,۰۰۰	۵,۶۲۴	۰	۵,۶۲۴	۰	۲۰,۰۰۰	۲۸٪	فروش اقساطی
۲۰,۰۰۰	۴,۹۵۶	۰	۴,۹۵۶	۲۰,۰۰۰	۰	۲۷٪	فروش اقساطی
۱۸۷,۷۸۱	۲۵,۳۷۴	—	۴۰,۵۸۰	۲۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۷۵		
۷-۱- هزینه های مالی							
سال ۱۳۹۴				سال ۱۳۹۳			
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۴۰,۵۸۰		۴۰,۵۸۰		۳۰,۷۵۰		۳۰,۷۵۰	
۰		۰		(۱۲,۵۷۵)		(۱۲,۵۷۵)	
۴۰,۵۸۰		۴۰,۵۸۰		۱۸,۱۷۵		۱۸,۱۷۵	

مجلس ساری فرمان

کرمانشاه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۸- پیش بینی خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۹	-	سود فروش دارایی های ثابت
۱,۱۹۹	-	سود حاصل از سپرده های بانکی
۵,۲۴۹	۹,۶۰۰	خالص درآمد اجاره
۵۵۸	۶۵۲	سود فروش اقلام مازاد
۶۲۵	۱۷۳	سایر
<u>۹,۱۷۰</u>	<u>۱۰,۴۲۵</u>	

۹- سود هر سهم:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
<u>۲۰۰</u>	<u>۱۵۱</u>	سود هر سهم پیش بینی شده (بر مبنای آخرین تعداد سهام موجود)
<u>۱۵۰</u>	<u>۱۱۴</u>	سود تقسیمی هر سهم

مؤسسه حاسری فروران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- پیش‌بینی اجرای طرح سرمایه‌ای:

مشخصات کلی طرح:		اطلاعات بازده سرمایه گذاری	
نوع طرح:	توسعه	دوره بازگشت سرمایه:	خالص ارزش فعلی:
چاپگرایی	☐	نرخ بازده داخلی:	درصد بازدهی موردانتظار:
تاریخ شروع طرح:	۹۳/۰۳/۰۱		
تاریخ خاتمه طرح:			

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح و نحوه تامین آن

شرح	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه			
	ریالی	ارزی	نرخ ارز	نوع ارز
دستگاه لمبازنی - ۲ دستگاه	۳۳۷	۱۵,۰۰۰	۴۴,۲۰۰	یورو
دستگاه چاپ دیجیتال	۳۰۱	۲۰,۱۰۰	۳۹,۹۳۰	یورو
دستگاه ادون چک	۲۰۰	۹۳,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	یورو
دستگاه پالتایزر	۵۰۰	۱,۰۶۹,۵۰۰	۴۱,۰۰۰	یورو
دستگاه پرس	۲,۲۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	یورو
جمع	۳,۵۶۶	۱,۷۱۶,۵۰۰	-	-
	۶,۳۹۶	-	-	-
	۱,۰۰۰	۶۶۳	۶۶۳	میلین ریال
	۸,۸۹۳	۸,۸۹۲	۸,۸۹۲	میلین ریال
	۴,۰۵۴	۳,۸۵۴	۳,۸۵۴	میلین ریال
	۴,۸۸۵	۴,۲۸۵	۴,۲۸۵	میلین ریال
	۳۵,۱۷۸	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	میلین ریال
	۶۳,۹۶۰	۶۰,۳۹۴	-	میلین ریال

شرح	مخارج طرح تا پایان سال ۱۳۹۴			
	ریالی	ارزی	نرخ ارز	نوع ارز
دستگاه لمبازنی - ۲ دستگاه	۳۳۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	یورو
دستگاه چاپ دیجیتال	-	۷۹,۱۰۰	۷,۵۰۷	یورو
دستگاه ادون چک	۲۰۰	۶۵,۲۰۰	۲,۶۸۶	یورو
دستگاه پالتایزر	۵۰۰	۶۴,۱۷۰	۲,۶۱۰	یورو
دستگاه پرس	۲,۲۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰	یورو
جمع	۳,۲۲۸	۱,۵۱۲,۷۰۰	۵۱,۲۵	میلین ریال
	۵۴,۳۰۳	-	-	میلین ریال
	۶۷۳	۳۳۲	۳۳۲	میلین ریال
	۲,۵۰۷	۲,۵۰۷	۲,۵۰۷	میلین ریال
	۲,۸۸۶	۲,۶۸۶	۲,۶۸۶	میلین ریال
	۳,۱۱۰	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	میلین ریال
	۴۵,۱۷۸	۴۲,۹۰۰	۴۲,۹۰۰	میلین ریال
	۵۴,۳۰۳	۵۱,۲۵	-	میلین ریال

مخارج طرح تا پایان سال ۱۳۹۴			
شرح	مخارج مالی تامین طرح	سهم‌داران	تسهیلات
مخارج داخلی	۹,۶۵۷	-	-
مخارج ریالی	۳۴,۳۰۳	-	-
مخارج تا پایان سال ۱۳۹۴	۴۳,۹۶۰	-	-
برآورد سال ۱۳۹۴	۴۳,۹۶۰	-	-
جمع مخارج تا پایان سال مالی آتی	۴۳,۹۶۰	-	-

ضرورت و نتایج حاصل از اجرای طرح:
بهینه سازی ماشین آلات تولیدی جهت تکمیل خطوط تولید به منظور افزایش سطح کیفی تولیدات می باشد.
محدودت‌های عمده اجرای طرح:
با توجه به محدودیت در منابع مالی موجود احتمال عدم انجام بخشی از طرح های فوق وجود دارد.

موسسه حسابی فزیران
گزارش

۱۱- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:

۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	دریافتهها :
۲۲۳,۸۷۰	۳۲۷,۱۵۱	فروش و پیش دریافت
۱۴۱,۷۱۸	۱۲۵,۳۲۹	وصول مطالبات تجاری
۲,۹۷۹	-	فروش داراییهای ثابت
۴,۲۲۴	-	افزایش سرمایه
۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات
۹,۲۲۳	۱۲,۹۲۹	سایر دریافتها
۵۲۲,۰۱۴	۴۸۵,۴۰۹	جمع دریافتها
		پرداختها :
(۱۶۲,۱۸۶)	(۱۹۹,۰۱۵)	خرید مواد اولیه، کالا، لوازم یدکی و مصرفی
(۲۳,۲۵۷)	(۲۷,۲۱۱)	خرید انرژی
(۸۹,۱۸۲)	(۱۰۶,۸۱۱)	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
(۴۲,۰۶۵)	(۲۵,۳۷۴)	سود پرداختی بابت تامین مالی
(۵۰,۶۶۴)	(۵۴,۳۰۰)	خرید و ایجاد دارایی ثابت
-	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت بدهی
(۵,۲۷۱)	(۶,۶۶۹)	پرداخت سود سهام
(۱۴,۸۲۵)	(۱۲,۰۰۰)	پرداخت مالیات عملکرد
(۱۱۹,۸۰۳)	---	باز پرداخت اصل تسهیلات
(۲۳,۲۶۷)	(۳۴,۷۳۹)	سایر پرداختها
(۵۳۰,۵۲۰)	(۴۸۶,۱۰۹)	جمع پرداختها
(۸,۵۰۶)	(۷۰۰)	مازاد(کسری)
۱۹,۷۰۶	۱۱,۲۰۰	مانده وجه نقد اول دوره
۱۱,۲۰۰	۱۰,۵۰۰	مانده وجه نقد پایان دوره

مؤسسه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۲- پیش بینی منابع و مصارف ارزی:

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴				
معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز	
۸۷,۳۱۸	۲۶,۵۰۰	۳,۲۹۵,۰۰۰	دلار	۱۱۲,۷۶۰	۲۸,۵۰۰	۳,۹۵۶,۵۰۰	دلار	عایدات ارزی :
								فروش صادراتی محصول
۸۷,۳۱۸		۳,۲۹۵,۰۰۰		۱۱۲,۷۶۰		۳,۹۵۶,۵۰۰		جمع عایدات ارزی
								مصارف ارزی :
۲,۷۳۱	۳۴,۲۵۵	۷۹,۷۲۵	دلار	۱,۷۳۰	۳۴,۶۰۰	۵۰,۰۰۰	دلار	مواد اولیه
۱۹,۷۹۷	۳۷,۵۶۴	۵۲۷,۰۰۰	دلار	۱۷,۳۰۰	۳۴,۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	دلار	قطعات یدکی
۲۱,۷۱۲	۲۸,۲۷۵	۸۴۰,۰۰۰	دلار	۲۴,۲۲۰	۳۴,۶۰۰	۷۰۰,۰۰۰	دلار	هزینه های سرمایه ای
۴۴,۲۴۰		۱,۳۴۶,۷۲۵		۴۳,۲۵۰		۱,۲۵۰,۰۰۰		جمع مصارف ارزی
۴۳,۰۷۸		۱,۸۴۸,۲۷۵		۶۹,۵۱۰		۲,۷۰۶,۵۰۰		مازاد (کسری) عایدات بر مصرف ارز

مؤسسه حسابرسی فرهوران
گزارش