

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد بورس و اوراق بهادار ایران



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله



ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- پاسخ تاییدیه های درخواستی از بخشی از مانده حساب های دریافتی به مبلغ ۸۷۱ میلیون ریال به این موسسه واصل نشده است. لذا تعیین اثرات احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مورد لزوم که ممکن است بر صورت های مالی ضرورت یابد برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵- با توجه به ماهیت برخی از فعالیت های شرکت که نیاز به اخذ مفاصا حساب تامین اجتماعی می باشد و از بابت آن توسط کارفرمایان مبالغی بشرح یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت های مالی کسر شده، لیکن شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال های گذشته هیچ گونه ذخیره ای بابت حق بیمه قراردادهای مذکور در حساب ها منظور ننموده است. با توجه به مطالب یاد شده اگرچه انجام تعدیلاتی در حساب ها ضروری بوده، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک لازم (از جمله حق بیمه های پرداختی)، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابررسی دیگری مورد حسابررسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اسفند ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر " مشروط " اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازررس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است :

شرح	ماده اساسنامه	ماده قانون تجارت
مطالبه سرمایه تعهد شده	۶	۳۵
ثبت و آگهی صورت جلسه مجمع عمومی سالانه در خصوص انتخاب مدیران و تصویب ترازنامه و ارسال صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده در خصوص انتخاب بازرسان به همین منظور.	۲۲	۱۰۶
تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال صورت جلسه مربوط به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.	۴۴	۱۲۴ و ۱۲۸
پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی.	—	۲۴۰
پرداخت پاداش هیات مدیره بیش از ده درصد سود تخصیص داده شده به صاحبان سهام.	—	۲۴۱

۹- معاملات مندرج در بند " الف " یادداشت توضیحی ۲۸ همراه صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر و ذینفع دررای گیری رعایت نشده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گرفته نباشد، جلب نگردیده است.



۱۰- گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای 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، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از پولشویی برخورد نکرده لیکن اقدام موثری در جهت رعایت قانون مزبور انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سیاق نوین جهان

محمد تقی منصوری راد

عباس حسینی کبوترچانی

۸۰۰۷۶۶

۸۵۱۴۳۶





Transfomator Sanat Alborz Co. (P.J.S.)

Technical and Engineering Services
and Electrical Equipment Sales

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

خدمات فنی و مهندسی
و فروش تجهیزات الکتریکی

Att: Date: Ref: تاریخ: شماره: برگ پیوست:

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲۰	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۶ الی ۷	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸ الی ۲۴	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران به نمایندگی علی مزینی منفرد
	نایب رئیس هیئت مدیره	حسین مسعودیان
	عضو هیئت مدیره	روح اله حیدر زاده
	مدیر عامل	کوروش زندی



No.10, 3rd Floor, Corner of
ith Alley, Daryanno 10th St.
labibolahi St., Sattarkhan Ave.
ehran 1455963953 - Iran

Tel: +98 21 - 66530014
66551376
Fax: +98 21 - 66530013

www.transfo.ir
www.irantri.com
Email: marketing.tsa@iran-transfo.com

تلفن: ۰۲۱ - ۶۶۵۳۰۰۱۴
۰۲۱ - ۶۶۵۵۱۳۷۶
فکس: ۰۲۱ - ۶۶۵۳۰۰۱۳

تهران - خیابان ستارخان، خیابان
حبیب الهی، خیابان دهم دریان نو
نیش کوچه پنجم، پلاک ۱۰، طبقه ۳
کد پستی: ۱۴۵۵۹۶۳۹۶۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیهای جاری:			
۷۶۹,۴۴۰,۱۴۰	۶۷۸,۶۷۱,۶۳۰	۴۳۰,۷۲۱,۳۹۱	۴۴۰,۴۸۹,۱۸۳
۲,۹۷۷,۰۳۱,۹۳۰	۲۰,۵۸۱,۹۶,۶۶۷	۵,۵۷۷,۹۰۰,۹۴۰	۴,۷۸۲,۰۴۱,۵۵۵
-	-	۸۰۱,۳۳۱,۵۲۹	۷۰۴,۸۵۸,۴۳۲
۲۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۸۶,۵۸۴	۵۵۶,۱۳۸,۶۴۵
۵۲۵,۳۳۸,۳۳۹	۴۳۸,۸۹۹,۸۲۷	۶,۸۹۱,۱۴۰,۳۴۴	۶۵۰,۳۵۲,۷۸۱۵
۴,۵۵۱,۳۱۰,۰۲۸۹	۵,۲۲۸,۳۴۴,۱۲۴		
جمع بدهیهای جاری			
۷۷۷,۵۲۵,۳۳۷	۱۷۴,۹۷۱,۳۶۷	۲,۲۲۹,۵۸۹,۵۲۱	۲,۰۶۵,۵۷۸,۴۴۸
بدهیهای غیر جاری:			
		۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۸۰۰,۷۸۴۴۸
جمع داراییهای غیر جاری			
۵,۳۲۸,۸۴۵,۶۲۶	۵,۴۰۳,۳۳۵,۴۹۱	۲,۶۳۱,۵۸۹,۵۲۱	۲,۲۴۰,۸۰۰,۷۸۴۴۸
حقوق صاحبان سهام:			
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۲۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۸۵۰,۰۰۰)		
۱۰۶,۱۲۷,۴۷۶	۱۱۶,۸۴۶,۳۰۳		
۱,۱۱۷,۶۱۶,۷۶۳	۴۲۱,۳۷۴,۴۶۹		
۴,۱۹۳,۸۹۴,۳۳۹	۴۵۰,۸۰۷,۰۷۲		
۹,۵۲۲,۷۲۹,۸۶۵	۸,۹۱۱,۶۰۶,۲۶۳		
جمع داراییها			
		۹,۵۲۲,۷۲۹,۸۶۵	۸,۹۱۱,۶۰۶,۲۶۳

یادداشتهای توضیحی همراه جزء الزامی صورتهای مالی است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱۹ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات		۱۰,۷۲۲,۱۹۵,۶۹۱	۲۹,۳۵۲,۵۰۷,۵۷۴	
۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		(۹,۴۹۸,۰۲۰,۶۱۹)	(۲۵,۲۲۸,۶۳۷,۳۰۳)	
سود ناخالص		۱,۲۲۴,۱۷۵,۰۷۲	۴,۱۲۳,۸۷۰,۲۷۱	
۲۱ هزینه های اداری و عمومی	(۱۰,۲۵,۵۰۶,۱۰۸)		(۲,۷۸۲,۸۶۶,۸۴۰)	
۲۲ خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۱۶,۹۰۳,۶۸۰		۸,۷۲۵,۵۰۰	
		(۱,۰۰۸,۶۰۲,۴۲۸)	(۲,۷۷۴,۱۴۱,۳۴۰)	
سود عملیاتی		۲۱۵,۵۷۲,۶۴۴	۱,۳۴۹,۷۲۸,۹۳۱	
۲۳ هزینه های مالی	(۶۰,۵۷۱,۷۸۸)		(۲۵,۲۳۸,۲۳۹)	
۲۴ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹۹,۰۲۱,۰۱۶		۱۲۰,۸۲۲,۳۲۰	
		۳۸,۴۴۹,۲۲۸	۹۵,۵۸۴,۰۸۱	
سود قبل از مالیات		۲۵۴,۰۲۱,۸۷۲	۱,۴۴۵,۳۱۳,۰۱۲	
مالیات بر درآمد		(۳۹,۶۴۵,۳۳۹)	(۴۰۴,۳۵۷,۰۸۸)	
سود خالص		۲۱۴,۳۷۶,۵۳۳	۱,۰۴۰,۹۵۵,۹۲۴	

گردش حساب سود انباشته

سود خالص		۲۱۴,۳۷۶,۵۳۳	۱,۰۴۰,۹۵۵,۹۲۴	
سود انباشته در ابتدای سال		۱,۴۱۱,۰۸۵,۹۵۲	۵۰۰,۴۰۳,۱۸۰	
تعدیلات سنواتی		(۲۹۳,۴۶۹,۱۸۹)	(۷۹,۷۸۶,۳۱۲)	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱,۱۱۷,۶۱۶,۷۶۳	۴۲۰,۶۱۶,۸۶۸	
سود قابل تخصیص		۱,۳۳۱,۹۹۳,۲۹۶	۱,۴۶۱,۵۷۲,۷۹۲	
تخصیص سود:				
۱۴ سود سهام	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۷۹,۶۰۰,۰۰۰)	
۱۸ اندوخته قانونی	(۱۰,۷۱۸,۸۲۷)		(۶۴,۳۵۶,۰۲۹)	
سود تخصیص داده شده طی سال		(۹۱۰,۷۱۸,۸۲۷)	(۳۴۳,۹۵۶,۰۲۹)	
سود انباشته در پایان سال		۴۲۱,۲۷۴,۴۶۹	۱,۱۱۷,۶۱۶,۷۶۳	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

ریال

فعالتهای عملیاتی:

۲۶

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

یازده سرمایه گذار بها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سپرده بانکی

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان ورود وجه نقد ناشی از بارده سرمایه گذار بها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی

فعالتهای تامین مالی:

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

خالص دریافت از سهامداران

دریافت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

(۸۹۰.۶۱۷.۶۰۴)

(۸۸۶.۵۱۲.۳۴۵)

۹۵.۴۴۰.۵۱۶

(۲۵.۷۹۹.۰۸۸)

۶۹.۶۴۱.۴۳۸

۳۷.۴۴۹.۳۲۰

(۲.۶۳۰.۰۰۰)

(۹.۰۰۰.۰۰۰)

(۹.۰۰۰.۰۰۰)

(۲.۶۳۰.۰۰۰)

(۸۵۵.۷۹۸.۲۸۴)

(۸۲۵.۸۷۰.۹۱۷)

(۱۱۱.۱۱۱.۱۱۲)

۹۶۳.۱۶۹.۴۲۱

۱۷۸.۶۵۵.۲۷۵

۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۶۷۸.۶۵۵.۲۷۵

۸۵۲.۰۵۸.۳۰۹

(۱۷۷.۱۴۳.۰۰۹)

۲۶.۱۸۷.۳۹۲

۵۹۹.۱۳۸.۸۰۰

۴۳۰.۷۲۱.۲۹۱

۸.۷۲۵.۵۰۰

۳.۵۸۰.۵۰۰

۴۳۰.۷۲۱.۲۹۱

۴۶۰.۴۸۹.۱۸۳

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و به شماره ۴۰۳۸۳۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران- ستارخان-خ دهم دریان نو- پ ۱۰- واحد سوم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ارائه خدمات مهندسی، تست، تعمیرات و ارزیابی وضعیت ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی با استفاده از منابع داخلی و خارجی، توسعه و انتقال دانش فنی و بررسی استاندارد های موجود و استاندارد های جدید در خصوص ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی، ایجاد مراکز تست و بازرسی فنی، ارائه و اجرای طرح های توجیهی فنی و اقتصادی در مورد ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از دولتی و خصوصی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکتهای داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاه های بین المللی، اخذ تسهیلات مالی و اعتباری بانکی خصوصی و دولتی، تحقیقات و آموزش پرسنل در زمینه ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی، خرید و فروش ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی، انجام خدمات مشاوره، مولد های مقیاس کوچک، اجرای پروژه ها به صورت EPC، تاسیس شرکت های جانبی با مشارکت بخش خصوصی و دولتی، مدیریت پروژه های نیروگاهی، پست ها و خطوط و ارائه خدمات مهندسی، مشاوره، طراحی، نظارت، اجرا و مدیریت تجهیزات پروژه در منابع نفت و گاز و پتروشیمی و انرژیهای نو.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	
۵	۲۵	تمام وقت
-	۲	پاره وقت
۵	۲۷	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۱-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هر یک از داراییهای 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.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۴-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تصفیه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۴,۱۷۶,۸۸۷	۴۶۰,۴۸۹,۱۸۳	۴-۱
۶,۵۴۴,۴۰۴	-	
۴۳۰,۷۲۱,۲۹۱	۴۶۰,۴۸۹,۱۸۳	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها

۴-۱- موجود نزد بانکها:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۷,۲۸۷,۳۸۷	۴۴۰,۰۱۹,۱۸۳	۴-۱-۱
۱۶,۸۸۹,۵۰۰	۲۰,۴۷۰,۰۰۰	۴-۱-۲
۴۲۴,۱۷۶,۸۸۷	۴۶۰,۴۸۹,۱۸۳	

موجودی نزد بانکها - ریالی -

موجودی نزد بانک - ارزی

۴-۱-۱- موجودی بانکها - ریالی:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۳,۵۳۶,۹۷۱	۴۱۶,۶۱۳,۳۹۴
۳۷۳,۷۴۰,۴۱۶	۲۳,۳۹۵,۷۸۹
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۰۷,۲۸۷,۳۸۷	۴۴۰,۰۱۹,۱۸۳

بانک ملی جاری ۰۱۰۷۵۵۷۱۱۰۰۰۴

بانک مسکن پشتیبان جاری ۴۰۴۴

بانک مسکن شعبه توحید ۸۷۴۱-۲۷۸۹

۴-۱-۲- موجودی نزد بانک ارزی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۵۰۰ یورو به مبلغ ۲۰,۴۷۰,۰۰۰ ریال است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۴۱,۶۳۷,۹۹۷	۵۵۹,۴۳۵,۲۹۷	نیروگاه رامین
۸۶۸,۵۸۲,۴۸۰	۲۰۸,۵۸۲,۴۸۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۸۱۶,۶۱۵,۴۰۰	۸۳۶,۶۱۵,۴۰۰	موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
۲۵۴,۱۳۷,۲۵۰	۸۸,۲۰۶,۸۵۰	شرکت سهامی آب و برق خوزستان
۲۱۳,۱۵۸,۵۰۰	۶۴,۳۷۷,۱۶۰	شرکت برق منطقه ای زنجان
۱۷۷,۶۷۳,۶۷۰	۱۷۷,۶۷۳,۶۷۰	شرکت برق منطقه ای مازندران
۱۷۶,۷۳۰,۴۰۰	۱۱۱,۶۹۲,۸۰۰	شرکت برق منطقه ای غرب
—	۲۶۱,۷۰۰,۰۰۰	شرکت آلومینیوم المهدی
—	۹۵۶,۶۱۱,۲۰۰	شرکت سیمان خاش
—	۱۵۸,۰۵۱,۲۵۰	شرکت فولاد آلیاژی ایران
—	۸۶,۰۶۶,۸۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۷۷۵,۲۷۹,۳۰۰	۸۱۸,۶۸۱,۳۰۰	۵-۲ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۱۹۵,۸۹۲,۰۹۵	—	شرکت مدیریت تولید برق ری
۱۵۷,۴۸۷,۰۰۰	—	شرکت محصولات کاغذی لطیف
۹۰۰,۷۰۶,۸۴۸	۴۵۴,۳۴۷,۳۴۸	سایر
۵,۵۷۷,۹۰۰,۴۴۰	۴,۷۸۲,۰۴۱,۵۵۵	

۵-۱- مانده طلب های فوق عمدتاً مربوط به تعمیر ترانس و تست روغن ترانسفورماتور می باشد.

۵-۲- سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۷۱۳,۵۰۰	۴۲,۸۲۰,۵۰۰	شرکت سهامی آب و برق خوزستان
۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۲۹,۶۸۰,۰۰۰	شرکت آب منطقه ای اصفهان
۳۸۲,۲۶۰,۰۰۰	۳۸۲,۲۶۰,۰۰۰	نیروگاه رامین اهواز
۳۱,۳۶۰,۰۰۰	۳۱,۳۶۰,۰۰۰	شرکت آلومینیوم المهدی
۱۶۰,۴۷۲,۸۰۰	۱۶۰,۴۷۲,۸۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان قرارداد ۴۸۲۸۸۸۹۷
۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۰,۰۰۰	شرکت مدیریت تولید برق شانزد
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان قرارداد ۴۳۸۵۰۹۴۶
۲۰,۰۸۳,۰۰۰	۴۴,۱۳۹,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای غرب
۲۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۶,۹۵۵,۰۰۰	شرکت پالایشگاه شهید هاشمی نژاد
—	۹,۷۴۴,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای زنجان
۷۷۵,۲۷۹,۳۰۰	۸۱۸,۶۸۱,۳۰۰	

۵-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مطالبات وصول گردیده است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۲,۸۶۶,۸۰۰	۲۱,۷۰۷,۳۰۰		کارکنان (وام و مساعده)
۵۵۱,۸۱۹,۷۶۳	۵۷۳,۵۲۰,۷۶۳	۶-۱	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۲۶,۵۲۹,۵۰۰	۸۶,۹۶۴,۱۱۹	۶-۲	سپرده نزد بانک مسکن شعبه سه راه تهران ویلا
۲۰,۱۱۵,۴۶۶	۲۲,۶۶۶,۲۵۰		سایر
۸۰۱,۳۳۱,۵۲۹	۷۰۴,۸۵۸,۴۳۲		

۶-۱- سپرده بیمه نزد کارفرمایان:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱۸,۸۵۶,۷۵۰	۲۱,۴۱۰,۲۵۰		شرکت سهامی آب و برق خوزستان
۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۰,۰۰۰		شرکت آب منطقه ای اصفهان
۱۶۴,۱۷۹,۸۱۳	۱۶۴,۱۷۹,۸۱۳		نیروگاه رامین اهواز قرارداد ۹۰/۶۹
۱۹۱,۱۳۰,۳۰۰	۱۹۱,۱۳۰,۳۰۰		نیروگاه رامین اهواز قرارداد ۹۱/۶۹
۱۵,۶۸۰,۰۰۰	۱۵,۶۸۰,۰۰۰		شرکت آلومینیوم المهدی
۸۰,۲۳۶,۴۰۰	۸۰,۲۳۶,۴۰۰		شرکت فولاد مبارکه اصفهان قرارداد ۴۸۲۸۸۸۹۷
۸,۱۲۵,۰۰۰	۸,۱۲۵,۰۰۰		شرکت مدیریت تولید برق شازند
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰		شرکت فولاد مبارکه اصفهان قرارداد ۴۳۸۵۰۹۴۶
۱۰۰,۰۴۱,۵۰۰	۲۲,۰۶۹,۵۰۰		شرکت برق منطقه ای غرب
۱۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۷,۵۰۰		شرکت پالایشگاه شهید هاشمی نژاد
—	۴,۸۷۲,۰۰۰		شرکت برق منطقه ای زنجان
۵۵۱,۸۱۹,۷۶۳	۵۷۳,۵۲۰,۷۶۳		

۶-۲- سپرده نزد بانک مسکن مربوط به ۱۰ درصد وجه نقد بلوکه شده توسط بانک مذکور بابت ارائه ضمانتنامه های حسن انجام تعهدات می باشد.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۳۵,۶۳۱,۴۰۲	۷۱۰,۲۲۸,۸۰۲	۷-۱	پیش پرداخت مالیات
—	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	آقای جمال رسول زاده
۶۳۵,۶۳۱,۴۰۲	۱,۱۵۰,۲۲۸,۸۰۲		
(۵۵۴,۴۴۴,۸۱۸)	(۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷)	۱۳	انتقال به ذخیره مالیات
۸۱,۱۸۶,۵۸۴	۵۵۶,۱۳۸,۶۴۵		

۷-۱- پیش پرداختهای مالیات بابت مالیات های مکسوره توسط کارفرمایان از پرداختهای شرکت بوده است.

۷-۲- پرداخت به آقای جمال رسول زاده از بابت تهیه لوازم و مواد مصرفی جهت تعمیر ترانسفورماتور شرکت فولاد مبارکه اصفهان

می باشد که هنوز پروسه تعمیر ترانسفورماتور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شروع نشده است.



سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

بهای تمام شده - ریال

	شرح اقلام	ماده در ابتدای سال	شده طی سال مالی	دارائیهایی اضافه	ماده در پایان سال	استهلاک سال مالی	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	۱۳۹۲/۱-۳۰	۱۳۹۳/۱-۳۰
اثاث و منقولات	۵۹۰۲۰۰۰۰۰	-	-	-	۵۹۰۲۰۰۰۰۰	۵۹۰۲۰۰۰۰۰	۱۳۵۲۱۲۱۱	۱۹۴۲۳۲۱۱	۴۵۴۹۸۷۸۹	۳۹۵۹۶۷۸۹
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۸۰۲۵۰۵۰۰۰	-	-	-	۲۸۰۲۵۰۵۰۰۰۰	۲۲۵۱۰۹۰۷۳	۵۵۱۴۱۴۲۶۸	۷۷۶۵۲۳۲۴۱	۲۲۵۱۰۹۰۷۳۳	۲۰۲۵۰۹۱۰۶۵۹
	۲۸۴۱۵۲۵۰۰۰	-	-	-	۲۸۴۱۵۲۵۰۰۰۰	۲۳۱۰۱۰۰۷۳	۵۶۴۰۹۳۵۴۷۹	۷۹۵۰۹۴۶۵۵۲	۲۲۹۶۵۸۹۵۲۱	۲۰۶۵۵۷۸۴۶۸

۸-۱ در آریهای ثابت مشهور شرکت خازنش ۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی انفجور، صاعقه و زلزله تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۸ تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۹,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده نرم افزار آموزشی
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	استهلاک انباشته نرم افزار آموزشی
۷,۵۰۰,۰۰۰	

۹-۱- نرم افزار آموزشی با نرخ ۵ ساله و روش مستقیم مستهلک شده است.

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت

۱-۱- اوراق مشارکت فوق ۵ ساله مربوط به مسکن مهر نزد بانک مسکن شعبه سه راه تهران ویلا با سود علی الحساب ۳۰ درصد سالانه و به تاریخ سررسید ۱۳۹۴/۱۰/۰۵ می باشد و با توجه به اینکه هدف از خرید اوراق فوق سرمایه گذاری نبوده و در جهت تضمین نامه ها نزد بانک مذکور می باشد لذا در سر فصل سایر داراییها طبقه بندی شده است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۱ - حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		اسناد پرداختنی تجاری:
-	۴۲۱,۸۸۱,۴۸۰	۱۱-۱
-	۱۱۶,۷۵۹,۰۰۰	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
-	۵۳۸,۶۴۰,۴۸۰	آقای ابوالحسینی (تست GC)
		حسابهای پرداختنی تجاری:
۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت نیک صنعت آریا
۴۸,۰۶۹,۹۰۰	۹,۴۶۹,۹۰۰	شرکت کار آهن ماهان
۱۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۰,۰۰۰	سندیکای صنعت برق ایران
۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت آرمان پویای مهر
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهر گستر میلاد آفتاب
۳۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	فروشگاه تحقیق شیمی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	کنفرانس نیروگاههای برق
۱۴,۴۱۹,۲۵۰	۱۴,۴۱۹,۲۵۰	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	شرکت هواپار
۱۱,۹۸۹,۹۷۰	-	شرکت توان کاونت
۲۵۶,۷۵۹,۰۰۰	-	آقای یعقوب ابوالحسینی
۲۱,۴۳۲,۰۰۰	۲۶,۸۷۲,۰۰۰	سایر
۷۶۹,۴۴۰,۱۲۰	۱۴۰,۰۳۱,۱۵۰	
۷۶۹,۴۴۰,۱۲۰	۶۷۸,۶۷۱,۶۳۰	

۱۱-۱ بابت دو فقره اسناد پرداختنی به تاریخ های ۹۳/۱۲/۲۱ و ۹۴/۰۱/۰۱ بوده که با توجه به طلب موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران از شرکت های اقماری ایران ترانسفو و دریافت نامه تهاتر فیما بین شرکتها و بدهی شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز بابت خرید ترانسفورماتور با هم تهاتر گردیده و بطور کامل تصفیه شده است.

۱۱-۲ مانده بدهی های فوق عمدتاً مربوط به خرید ترانس، تست روغن و تبلیغات می باشد.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۳,۷۰۱,۱۹۰	۴,۰۶۸,۲۴۲	۱۲-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۱۰۷,۴۸۸,۳۸۴	۲,۳۳۶,۷۴۶,۶۳۳	۱۲-۲ موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
۹۲,۷۰۰,۰۰۰	-	ذخیره حسابرسی
۷۶۲,۸۳۰,۰۹۸	۸۸,۱۲۱,۱۹۶	حقوق پرداختنی
۱۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۹۴۳,۵۰۰	صندوق پس انداز پرسنل
۱۹۶,۸۱۲,۳۷۰	۲۵۳,۰۰۴,۷۶۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۹,۹۰۴,۱۴۶	۳۳,۶۴۶,۰۴۳	حق بیمه پرداختنی حقوق پرسنل
۱۴۰,۸۴۲,۸۸۸	۱۲۶,۳۲۲,۴۸۲	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	ذخیره حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای ملامحمدی
۲۵۲,۸۵۴	۳,۷۴۳,۸۰۶	سایر
۲,۹۷۷,۰۳۱,۹۳۰	۳,۰۵۸,۱۹۶,۶۶۷	

۱۲-۱ - اسناد پرداختنی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ مربوط به جریمه مالیات بر ارزش افزوده دوره زمستان سال ۱۳۹۲ می باشد که تا تاریخ

تهیه صورت های مالی تصفیه نشده است.

۱۲-۲ - با توجه به اینکه تقریباً ۱۰۰ درصد سهام بنام موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران می باشد و از طرفی شرکت با عدم نقدینگی مواجه شده تا بحال پرداخت نگردیده است و گردش آن به به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	ریال
مانده اول دوره	۱,۱۰۷,۴۸۸,۳۸۴
انتقال ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۹,۰۸۴,۸۲۸
سود سهام سال مالی ۱۳۹۱	۱۳۷,۰۰۴,۰۰۰
دریافت های طی سال از موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران	۱,۷۹۹,۵۹۰,۴۲۱
پرداخت های طی سال از موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران	(۸۳۶,۴۲۱,۰۰۰)
	۲,۳۳۶,۷۴۶,۶۳۳



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۰ قطعی و تصفیه شده است.

خلاصه وضعیت مالیاتی برای سال های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲:

نحوه تشخیص	ریال ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		ریال ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		ریال ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		ریال ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		ریال ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
	مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی	
قطعی	-	-	۱۳۶,۰۳۹,۵۰۰	۱۳۶,۰۳۹,۵۰۰	۱۳۶,۰۳۹,۵۰۰	۱۳۶,۱۹۵,۹۳۸	۵,۴۰۷,۸۳,۷۵۲	۵۱۱,۳۶۱,۶۹۵	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	۱۵۰,۰۰۸,۷۳۰	۱۵۰,۰۰۸,۷۳۰	-	-	۳۱۷,۷۶۱,۵۹۵	۱۵۰,۰۰۸,۷۳۰	۵۹۶,۶۳۸,۲۵۴	۶۰۰,۳۵۰,۹۲۲	۱۳۹۱	
در حال رسیدگی	۴۰,۴۳۵,۷۰۰	۴۰,۴۳۵,۷۰۰	-	-	-	۴۰,۴۳۵,۷۰۰	۱,۶۱۷,۴۳۸,۳۵۰	۱,۶۹۱,۳۷۷,۶۷۰	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	-	۳۹,۶۴۵,۳۳۹	-	-	-	۳۹,۶۴۵,۳۳۹	۱۵۸,۵۸۱,۳۵۶	۲۵۴,۰۲۱,۸۷۲	۱۳۹۳	
	۵۵۴,۴۴۴,۸۱۸	۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷								
	(۵۵۴,۴۴۴,۸۱۸)	(۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷)								
	-	-								

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۷)

۱-۱۳- در خصوص سال ۱۳۹۱، بنا به برگی تشخیص مالیات به شماره ۱۹۸۲۷۷۴۰۷/۰۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۷ مبلغ ۱۳۹۳/۰۲/۰۷ ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت به آن اعتراض ننموده و در مرحله بررسی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی ۱۳۹۲
۲۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۹۶,۰۰۰	
۲۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۵۹۶,۰۰۰	سال مالی ۱۳۹۱

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۱۶,۰۹۵,۹۰۰	۴۷۹,۱۸۵,۷۰۰	صندوق مالی تکنولوژی ایران
(۹۰,۸۵۷,۶۶۱)	(۳۰,۲۸۵,۸۷۳)	کسر میشود: سود و کارمزد سال های آتی
۵۲۵,۲۳۸,۲۳۹	۴۴۸,۸۹۹,۸۲۷	

۱۵-۱- وام دریافتی به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۹۲/۰۵/۱۵ و با نرخ ۱۸ درصد از صندوق مالی تکنولوژی ایران دریافت شده که تاریخ اولین سر رسید آن از ۹۲/۱۲/۱۵ به مدت ۱۸ ماه می باشد و مبلغ ۶۰,۵۷۱,۷۸۸ ریال بعنوان هزینه کارمزد وام دریافتی (یادداشت ۲۳) شناسایی گردیده و وثیقه وام مذکور ۶ فقره چک به مبلغ هر کدام ۱۰۲,۶۸۲,۶۵۰ ریال می باشد.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۹۳,۵۰۹,۳۰۴	۷۷۷,۵۲۵,۳۳۷
(۱۹۸,۵۲۸,۴۱۸)	(۶۷۰,۶۴۲,۱۷۵)
۴۸۲,۵۴۴,۴۵۱	۶۸۰,۸۸۰,۲۰۵
۷۷۷,۵۲۵,۳۳۷	۱۷۴,۹۷۱,۳۶۷

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

۱۷- سرمایه

صاحبان سهام شرکت در تاریخ تراز نامه:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
تعداد صاحبان سهام	مبلغ پرداخت شده	تعداد سهام	درصد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۹,۶۹۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۹۸/۹۹
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۰/۰۰۵
۲۹,۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۰/۰۰۵
۲۹,۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران	۹۸,۹۹۰	۵	۱,۰۰۰	۵
حسین مسعودیان				
منصور فتحعلی				
روح اله حیدرزاده				

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰,۷۱۸,۸۲۷ ریال از سود سال جاری و مبلغ ۱۰۶,۱۲۷,۴۷۶ ریال از سود سال های گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

۱۹- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۴۰۳,۳۷۵,۱۸۶	۷,۷۹۸,۷۰۰,۶۹۱	۱۹-۱ فروش خالص
۱۱,۹۴۹,۱۳۲,۳۸۸	۲,۹۲۳,۴۹۵,۰۰۰	۱۹-۲ درآمد ارائه خدمات
۲۹,۳۵۲,۵۰۷,۵۷۴	۱۰,۷۲۲,۱۹۵,۶۹۱	

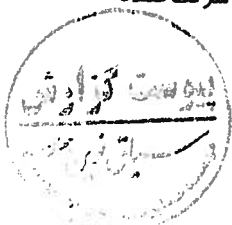
۱۹-۱- فروش خالص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	واحد سنجش	
ریال	ریال	مقدار	مقدار
۹,۵۰۳,۳۷۵,۱۸۶	۷,۷۹۸,۷۰۰,۶۹۱	۵۱	۶۵
۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۴	-
۱۷,۴۰۳,۳۷۵,۱۸۶	۷,۷۹۸,۷۰۰,۶۹۱	۳۴۵	۶۵

۱۹-۲- درآمد ارائه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۲۸۹,۰۰۴,۳۸۸	۱,۱۳۰,۵۳۵,۰۰۰	تست روغن
۶,۱۷۷,۳۲۸,۰۰۰	۱,۷۹۲,۹۶۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ترانسفورماتور
۴۸۲,۸۰۰,۰۰۰	-	دوره آموزشی
۱۱,۹۴۹,۱۳۲,۳۸۸	۲,۹۲۳,۴۹۵,۰۰۰	

۱۹-۳- به دلیل مشخص نبودن موضوع انتقال فعالیت شرکت به موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران، براساس تصمیم گیری هیات مدیره شرکت در جلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ مقرر گردید فعالیت شرکت در زمینه های فروش و ارائه خدمات کماکان انجام شود و به همین دلیل فعالیتهای شرکت عمدتاً از تاریخ مذکور به بعد انجام شده و نسبت به سالهای گذشته کاهش داشته است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۴-۱۹- جدول مقایسه ای فروش خالص و درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده آن ها:

درصد سود	سود ناخالص		بهای تمام شده		درآمد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ناخالص به درآمد						
۲/۲	۱۷۰,۴۷۶,۰۴۱	۷۶,۶۲۸,۲۲۴,۶۵۰	۷۰,۷۹۸,۷۰۰,۶۹۱			
۶۷	۷۵۵,۵۸۸,۹۹۵	۳۷۴,۹۴۶,۰۰۵	۱,۱۳۰,۵۳۵,۰۰۰			
۱۷	۲۹۸,۰۱۰,۰۳۶	۱,۴۹۴,۸۴۹,۹۶۴	۱,۷۹۲,۹۶۰,۰۰۰			
۳۶	۱,۰۵۳,۶۹۹,۰۳۱	۱,۸۶۹,۷۹۵,۹۶۹	۲,۹۲۳,۴۹۵,۰۰۰			
۱۱	۱,۲۲۴,۱۷۵,۰۷۲	۹,۴۹۸,۰۲۰,۶۱۹	۱۰,۷۲۲,۱۹۵,۶۹۱			

فروش ترانسفورماتور

تست روغن



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱۵,۹۶۶,۶۴۸,۵۵۹	۷,۶۲۸,۲۲۴,۶۵۰	۲۰-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹,۲۶۱,۹۸۸,۷۴۴	۱,۸۶۹,۷۹۵,۹۶۹	۲۰-۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۵,۲۲۸,۶۳۷,۳۰۳	۹,۴۹۸,۰۲۰,۶۱۹		

۲۰-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۶۱,۴۳۹,۱۶۰	—	موجودی اول سال
۱۴,۵۴۵,۶۷۴,۱۳۰	۷,۶۰۶,۲۵۴,۶۵۰	خرید طی سال
۱۵,۸۰۷,۱۱۳,۲۹۰	۷,۶۰۶,۲۵۴,۶۵۰	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۱۵۹,۵۳۵,۲۶۹	۲۱,۹۷۰,۰۰۰	هزینه حمل
۱۵,۹۶۶,۶۴۸,۵۵۹	۷,۶۲۸,۲۲۴,۶۵۰	

۲۰-۱-۱- خرید طی دوره شامل خرید ترانسفورماتور از شرکت بازرگانی ایران ترانسفو بوده است.

۲۰-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
—	۳۱۷,۰۱۴,۰۰۰	۲۰-۲-۱	مواد مستقیم
۴,۱۰۷,۳۰۶,۳۳۳	۱,۱۲۱,۸۰۶,۳۶۳	۲۰-۲-۱	دستمزد مستقیم
۵,۱۵۴,۶۸۲,۴۱۱	۴۳۰,۹۷۵,۶۰۶	۲۰-۲-۱	هزینه های سربار
۹,۲۶۱,۹۸۸,۷۴۴	۱,۸۶۹,۷۹۵,۹۶۹		



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۲

۱-۲- مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و هزینه های سرباز سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۳

هزینه های سرباز	دستمزد مستقیم	مواد مستقیم	هزینه های سرباز	دستمزد مستقیم	مواد مستقیم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۵۵۶,۳۶۳,۰۵۰	-	-	۴۴۶,۹۳۸,۹۶۱	-
-	۵۴۱,۸۶۴,۵۷۰	-	-	۹۶,۰۱۱,۲۴۱	-
۵۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۵۴۸,۶۸۱,۷۵۰	-	-	۸۹,۵۳۴,۳۷۵	-
-	۴۱۴,۳۹۵,۱۲۴	-	-	۱۳,۲۵۹,۹۵۸	-
-	۴۶,۰۰۱,۸۳۵	-	-	۸۱,۰۶۱,۸۲۸	-
۶۲۸,۹۲۴,۹۲۶	-	-	۸۳,۳۲۰,۵۵۴	-	-
۱۸۷,۳۵۵,۶۷۹	-	-	۱۳,۱۸۵,۰۰۰	-	-
۱۶,۷۱۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲,۶۸۰,۶۵۵,۱۷۶	-	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۳۱۷,۰۱۴,۰۰۰
۷۸۸,۶۷۱,۹۰۰	-	-	-	-	-
۲۵۰,۱۲۶,۱۹۳	-	-	۲۲۵,۱۰۹,۰۷۳	-	-
۵۵۰,۹۳۸,۵۳۷	-	-	۵۶,۴۶۰,۹۷۹	-	-
۵,۱۵۴,۶۸۲,۴۱۱	۴,۱۰۷,۳۰۶,۳۳۳	-	۴۳۰,۹۷۵,۶۰۶	۱,۱۲۱,۸۰۶,۳۶۳	۳۱۷,۰۱۴,۰۰۰

حقوق و دستمزد و مزایا

عیدی و پاداش

حق الزحمه ها

بیمه سهم شرکت

مزایای پایان خدمت کارکنان

مأموریت

سفر و ایاب و ذهاب

ناهار و پذیرایی

حمل و نقل

ملزومات مصرفی

تست روشن

استهلاک

سایر

۲-۲- به دلیل مشخص نبودن موضوع انتقال فعالیت شرکت به موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران، براساس گیری هیات مدیره شرکت در جلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۸ مقرر گردید فعالیت شرکت در زمینه های فروش و ارائه خدمات کماکان انجام شود و به همین دلیل فعالیتهای شرکت عمدتاً از تاریخ مذکور به بعد انجام شده و نسبت به سالهای گذشته کاهش داشته است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۷۲,۶۶۳,۶۳۳	۵۰۱,۶۷۷,۳۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸۷,۴۵۶,۴۴۱	۷۶,۷۴۰,۴۲۶	بیمه سهم شرکت
۳۶۹,۲۶۸,۱۹۹	۱۰۰,۵۶۳,۹۱۸	عیدی و پاداش
۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۶۵,۹۸۱	پاداش هیئت مدیره
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶۸,۱۴۹,۳۲۷	۵۴,۸۲۸,۲۴۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱,۳۷۲,۹۸۱	۲۲,۵۹۷,۴۳۳	ماموریت
۱۸۲,۰۱۶,۵۷۵	۷,۳۵۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب و سفر
۵,۸۰۴,۸۴۸	۷,۴۰۲,۰۰۰	استهلاک داراییها
۲۲,۲۳۸,۷۵۰	۱,۵۴۷,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۱۴,۴۹۸,۰۰۰	۷,۴۰۳,۰۰۰	ناهار و پذیرایی
۵۵,۰۴۲,۵۴۶	۱۳,۶۰۰,۶۴۹	پست ، تلگراف ، تلفن و اینترنت
۴۰,۰۷۳,۷۱۰	۶,۲۱۴,۷۷۰	کارمزد خدمات مالی
۳۶۴,۹۸۱,۸۳۰	۳۶,۷۱۵,۳۲۵	سایر
۲,۷۸۲,۸۶۶,۸۴۰	۱,۰۲۵,۵۰۶,۱۰۸	

۲۱-۱ کاهش هزینه های اداری و عمومی عمدتاً ناشی از انتقال تعدادی از پرسنل شرکت به موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران و همچنین انجام فعالیتهای شرکت از تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ براساس تصمیمات هیات مدیره بوده است.

۲۲- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۷۲۵,۵۰۰	۱۶,۹۰۳,۶۸۰	درآمد متفرقه فروش روغن

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۲۳۸,۲۳۹	۶۰,۵۷۱,۷۸۸	سود تسهیلات دریافتی

۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۴,۰۴۹,۳۲۰	۹۵,۴۴۰,۵۱۶	سود سپرده نزد بانک مسکن
۴۶,۷۷۳,۰۰۰	۳,۵۸۰,۵۰۰	سایر
۱۲۰,۸۲۲,۳۲۰	۹۹,۰۲۱,۰۱۶	

