

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- با توجه به انجام انبارگردانی نامناسب و عدم وجود سیستم کنترلی کافی و مناسب در رابطه با سرفصل موجودی مواد و کالا، احراز صحت مانده موجودی مواد و کالا به مبلغ ۹۳۵۴ میلیون ریال بشرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی برای این مؤسسه مقدور نبوده است.

۵- طی دوره مالی مورد گزارش از بابت مال الاجاره جایگاه دومنظوره بیستون (بنزین و CNG) مبلغ ۱۰۶۶ میلیون ریال درآمد تحت سرفصل درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی منعکس گردیده است. در خصوص توافقات مربوط به نحوه بهره برداری از جایگاه مذکور (طبق شواهد موجود جایگاه متعلق به شرکت سهامی عام قند بیستون است) و همچنین واگذاری حق بهره برداری از جایگاه به آقای نعمت اله معصومی راد، مدارک و مستندات مورد لزوم به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- تاییدیه های درخواستی در رابطه با مبلغ ۱۸۶۲ میلیون ریال از مانده های حسابهای دریافتی و مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال از مانده های حسابهای پرداختی تا این تاریخ دریافت نگردیده و این موسسه از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی نیز نتوانسته صحت مانده های مزبور را احراز نماید. تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت رعایت نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است مفاد ماده مزبور درخصوص تصویب معاملات توسط هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. بنظر این موسسه معاملات مزبور در شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات فیمابین با شرکتهای گروه انجام پذیرفته است.

۱۰- 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدام موثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی و استقرار سایر زیر ساختهای لازم صورت نپذیرفته و مفاد چک لیست مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری در خصوص معاملات انجام شده رعایت نگردیده است.

بتاریخ: ۲۶ آذر ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

نورج امجدیان

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۸۱۶۶۱)

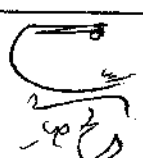
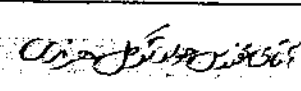
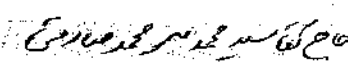
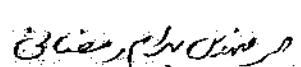
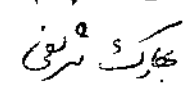
شرکت تپناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)
 صورتهای مالی
 دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست، صورتهای مالی مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
2	*ترازنامه
3	*صورث سود و زیان
3	*گردش حساب سود(زیان) انباشته
4	*صورث جریان وجوه نقد
5	*یادداشتهای توضیحی
5	الفستاربخچه فعالیت
6	بیمینای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۵	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری ت-یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	
	نائب رئیس هیئت مدیره	
	عضو هیات مدیره	
		



شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال			ریال		
۸,۷۵۸,۴۶۲,۹۲۵	۱۱	بدهیهای جاری :	۱,۸۸۲,۳۶۸,۹۰۱	۴	دارائیههای جاری :
۷۹۰,۳۱۰,۳۷۷	۱۲	حسابهای پرداختنی تجاری	۲,۱۷۸,۳۲۱,۶۲۰	۵	موجودی نقد
۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳,۷۳۸,۸۷۱,۷۸۵	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۰۸۳,۳۱۶,۱۰۱	۱۴	پیش دریافتها	۹,۳۵۳,۶۸۹,۹۰۰	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۱۱,۶۳۳,۸۳۹,۵۰۳		نخیره مالیات	۶۷۸,۷۳۸,۶۰۰	۸	موجودی مواد و کالا
		جمع بدهیهای جاری	۱۷,۸۴۲,۰۹۰,۸۰۶		پیش پرداختها
					جمع دارائیههای جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	حقوق صاحبان سهام :			
(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)		سرمایه (۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام)	۷۱,۸۲۲,۰۰۰	۹	دارائیههای غیر جاری :
۳۵,۰۰۰,۰۰۰		تعهد صاحبان سهام	۲۱,۶۷۵,۰۰۰	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده	۹۳,۳۹۷,۰۰۰		دارائیههای نامشهود
۶,۷۲۶,۷۲۸,۳۰۳		اندوخته قانونی			جمع دارائیههای غیر جاری
۶,۲۹۱,۷۳۸,۳۰۳		سود انباشته			
۱۷,۹۳۵,۵۸۷,۸۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام			
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۹۳۵,۵۸۷,۸۰۶		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت تاینک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
	ریال
فروش خالص	۲۹۳,۶۳۹,۰۸۷,۰۰۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱,۰۹۰,۰۲۹,۳۹۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۲۸۵,۳۱۳,۳۹۶,۱۳۷)
سود ناخالص	۹,۴۱۵,۶۲۰,۳۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۸۵,۴۵۵,۹۵۱)
سود عملیاتی	۸,۳۳۰,۱۶۴,۴۰۴
ماليات	(۲,۰۸۳,۳۱۶,۱۰۱)
سود خالص	۶,۲۴۶,۷۴۸,۳۰۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۶,۲۴۶,۷۴۸,۳۰۳
تخصیص سود:	
اندوخته قانونی	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۶,۲۴۶,۷۴۸,۳۰۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

فعالیت‌های عملیاتی

۱,۹۶۲,۷۱۸,۹۰۱

۲۱

خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۲۸,۹۰۰,۰۰۰)

وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود

(۸۶,۳۵۰,۰۰۰)

وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

(۱۱۵,۳۵۰,۰۰۰)

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

۱,۸۴۷,۳۶۸,۹۰۱

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

۳۵,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه

۳۵,۰۰۰,۰۰۰

۱,۸۸۲,۳۶۸,۹۰۱

خالص افزایش در وجه نقد

-

مانده وجه نقد در آغاز دوره

۱,۸۸۲,۳۶۸,۹۰۱

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱. تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۷ به صورت سهامی خاص و تحت شماره ۱۸۲۳۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان کرمانشاه به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۲ اساسنامه عبارت است از توزیع فرآورده های نفتی و انجام امور بازرگانی و مشاوره و پیمانکاری امور مجاز اعم از صنعتی، کشاورزی و اقتصادی-صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز- انجام کلیه امور عمرانی در زمینه ساخت و اجرای کلیه سازه ها واحدهای مسکونی، اداری و تجاری دولتی و غیره دولتی - شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی- انجام کلیه خدمات در خصوص سیستم های آبیاری تحت فشار.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۳
نفر
۱۲

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 تک تک اقلام، ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد. و همچنین با توجه به نوع فعالیت شرکت جهت نگهداری حساب موجودی ها از سیستم ادواری استفاده می گردد.

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

مواد و کالای خریداری شده

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحدهای تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه	۱۰،۵،۳ ساله	خط مستقیم



شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

برای آن دسته از دارائیهایی ثابت که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهایی استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل می‌باشد.

۳-۳- دارائیهایی نامشهود

نرم افزار شرکت تحت سرفصل فوق منعکس شده و در مدت ۴ سال مستهلاك می‌شود.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان رسمی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۶۷۱,۰۲۴,۰۱۹	بانک ملت شعبه بیستون جاری ۴۹۹۵۹۱۰۸/۲۷
۱۷۶,۳۳۴,۸۸۲	بانک ملی شعبه کرمانشاه جاری ۱۰۹۸۲۱۵۰۰۰۳
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه کرمانشاه جاری ۲۸۱۲۵۰۰۳۱۸۱
۱,۸۸۲,۳۶۸,۹۰۱	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
	اسناد دریافتنی تجاری:
۱,۳۶۸,۰۱۶,۵۷۰	۵-۱ شرکت جام سبز باختر
۱,۳۶۸,۰۱۶,۵۷۰	
	حسابهای دریافتنی تجاری:
۴۹۳,۷۷۸,۰۵۰	۵-۲ نعمت اله معصومی راد
۲۶۴,۸۰۳,۰۰۰	۵-۳ حسابهای دریافتنی (عملیات سوخت)
۵۱,۸۲۴,۰۰۰	سایر
۸۱۰,۴۰۵,۰۵۰	
۲,۱۷۸,۴۲۱,۶۲۰	

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری فوق بابت قرارداد مشارکت خرید مواد پلی پروپیلن با شرکت جام سبز باختر می‌باشد که شرکت مذکور با توجه به مفاد قرارداد، حداکثر ظرف مدت چهار ماه از تاریخ دریافت مواد مبلغ را به حساب شرکت واریز نماید.

۵-۲- طلب شرکت از جایگاه بابت صورتحسابهای ارسالی شرکت پخش فرآورده های نفتی می‌باشد.

۵-۳- حساب فوق بابت کنترل میزان خرید و فروش سوخت طی سال می‌باشد.



۶- سایر حسابها دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۳,۷۴۸,۸۷۱,۷۸۵	مالیات بر ارزش افزوده

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۹,۲۸۷,۹۱۰,۰۰۰	۷-۱	موجودی کالا (بازرگانی)
۶۵,۷۷۹,۹۰۰	۷-۲	موجودی مواد
۹,۳۵۳,۶۸۹,۹۰۰		

۷-۱- موجودی فوق بابت ۵۲۰ تن شکر سفید در پایان دوره می باشد.

۷-۲- موجودی فوق بابت روغن shell مورد استفاده در پمپ های CNG در جایگاه می باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۶۷۸,۷۳۸,۶۰۰	۸-۱	شرکت اشتروبه آلمان

۸-۱- مبلغ مزبور پیش پرداخت قرارداد خرید بذر برای شرکت سهامی عام قند بیستون می باشد.

شرکت تابناک سازندگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهور

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهور به شرح زیر است

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال			قیمت تمام شده - ریال			شرح
	مانده	استهلاک	مانده	مانده	تغییرات طی دوره	مانده	
	پایان دوره	دوره	اول دوره	پایان دوره	اضافات	اول دوره	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱							
۷۱۸۲۲,۰۰۰	۰	۱۳۴۲۸,۰۰۰	۰	۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۸۶,۴۵۰,۰۰۰	-	اثاثه اداری
۷۱۸۲۲,۰۰۰	-	۱۳۴۲۸,۰۰۰	-	۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۸۶,۴۵۰,۰۰۰	-	جمع کل

شرکت تاسناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۵,۰۰۰	۲۱,۶۷۵,۰۰۰

نرم افزار سپیدار سیستم آسیا

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	
کارخانه قند بیستون	۲۸۶,۰۷۰,۲۰۸	
فدک تجارت ماندگار	۳,۰۷۶,۲۷۲,۰۰۰	
شرکت ری دانه	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت ملی نفت ایران	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
شرکت گاز استان کرمانشاه	۷۵۸,۸۵۶,۵۶۷	۱۱-۲
نعمت اله معصومی راد	۲۱۹,۲۱۶,۱۵۰	۱۱-۲
سایر	۶۳,۰۲۸,۰۰۰	
	<u>۸,۷۵۸,۴۶۲,۹۲۵</u>	

۱۱-۱- بابت خرید سوخت در شهریور ماه می باشد.

۱۱-۲- بابت ما به تفاوت فروش CNG و گاز بهای پرداختنی طبق صورت حسابهای ارسالی اداره گاز می باشد.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	
سازمان تامین اجتماعی	۳۲,۵۹۵,۸۳۶	
سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی و مالیات اجاره)	۹۱,۷۰۱,۷۳۹	
نخیره هزینه های معوق	۶۶۳,۹۷۸,۸۹۲	۱۲-۱
سایر	۹۳۳,۰۰۰	
	<u>۷۹۰,۲۱۰,۴۶۷</u>	

۱۲-۱- بابت نخیره هزینه های آب و برق ، گاز ، تلفن و هزینه حسابرسی صورت های مالی می باشد.



شرکت تاناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- پیش دریافتها

ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۷۲۰,۰۰۰	
۵۳۰,۰۰۰	
۹,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۷۵۰,۰۰۰	

شرکت امین کالا هیوا

کارخانه قند محمدی

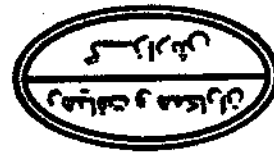
آقای خلیل تنها

آقای ناصر محدودی

۱۴- ذخیره مالیات

(ارقام به ریال) ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مرحله رسیدگی	مالیات				سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی نشده	۲,۰۸۳,۳۱۶,۱۰۱	-	-	-	۲,۰۸۳,۳۱۶,۱۰۱	۸,۳۳۳,۶۶۲,۴۰۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱



شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام، که ۲۵ درصد آن نقدا و ۶۵ درصد از سوی صاحبان سهام تعهد گردیده است

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد تعهدی	درصد پرداختی
شرکت سهامی عام قند بیستون	۹,۹۹۸	۶۵	۳۵
جواد توکل هرنندی	۱	۶۵	۳۵
سید محمد میر محمد صادقی	۱	۶۵	۳۵
	<u>۱۰,۰۰۰</u>		

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. در تاریخ ترازنامه مبلغ اندوخته قانونی بطور کامل لحاظ شده است.

۱۷- فروش خالص

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	یادداشت	ریال
	۱۷-۱	۲۹۳,۳۸۲,۵۸۷,۰۰۰
	۱۷-۲	۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰
		<u>۲۹۳,۶۴۹,۰۸۷,۰۰۰</u>

فروش شکر

فروش PPC۳۰S



شرکت تاناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱- فروش شکر به تفکیک اشخاص بصورت ذیل می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ فروش	مقدار	
ریال	تن	
۳۴,۷۶۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	شرکت امین کالای هیوا
۲۷,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۳	خلیل تنها
۵۴,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت کیانا تجارت شاهین
۱۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی خورشید زریوار
۱۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	سید علی محمد موسوی
۱۸,۵۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۹	عبدالمجید رحیمی
۱۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	یوسف ایرانی
۳۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	نوروز خلجی
۷۵,۹۰۶,۵۵۷,۰۰۰	۳,۱۱۲	سایر
۲۹۳,۳۸۲,۵۸۷,۰۰۰	۱۵,۹۹۵	

۱۷-۲- بابت فروش ۵۰۰۰ کیلو گرم مواد اولیه تولید ظروف یکبار مصرف به شرکت جام سبز باختر می باشد.

۱۸- درآمد حاصل از ارائه خدمات

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال		
۱,۰۶۶,۱۹۶,۴۲۲	۱۸-۱	درآمد جایگاه سوخت
۲۳,۸۳۳,۰۷۰		سایر
۱,۰۹۰,۰۲۹,۴۹۲		

۱۸-۱- درآمد فوق بابت کارمزد دریافتی به مبلغ ۸۵۳,۳۶۷,۵۰۰ ریال فروش بنزین و گازوئیل طی صورتحسابهای ارسالی شرکت پخش فرآورده های نفتی و درآمد فروش گاز CNG به مبلغ ۲۱۲,۸۲۸,۹۲۲ ریال طی فیش های ارسالی اداره گاز میباشد.

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال		
۲۹۵,۵۴۴,۹۱۴,۶۲۵	۱۹-۱	خرید
		کسر می گردد:
(۹۳۳,۲۰۰,۰۰۰)		برگشت از خرید و تخفیفات
(۳۰۸,۳۸۸)		تخفیفات نقدی خرید
۲۹۴,۶۰۱,۳۰۶,۱۳۷		خرید خالص
		کسر می گردد:
(۹,۲۸۷,۹۱۰,۰۰۰)		موجودی پایان دوره
۲۸۵,۳۱۳,۳۹۶,۱۳۷		



شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۹- خرید شکر طی دوره به تفکیک بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		
مبلغ-ریال	مقدار-تن	
۳,۵۷۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۵	شرکت پارس آریان
۱,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	شرکت ماندگار تجارت فرتاک
۲۲۳,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۸	کارخانه قند بیستون
۲,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	شرکت کیانا تجارت شاهین
۱,۹۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۷	علی محمد موسوی
۴,۰۶۶,۲۶۰,۰۰۰	۲۲۲	شرکت طاهر پدیده پارسا
۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	شرکت ری دانه
۵۰,۰۰۶,۳۵۴,۶۲۵	۲,۹۲۳	شکر خام تبدیل شده به شکر سفید
۲۹۵,۲۸۴,۹۱۴,۶۲۵	۱۶,۵۱۵	

۲-۱۹- مبلغ ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید ۵,۰۰۰ کیلوگرم ppc۳۰۸ می باشد.

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	
ریال	
۵۱۳,۱۴۶,۱۶۴	هزینه حقوق و دستمزد
۱۰۸,۶۱۵,۸۱۲	حق الزحمه کارکرد و حق مشاوره
۷۴,۹۷۷,۳۴۳	عیدی و پاداش کارکنان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۵,۶۲۰,۱۰۰	هزینه روغن مصرفی جایگاه
۱۰۲,۳۳۶,۶۶۷	هزینه تعمیرات جایگاه
۶۳,۷۹۵,۸۱۳	هزینه برق
۶,۵۸۸,۰۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۲۱,۸۵۳,۰۰۰	هزینه استهلاک
۶۴,۵۲۳,۰۵۲	سایر هزینه ها
۱,۰۸۵,۴۵۵,۹۵۱	

شرکت تاناک بازرگان کرمانشاه (سهامی خاص)

بایداهتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۸,۳۲۰,۱۶۳,۴۰۲	سود عملیاتی
۲۱,۸۵۳,۰۰۰	هزینه استهلاک
(۹,۳۵۳,۶۸۹,۹۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵,۹۲۷,۲۹۳,۴۰۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۷۸,۷۳۸,۶۰۰)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۹,۵۳۸,۶۷۳,۴۰۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۱,۷۵۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۹۶۲,۷۱۸,۹۰۱	خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای ندارد.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
			ریال	ریال	ریال
الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹:					
شرکت سهامی عام قند بیستون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	خرید شکر	۲۲۳,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	*	(۵,۲۶۳,۲۷۴,۱۳۸)
ب- سایر اشخاص وابسته:					
شرکت جام سبز بلختر	سایر	فروش	۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰		۱,۳۶۸,۰۱۶,۵۷۰

* خرید های شکر از شرکت سهامی عام قند بیستون به مبلغ کمتر از ارزش منصفانه خریداری شده است که تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۲۵- تخصیص سود

تخصیص سود انباشته در پایان سال به شرح زیر موکول به تصویب مجمع عمومی می باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ
	ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود ناخالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۶۲۵,۶۷۴,۸۳۰

