

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بوتان یکتا (بیتا) (سهامی خاص)

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت بوتان یکتا (بیتا) (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۱۶	یادداشت‌های همراه



شرکت بوتان یکتا (بیتا) (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

**به انضمام یادداشتهای توضیحی همراه و
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

آبان ماه ۱۳۹۴

فهرست

۱	سازمان بورس اوراق بهادار تهران
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	۱- تاریخچه فعالیت
۵	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷	۴- موجودی نقد
۷	۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۸	۶- سایر حسابهای دریافتنی
۸	۷- موجودی مواد و کالا
۹	۸- داراییهای ثابت مشهود
۱۰	۹- داراییهای نامشهود
۱۰	۱۰- سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۱	۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری
۱۱	۱۲- سایر حسابهای پرداختنی
۱۱	۱۳- ذخیره مالیات
۱۲	۱۴- سرمایه
۱۲	۱۵- اندوخته قانونی
۱۲	۱۶- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۱۲	۱۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۳	۱۸- هزینه های اداری و عمومی و فروش
۱۴	۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴	۲۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی
۱۵	۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی
۱۵	۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
۱۵	۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت بوتان یکتا(بیتا) (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بوتان یکتا(بیتا) (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۳- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۵ آذر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۳۴)

جهانگیر ذوالفقاری

(۸۳۱۲۹۲)

شرکت بوتان یکتا (بتا) (سهامي خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

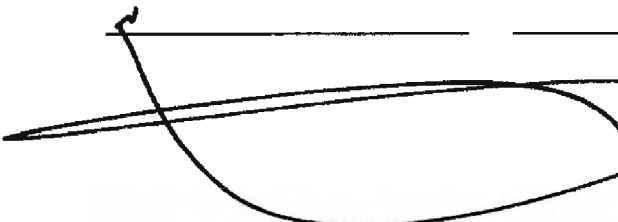
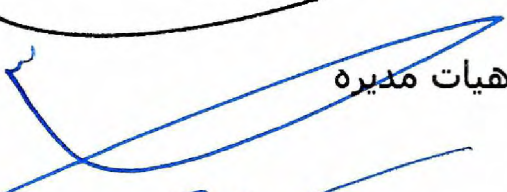
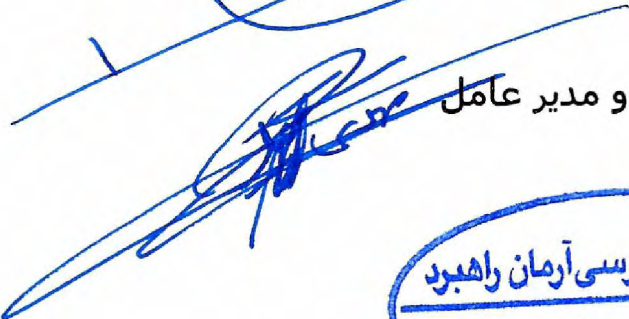
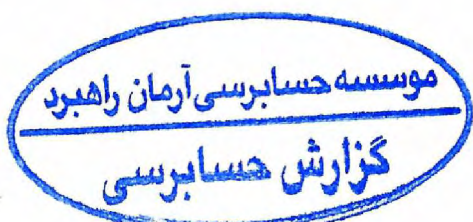
سازمان بورس اوراق بهادار تهران

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت بوتان یکتا (بتا) (سهامي خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۱-۲	ترازنامه
۲-۳	صورت سود و زیان
۲-۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴-۳	صورت جریان وجوه نقد
۴-۵	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵-۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۶	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۶ به تائید و امضاء هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای محمدتقی سمنانی به نمایندگی از شرکت گروه صنعتی بوتان (سهامي عام)	رئیس هیات مدیره	
آقای مسعود ابراهیمی به نمایندگی از شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامي خاص)	نایب رئیس هیات مدیره	
آقای مهدی چنگیزی آشتیانی به نمایندگی از شرکت صنعتی تولا (سهامي خاص)	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
		

شرکت بوتان یکتا (پنا) (سهامي خاص)

ترازنامه

در تاريخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱,۳۴۶,۶۰۳,۲۴۳	۱,۷۹۴,۱۲۳,۵۰۳	۱۱	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۵۳۳,۸۲۸,۴۸۷	۲,۲۰۷,۱۹۵,۰۳۸	۴	موجودی نقد
۴۸۰,۲۵۰,۵۳۷	۳,۵۳۱,۶۸۴,۷۶۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی	-	-	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
-	-	۱۳	ذخیره مالیات	۳۳۸,۶۸۳,۹۴۰	۴۶۷,۴۰۱,۰۶۰	۶	سایر حسابهای دریافتنی
				۱,۱۱۷,۹۸۰,۱۲۶	۲,۶۸۵,۱۵۸,۷۴۱	۷	موجودی مواد و کالا
۱,۸۲۶,۸۵۳,۷۸۰	۵,۳۲۵,۸۰۸,۲۶۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۸۸۰,۴۹۱,۵۵۳	۵,۲۵۹,۷۵۴,۸۳۹		جمع داراییهای جاری
			حقوق صاحبان سهام :				داراییهای غیر جاری :
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۳۳,۸۲۳,۱۴۵	۹۱,۵۳۷,۹۳۳	۸	داراییهای ثابت مشهود
۳۳۱,۴۹۸,۸۶۰	۳۳۱,۴۹۸,۸۶۰	۱۵	اندوخته قانونی	۷۰,۶۷۰,۰۰۰	۷۰,۶۷۰,۰۰۰	۹	داراییهای نامشهود
۳۱۹,۴۱۷,۰۵۸	۳۵۸,۷۶۵,۶۳۷		سود (زیان) انباشته	۱,۴۸۳,۷۸۵,۰۰۰	۱,۴۸۴,۱۱۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۶۴۰,۹۱۵,۹۱۸	۱,۶۸۰,۲۶۴,۴۹۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۵۸۷,۲۷۸,۱۴۵	۱,۶۴۶,۳۱۷,۹۳۳		جمع داراییهای غیر جاری
۳,۴۶۷,۷۶۹,۶۹۸	۷,۰۰۶,۰۷۳,۷۶۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۴۶۷,۷۶۹,۶۹۸	۷,۰۰۶,۰۷۳,۷۶۱		جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت یوتان یکتا (پنا) (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۷,۲۲۷,۴۴۷,۴۰۶	۲۷۲,۲۴۲,۷۶۵	۴,۹۵۷,۶۳۰,۱۲۴
۱۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۸,۵۸۰,۹۱۶,۵۷۲)	(۱۲۰,۹۰۱,۰۲۷)	(۵,۲۶۵,۲۵۶,۵۵۱)
سود (زیان) ناخالص	(۱,۳۵۳,۴۶۹,۱۶۶)	۱۵۱,۴۴۱,۷۳۸	(۴۰۷,۷۳۶,۴۲۷)
۱۸ هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۴۴,۳۶۹,۷۵۵)	(۲۸۷,۱۵۱,۹۶۸)	(۳۶,۵۳۸,۷۴۴)
	(۴۴,۳۶۹,۷۵۵)	(۲۸۷,۱۵۱,۹۶۸)	(۳۶,۵۳۸,۷۴۴)
(زیان) عملیاتی	(۱,۳۹۷,۸۳۸,۹۲۱)	(۲۲۵,۷۱۰,۲۳۰)	(۴۴۴,۲۶۵,۱۷۱)
۱۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۴۳۷,۱۸۷,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰
	۱,۴۳۷,۱۸۷,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰
سود (زیان) خالص	۳۹,۳۴۸,۵۷۹	۲۹۵,۸۵۲,۲۷۰	۸۷,۲۹۷,۳۲۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۳۹,۳۴۸,۵۷۹	۲۹۵,۸۵۲,۲۷۰	۸۷,۲۹۷,۳۲۹
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۳۱۹,۴۱۷,۰۵۸	۲۳۲,۱۱۹,۷۳۹	۲۳۲,۱۱۹,۷۳۹
	۳۱۹,۴۱۷,۰۵۸	۲۳۲,۱۱۹,۷۳۹	۲۳۲,۱۱۹,۷۳۹
سود (زیان) قابل تخصیص	۳۵۸,۷۶۵,۶۳۷	۵۲۷,۹۷۱,۹۹۹	۳۱۹,۴۱۷,۰۵۸
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۳۵۸,۷۶۵,۶۳۷	۵۲۷,۹۷۱,۹۹۹	۳۱۹,۴۱۷,۰۵۸



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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت یوتان یکتا (پت) (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۰	۲۹۹,۰۷۶,۱۵۱	۲۳,۱۱۸,۱۰۸	(۳۰,۴۱۹,۵۹۳)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی ناشی از سرمایه گذاری ها		۱,۴۳۷,۱۸۷,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		۱,۴۳۷,۱۸۷,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰
فعالیت های سرمایه گذاری :				
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۶۲,۵۷۲,۱۰۰)	(۲۵,۲۴۵,۰۰۰)	(۲۳,۹۷۵,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۲۳۵,۰۰۰)	-	-
جریان خالص وجوه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶۲,۸۹۷,۱۰۰)	(۲۵,۲۴۵,۰۰۰)	(۲۳,۹۷۵,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱,۶۷۲,۳۶۶,۵۵۱	۵۳۹,۴۳۵,۶۰۸	۴۶۷,۱۶۷,۹۰۷
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۵۳۳,۸۲۸,۴۸۷	۶۶,۶۶۰,۵۸۰	۶۶,۶۶۰,۵۸۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۲,۲۰۷,۱۹۵,۰۳۸	۶۰۶,۰۹۶,۱۸۸	۵۳۳,۸۲۸,۴۸۷



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت بوتان یکتا (بتا) (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بوتان یکتا (بتا) (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۷ تحت شماره ۱۶۵۸۲۰ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه شرقی، پلاک ۳۴ می باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارتست از: انجام کلیه امور بازرگانی و حق العمل کاری در رابطه با خرید و فروش کالا، تجهیزات، ابزار و قطعات یدکی در هر نقطه از ایران و انجام امور صادرات و واردات هر نوع کالا و ارائه خدمات مشاوره ای در خصوص خرید و فروش، بازاریابی، ایجاد شعب و انعقاد قرارداد، اخذ و اعطای نمایندگی به و یا از افراد حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و در هر حال ایجاد و مبادرت به هر گونه فعالیتهایی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد فوق و یا تسهیل در اجرای آنها لازم یا مفید باشد.

طبق تصمیمات متخذه توسط هیات مدیره شرکت، کلیه عملیات تجاری شرکت در سال مالی ۱۳۸۸ متوقف و با کلیه کارکنان نیز تسویه حساب به عمل آمد. این امر طی نامه ۰۳-۰۰۰۳ مورخ ۸۸/۰۲/۰۸ به اطلاع اداره کل امور مالیاتی شمال تهران رسید. طبق تصمیمات هیات مدیره، شرکت از تیرماه ۱۳۹۳ فعالیت خود را در زمینه خدمات سرویسکاری مجدداً شروع کرده است.

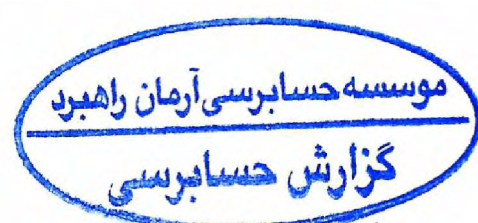
۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در پایان دوره مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۴۸	۶۷	کارکنان

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



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 ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

شرح موجودی	روش ارزیابی
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاریها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر هنگام تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت شرکت شامل، اثاثه و منصوبات بوده و بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخ و روش ذیل محاسبه می‌شود:

داراییهای ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

شرکت بوتان بکتا (ستا) (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۶,۰۹۵,۰۸۷	۱,۹۳۹,۴۶۱,۶۳۸	موجودی نزد بانکها
۳۶۷,۷۳۳,۴۰۰	۳۶۷,۷۳۳,۴۰۰	تنخواه گردان
۵۳۳,۸۲۸,۴۸۷	۲,۳۰۷,۱۹۵,۰۳۸	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره. م.م.و	ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴۱۲,۵۸۲,۰۵۹	۴۱۲,۵۸۲,۰۵۹	اسناد دریافتنی تجاری

۵-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۴۱۲,۵۸۲,۰۵۹ ریال در پایان سال مالی عمدتاً مربوط به فروش محصولات به مشتریان در سنوات قبل می باشد که به علت مشکوک الوصول بودن ، در سنوات قبل بابت آن در حسابها ذخیره منظور گردیده است.



شرکت یوتان یکتا (پتا) (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

مانده سایر حسابهای دریافتنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره م.م.و	ناخالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۸۹۰,۰۹۳	-	-	-	کارکنان (مساعده)
۳۱۹,۷۹۲,۸۴۷	۴۶۷,۴۰۱,۰۶۰	-	۴۶۷,۴۰۱,۰۶۰	۱-۶ سایر بدهکاران
۳۲۸,۶۸۲,۹۴۰	۴۶۷,۴۰۱,۰۶۰	-	۴۶۷,۴۰۱,۰۶۰	

۶-۱- مبلغ ۱۵۲,۳۶۱,۷۴۳ ریال از سایر بدهکاران مربوط به طلب از سازمان امور مالیاتی کشور بابت اضافه پرداختی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۴ می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره ك.ا.م	ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۷,۹۸۰,۱۳۶	۲,۶۸۵,۱۵۸,۷۴۱	-	۲,۶۸۵,۱۵۸,۷۴۱	قطعات خدمات مشتریان



شرکت بوتان یکتا (پتتا) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸ - داراییهای ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک جاری	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۳۲,۸۲۳,۱۴۵	۹۱,۵۳۷,۹۲۲	۴۱۴,۱۰۳,۵۳۰	۳,۸۵۷,۳۲۳	۴۱۰,۲۴۶,۲۰۷	۵۰۵,۶۴۱,۴۵۲	۶۲,۵۷۲,۱۰۰	۴۴۲,۰۶۹,۳۵۲	اثاثه و منصوبات
۳۲,۸۲۳,۱۴۵	۹۱,۵۳۷,۹۲۲	۴۱۴,۱۰۳,۵۳۰	۳,۸۵۷,۳۲۳	۴۱۰,۲۴۶,۲۰۷	۵۰۵,۶۴۱,۴۵۲	۶۲,۵۷۲,۱۰۰	۴۴۲,۰۶۹,۳۵۲	



شرکت بوتان یکتا (پت) (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰,۶۷۰,۰۰۰	۷۰,۶۷۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن های همراه و ثابت

۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

مانده حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			تعداد	درصد سهام	ارزش اسمی	خالص	نام شرکت سرمایه پذیر
خالص	خالص	ریال	ریال					
ریال	ریال	ریال	ریال					
۱,۴۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱%	۱,۹۶۸,۷۵۰				شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱%	۳۵				شرکت صنعتی تولا (سهامی خاص)
-	۳۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱%	۳۳۵				شرکت بوتان گاز (سهامی عام)
۱,۴۸۳,۷۸۵,۰۰۰	۱,۴۸۴,۱۱۰,۰۰۰							

۱۰-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری های فوق در یادداشت ۱۹ این صورتهای مالی افشاء گردیده است.



شرکت یوتان یکتا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۴۶,۶۰۳,۲۴۳	۱,۷۹۴,۱۲۳,۵۰۳	شرکتهای گروه و وابسته

۱۲- سایر حسابهای پرداختی

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختی غیر تجاری
۱۱۶,۲۴۱,۵۴۷	-	ذخیره هزینه های معوق
۸۵,۰۵۷,۷۸۷	۶۶۸,۶۸۱,۱۹۶	کارکنان
۵۰,۵۳۱,۵۴۲	۳۵۴,۳۱۴,۰۱۴	سازمان امور مالیاتی
۱۷۱,۲۲۳,۸۲۸	۲۲۷,۴۴۸,۷۹۲	سازمان تامین اجتماعی
۵۷,۱۹۶,۸۲۳	۲,۱۷۸,۲۴۰,۷۵۹	سایر اقلام
۴۸۰,۲۵۰,۵۳۷	۳,۵۳۱,۶۸۴,۷۶۱	

۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:

- ۱۳-۱- شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ طبق برگ قطعی اصلاحی به شماره ۴۹۵۱/۱۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ مبلغ ۱۵۲,۲۶۱,۷۴۳ ریال از سازمان امور مالیاتی بستانکار گردید که طی مکاتبات انجام شده موضوع استرداد وجه ذکر شده ، در دست پیگیری می باشد.
- ۱۳-۲- به ترتیب مبالغ ۱۹,۸۴۸,۹۷۸ ، ۴۹,۰۴۱,۶۷۵ ریال از زیان ابرازی سال های منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ، ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ به تایید اداره سازمان امور مالیاتی رسیده است.
- ۱۳-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است.
- ۱۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط سازمان امور مالیاتی در دست رسیدگی می باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه رسیدگی به شرکت ابلاغ نگردید.



شرکت بوتان یکتا (ستا) (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد .

درصد سهم	تعداد سهام	
۹۸٪	۹۸۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی بوتان (سهامی عام)
۱٪	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)
۱٪	۱۰,۰۰۰	شرکت صنعتی تولا (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مطابق ماده ۴۲ اساسنامه مبلغ ۳۲۱,۴۹۸,۸۶۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۶- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۳	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۱۵,۳۳۲,۴۳۸	۲۷۲,۳۴۲,۷۶۵	۳,۴۹۳,۳۴۲,۰۶۴	فروش
-	-	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۴۱۵,۳۳۲,۴۳۸	۲۷۲,۳۴۲,۷۶۵	۳,۴۹۳,۳۴۲,۰۶۴	فروش خالص
۲,۵۴۲,۲۹۷,۶۸۶	-	۳,۷۳۴,۱۰۵,۳۴۲	درآمد ارائه خدمات
۴,۹۵۷,۶۳۰,۱۲۴	۲۷۲,۳۴۲,۷۶۵	۷,۲۲۷,۴۴۷,۴۰۶	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت بوتان یکتا (ستتا) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	سال ۱۳۹۳ ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۴۹۳,۱۷۴,۸۴۲	۱۲۰,۹۰۱,۰۲۷	۲,۳۸۷,۱۳۸,۳۰۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۶,۰۸۷,۷۴۱,۷۳۰	-	۲,۹۷۸,۲۱۸,۲۵۰
بهای تمام شده فعالیت‌های عملیاتی	۸,۵۸۰,۹۱۶,۵۷۲	۱۲۰,۹۰۱,۰۲۷	۵,۳۶۵,۳۵۶,۵۵۱

۱۷-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	سال ۱۳۹۳ ریال
موجودی ابتدای دوره	-	-
خرید طی دوره	۴,۰۶۰,۳۵۳,۴۵۷	۳,۵۰۵,۱۱۸,۴۲۷
کسر میشود: موجودی پایان دوره	(۲,۶۸۵,۱۵۸,۷۴۱)	(۱,۱۱۷,۹۸۰,۱۳۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۴۹۳,۱۷۴,۸۴۲	۲,۳۸۷,۱۳۸,۳۰۱

۱۷-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	سال ۱۳۹۳ ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۷۹۴,۳۳۱,۸۹۶
استهلاک	۳,۸۳۳,۱۶۲
تعمیر و نگهداشت	۹,۵۹۷,۰۱۹
برق و سوخت و تلفن	۶,۲۰۴,۸۳۳
کرایه حمل و باربری	-
لوازم و ابزار مصرفی	۱۲,۳۴۳,۳۵۶
رستوران	۷۹,۴۷۰,۰۰۰
سایر	۱۸۱,۹۸۳,۴۶۴
	۲,۹۷۸,۲۱۸,۲۵۰

شرکت یوتان یکتا (سپامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه های اداری و عمومی و فروش

هزینه های اداری و عمومی و فروش به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۳	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۳۳۵,۴۶۴,۳۹۶	-	پرسنلی
۷,۴۴۶,۳۴۲	۲۶,۶۶۹,۵۲۰	۲,۰۳۳,۵۷۰	عملیاتی
-	۵,۹۳۲,۴۶۳	-	استهلاک
-	۱۵۰,۰۰۰	-	حمل محصولات
۲۹,۰۹۳,۵۰۲	۱۸,۹۳۵,۵۹۰	۴۲,۳۳۶,۱۸۵	سایر
۳۶,۵۳۸,۷۴۴	۲۸۷,۱۵۱,۹۶۸	۴۴,۳۶۹,۷۵۵	

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۳	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰	۵۳۱,۵۶۲,۵۰۰	۱,۴۳۷,۱۸۷,۵۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱۹-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به سود سهام مصوب شرکت توسعه قطعات الیکا (سپامی خاص) طی سال مالی ۱۳۹۳ به مبلغ هر سهم ۷۳۰ ریال می باشد .



شرکت یوتان یکتا (سپامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
			گردش وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی:
(۴۴۴,۳۶۵,۱۷۱)	(۲۳۵,۷۱۰,۳۳۰)	(۱,۳۹۷,۸۳۸,۹۲۱)	سود (زیان) عملیاتی
۹,۰۸۷,۳۰۴	۵,۹۳۳,۴۶۲	۳,۸۵۷,۳۲۳	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
(۷۰,۳۳۸,۷۶۶)	(۶,۸۰۷,۵۰۱)	(۲۳۸,۷۱۸,۱۲۰)	کاهش (افزایش) حسابها ی دریافتنی عملیاتی
(۱,۱۱۷,۹۸۰,۱۳۶)	(۷۹,۹۱۸,۸۰۰)	(۱,۵۶۷,۱۷۸,۶۱۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱,۵۸۶,۰۶۷,۱۶۶	۳۴۲,۶۳۲,۱۷۷	۳,۴۹۸,۹۵۴,۴۸۴	افزایش (کاهش) حسابها ی پرداختنی عملیاتی
(۳۰,۴۱۹,۵۹۳)	۳۳,۱۱۸,۱۰۸	۳۹۹,۰۷۶,۱۵۱	

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ وجود ندارد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رخداد مهمی که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورتهای مالی گردد ، روی نداده است.



شرکت بوتان یکتا (پنا) (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ رویداد مالی	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
			ریال	ریال
		خرید کالا	۸۲۷,۹۶۵,۹۳۲	
گروه صنعتی بوتان	عضو مشترک هیات مدیره و همگروه	فروش خدمات	۲,۳۰۳,۸۶۶,۸۰۹	(۱,۷۹۴,۱۳۳,۵۰۳)
		تامین منابع مالی	۲,۰۱۹,۳۳۳,۲۳۳	

ب) سایر اشخاص وابسته

شرکت در دوره مالی مورد گزارش هیچ گونه معاملاتی با سایر اشخاص وابسته نداشته است .

