

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازررس 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۲۷ توضیحی افشا شده است، پایان سال مالی شرکت از اسفند ماه به ۳۱ مرداد ماه تغییر یافته است، بنابراین اطلاعات مقایسه ای سال مالی قبل با اطلاعات دوره مالی مورد رسیدگی قابل مقایسه نمی باشد.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازررس قانونی

۶- مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ده درصد سود خالص رعایت نشده است.

۷- طبق تاییدیه مدیران و یادداشت ۲۵ توضیحی معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در سال مالی مورد رسیدگی وجود نداشته و این مؤسسه نیز درجریان رسیدگی های خود از وجود چنین معاملاتی اطلاع پیدا نکرده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاهدان

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

منصور شمس احمدی
۸۰۰۴۴۰

محمود قضاوی
۸۰۰۶۳۲



شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

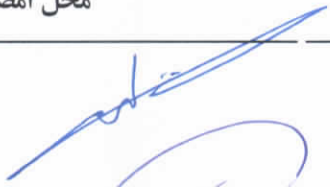
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۲	گردش حساب سود و زیان انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۴	تاریخچه فعالیت
۴	مبنای تهیه صورت های مالی
۴	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵-۱۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	محل امضا
بابک پیروز	رئیس هیئت مدیره	
فرهاد نوری	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت فراور نمک به نمایندگی سید حسام الدین عبادی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	 

شرکت طرحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال	یادداشت	دارائیا
ریال				ریال		ریال			
۱,۱۶۴,۸۵۰,۰۴۰	۷,۶۵۵,۹۵۵,۹۶۴	۱۱	بدهیهای جاری:	۹۷۹,۰۰۶,۹۴۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۶۳۶	۴	دارائیهای جاری:	۴	موجودی نقد
۵۷,۹۵۵,۹۶۸	۴۷,۹۵۸,۶۷۶	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۵۶,۲۳۰,۸۸۳	۱۳	حساب های پرداختی غیر تجاری	۱۴,۴۳۸,۶۰۱,۴۸۰	-	۶	حسابهای دریافتی تجاری	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۳۸,۳۱۹,۰۰۱,۴۷۹	-	۱۴	مالیات پرداختی	۱,۲۰۸,۳۳۷,۱۳۴	-	۷	تسهیلات مالی دریافتی	۷	حسابها و اسناد دریافتی غیر تجاری
			تسهیلات مالی دریافتی	-	۷,۸۸۴,۷۰۱,۹۷۲	۸	موجودی کالا	۸	موجودی کالا
			جمع بدهیهای جاری:	-	۱۰,۱۱۵,۴۲۹,۸۴۲	۹	پیش پرداختها	۹	پیش پرداختها
۳۹,۵۴۱,۸۳۷,۵۰۷	۷,۷۵۹,۸۸۵,۵۲۳		حقوق صاحبان سهام:	۴۱,۶۲۵,۵۱۶,۲۴۰			جمع دارائیهای جاری:		جمع دارائیهای جاری:
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (تقسیم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی)	۹۲۹,۱۷۷,۶۷۰	۹۲۹,۱۷۷,۶۷۰	۱۰	دارائیهای غیر جاری:		دارائیهای غیر جاری:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	الذخیره قانونی				سرمایه گذارینهای بلند مدت		سرمایه گذارینهای بلند مدت
۲,۹۰۲,۸۵۶,۴۰۳	۳,۱۷۴,۷۲۱,۹۸۹		سود انباشته				جمع دارائیهای غیر جاری		جمع دارائیهای غیر جاری
۳,۰۱۲,۸۵۶,۴۰۳	۳,۲۸۴,۷۲۱,۹۸۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۹۲۹,۱۷۷,۶۷۰	۹۲۹,۱۷۷,۶۷۰		جمع دارائیهای غیر جاری		جمع دارائیهای غیر جاری
۴۲,۵۵۴,۹۳,۹۱۰	۱۱,۰۴۴,۶۰۷,۵۱۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۲,۵۵۴,۹۳,۹۱۰	۱۱,۰۴۴,۶۰۷,۵۱۲		جمع دارائیا		جمع دارائیا

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتبای مالی است.



شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فروش	۲۱,۳۸۵,۳۷۵,۸۱۹	۱۵,۱۹۱,۳۴۸,۲۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۱,۲۷۹,۲۸۰,۹۶۳)	(۱۵,۰۶۵,۲۷۴,۹۰۹)
سود ناخالص	۱۰۶,۰۹۴,۸۵۶	۱۲۶,۰۷۳,۲۹۱
هزینه های اداری و عمومی	(۶۶,۶۸۸,۸۲۸)	(۷۹۳,۴۲۷,۷۰۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۵۳۶,۴۸۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۴۶۹,۷۹۱,۱۷۲	(۱۳۳,۴۲۷,۷۰۹)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۵۷۵,۸۸۶,۰۲۸	(۷,۳۵۴,۴۱۸)
هزینه های مالی	(۱,۳۵۰,۹۶۲,۴۹۴)	(۳۱۹,۰۰۱,۴۷۹)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۰۳,۱۷۲,۹۳۵	۳,۲۳۹,۲۱۲,۳۰۰
	(۱,۲۴۷,۷۸۹,۵۵۹)	۲,۹۲۰,۲۱۰,۸۲۱
سود قبل از کسر مالیات	۳۲۸,۰۹۶,۴۶۹	۲,۹۱۲,۸۵۶,۴۰۳
مالیات	(۵۶,۲۳۰,۸۸۳)	-
سود خالص	۲۷۱,۸۶۵,۵۸۶	۲,۹۱۲,۸۵۶,۴۰۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۷۱,۸۶۵,۵۸۶	۲,۹۱۲,۸۵۶,۴۰۳
سود انباشته ابتدای سال/دوره	۲,۹۰۲,۸۵۶,۴۰۳	-
سود قابل تخصیص	۳,۱۷۴,۷۲۱,۹۸۹	۲,۹۱۲,۸۵۶,۴۰۳
تخصیص سود:	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	-	-
سود انباشته پایان سال/دوره	۳,۱۷۴,۷۲۱,۹۸۹	۲,۹۰۲,۸۵۶,۴۰۳

به دلیل آنکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود دوره جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴,۱۵۲,۲۹۷,۵۴۰)	۱۴,۶۰۹,۷۷۴,۷۳۴	۲۲
۲,۰۳۱,۳۰۴,۴۸۰	۱۰۳,۱۷۲,۹۳۵	فعالیت های عملیاتی:
(۱۵۵,۳۴۲,۴۶۶)	(۱,۳۵۰,۹۶۲,۴۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی:
۱,۸۷۵,۹۶۲,۰۱۴	(۱,۲۴۷,۷۸۹,۵۵۹)	بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
		سود سپرده دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۷,۲۷۶,۳۳۵,۵۲۶)	۳۸,۳۶۱,۹۸۵,۱۷۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اخذ تسهیلات
(۱۲,۸۴۴,۶۵۷,۵۳۴)	(۳۹,۵۱۹,۰۰۱,۴۷۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۳۸,۱۵۵,۳۴۲,۴۶۶	(۳۸,۳۱۹,۰۰۱,۴۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۸۷۹,۰۰۶,۹۴۰	۴۲,۹۸۳,۶۹۶	خالص افزایش در وجه نقد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۰۰۶,۹۴۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال/دوره
۹۷۹,۰۰۶,۹۴۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۶۳۶	مانده وجه نقد در پایان سال/دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ تحت شماره ۴۳۴۹۷۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۰۵۶۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

۱- انجام کلیه امور تجاری و بازرگانی اعم از تولید، توزیع، خرید و فروش واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی ترخیص کالا از گمرکات داخلی - گشایش اعتبارات و ال سی برای شرکت نزد بانک ها اخذ و اعطای نمایندگی شرکتهای معتبر داخلی و خارجی - اخذ وام و اعتبارات بانکی بصورت ارزی و ریالی از کلیه بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دولتی و خصوصی برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاههای داخلی و بین المللی شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی مشارکت و خرید سهام سایر شرکتها.

۱-۳- وضعیت اشتغال

با توجه به مصوه هیأت مدیره درخصوص تازه تأسیس بودن، شرکت هیچ پرسنلی ثابتی نداشته و توسط اعضاء هیأت مدیره اداره می شود و از خدمات پاره وقت استفاده می نماید.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهرم روبه های حسابداری

۳-۱- نحوه شناسایی درآمد حاصل از مشارکت مدنی

با توجه به نرخهای مقرر در قرارداد مشارکت بعنوان سود تضمین شده، بصورت روزشمار تا پایان قرارداد محاسبه و ثبت می گردد و در پایان قرارداد اگر درآمدی مازاد سود تضمین شده حاصل شده باشد به نسبت مشارکت تقسیم و در دفاتر ثبت می گردد.

۳-۲- سرمایه گذار بها

سرمایه گذارهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذارها ارزشیابی می شود.

۳-۳- تغییر سال مالی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ سال مالی شرکت جهت تسهیل در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه از پایان اسفند ماه به پایان مرداد ماه تغییر یافت.



۴- موجودی نقد

موجودی نقد شرکت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷۹,۰۰۶,۹۴۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۶۳۶	۴-۱
۹۷۹,۰۰۶,۹۴۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۶۳۶	جمع

۴-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانک پاسارگاد شعبه احمد قصیر ۲۹۹
۸۲۹,۰۰۶,۹۴۰	۸۷۱,۹۹۰,۶۳۶	سپرده بانک خاورمیانه شعبه آفتاب ۱۰۰۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری بانک خاورمیانه شعبه آفتاب ۱۰۰۱
۹۷۹,۰۰۶,۹۴۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۶۳۶	جمع

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	قرارداد مشارکت
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

مشارکت مذکور بابت خرید کاغذ بوده که با شرکت برگ آراین منعقد گردیده و بابت تضمین سرمایه پرداختی جهت مشارکت یک فقره چک به شماره ۶۸۸۷۴۷۰ به مبلغ ۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال دریافت، که پس از تسویه کل قرارداد نسبت به عودت آن اقدام شده است.

۶- حسابهای دریافتی تجاری:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۴۳۸,۶۰۱,۴۸۰	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۴,۴۳۸,۶۰۱,۴۸۰	-	جمع

۷- حسابها و اسناد دریافتی غیر تجاری:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۰۷,۹۰۷,۸۲۰	-	سود سهام دریافتی
-	۴۳۶,۹۷۵	مالیات ارزش افزوده دریافتی
-	۳۹۲,۴۳۹	عوارض ارزش افزوده دریافتی
-	۱,۲۰۷,۹۰۷,۸۲۰	اسناد دریافتی - مواد ویژه لیا
۱,۲۰۷,۹۰۷,۸۲۰	۱,۲۰۸,۷۳۷,۲۳۴	جمع

۷-۱- اسناد دریافتی مذکور، یک فقره چک به تاریخ سررسید ۱۳۹۳/۰۸/۳۰ می باشد.



شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱					
پایان دوره	پایان دوره	تعدیلات	فروش طی دوره	خرید طی دوره	اول دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۲۱,۲۷۹,۲۸۰,۹۶۳	۲۱,۲۷۹,۲۸۰,۹۶۳	-	موجودی مصالح
-	-	-	۲۱,۲۷۹,۲۸۰,۹۶۳	۲۱,۲۷۹,۲۸۰,۹۶۳	-	جمع

خرید کالا عمدتاً شامل میلگرد و بلوک بوده که به شرکتهای گروه فروخته شده است.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	پیش پرداخت حسابرسی
-	۷,۸۶۴,۷۰۱,۹۷۲	۹-۲	پیش پرداخت خرید کالا
-	۷,۸۶۴,۷۰۱,۹۷۲		

۹-۱- مبلغ فوق بابت حسابرسی مالیاتی و حسابرسی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ می باشد.

۹-۲- مبلغ فوق پیش پرداخت خرید بلوک دیواری از شرکت لیکا طی قرارداد فی ما بین شماره ۹۳/۰۰۴ می باشد که بر اساس فاکتورهای ارسالی هر محموله نسبت به تسویه قسمتی از پیش پرداخت اقدام خواهد شد.

شرکت طراحان توسعه ارمان اندیش (سهامی خاص)
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاری بلندمدت :

ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
بهای تمام شده	تعداد	مواد ویژه لیا
۹۲۹,۱۶۶,۶۷۰	۱,۵۰۱,۸۹۴	فرآور نمک
۱۰,۰۰۰	۱۰	داده پردازای خاورمیانه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	جمع
۹۲۹,۱۷۷,۶۷۰	۹۲۹,۱۷۷,۶۷۰	۱,۵۰۲,۸۹۴

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
-	۵,۸۸۳,۰۳۹,۵۵۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱,۱۶۴,۸۵۰,۰۶۰	۱,۳۰۴,۴۳۱,۳۸۰	شرکت آستانه عرش مان
-	۴۶۸,۱۲۵,۰۲۷	شرکت لیکا
۱,۱۶۴,۸۵۰,۰۶۰	۷,۶۵۵,۶۹۵,۹۶۴	جمع

۱۲- حسابهای پرداختنی غیر تجاری

مانده سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	حق بیمه پرداختنی اشخاص ثالث
۷۸۷,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	مالیات اجاره پرداختنی
۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۶,۱۷۶	مالیات اشخاص ثالث
۱۵,۷۷۹,۰۸۱	-	مالیات ارزش افزوده پرداختنی
۱۰,۵۱۹,۳۸۷	-	عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۵۷,۹۸۵,۹۶۸	۴۷,۹۵۸,۶۷۶	جمع

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

مبلغ کل	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱	فرهاد نوری
۱,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱	بابک پیروز
۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹.۹۹۸	۹۹,۹۹۸	شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ معادل ۵٪ سود خالص هر سال مالی پس از کسر زیان سنواتی آنها بعنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می شود. منظور نمودن اندوخته قانونی تا زمانیکه جمع آن به میزان ۱۰٪ سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری می باشد.

۱۷- فروش خالص

سال ۱۳۹۲		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	مقدار	ریال	مقدار	
۱۴,۴۸۶,۵۹۸,۶۲۰	۷۹۸,۳۲۰	۱۹,۸۳۴,۶۸۶,۴۹۵	۱,۰۸۲,۳۱۵	میلگرد در سایزهای مختلف
-	-	۸۳۸,۷۲۶,۴۲۴	۶۰,۶۹۲	بلوک دیواری
۷۰۴,۷۴۹,۵۸۰	۸,۶۹۱	۷۱۱,۹۶۲,۹۰۰	۱۷,۳۹۷	سایر اقلام
۱۵,۱۹۱,۳۴۸,۲۰۰	۸۰۷,۰۱۱	۲۱,۳۸۵,۳۷۵,۸۱۹	۱,۱۶۰,۴۰۴	جمع

۱۷-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ده درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
۱۰۰	۱۵,۱۹۱,۳۴۸,۲۰۰	۱۰۰	۲۱,۳۸۵,۳۷۵,۸۱۹	شرکت گروه (سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران)
۱۰۰	۱۵,۱۹۱,۳۴۸,۲۰۰	۱۰۰	۲۱,۳۸۵,۳۷۵,۸۱۹	جمع

۱۷-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

شرح	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
	ریال	ریال	ریال	درصد
میلگرد	۱۹,۸۳۴,۶۸۶,۴۹۵	۱۹,۷۳۷,۳۹۱,۳۴۷	۹۷,۲۹۵,۱۴۸	۰.۵
بلوک دیواری	۸۳۸,۷۲۶,۴۲۴	۸۳۴,۷۶۰,۲۱۶	۳,۹۶۶,۲۰۸	۰.۵
سایر اقلام	۷۱۱,۹۶۲,۹۰۰	۷۰۷,۱۲۹,۴۰۰	۴,۸۳۳,۵۰۰	۰.۵
جمع	۲۱,۳۸۵,۳۷۵,۸۱۹	۲۱,۲۷۹,۲۸۰,۹۶۳	۱۰۶,۰۹۴,۸۵۶	۰.۵

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه اداری و عمومی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۲۰۵,۰۲۹,۹۴۹	۱,۱۳۳,۸۲۸	هزینه کارشناسی
۵۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	هزینه ثبت شرکت
۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۳۷,۷۶۰	-	هزینه پست
۶۰۰,۰۰۰	-	هزینه نقل و انتقال سهام
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه حقوقی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه ساختمان
۷۹۳,۴۲۷,۷۰۹	۶۶,۶۸۸,۸۲۸	جمع

۱۹- سایر درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۴۸۰,۰۰۰	سود حاصل از مشارکت

سود فوق حاصل از مشارکت با شرکت برگ آبرین بابت مشارکت در قرارداد کاغذ با نرخ ۳۸ درصد می باشد.

۲۰- هزینه های مالی:

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۹,۰۰۱,۴۷۹	۱,۳۵۰,۹۶۲,۴۹۴	هزینه مالی ۱-۲۱

هزینه فوق مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه می باشد که طی دوره دریافت و کلا تسویه گردیده است.

۲۱- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۳,۱۳۰,۴۰۴,۴۸۰	۱۰۳,۱۷۲,۹۳۵	سود سپرده
۱,۲۰۷,۹۰۷,۸۲۰	-	درآمد سود سهام
۳,۲۳۹,۲۱۲,۳۰۰	۱۰۳,۱۷۲,۹۳۵	جمع کل



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۲- 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:

شرح	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال ۱۳۹۲
سود (زیان) عملیاتی	ریال ۱,۵۷۵,۸۸۶,۰۲۸	ریال (۷,۳۵۴,۴۱۸)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی تجاری	۱۴,۴۳۸,۶۰۱,۴۸۰	(۱۴,۴۳۸,۶۰۱,۴۸۰)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی غیر تجاری	(۸۲۹,۴۱۴)	-
افزایش پیش پرداختها	(۷,۸۸۴,۷۰۱,۹۷۲)	-
افزایش حسابهای پرداختی تجاری	۶,۴۹۰,۸۴۵,۹۰۴	۲۳۵,۶۷۲,۳۹۰
(کاهش) حسابهای پرداختی غیر تجاری	(۱۰,۰۲۷,۲۹۲)	(۱۴,۳۷۳,۴۶۸)
جمع کل	۱۴,۶۰۹,۷۷۴,۷۳۴	(۱۴,۲۲۴,۶۵۶,۹۷۶)

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی است.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

شرکت در طی دوره مالی فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

ب- سایر اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	مانده طلب در پایان دوره
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	شرکت همگروه	فروش مصالح پروژه	۶۴,۳۶۲,۰۴۳,۳۵۹	۵,۸۸۳,۰۳۹,۵۵۷

۲۶- سود انباشته در پایان سال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص دوره مالی ۵ ماهه منتهی به پایان مرداد ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

ریال
۲۷,۱۸۶,۵۵۸

پیشنهاد هیات مدیره

سود پیشنهادی هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام برای دوره مالی جاری نود و چهار درصد سود انباشته (برای هر سهم ۳۰,۰۰۰ ریال می باشد).

ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۷- اقلام مقایسه ای

باتوجه به بند ۳-۳ یادداشت‌های توضیحی بعثت تغییر سال مالی اقلام مقایسه ای صورتهای مالی مربوط به دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱ می باشد، لذا اقلام مقایسه ای لزوماً قابلیت مقایسه ندارد.

