

مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت حمل و نقل اعتماد تراپر گروس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳



مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 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 شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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.

اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

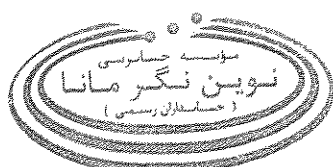
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۵) اقدامات شرکت در خصوص انجام تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام در مورد انتقال مالکیت زمین ساختمان پایانه حمل و نقل تاکنون به نتیجه نرسیده است.

(۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، معاملات انجام شده با شرکت سیمان کردستان (سهامی عام) در چارچوب روابط خاص تجاری فیما بین شرکتهای عضو گروه صورت گرفته است.

(۷) گزارش هیئت 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. درخصوص رعایت مفاد آئین نامه ها و دستورالعمل های مزبور اقدامی صورت نگرفته است.

۲۸ شهریور ۱۳۹۳

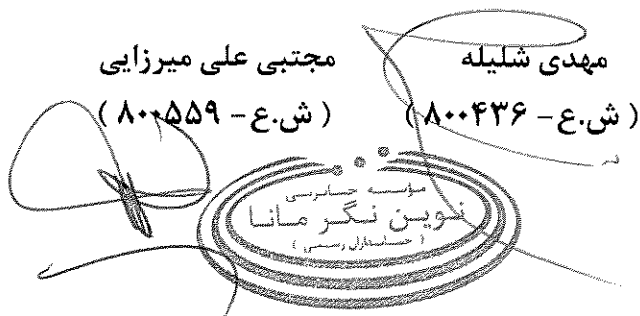
مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

مجتبی علی میرزایی

(ش.ع - ۸۰۲۵۵۹)

مهدی شلیله

(ش.ع - ۸۰۰۴۳۶)



شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳ تقدیم میگردد

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه		
۲	ترازنامه	۱
۳	صورت سود و زیان	۲
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته	۲-۱
۴	صورت جریان وجوه نقد	۳
۵-۲۰	یادداشت‌های توضیحی	۴

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	مدیر عامل و اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	علی محمد پارسایی چهارمی به نمایندگی از شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
	نایب رئیس هیئت مدیره	ناصر نیکویی
	عضو هیئت مدیره	منصور ارجمندی
	عضو هیئت مدیره	علی شفیعی رودباری
	عضو هیئت مدیره	رضا الوندی به نمایندگی از شرکت سیمان کردستان
	مدیر عامل	امیر حسین قربانی

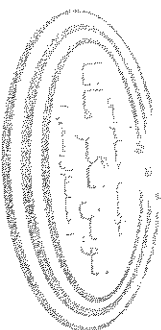
شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

توازن نامه

دوره تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۴۹۳,۹۲۲,۷۷۷	۱۲۷,۹۷۷,۸۴۵	۱۲	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۳,۲۵۱,۲۲۰,۴۸۰	۳,۱۷۶,۰۹۱,۱۴۶	۱۳	حسابهای پرداختنی تجاری	۴,۹۵۲,۳۸۵,۰۴۴	۶۳۹,۱۱۷,۶۱۶	۵	موجودی نقد
۶,۴۰۹,۷۱۸,۴۱۹	۴,۹۸۲,۳۴۶,۵۰۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی	۸,۸۰۰,۶۰۶,۳۷۶	۸,۱۹۳,۸۲۸,۳۷۷	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱,۹۷۷,۲۱۸,۹۴۵	۱,۲۸۱,۹۷۵,۰۳۱	۱۵	ذخیره مالیات	۲۶۸,۱۸۷,۸۶۰	۲۸۱,۲۷۴,۴۶۰	۷	سایر حسابهای دریافتنی
			تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲۲۱,۴۴۰,۰۰۰	۴۳۸,۸۶۳,۲۵۰	۸	موجودی مواد و کالا
				۲۹۴,۷۸۶,۶۳۸	۱,۴۵۲,۲۵۲,۸۲۸	۹	پیش پرداختها
۱۲,۱۳۲,۰۸۰,۶۲۱	۹,۵۶۸,۴۹۰,۵۲۳		جمع بدهیهای جاری	۱۴,۵۳۷,۴۰۵,۹۱۸	۱۱,۰۰۵,۳۴۶,۵۳۱		جمع داراییهای جاری
۳,۵۷۷,۰۳۹,۹۲۸	۲,۲۹۵,۰۶۴,۸۹۴	۱۵	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
			تسهیلات مالی بلند مدت	۸۶,۲۰۳,۲۵۱,۱۷۲	۸۹,۶۵۴,۲۲۶,۰۶۵	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۳,۵۷۷,۰۳۹,۹۲۸	۲,۲۹۵,۰۶۴,۸۹۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۸۸,۸۶۹,۱۶۷	۱۶۵,۴۲۴,۶۴۸	۱۱	سایر داراییها
۱۵,۷۰۹,۱۲۰,۵۴۹	۱۱,۸۶۳,۵۵۵,۴۱۷		جمع بدهیها	۸۶,۳۹۲,۱۲۰,۳۳۹	۸۹,۸۱۹,۶۵۰,۷۱۳		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۷ میلیون سهم) ۱۰۰۰۰ ریالی				
۰۷۹۷,۰۳۶,۴۸۹	۱,۴۴۸,۰۷۲,۰۹۱	۱۷	اندرخته قانونی				
۱۴,۴۲۳,۳۶۹,۲۱۹	۱۷,۵۱۲,۳۶۹,۷۳۶		سود انباشته				
۸۵,۲۲,۴۰۵,۷۰۸	۸۸,۹۶۱,۴۴۱,۸۲۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰۰,۹۲۹,۵۲۶,۲۵۷	۱۰۰,۸۲۴,۹۹۷,۲۴۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۰,۹۲۹,۵۲۶,۲۵۷	۱۰۰,۸۲۴,۹۹۷,۲۴۴		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۳۶۷,۰۳۰,۵۵۵	۸۱,۴۲۱,۰۶۲,۲۱۴	۱۸	درآمد ارائه خدمات	
(۴۴,۳۰۸,۰۱۰,۷۹۶)	(۶۴,۷۰۴,۸۱۱,۰۸۶)	۱۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	
۲۷,۰۵۹,۰۱۹,۷۵۹	۱۶,۷۱۶,۲۵۱,۱۲۸		سود ناخالص	
(۱,۴۹۲,۶۶۲,۹۰۶)	(۱,۵۷۸,۷۳۱,۶۳۹)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی	
(۱,۴۹۲,۶۶۲,۹۰۶)	(۱,۵۷۸,۷۳۱,۶۳۹)			
۲۵,۵۶۶,۳۵۶,۸۵۳	۱۵,۱۳۷,۵۱۹,۴۸۹		سود عملیاتی	
(۴۸۳,۹۸۳,۹۳۴)	(۷۰۴,۶۵۶,۰۴۸)	۲۱	هزینه های مالی	
۱۴۵,۷۹۵,۱۴۸	۳,۶۲۵,۳۶۰,۱۵۶	۲۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	
(۳۳۸,۱۸۸,۷۸۶)	۲,۹۲۰,۷۰۴,۱۰۸			
۲۵,۲۲۸,۱۶۸,۰۶۷	۱۸,۰۵۸,۲۲۳,۵۹۷		سود قبل از مالیات	
(۵,۶۰۳,۰۱۷,۸۵۲)	(۴,۳۱۷,۱۸۷,۴۷۸)	۱۴	مالیات	
۱۹,۶۲۵,۱۵۰,۲۱۵	۱۳,۷۴۱,۰۳۶,۱۱۹		سود خالص	
۲,۸۰۴	۱,۹۶۳	۲۷	سود هر سهم	

گردش حساب سود انباشته

۱۹,۶۲۵,۱۵۰,۲۱۵	۱۳,۷۴۱,۰۳۶,۱۱۹		سود خالص			
(۴,۲۲۷,۴۶۳,۳۹۸)	۱۵,۱۴۳,۶۹۳,۲۸۵		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی			
(۱۷۷,۲۸۱,۱۰۹)	(۷۲۰,۳۲۴,۰۶۶)	۲۴	تعدیلات سنواتی			
(۴,۴۰۴,۷۴۴,۵۰۷)	۱۴,۴۲۳,۳۶۹,۲۱۹		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده			
۱۵,۲۲۰,۴۰۵,۷۰۸	۲۸,۱۶۴,۴۰۵,۳۳۸		تخصیص سود:			
(۷۹۷,۰۳۶,۴۸۹)	(۶۵۱,۰۳۵,۶۰۲)	۱۷	اندوخته قانونی			
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود مصوب			
(۷۹۷,۰۳۶,۴۸۹)	(۱۰,۶۵۱,۰۳۵,۶۰۲)					
۱۴,۴۲۳,۳۶۹,۲۱۹	۱۷,۵۱۳,۳۶۹,۷۳۶		سود انباشته در پایان سال مالی			



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است
یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

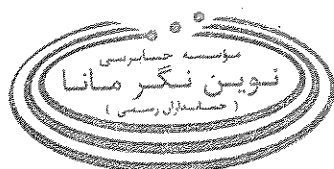
شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۷,۷۵۲,۱۲۷,۷۴۷	۲,۹۹۵,۸۹۴,۸۲۸	۲۳
(۴۸۳,۹۸۳,۹۳۴)	(۷۰۰,۴۸۳,۰۴۸)	فعالتهای عملیاتی:
-	۳۰۷,۰۵۵,۶۱۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
(۴۸۳,۹۸۳,۹۳۴)	(۳۹۳,۴۲۷,۴۳۱)	بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
-	(۵,۷۴۴,۴۵۹,۳۹۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	-	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	-	مالیات بر درآمد:
-	-	مالیات بر درآمد پرداختی
(۱۰,۲۵۰,۵۸۸,۶۸۸)	(۳۴۰,۱۶۵,۰۰۰)	فعالتهای سرمایه گذاری:
(۱۲۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۳,۸۸۱,۴۸۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
-	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۱۰,۳۷۴,۵۲۸,۶۸۸)	۸۰۵,۹۵۳,۵۱۹	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۳,۱۰۶,۳۸۴,۸۷۵)	(۲,۳۳۶,۰۳۸,۴۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
-	-	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	فعالتهای تامین مالی:
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت تسهیلات مالی
(۴۴۵,۷۴۱,۱۲۷)	(۱,۹۷۷,۳۱۸,۹۴۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۵,۵۵۴,۲۵۸,۸۷۳	(۱,۹۷۷,۳۱۸,۹۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
۲,۴۴۷,۸۷۳,۹۹۸	(۴,۳۱۳,۲۵۷,۴۲۸)	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲,۵۰۴,۵۱۱,۰۴۶	۴,۹۵۲,۳۸۵,۰۴۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴,۹۵۲,۳۸۵,۰۴۴	۶۳۹,۱۲۷,۶۱۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۷۴,۴۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۲۲,۱۲۱,۸۸۸	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۳۰ تحت شماره ۵۶۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۶۵۴۵۳ با سرمایه اولیه ۱۰،۵۰۰،۰۰۰ ریال به نام شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص) در اداره ثبت و اسناد شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان بیجار به ثبت رسیده است و واحد فرعی شرکت سیمان کردستان (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه و پروانه فعالیت شماره ۷۳/۶۵۶۷ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۴ عبارت است از ؛

انجام امور حمل و نقل ، جابجایی انواع کالا و فرآورده های سیمان و مجاز قابل حمل و نقل و همچنین ارائه انواع خدمات باربری در داخل و خارج از کشور ، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای مرتبط با حمل و نقل ، انعقاد قرارداد با کارخانه های تولیدی و صنعتی در داخل و خارج جهت حمل سیمان و ارائه خدمات در چهارچوب امور محوله .

۱-۳- محل شرکت

مرکز اصلی شرکت واقع در استان کردستان ، شهرستان بیجار ، کیلومتر ۵ جاده تکاب، جنب کارخانه سیمان کردستان می باشد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در پایان مالی به شرح زیر بوده است :

دوره ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
۴۹	۵۹	رانندگان
۱۱	۱۶	کارکنان
۶۰	۷۵	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- دوره مالی

سال مالی شرکت بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۷ تغییر یافته است و از ابتدای شهریور هر سال آغاز و در ۳۱ مرداد ماه سال بعد خاتمه می یابد، لذا ارقام مقایسه ای صورتهای مالی؛ مربوط به دوره مالی یازده ماهه از ابتدای مهر سال ۱۳۹۱ لغایت ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام 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، لازم به ذکر است بهای تمام شده موجودی قطعات و لوازم یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد. بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ سال	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ سال	ابزارآلات و قالبها
خط مستقیم	۵ سال	نرم افزارها
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
نزولی	۸٪	ساختمان

۳-۲-۴- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییها 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 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۴-۲-۴- وسائط نقلیه سنگین با استفاده از اجازه حاصل از تبصره ۱۳ جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس عمر مفید برآوردی به نرخ ۲۵ درصد نزولی محاسبه گردیده است. طبق جدول مزبور نرخ استهلاك دارایی های مذکور ۳۵ درصد نزولی می باشد.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در تاریخ وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است که به قیمت تمام شده دارائی موردنظر اضافه می گردد.

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبلغ مزایای خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در مقاطع ۷ ماهه اول سال مالی و ۵ ماهه دوم سال مالی به آنان پرداخت می گردد.

۴-۵- شناسایی درآمد عملیاتی

درآمد شرکت بصورت کلی به دو نوع تقسیم می شود: ۱- درآمد ارائه خدمات حمل و نقل توسط وسائط نقلیه شرکت ۲- درآمد صدور بارنامه و دریافت کمیسیون بابت سایر وسائط نقلیه، که در ارتباط با مورد اول درآمد پس از انجام خدمات حمل و نقل و در ارتباط با مورد دوم درآمد پس از صدور بارنامه شناسایی می گردد.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد :

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۰۷,۵۷۰,۶۳۲	۳۶۹,۰۷۷,۸۸۳	سپه - شعبه کارخانه سیمان
۱۴۴,۸۱۴,۴۱۲	۱۲۱,۶۶۵,۰۷۹	توسعه صادرات - شعبه سندج
-	۱۴۸,۳۸۴,۶۵۴	مهر اقتصاد - شعبه بیجار
۴,۹۵۲,۳۸۵,۰۴۴	۶۳۹,۱۲۷,۶۱۶	

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۱۸۷,۶۵۳,۸۰۸	۵,۵۵۴,۶۴۳,۳۰۵		شرکت سیمان کردستان (سهامدار عمده)
۱,۱۷۲,۹۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۶-۱	اسناد دریافتنی
۳۳۵,۷۰۱,۶۰۰	۵۷۰,۱۴۷,۱۰۴		کرایه دریافتنی
۲۲,۸۹۸,۲۱۰	۱۴,۹۹۸,۲۱۰		شرکت حمل و نقل معراج بار
۱۸,۶۵۰,۰۰۰	-		آقای رحیم قادری
۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۳۰,۲۷۰,۰۰۰		شرکت چاتسر
۲۸۲,۳۱۱,۳۵۸	۲۸۲,۳۱۱,۳۵۸		شرکت سنگ کاوان
۶۳۹,۴۲۰,۰۰۰	-		شرکت مشارکت سپند آذر ناود
۲۳,۵۶۵,۰۰۰	-		آقای جمال فدائی
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-		آقای محی الدین محمودیان
۱۹,۷۸۰,۰۰۰	۱۹,۷۸۰,۰۰۰		آقای فرج صباح
-	۸۸,۷۳۰,۰۰۰		آقای حاج ابراهیم
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای حمید کرم زاده
۸,۲۲۶,۴۰۰	۶,۶۹۸,۴۰۰		سایر
۸,۸۰۰,۶۰۶,۳۷۶	۸,۱۹۳,۸۲۸,۳۷۷		

۶-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی مربوط به ۳۲ فقره چک کوتاه مدت دریافتی از مشتریان نزد صندوق و ۴ فقره چک در جریان وصول نزد بانک سپه شعبه کارخانه می باشد. ضمناً بالغ بر مبلغ ۷,۵۴۳ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۳,۵۱۶,۹۱۵	۱۹۲,۶۰۳,۵۱۵	۷-۱	جاری کارکنان
۱۰۴,۶۷۰,۹۴۵	۸۸,۶۷۰,۹۴۵	۷-۲	وام ضروری کارکنان
۲۶۸,۱۸۷,۸۶۰	۲۸۱,۲۷۴,۴۶۰		

۷-۱- مانده حساب جاری کارکنان مربوط به علی الحساب حقوق و کرایه های دریافتنی می باشد.

۷-۲- بموجب صورتجلسه شماره ۱۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۰ هیئت مدیره مقرر گردیده که ماهیانه حداکثر به دو نفر مبلغ ده میلیون ریال وام پرداخت و طی ۱۲ قسط بازپرداخت گردد.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا :

مانده حساب موجودیها به مبلغ ۴۳۸,۸۶۳,۲۵۰ ریال (مانده در ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ مبلغ ۲۲۱,۴۴۰,۰۰۰ ریال) مربوط به موجودی لوازم و قطعات یدکی وسائط نقلیه می باشد.

۹- پیش پرداختها :

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹۵,۲۸۶,۶۳۸	۱,۳۶۰,۷۵۲,۸۲۸	۹-۱	بیمه وسائط نقلیه
۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت حسابرسی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت خرید خدمات
۲۹۴,۷۸۶,۶۳۸	۱,۴۵۲,۲۵۲,۸۲۸		

۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به پیش پرداخت بیمه بدنه و شخص ثالث وسائط نقلیه می باشد.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱- داراییهای ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته به شرح زیر است

مبلغ دفتری (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)				بهای تمام شده (ریال)				یادداشت	شرح		
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	انتقال و انتقال طی سال	داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	داراییهای فروخته شده طی سال	نقل و انتقال طی سال	افزافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
-	۹,۰۱۸,۰۶۳,۹۴۲	۷۱۲,۳۱۷,۳۱۸	-	-	۷۱۲,۳۱۷,۳۱۸	-	۹,۷۳۰,۳۸۱,۱۶۰	-	۹,۷۳۰,۳۸۱,۱۶۰	-	-	۱-۲	ساخته‌نیارها
-	۸۱۸,۳۹۵,۶۰۱	۱۰۰,۹۵۱,۹۱۳	-	-	۱۰۰,۹۵۱,۹۱۳	-	۹۱۹,۳۴۷,۵۱۴	-	۹۱۹,۳۴۷,۵۱۴	-	-		تاسیسات
۷۲,۹۹۷,۶۸۵,۴۳۶	۷۹,۰۱۸,۰۱۳,۵۱۳	۵۴,۱۵۰,۶۶۸,۳۵۵	-	(۸۱۰,۶۰۱,۱۱۰)	۲۰,۸۵۷,۰۶۴,۹۲۱	۲۴,۱۰۴,۲۰۴,۵۴۴	۱۳۳,۱۶۸,۶۸۱,۸۶۸	(۱,۱۸۴,۷۱۰,۰۰۰)	-	۲۵,۲۵۱,۵۰۱,۸۸۸	۱۰۹,۱۰۱,۸۸۹,۹۸۰	۱-۳	وسائط نقلیه
۲۳۷,۶۳۷,۶۹۱	۶۲۵,۶۸۲,۰۰۸	۹۹,۶۳۷,۶۷۴	-	-	۵۲,۱۱۹,۰۵۳	۴۷,۵۸۸,۶۲۱	۷۲۵,۳۲۰,۶۸۲	-	-	۲۴۰,۱۶۵,۰۰۰	۲۸۵,۱۵۵,۶۸۲	۱-۴	اثاثیه
۲۱۸,۴۰۰,۰۰۱	۱۷۴,۰۷۰,۰۰۱	۸۵,۵۷۹,۹۹۹	-	-	۴۴,۱۲۰,۰۰۰	۴۱,۴۴۹,۹۹۹	۲۵۹,۶۵۰,۰۰۰	۰	-	۰	۲۵۹,۶۵۰,۰۰۰		ابزارآلات و قطعات
۷۵,۵۵۳,۵۲۳,۶۹۸	۸۹,۶۵۴,۱۲۶,۰۶۵	۵۵,۱۲۹,۱۵۵,۱۵۹	۰	(۸۱۰,۶۰۱,۱۱۰)	۲۱,۷۶۶,۵۸۲,۱۰۵	۲۴,۱۹۳,۱۷۳,۱۶۴	۱۴۴,۸۰۲,۳۸۱,۲۲۴	(۱,۱۸۴,۷۱۰,۰۰۰)	۱۰,۶۴۹,۷۲۸,۶۷۴	۲۵,۵۹۱,۶۶۶,۸۸۸	۱۰۹,۷۲۶,۶۹۵,۶۶۲		جمع
۱۰,۶۴۹,۷۲۸,۶۷۴	-						۰	۰	(۱۰,۶۴۹,۷۲۸,۶۷۴)	۰	۱۰,۶۴۹,۷۲۸,۶۷۴		داراییهای در دست تکمیل
۸۶,۲۰۲,۲۵۱,۱۷۲	۸۹,۶۵۴,۱۲۶,۰۶۵	۵۵,۱۲۹,۱۵۵,۱۵۹	۰	(۸۱۰,۶۰۱,۱۱۰)	۲۱,۷۶۶,۵۸۲,۱۰۵	۲۴,۱۹۳,۱۷۳,۱۶۴	۱۴۴,۸۰۲,۳۸۱,۲۲۴	(۱,۱۸۴,۷۱۰,۰۰۰)	۰	۲۵,۵۹۱,۶۶۶,۸۸۸	۱۲۰,۳۹۶,۴۲۴,۲۳۶		جمع کل

۱-۱- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۷۵,۸۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱-۲- انشاقات ساختمان و تاسیسات مربوط به انتقال بهای تمام شده ساختمان پایانه حمل و نقل به مساحت ۵۷۰ متر مربع از دارایی های در جریان تکمیل به داراییهای استهلاک پذیر می باشد. لازم به توضیح است که زمین ساختمان پایانه مربوط به شرکت سیمان کردستان است.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۳-۱۰- مانده حساب وسائط نقلیه به شرح ذیل می باشد:

شرح	تعداد	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
کامیون کشنده بنز آکسور	۱۹ دستگاه	۲۲,۵۰۹,۴۹۰,۰۰۰
کامیون کشنده اسکانیا	۲۵ دستگاه	۶۲,۳۳۰,۹۹۹,۹۸۰
کمپرسی سه محور	۱۴ دستگاه	۳,۶۳۷,۲۰۰,۰۰۰
بونکر سه محور	۱۰ دستگاه	۳,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰
کفی سه محور	۲۹ دستگاه	۱۵,۹۳۹,۳۹۰,۰۰۰
کامیون کشنده ایویکو	۸ دستگاه	۲۵,۲۵۱,۵۰۱,۸۸۸
		<u>۱۳۳,۱۶۸,۶۸۱,۸۶۸</u>

۳-۱۰-۱- افزایش طی دوره وسائط نقلیه مربوط به خرید ۸ دستگاه کامیون کشنده ایویکو می باشد.

۴-۱۰- افزایش طی دوره اثاثیه و ابزار مربوط خرید لوازم اداری و ابزار آلات می باشد.

۱۱- سایر داراییها:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سپرده	۱۱-۱	۵۲,۴۰۰,۰۰۰
نرم افزار	۱۱-۲	۸۶,۴۸۳,۱۶۷
حق الامتیازها	۱۱-۳	۲۶,۵۴۱,۴۸۱
		<u>۱۸۸,۸۶۹,۱۶۷</u>

۱۱-۱- مانده حساب سپرده مربوط به ودیعه اجاره نزد پایانه های استان کردستان و شرکت ایرانسل می باشد.

۲-۱۱- کاهش مانده حساب نرم افزار مربوط به هزینه استهلاک می باشد.

۳-۱۱- مانده حق الامتیازها مربوط خرید ۸ عدد سیم کارت ایرانسل می باشد.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری:

	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
حمل و نقل پایانه های استان	۱۵,۳۰۴,۲۶۴	۲۶۴,۹۸۰,۰۴۱
سهم پایانه ها از صدور بارنامه	۹۱,۸۲۵,۵۸۱	۲۱۵,۵۸۷,۷۳۶
سایر	۲۰,۸۴۸,۰۰۰	۱۳,۳۵۵,۰۰۰
	<u>۱۲۷,۹۷۷,۸۴۵</u>	<u>۴۹۳,۹۲۲,۷۷۷</u>

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سپرده های دریافتی	۱۳-۱	۱,۰۴۴,۱۰۰,۸۵۷
حقوق و دستمزد پرداختنی		۶۶۹,۶۳۵,۰۸۶
ذخیره های تحقق یافته پرداخت نشده	۱۳-۲	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
عیدی پرداختنی		۱۴۷,۵۲۹,۸۰۷
مالیات تکلیفی	۱۳-۳	۳۷,۶۳۳,۹۸۶
سنوات پرداختنی		۲۶,۲۳۰,۶۳۶
حق بیمه کارکنان		۲۲۹,۷۶۸,۵۱۵
بیمه حمل بار		۱۰۴,۴۷۴,۱۴۲
مالیات حقوق و دستمزد		۱۸۶,۰۳۸,۷۱۴
حق حضور اعضا هیئت مدیره	۱۳-۳	۷,۹۶۳,۸۵۰
مالیات بر ارزش افزوده		۵,۸۳۲,۰۳۵
سایر		۵۲,۲۵۰,۰۰۰
		<u>۹۵۳,۷۸۸,۱۱۷</u>
		<u>۳۵,۸۸۶</u>
		<u>۳,۲۵۱,۲۲۰,۴۸۰</u>
		<u>۳,۱۷۶,۰۹۱,۱۴۶</u>

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- سپرده های دریافتی :

یادداشت	سپرده حسن انجام کار				سپرده بیمه	
	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ساختمانی چاتسیر	۱۰,۰۱۱,۱۴۷,۵۲۱	۱۰,۰۱۱,۱۴۷,۵۲۱	۱۰,۰۱۱,۱۴۷,۵۲۱	۱۰,۰۱۱,۱۴۷,۵۲۱	-	-
مهندسین مشاور داهه	۱۸,۵۱۳,۱۱۰	۱۸,۵۱۳,۱۱۰	۱۸,۵۱۳,۱۱۰	۱۸,۵۱۳,۱۱۰	۱۴,۴۴۰,۲۲۶	۱۴,۴۴۰,۲۲۶
	۱,۰۲۹,۶۶۰,۶۳۱	۱,۰۲۹,۶۶۰,۶۳۱	۱,۰۲۹,۶۶۰,۶۳۱	۱,۰۲۹,۶۶۰,۶۳۱	۱۴,۴۴۰,۲۲۶	۱۴,۴۴۰,۲۲۶

۱۳-۱-۱- ساختمان پایانه حمل و نقل شرکت، توسط پیمانکار طی صورتجلسه تحویل به شماره ۱۴۶۴ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۰ به نماینده کارفرما تحویل موقت شده است. فهرست نواقص ساختمان مزبور می بایست تا تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ برطرف گردد، لذا تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً اقدامات لازم جهت تکمیل نواقص صورت گرفته است.

۱۳-۲- ذخیره های تحقق یافته پرداخت نشده مربوط به ذخیره هزینه حسابرسی مالی می باشد.

۱۳-۳- برگ قطعی مالیات حقوق و تکلیفی شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۲، در ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۳ ابلاغ شده است که در ابتدای سال مالی بعد پرداخت شده است. لازم به توضیح است که مبلغ پرداختی صرفاً از بابت اصل مانده بدهی می باشد (جرایم مالیات حقوق و تکلیفی شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۲ بترتیب مبالغ ۲۲,۴۲۶,۱۴۸ ریال و ۲۵,۴۹۸,۳۰۱ ریال است).

۱۳-۴- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان عملکرد دوره تابستان سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است و شرکت مانده بدهی مزبور را پرداخت کرده است، لازم به توضیح است که شرکت از این بابت بدهی مالیاتی ندارد.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروپ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات :

۱۳۹۲/۵/۳۱		۱۳۹۲/۵/۳۱ - ریال							
نحوه تشخیصی	مانده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	عملکرد سال / دوره مالی
		مانده ذخیره	تأییه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی			
ماده ۳۲۸ ق.م.م	۳۷۵,۸۱۷,۷۶۲	۳۷۵,۸۱۷,۷۶۲	-	-	۳۷۵,۸۱۷,۷۶۲	-	۵۰۵,۵۰۹,۱۳۲	۵۰۵,۵۰۹,۱۳۲	دوره مالی گشاده منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱
ماده ۲۷۲ ق.م.م	۴۳۰,۸۸۲,۸۰۵	-	۴۳۰,۸۸۲,۸۰۵	۴۴۱,۶۵۴,۸۷۵	۴۴۱,۶۵۴,۸۷۵	-	۱,۷۲۳,۵۳۱,۳۲۲	۸۸۴,۶۹۹,۱۶۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
ماده ۲۷۲ ق.م.م	۵,۶۰۳,۱۷,۸۵۲	۲۸۹,۴۴۱,۲۶۱	۵,۳۱۳,۵۷۶,۵۹۱	۵,۶۱۲,۳۶۰,۹۵۵	۵,۷۶۲,۳۷۲,۷۰۹	۵,۳۱۳,۵۷۶,۵۹۱	۲۲,۴۴۹,۰۴۳,۸۲۰	۲۵,۳۲۸,۱۶۸,۰۶۷	دوره مالی اتمامه منتهی به ۱۳۹۲/۵/۳۱
	-	۴,۳۱۷,۱۸۷,۴۷۸	-	-	-	۴,۳۱۷,۱۸۷,۴۷۸	۱۷,۳۶۸,۷۴۹,۹۱۲	۱۸,۰۵۸,۳۲۳,۵۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۵/۳۱
	۶,۴۰۹,۷۱۸,۴۱۹	۴,۹۸۲,۴۴۶,۵۰۱							

۱-۴- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. لازم به توضیح است از بابت رسیدگی به عملکرد سال ۸۹ بالغ بر ۴۲۷,۲۹۹,۴۳۷ ریال از زبان ایزازی شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که در عملکرد سال ۱۳۹۲ لحاظ گردیده است.

۲-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد دوره مالی گماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰ صادر و مالیات عملکرد به شرکت ابراج شده است که اقدام به احتساب ذخیره گردیده است و شرکت با عنایت به مقررات ماده ۳۲۸ ق.م.م تقاضای رسیدگی مجدد نموده است.

۳-۴- به منظور تعیین درآمد مشمول مالیات سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱، حسابرسی مالیاتی شرکت در اجرای ماده ۲۷۲ ق.م.م به موسسه حسابرسی نوین نگر مانا ارجاع شده است و درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱,۵۱۶ میلیون ریال تعیین شده است. در این خصوص برگ تشخیص و قطعی مالیات صادر شده و ذخیره مالیات به میزان اصل بدهی قطعی شده (جریبه دیر کرد ماده ۱۹: مبلغ ۱۰,۷۷۲,۰۷۰ ریال می باشد) در حسابها منظور شده است.

۴-۴- حسابرسی مالیاتی شرکت برای تعیین درآمد مشمول مالیات دوره مالی (ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ به موسسه حسابرسی نوین نگر مانا ارجاع شده است و درآمد مشمول مالیات مبلغ ۲۵,۴۸۵ میلیون ریال تعیین شده که با احتساب موضوع بند ۱-۴ فوق، برگ تشخیص به مبلغ ۵,۷۶۲ میلیون ریال صادر گردیده است.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروپس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی :

تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ۱۳۹۱/۱/۱۸ از بانک توسعه صادرات ایران شعبه سنندج در قالب وام فروش اقساطی به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ۱۵ درصد و مدت باز پرداخت ۳۴ ماهه جهت خرید وسائط نقلیه اخذ گردیده است. مضافاً یکفقره سفته به مبلغ ۷۸۰۰ میلیون ریال بابت تضمین وام در وجه بانک فوق صادر شده است.

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶,۶۹۴,۲۵۴,۹۹۱	۴,۰۱۶,۵۵۲,۹۹۵
(۱,۱۳۹,۹۹۶,۱۱۸)	(۴۳۹,۵۱۳,۰۷۰)
۵,۵۵۴,۲۵۸,۸۷۳	۳,۵۷۷,۰۳۹,۹۲۵
(۳,۵۷۷,۰۳۹,۹۲۵)	(۲,۲۹۵,۰۶۴,۸۹۴)
۱,۹۷۷,۲۱۸,۹۴۵	۱,۲۸۱,۹۷۵,۰۳۱

مانده ناخالص تسهیلات مالی دریافتی

کسر میگردد بهره سنوات آتی

خالص بدهی

کسر میگردد حصه بلند مدت

حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی

۱۶- سرمایه :

درصد سهام	مبلغ	تعداد سهام
ریال	ریال	
۹۹/۹۹۸۹	۶۹,۹۹۹,۲۵۰,۰۰۰	۶۹۹۹۹۲۵ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی
۰/۰۰۷۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی
۰/۰۰۳۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی
٪۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

سایر (اعضای هیئت مدیره)

۱۷- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۶۵۱,۰۳۵,۶۰۲ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال اندوخته فوق الذکر الزامی است.

۱۸- درآمد ارائه خدمات :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴,۷۹۶,۸۵۴,۳۱۴	۶۹,۸۷۱,۸۸۴,۶۲۹	۱۸-۲ درآمد ناشی از ارائه خدمات حمل و نقل
۶,۵۷۰,۱۷۶,۲۴۱	۱۱,۵۴۹,۱۷۷,۵۸۵	۱۸-۳ درآمد صدور بارنامه
۷۱,۳۶۷,۰۳۰,۵۵۵	۸۱,۴۲۱,۰۶۲,۲۱۴	

۱۸-۱- نحوه شناخت درآمد ناشی از ارائه خدمات حمل و نقل و صدور بارنامه به شرح یادداشت ۴-۶ اهم رویه های حسابداری می باشد.

۱۸-۲- جدول مقایسه ای درآمد خدمات حمل و نقل و بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۸۴,۱۷۵,۷۶۴	۱,۷۳۲,۳۶۳,۰۲۶	متوسط درآمد هر کامیون
(۱,۱۰۷,۷۰۰,۲۷۰)	(۱,۳۷۶,۶۹۸,۱۰۸)	متوسط هزینه های هر کامیون
۶۷۶,۴۷۵,۴۹۴	۳۵۵,۶۶۴,۹۱۸	سود ناخالص هر کامیون
۴۰	۴۷	متوسط تعداد وسائط نقلیه

۱۸-۲-۱- کاهش حاشیه سود سال مالی جاری نسبت به ارقام مقایسه ای عمدتاً بدلیل ثابت بودن نرخ کرایه حمل، افزایش ۳۲ درصدی هزینه های سوخت و افزایش ۶۸ درصدی هزینه های تعمیر و نگهداری می باشد. همچنین استهلاک وسائط نقلیه جدید در سال های اول با توجه به روش استهلاک منجر به افزایش بهای تمام شده می شود.

۱۸-۲-۲- درآمد خدمات حمل و نقل شامل: "خواب رانندگان در بازارچه مرزی"، "پشت بارنامه از بابت بار صادراتی"، "مابه التفاوت تناژ حمل بار صادراتی" و "حق کمیسیون ۳ درصد بار صادراتی" است که به ترتیب به مبلغ: "۸,۲۱۱ میلیون ریال"، "۶,۵۶۸ میلیون ریال"، "۱,۸۸۸ میلیون ریال"، "۴,۸۵۳ میلیون ریال" می باشد که از شرکت سیمان کردستان (سهامدار عمده) دریافت می شود.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸-۳ درآمد صدور بارنامه :

درآمد صدور بارنامه - ریال	کرایه حمل بارهای صادراتی - ریال		کرایه حمل بارهای داخلی - ریال		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳
	وسایط نقلیه غیر ملکی	وسایط نقلیه ملکی	وسایط نقلیه غیر ملکی	وسایط نقلیه ملکی	
۱۱,۵۴۹,۱۷۷,۵۸۵	۱۱۳,۱۱۷,۸۱۴,۹۲۲	۴۰,۶۶۷,۰۹۱,۴۰۰	۲۰,۵۸۷,۷۸۱,۲۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۳۸,۳۰۰	
۶,۵۷۰,۱۷۶,۲۴۱	۵۴,۰۹۰,۶۶۳,۶۳۰	۲۸,۱۳۷,۵۹۷,۹۳۰	۱۶,۰۹۸,۹۶۹,۸۲۰	۴,۹۵۲,۰۰۱,۲۰۰	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳

۱۹- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۳۹۹,۳۰۳,۷۱۳	۱۲,۴۱۸,۲۱۸,۱۲۵	۱۹-۱	هزینه حقوق و دستمزد
۱,۶۵۸,۸۱۱,۴۱۳	۲,۵۵۶,۰۳۷,۳۱۲	۱۹-۲	هزینه های کارکنان
۱۷,۱۳۵,۱۶۶,۲۸۲	۲۷,۹۳۶,۶۴۶,۵۴۴	۱۹-۳	هزینه های عملیاتی
۱۸,۱۱۴,۷۲۹,۳۸۸	۲۱,۷۹۳,۹۰۹,۱۰۵	۱۹-۴	هزینه استهلاک
۴۴,۳۰۸,۰۱۰,۷۹۶	۶۴,۷۰۴,۸۱۱,۰۸۶		

۱۹-۱ هزینه حقوق و دستمزد :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۷۱۰,۹۹۲,۹۹۳	۴,۵۵۲,۲۰۹,۶۵۲	۱۹-۱-۱	حقوق پایه
۲,۲۲۳,۴۹۳,۲۸۰	۳,۳۷۷,۲۸۲,۳۵۰	۱۹-۱-۲	کیلومتر ماموریت
۳۲۹,۷۶۷,۶۱۹	۵۰۳,۳۸۹,۲۴۲		اضافه کاری
۱۸۳,۷۳۵,۳۵۰	۳۸۶,۲۳۹,۹۵۱	۱۹-۱-۱	مسکن و خواربار
۲۸۴,۷۵۹,۴۳۲	۵۸۳,۹۱۵,۶۹۹	۱۹-۱-۱	حق اولاد
۵۰۷,۲۴۵,۴۰۹	۸۸۵,۷۳۸,۶۷۰	۱۹-۱-۱	عیدی و پاداش
۲۱۰,۸۸۶,۷۵۵	۵۱۲,۴۴۸,۴۴۲		بن کارگری
۷۱۸,۴۰۱,۲۴۹	۱,۲۱۳,۶۹۹,۵۶۷	۱۹-۱-۱	بیمه سهم کارفرما
۲۲۲,۸۷۶,۱۲۶	۴۰۳,۲۹۴,۵۵۲	۱۹-۱-۱	سنوات خدمت
۷,۱۴۵,۵۰۰	-		مرخصی استفاده نشده
۷,۳۹۹,۳۰۳,۷۱۳	۱۲,۴۱۸,۲۱۸,۱۲۵		

۱۹-۱-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، بدلیل افزایش سلاته حقوق طبق قانون کار و افزایش تدریجی تعداد رانندگان شرکت نسبت به سال مالی قبل از ابتدای فروردین ماه ۱۳۹۳ با توجه به خریداری ۸ دستگاه کامیون ایویکو می باشد.

۱۹-۱-۲ لازم به ذکر است که در سال جاری هزینه ماموریت پرسنل مطابق صورتجلسه شماره ۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۲ هیئت مدیره شرکت، بابت کارکرد رانندگان براساس هرکیلومتر ۵۰ریال محاسبه و پرداخت شده است.

۱۹-۲ هزینه کارکنان :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۷۶,۰۶۷,۳۰۵	۲,۴۹۱,۷۳۱,۵۴۲	۱۹-۲-۱	هزینه های اقامت و حق ماموریت
۵۲,۸۰۱,۶۰۸	۴۵,۸۵۴,۲۷۰		پذیرایی وآبادخانه
۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰		ایاب و ذهاب
-	۱۰,۶۳۱,۵۰۰		بهداشت و درمان
۱۱,۳۹۲,۵۰۰	۶,۲۳۰,۰۰۰		سایر
۱,۶۵۸,۸۱۱,۴۱۳	۲,۵۵۶,۰۳۷,۳۱۲		

۱۹-۲-۱ عمدتاً مربوط هزینه های پارکینگ و عوارض می باشد.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹-۳- هزینه عملیاتی :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه	۱۶,۲۶۵,۳۵۸,۴۰۳	۸,۸۹۲,۵۵۷,۱۰۱
هزینه سوخت وسائط نقلیه	۶,۳۲۷,۸۳۹,۱۶۱	۴,۴۰۷,۷۵۴,۹۰۵
هزینه کمیسیون و نوبت دهی	۱,۲۹۲,۱۳۷,۶۲۰	۱,۲۳۰,۹۷۹,۶۴۲
بیمه داراییهای ثابت	۲,۳۲۸,۳۳۱,۷۷۴	۱,۳۹۹,۵۰۷,۴۹۷
هزینه اجاره محل	۸۷۵,۲۹۸,۴۸۹	۷۹۹,۴۴۵,۶۷۶
تعمیر و نگهداری اثاثیه و ابزار	۱۳۰,۷۲۴,۷۶۹	۱۲,۱۲۰,۰۰۰
هزینه های تحویل بارنامه	۱۱۹,۵۶۲,۱۳۶	۹۱,۶۱۵,۵۰۰
هزینه پست و تلفن	۱۰۸,۷۱۲,۸۴۵	۸۱,۱۸۳,۴۶۱
آب و برق مصرفی	۴,۷۵۸,۰۰۰	۵,۶۱۶,۰۰۰
هزینه ملزومات و نوشت افزار	۸۰,۰۸۶,۰۵۲	۳۸,۲۸۱,۰۰۰
هزینه های تعمیرگاه - واحد تعمیرگاه شرکت	۳۸۸,۵۲۸,۶۸۰	۱۴۸,۵۸۰,۵۰۰
جرائم وسائط نقلیه	-	۴,۳۹۵,۰۰۰
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۲,۲۹۸,۶۱۵	۱۱,۲۴۵,۰۰۰
ابزار و لوازم فنی مصرفی	-	۱۱,۸۸۵,۰۰۰
هزینه حمل و نقل	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۷,۹۳۶,۶۴۶,۵۴۴	۱۷,۱۳۵,۱۶۶,۲۸۲

۱-۱۹-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری و سوخت وسائط نقلیه مربوط به افزایش تعداد کامیونها و افزایش سطح عمومی قیمت ها و

تعمیرات دوره ای وسائط نقلیه می باشد.

۲-۱۹-۳- افزایش هزینه اجاره مربوط افزایش ۱۵ درصدی در قرارداد اجاره از ابتدای اردیبهشت سال ۱۳۹۳ و همچنین افزایش سهم نیم درصدی سازمان پایانه ها از درآمد کمیسیون است.

۱۹-۴- هزینه استهلاک :

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
هزینه استهلاک ساختمان	۷۱۲۳۱۷۲۱۸	-
هزینه استهلاک تاسیسات	۱۰۰۹۵۱۹۱۳	-
هزینه استهلاک وسائط نقلیه	۲۰,۸۵۷,۰۶۴,۹۲۱	۱۸,۰۲۷,۹۲۸,۲۸۶
هزینه استهلاک اثاثه و منسوبات	۵۲,۱۱۹,۰۵۳	۴۲,۹۵۵,۲۷۰
هزینه استهلاک ابزار و قالبها	۴۴,۱۳۰,۰۰۰	۳۲,۳۴۹,۹۹۹
هزینه استهلاک نرم افزارها	۲۷,۳۲۶,۰۰۰	۱۱,۴۹۵,۸۳۳
	۲۱,۷۹۳,۹۰۹,۱۰۵	۱۸,۱۱۴,۷۲۹,۳۸۸

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه های اداری و عمومی :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱	حق حضور اعضای هیات مدیره
۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۶۳۴,۶۱۹,۰۸۰	-		هزینه بازاریابی و فروش
-	۷۸۹,۴۷۳,۶۸۵		یادداشت اعضا هیئت مدیره
۲۱۵,۵۴۳,۸۲۶	۲۴۳,۳۰۹,۵۰۰		سایر هزینه ها
<u>۱,۴۹۲,۶۶۲,۹۰۶</u>	<u>۱,۵۷۸,۷۳۱,۶۳۹</u>		

۲۰-۱- حق حضور هر یک از اعضای هیات مدیره به ازای هر جلسه حضور به میزان ۵,۵۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۱- هزینه های مالی :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۴۴۸,۰۶۷,۹۳۴	۷۰۰,۴۸۳,۰۴۸		هزینه سود کارمزد وامها
۳۵,۹۱۶,۰۰۰	۴,۱۷۳,۰۰۰		کارمزد خدمات بانکی
<u>۴۸۳,۹۸۳,۹۳۴</u>	<u>۷۰۴,۶۵۶,۰۴۸</u>		

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
-	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱	خسارت دریافتی از بیمه
-	۳۰۷,۰۵۵,۶۱۷		سود سپرده بانکی
-	۷۳۷,۰۰۲,۲۲۱	۲۲-۱	سود فروش وسایط نقلیه
۱۴۵,۷۹۵,۱۴۸	۲۰۱,۳۰۲,۳۱۸		سود فروش ضایعات
<u>۱۴۵,۷۹۵,۱۴۸</u>	<u>۳,۶۲۵,۳۶۰,۱۵۶</u>		

۲۲-۱- یک دستگاه کامیون کشنده آکسور در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ دچار تصادف شده است که پس از ارزیابی کارشناس بیمه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۱، مبلغ ۲,۳۸۰ میلیون ریال خسارت از بیمه دریافت شده است. لازم به توضیح است که کامیون مزبور پس از ارزیابی کارشناس رسمی از طریق برگزاری تشریفات مزایده به فروش رسیده است.

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی :

جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۲۵,۵۶۶,۳۵۶,۸۵۳	۱۵,۱۳۷,۵۱۹,۴۸۹	هزینه استهلاک
۱۸,۱۱۴,۷۲۹,۳۸۸	۲۱,۷۹۳,۹۰۹,۱۰۵	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۳۷,۹۸۹,۲۸۳,۴۸۷)	(۳۴,۵۹۴,۷۲۳,۸۸۹)	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی
۱۸۷,۹۱۶,۸۱۵	(۱۳,۰۸۶,۶۰۰)	(افزایش) پیش پرداختها
(۲۳,۱۵۹,۵۰۱)	(۱,۱۵۷,۴۶۶,۱۹۰)	(افزایش) حساب موجودی مواد و کالا
(۱۶۶,۴۲۵,۳۴۰)	(۲۱۷,۴۲۳,۲۵۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی تجاری
۴۳۴,۵۰۷,۱۸۹	(۳۶۵,۹۴۴,۹۳۲)	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی
۱,۴۸۱,۶۹۰,۶۸۲	(۱۶۴,۰۱۸,۲۲۳)	سایر درآمدها و هزینه ها
۱۴۵,۷۹۵,۱۴۸	۲,۵۷۷,۱۲۹,۳۱۸	
۷,۷۵۲,۱۲۷,۷۴۷	۲,۹۹۵,۸۹۴,۸۲۸	

۲۴- تعدیلات سنواتی :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	برگشت مالیات عملکرد سال ۹۱
۲۲۱,۱۷۴,۷۹۲	-	ذخیره مالیات عملکرد شش ماهه ۹۰
(۳۷۵,۸۱۷,۷۶۲)	-	برگشت ذخیره مالیات عملکرد سال ۸۹
۴۰۸,۲۴۴,۶۶۶	-	پرداخت مالیات سال ۹۰-۹۱
(۴۳۰,۸۸۲,۸۰۵)	(۴۳۰,۸۸۲,۸۰۵)	مالیات عملکرد سال ۹۱-۹۲
(۲۸۹,۴۴۱,۲۶۱)	(۲۸۹,۴۴۱,۲۶۱)	
(۴۶۶,۷۲۲,۳۷۰)	(۷۲۰,۳۲۴,۰۶۶)	

۱- ۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و به شرح زیر ارائه مجدد گردیده است، به همین دلیل اقلام مقایسه ی بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

بعد از تجدید ارائه	تعدیلات	قبل از تجدید ارائه	
مانده در	بستانکار	مانده در	سرفصل حسابها
۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۶۰۳,۰۱۷,۸۵۲		۵,۳۱۳,۵۷۶,۵۹۱	مالیات عملکرد ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
(۱۷۷,۲۸۱,۱۰۹)		۲۵۳,۶۰۱,۶۹۶	تعدیلات سنواتی
۶,۴۰۹,۷۱۸,۴۱۹	۷۲۰,۳۲۴,۰۶۶	۵,۶۸۹,۳۹۴,۳۵۳	ذخیره مالیات
	۷۲۰,۳۲۴,۰۶۶		

۲۵- مبادلات غیر نقدی :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	افزایش سرمایه ازمحل مطالبات سهامداران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تسویه مطالبات سهامدار عمده بابت خرید وسائط نقلیه
۳۴,۴۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۲۲,۱۲۱,۸۸۸	تهاتر سود سهام بامطالبات مربوط به خدمات ارائه شده حمل و نقل
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۴,۴۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۴۲۲,۱۲۱,۸۸۸	

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

۲۶-۱- اسناد تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به واگذاری یک فقره چک به مبلغ هفتاد میلیون ریال به سازمان پایانه های استان کردستان می باشد.

۲۶-۲- اسناد تضمینی به نفع شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت سفته از رانندگان
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ضمانت نامه های بانکی
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ضمانت حسن انجام کار
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمین تنخواه
۵۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای عمده ندارد.

۲۷- محاسبه سود هر سهم :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۵۶۶,۳۵۶,۸۵۳	۱۵,۱۳۷,۵۱۹,۴۸۹	سود عملیاتی
(۵,۶۸۷,۵۶۵,۰۴۹)	(۳,۷۸۴,۳۷۹,۸۷۲)	مالیات عملیاتی
۱۹,۸۷۸,۷۹۱,۸۰۵	۱۱,۳۵۳,۱۳۹,۶۱۷	خالص سود عملیاتی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۲,۸۴۰	۱,۶۲۲	سود عملیاتی هر سهم
(۳۳۸,۱۸۸,۷۸۶)	۲,۹۲۰,۷۰۴,۱۰۸	سود (زیان) غیر عملیاتی
۸۴,۵۴۷,۱۹۷	(۵۳۲,۸۰۷,۶۰۶)	مالیات/ برگشت مالیات سود غیر عملیاتی
(۲۵۳,۶۴۱,۵۹۰)	۲,۳۸۷,۸۹۶,۵۰۲	خالص سود غیر عملیاتی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
(۲۶)	۳۴۱	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۲,۸۰۴	۱,۹۶۳	سود هر سهم

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .

شرکت حمل و نقل اعتماد ترابری گروس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده	مبلغ معامله	مانده	مبلغ معامله			
ریال	ریال	ریال	ریال	معامله	معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :	
۶,۱۸۷,۶۵۳,۸۰۸	۷۴,۴۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۴,۶۴۳,۳۰۵	۲۵,۴۳۲,۱۲۱,۸۸۸	تأمین مالی بابت خرید وسائط نقلیه پرداخت هزینه حقوق ارائه خدمات حمل و نقل خرید لوازم وسایل هزینه ها	عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان کردستان سهامدار عمده
	.		۱۱,۶۹۵,۰۸۸,۰۰۰			
	۳۳,۱۸۸,۴۳۰,۸۰۹		۲۲,۹۳۸,۴۷۴,۵۹۱			
	۱,۸۱۹,۴۹۳,۰۱۲		۲,۵۶۲,۴۶۰,۳۸۱			

۲۸-۱ ارزش منصفانه معامله در تاریخ ترازنامه با مبلغ معامله تفاوت بااهمیتی ندارد.

۲۸-۲ نرخ مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت سیمان کردستان مطابق با نرخ های تعیین شده توسط انجمن صنفی رانندگان می باشد.

۳۰- تخصیص سود انباشته پایان سال :

تخصیص سود انباشته در پایان سال موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

تکلیف قانونی

تقسیم حماقل ده درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهادهای هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

هر سهم - ریال

۱۹۶ ۱,۳۷۴,۱۰۳,۶۱۲

مبلغ - ریال

۱۹۶ ۱,۳۷۴,۱۰۳,۶۱۲