

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ترنج (سهامی خاص)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ترنج (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱) صورت های مالی شرکت ترنج (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ترنج (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ به استناد برگ تشخیص واصله مبلغ ۳۸،۳۹۳ میلیون ریال مطالبه نموده که از این بابت مبلغ ۱۸،۶۶۱ میلیون ریال پرداخت شده و مبلغ ۳،۲۳۶ میلیون ریال بدهی مالیاتی در حساب ها منعکس گردیده است. لذا احتساب بدهی مالیاتی به مبلغ ۱۶،۴۹۵ میلیون ریال ضروری است. در صورت انجام تعدیل لازم، سود انباشته و مالیات پرداختنی هر کدام به مبلغ ۱۶،۴۹۵ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

۳) پاسخ تاییدیه ارسالی جهت حسابهای پرداختنی (صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز) به مبلغ ۶۷،۲۰۰ میلیون ریال تاکنون وصول نگردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت یاد شده برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیتهای حسابررس و بازررس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت ترنج (سهامی خاص) است و

سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه ای دارائیه‌های ثابت و موجودی کالا

(۵) به شرح یادداشت ۱-۱۰ توضیحی، دارائیه‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده ۱۶،۱۲۵ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۸،۰۴ میلیون ریال) از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد. مفاد این بند، تاثیر ی بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

(۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

(۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ بگرس تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاشده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. باین حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل‌شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸) موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱) مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۷ و ۸ اساسنامه در خصوص صدور اوراق سهام چاپی و به تبع آن مفاد مواد ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ و ۱۲۵ قانون یاد شده و مواد ۱۰ و ۳۳ و ۲۸ اساسنامه در خصوص ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر سهام شرکت و نگهداری سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.
- ۸-۲) مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ و ۱۰۶ و ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت و بندهای ۱۸ و ۲۰ اساسنامه شرکت به ترتیب در خصوص دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی جهت تصویب صورتهای مالی سال قبل در موعد مقرر و نیز ارسال صورت جلسه مجمع مذکور به مرجع ثبت شرکتها و انتخاب یکی از اعضای هیئت مدیره از بین سهامداران.
- ۸-۳) مفاد مواد ۹۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در مورد الزام تقسیم ۱۰٪ از سود ویژه سالانه بین سهامداران پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام سال قبل و تخصیص یک بیستم از سود خالص به عنوان اندوخته قانونی.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ به عنوان کل به معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهد حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور مرتبط با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

حسین اکرمی ثانی اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۰۷۹

۲۸ شهریور ۱۴۰۵



شماره :

شرکت ترنج (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ :

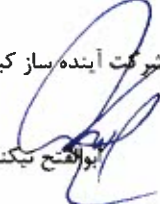
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ترنج (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان نقد
۶-۲۲	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	امین طیبی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت آینده ساز کیهان کیش	صادق آریانپور	نایب رئیس هیئت مدیره	
بوالفتح بیگنا م		عضو هیئت مدیره	
محمد مهدی حقیقی		مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)	

آدرس : مازندران - تنکابن - سلیمان آباد - چلاسر - شهرک ترنج کد پستی: 468747553



شرکت ترنج (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمد های عملیاتی	۲۰۰,۳۲۲,۵۸۳,۶۳۷	۲۴۵,۳۸۱,۳۳۶,۲۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۹,۶۶۹,۸۱۷,۸۶۳)	(۱۰۷,۳۷۷,۵۲۵,۰۳۳)
سود ناخالص	۱۱۰,۶۵۲,۷۶۵,۷۷۴	۱۳۸,۰۰۳,۸۱۱,۱۷۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۱,۵۶۹,۹۲۰,۸۰۸)	(۲۲,۵۶۹,۱۹۷,۶۵۰)
سایر درآمدها	۱۹,۶۷۳,۴۶۵,۳۸۰	۶,۹۵۸,۶۱۰,۰۰۰
سود عملیاتی	۸۸,۷۵۶,۳۱۰,۳۴۶	۱۲۲,۳۹۳,۲۲۳,۵۲۵
هزینه های مالی	.	(۴,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵,۶۹۳,۲۶۷,۴۴۵	۵,۷۰۰,۲۵۲,۳۳۸
سود قبل از مالیات	۹۴,۴۴۹,۵۷۷,۷۹۱	۱۲۳,۹۲۸,۴۷۵,۸۶۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۲,۳۳۴,۱۵۸,۱۹۵)	(۲۱,۸۹۸,۱۰۶,۴۶۵)
سود خالص	۷۲,۱۱۵,۴۱۹,۵۹۶	۱۰۲,۰۳۰,۳۶۹,۳۹۸

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

این سند به تایید وزارت امور اقتصادی و دارایی
موسسه حسابرسی دولتی ایران
گزارش

شرکت ترنج (سهامی خاص)

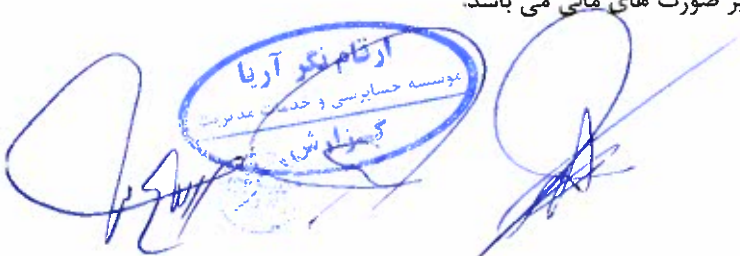
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهای جاری :
			دارائیهای غیر جاری :
۲,۱۷۴,۸۶۲,۱۸۸	۲,۸۹۷,۲۴۷,۶۹۳	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۲۶۳,۲۰۲,۴۵۰	۲۶۳,۲۰۲,۴۵۰	۱۱	دارائیهای نامشهود
.	.	۱۲	سرمایه گذاری ها
۲,۴۳۸,۰۶۴,۶۳۸	۳,۱۶۰,۴۵۰,۱۴۲		جمع دارائیهای غیر جاری
			دارائیهای جاری :
۹۱۱,۷۳۸,۲۴۴	۱,۰۶۳,۶۱۱,۱۷۸	۱۳	پیش پرداختها
۱۸,۲۱۱,۷۵۵,۹۰۸	۱۸۰,۳۲۴,۹۷۵,۸۵۳	۱۴	موجودی کالا
۴۰,۲۰۸,۴۰۴,۸۸۴	۷۷,۴۹۰,۹۶۹,۴۳۵	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶۱,۲۴۵,۱۲۴,۹۹۰	۳۴,۱۵۶,۷۷۰,۸۲۸	۱۶	موجودی نقد
۲۲۰,۵۷۷,۰۲۴,۰۲۶	۲۹۳,۰۳۶,۳۲۷,۲۹۴		جمع دارایی های جاری
۲۲۳,۰۱۵,۰۸۸,۶۶۴	۲۹۶,۱۹۶,۷۷۷,۴۳۶		جمع دارائیهما
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی
۹۰,۸۸۳,۴۷۶,۸۹۴	۸۱,۶۹۸,۸۹۶,۴۹۰		سود انباشته
۹۳,۸۸۳,۴۷۶,۸۹۴	۸۴,۹۹۸,۸۹۶,۴۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها :
			بدهیهای غیر جاری :
۶,۴۶۰,۱۲۸,۸۲۴	۸,۹۱۷,۱۱۶,۱۸۹	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۴۶۰,۱۲۸,۸۲۴	۸,۹۱۷,۱۱۶,۱۸۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۱۰۰,۷۶۱,۷۶۲,۴۸۱	۹۵,۵۶۱,۷۹۵,۵۱۴	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱,۸۹۸,۱۰۶,۴۶۵	۲۵,۵۷۰,۳۵۵,۲۴۳	۲۱	مالیات پرداختنی
.	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سود سهام پرداختنی
۱۱,۶۱۴,۰۰۰	۱۴۸,۶۱۴,۰۰۰	۲۳	بدهی ناشی از قرارداد
۱۲۲,۶۷۱,۴۸۲,۹۴۶	۲۰۲,۲۸۰,۷۶۴,۷۵۷		جمع بدهی های جاری
۱۲۹,۱۳۱,۶۱۱,۷۷۰	۲۱۱,۱۹۷,۸۸۰,۹۴۶		جمع بدهی ها
۲۲۳,۰۱۵,۰۸۸,۶۶۴	۲۹۶,۱۹۶,۷۷۷,۴۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



شرکت ترنج (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته	(زیان) سود انباشته	جمع کل (مبالغ به ریال)
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۶,۸۹۳,۵۰۴)	(۸,۱۴۶,۸۹۳,۵۰۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۳	-	۱۰۲,۰۳۰,۳۶۹,۳۹۸	۱۰۲,۰۳۰,۳۶۹,۳۹۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۸۳,۴۷۶,۸۹۴	۹۳,۸۸۳,۴۷۶,۸۹۴

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۴	-	۷۲,۱۱۵,۴۱۹,۵۹۶	۷۲,۱۱۵,۴۱۹,۵۹۶
سود سهام مصوب		(۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۹۸,۸۹۶,۴۹۰	۸۴,۶۹۸,۸۹۶,۴۹۰

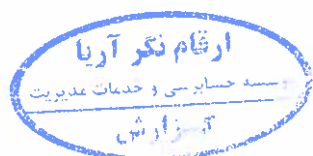
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت ترنج (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
جریان های نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸,۶۶۱,۹۰۹,۴۱۷)	۲۸۴,۶۸۸,۹۶۴,۰۹۳
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴,۰۰۴,۰۴۹,۴۱۷	۲۸۴,۶۸۸,۹۶۴,۰۹۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت حاصل از سود سپرده بانکی	۵,۱۱۲,۹۴۵,۰۱۰	۳,۲۹۱,۰۵۱,۰۳۳
پرداختهای نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود	(۹۶۰,۶۲۰,۰۰۰)	.
دریافتهای نقدی از سهامداران	۱۴۷,۴۴۵,۸۷۵,۴۴۸	۲۹,۷۶۶,۴۳۴,۰۵۶
پرداختهای نقدی به سهامداران	(۳۰۲,۶۹۰,۶۰۴,۰۳۷)	(۱۵۷,۵۹۷,۸۲۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵۱,۰۹۲,۴۰۲,۵۷۹)	(۱۲۴,۵۴۰,۳۳۴,۹۱۱)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۲۷,۰۸۸,۳۵۴,۱۶۲)	۱۶۰,۱۴۸,۶۲۹,۱۸۲
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی :		
پرداخت نقدی تسهیلات	.	(۴,۵۱۶,۴۳۳,۶۹۶)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	.	(۴,۵۱۶,۴۳۳,۶۹۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	(۱۲۷,۰۸۸,۳۵۴,۱۶۲)	۱۵۵,۶۳۲,۱۹۵,۴۸۶
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۶۱,۲۴۵,۱۲۴,۹۹۰	۵,۶۱۲,۹۲۹,۵۰۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۴,۱۵۶,۷۷۰,۸۲۸	۱۶۱,۲۴۵,۱۲۴,۹۹۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ترنج (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۷۶۰۱۱۴۳۸۸ در تاریخ ۱۳۶۷/۰۵/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۷۰۶۲۶ مورخ ۱۳۶۷/۰۵/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در سال ۱۳۷۶ مرکز آن به شهر تنکابن، سلیمان آباد، چلاسر انتقال یافته و تحت شماره ۶۶۸ مورخه ۱۳۷۶/۰۸/۱۷ به ثبت رسید و شروع به بهره برداری نموده است. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی آن در شهر تنکابن - سلیمان آباد - چلاسر واقع است. شرکت اصلی صندوق آینده ساز کیش (سهامی خاص) است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از هرگونه عملیات و اقدامات و فعالیت های صنعتی و تجاری از قبیل تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازسازی آن (آب مرکبات طبیعی) و غیره، پخش و فروش فرآورده های تولیدی از طریق قبول نمایندگی داخلی و خارجی و حق العملکاری، صادرات، واردات کالای مجاز و فروش سهام و سهم الشرکه شرکتها و مشارکت و ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و مبادرت به هرگونه فعالیت مجاز مرتبط با موضوع شرکت می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید کنسانتره بصورت حق الزحمه ای بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام ۴ نفر می باشد (سال قبل ۴ نفر). همچنین تعدادی کارکنان شرکت های خدماتی بخشی از تولید فصلی شرکت را به عهده دارند.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان.

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ درآمد عملیاتی، استاندارد حسابداری ۹ حسابداری پیمان های بلندمدت و استاندارد ۲۹ فعالیت های ساخت اموال شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۳-۲ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد تدریجی به گذشته تعدیل شده بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تدریجی به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ قراردادهای تکمیل نشده محسوب می گردند. الف- به موجب استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، شناسایی درآمد در قراردادهای زمانی امکان پذیر بود که علاوه بر احراز معیارهای شناخت درآمد، می بایست مبالغ آتی برگشت کالا به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد و بدهی ناشی از برگشت کالا نیز با توجه به تجربیات گذشته و سایر عوامل، امکان پذیر می شد. در غیر این صورت شناسایی درآمد به تعویق می افتاد.

طبق استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد صرفاً تا میزانی شناسایی می شود که قطعی بوده و به احتمال زیاد در آینده برگشت نخواهد شد. لذا با بکارگیری این استاندارد، درآمد زودتر از استاندارد حسابداری ۳ شناسایی شده و بدهی استرداد نیز در پرداختی های تجاری منظور می شود و علاوه بر این یک دارایی جدید بابت حق برگشت کالا تحت عنوان "دارایی حق برگشت" به عنوان بخشی از موجودی کالا ارائه می شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی واحد تجاری ندارد.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدیدنظر شده)

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورتهای مالی شرکت تاثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود.

بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری و خدمات کارمزدی به هنگام دریافت محصول برای تبدیل به کنسانتره شناسایی می شود.

شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده تاریخی 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 یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد، در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می گردد.

۳-۴- داراییهای نامشهود

۳-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- سرمایه گذاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری هادر سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می گردد.



شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۳۹,۴۱۳,۹۹۲,۲۰۸	۶۱,۹۴۰,۰۸۳,۶۳۷	۴-۱ فروش خالص
۱۰۵,۹۶۷,۳۴۴,۰۰۰	۱۳۸,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۴-۲ درآمد خدمات کارمزدی
۲۴۵,۳۸۱,۳۳۶,۲۰۸	۲۰۰,۳۲۲,۵۸۳,۶۳۷	

۴-۱- فروش خالص به تفکیک مشتریان بشرح ذیل می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۹,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هواپیمائی ماهان
۳۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	---	شرکت کاله
۹۷,۹۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوشینه
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع شگری
---	۲,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بنیان سلامت کسری
---	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت جوهره طعم شرق
	۷۶۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (اشخاص وابسته)
	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فرآیند گستر کوهک
۲۹۵,۷۹۲,۲۰۸	۵۳۱,۲۸۲,۶۳۷	سایر مشتریان
۱۳۹,۴۱۳,۹۹۲,۲۰۸	۶۱,۹۴۰,۰۸۳,۶۳۷	

۴-۲ - درآمد خدمات کارمزدی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۰۵,۹۶۷,۳۴۴,۰۰۰	۱۳۸,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۴-۲-۱ شرکت نوشینه
۱۰۵,۹۶۷,۳۴۴,۰۰۰	۱۳۸,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	

۴-۲-۱ درآمد مزبور مربوط به قرارداد منعقد شده با آن شرکت در خصوص تولید ۲۷۱.۵۰۵ کیلو کنسانتره پرتقال با فی ۵۰۹۶۸۶.۷ ریال می باشد

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال ۱۴۰۳ - مبلغ ریال	سال ۱۴۰۴ - مبلغ ریال	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۵۷٪	۱۱۰,۶۵۲,۷۶۵,۷۷۴	۲۰۰,۳۲۲,۵۸۳,۶۳۷	(۸۹,۶۶۹,۸۱۷,۸۶۳)	۱۱۰,۶۵۲,۷۶۵,۷۷۴	۵۷٪	۵۷٪

شرکت توزیع (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به ریال

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و ابزار آلات	تجهیزات و تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۶,۲۵۷,۲۴۳,۵۲۰	۴۱۳,۶۸۳,۰۸۴	۱,۱۲۷,۵۶۳,۴۷۴	۱,۶۶۰,۵۸۰,۴۸۲	۱۰,۷۴۸,۵۰۹,۵۸۳	۱,۳۱۴,۱۱۹,۸۹۷	۱,۰۹۲,۷۸۷,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	-	افزایش
۱۶,۲۵۷,۲۴۳,۵۲۰	۴۱۳,۶۸۳,۰۸۴	۱,۱۲۷,۵۶۳,۴۷۴	۱,۶۶۰,۵۸۰,۴۸۲	۱۰,۷۴۸,۵۰۹,۵۸۳	۱,۳۱۴,۱۱۹,۸۹۷	۱,۰۹۲,۷۸۷,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹۶۰,۶۲۰,۰۰۰	۳۰,۶۲۰,۰۰۰	-	-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۱۷,۲۱۷,۸۶۳,۵۲۰	۴۴۴,۳۰۳,۰۸۴	۱,۱۲۷,۵۶۳,۴۷۴	۱,۶۶۰,۵۸۰,۴۸۲	۱۱,۶۷۸,۵۰۹,۵۸۳	۱,۳۱۴,۱۱۹,۸۹۷	۱,۰۹۲,۷۸۷,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۳,۹۴۲,۶۹۱,۱۱۱	۳۶۴,۴۵۱,۱۷۳	۱,۰۶۶,۳۲۷,۰۶۷	۱,۴۳۰,۹۲۸,۰۵۲	۱۰,۰۱۸,۵۱۰,۴۸۹	۱,۰۶۲,۴۷۴,۳۳۰	-	استهلاک انباشته
۱۳۹,۶۹۰,۲۲۱	۳۹,۰۳۳,۴۱۶	۵,۴۳۶,۶۷۵	۴۷,۹۱۵,۱۴۵	۳۳,۹۴۴,۸۳۲	۱۳,۳۶۰,۱۵۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۴,۰۸۲,۳۸۱,۳۳۲	۴۰۳,۴۸۴,۵۸۹	۱,۰۷۱,۷۶۳,۷۴۳	۱,۴۷۸,۸۴۳,۱۹۷	۱۰,۰۵۲,۴۵۵,۳۲۱	۱,۰۷۵,۸۳۴,۴۸۳	-	افزایش
۲۳۸,۲۳۴,۴۹۶	۷,۹۵۵,۸۲۰	۵,۶۸۳,۷۳۹	۴۴,۳۱۵,۱۱۳	۱۶۸,۱۱۱,۳۳۴	۱۲,۱۶۸,۴۹۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۴,۳۲۰,۶۱۵,۸۳۸	۴۱۱,۴۴۰,۴۰۹	۱,۰۷۷,۴۴۷,۴۸۱	۱,۵۲۳,۱۵۸,۳۱۰	۱۰,۲۲۰,۵۶۶,۶۵۵	۱,۰۸۸,۰۰۲,۹۷۳	-	افزایش
۲۸۹,۷۲۴,۶۹۲	۳۲,۸۶۲,۶۷۵	۵۰,۱۱۵,۹۹۳	۱۳۷,۴۳۲,۱۷۲	۱,۴۵۷,۹۴۲,۹۲۸	۱۲۶,۱۱۶,۹۲۴	۱,۰۹۲,۷۸۷,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲,۱۷۴,۸۶۲,۱۸۸	۱۰,۱۹۸,۴۹۵	۵۵,۷۹۹,۷۳۲	۱۸۱,۷۳۷,۳۸۵	۶۹۶,۰۵۴,۲۶۲	۱۳۸,۲۸۵,۴۱۴	۱,۰۹۲,۷۸۷,۰۰۰	افزایش

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود فاقد ارزش بیمه ای می باشد

۱۰-۲- افزایش در ماشین آلات به دلیل خرید یک دستگاه موتور برق می باشد.



شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز گازکارخانه
۴۶,۴۹۸,۸۰۰	۴۶,۴۹۸,۸۰۰	حق الامتیاز برق کارخانه
۱۷,۴۶۷,۱۰۰	۱۷,۴۶۷,۱۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
۲,۷۳۶,۵۵۰	۲,۷۳۶,۵۵۰	حق الامتیاز آب
۲۶۳,۲۰۲,۴۵۰	۲۶۳,۲۰۲,۴۵۰	

۱۲- سرمایه گذاری بلندمدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوگل
(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره کاهش ارزش
.	.	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در ۵۷۰۰۰ سهم از شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری نوگل در اسفند سال ۱۳۸۳ بوده که عملیات آن شرکت از اواخر سال ۱۳۸۷ متوقف گردیده است. لذا در سنوات قبل به میزان ۱۰۰٪ سرمایه گذاری ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۳- پیش پرداختها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۷۶۰,۳۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۲۰,۰۰۰	پیش پرداختهای خرید قطعات ماشین آلات
.	۹۶,۸۳۵,۷۳۵	پیش پرداخت بیمه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حسن کشاورزیان - تعمیرگاه نیسان
۱۰۱,۴۱۸,۲۴۴	۴۸۶,۴۵۵,۴۴۳	سایر پیش پرداختها
۹۱۱,۷۳۸,۲۴۴	۱,۰۶۳,۶۱۱,۱۷۸	

شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
۱۷,۱۸۳,۹۵۴,۰۱۴	۱۷۸,۸۹۸,۹۵۵,۶۶۰	۱۴-۱	محصول ساخته شده
۶۸۱,۰۸۱,۰۶۵	۶۸۱,۰۸۱,۰۶۵		مواد بسته بندی
۴۰,۸۳۶,۸۴۴	۴۰,۸۳۶,۸۴۴		مواد اولیه
۲۸۸,۴۵۶,۹۶۱	۱۸۶,۶۵۲,۸۲۴		لوازم و قطعات یدکی
۱۷,۴۲۷,۰۲۴	۱۷,۴۲۷,۰۲۴		موجودی کالای امانی
-	۱۴۹,۸۰۴,۱۳۶		الیزارالات
-	۳۵۰,۲۱۸,۳۰۰		سوخت - گازوئیل
۱۸,۲۱۱,۷۵۵,۹۰۸	۱۸۰,۳۲۴,۹۷۵,۸۵۳		

۱۴-۱- تفکیک مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان محصولات ساخته شده بشرح زیر میباشد

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ - ریال	کیلوگرم	مبلغ - ریال	کیلوگرم	
۳۲,۰۳۲,۳۵۸	۸۷۸	۱۳,۸۲۰,۳۸۳	۳۷۹	کنسانتره نارنج
۳,۹۵۹,۱۲۶,۵۴۹	۶,۱۲۳	۱۷۷,۹۶۵,۹۶۷,۵۲۱	۱۱۲,۱۲۳	کنسانتره پرتقال
۹۱,۴۴۶,۵۷۳	۶۲۵۴	۹۱,۴۴۶,۵۷۳	۶,۲۵۴	کنسانتره پرتقال درجه ۲
۱۷,۶۵۳,۸۶۹	۱۴۳	۱۷,۲۴۶,۴۷۲	۱۴۰	کنسانتره زرشک
۳,۵۹۷,۰۳۵	۲۴۶	۳,۵۹۷,۰۳۵	۲۴۶	کنسانتره نارنگی درجه ۲
-	۰	۳۵۴,۱۱۵,۰۲۷	۸۸	کنسانتره نارنگی
۱۵,۲۹۹,۵۰۰	۳۹۲	۲۵۳,۳۷۷,۹۰۳	۹۳	رب و نارنج و زرشک
۱۲,۵۸۰,۷۹۸,۱۳۰	۱۹۸۴	۱۶۴,۸۱۳,۳۱۷	۲۷	روغن پوست پرتقال
۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲۰	۳۴,۵۷۱,۴۲۹	۲۰۰	آب نارنج
۱۷,۱۸۳,۹۵۴,۰۱۴		۱۷۸,۸۹۸,۹۵۵,۶۶۰		

۱۴-۲ - موجودی کالا در تاریخ تهیه گزارش دارای پوشش بیمه ای میباشد.



شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۳	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۴۰۴	یادداشت
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۵۷,۳۰۲,۹۹۷	(۴,۰۵۱,۸۸۱,۰۷۳)	۷۰,۹۰۹,۱۸۴,۰۷۰	۱۵-۲
۴۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۵۷,۳۰۲,۹۹۷	(۴,۱۷۹,۸۸۱,۰۷۳)	۷۱,۰۳۷,۱۸۴,۰۷۰	
۳۴۶۶۰,۱۵۶,۹۱۳	۷,۳۶۹,۳۷۲,۶۵۵	.	۷,۳۶۹,۳۷۲,۶۵۵	۱۵-۲-۱
۱۱۳,۵۱۵,۰۰۰	۱۱۳,۵۱۵,۰۰۰	.	۱۱۳,۵۱۵,۰۰۰	
۱۴,۸۴۲,۵۰۰	۱۴,۸۴۲,۵۰۰	.	۱۴,۸۴۲,۵۰۰	
.	.	(۱,۲۶۲,۰۸۶,۵۰۰)	۱,۳۶۲,۰۸۶,۵۰۰	
۱,۹۱۸,۴۰۰	۱,۹۱۸,۴۰۰	.	۱,۹۱۸,۴۰۰	
۶,۴۶۲,۸۱۷	۶,۴۶۲,۸۱۷	.	۶,۴۶۲,۸۱۷	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۴۸۵,۰۰۰	۳,۴۸۵,۰۰۰	.	۳,۴۸۵,۰۰۰	
۳۷۰,۸۳۰,۵۲۴	۳,۱۸۶,۷۱۶,۵۱۶	.	۳,۱۸۶,۷۱۶,۵۱۶	
.	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۴۹۵,۱۹۱,۶۸۲	۸,۸۵۳,۵۵۰	.	۸,۸۵۳,۵۵۰	
۳۵,۵۷۶,۴۰۲,۸۳۶	۱۰,۶۳۳,۶۶۶,۴۳۸	(۱,۲۶۲,۰۸۶,۵۰۰)	۱۱,۸۹۵,۷۵۲,۹۳۸	
۴۰,۲۰۸,۴۰۴,۸۸۴	۷۷,۴۹۰,۹۶۹,۴۳۵	(۵,۴۴۱,۹۶۷,۵۷۳)	۸۲,۹۳۲,۹۳۷,۰۰۸	

۱۵-۱- اسناد دریافتی

تعداد چک	۱۴۰۴
مبلغ - ریال	
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	

آقای محمود آقایی

۲

ارقام نکر آریا

بوسه حسابداری و خدمات مدیریت

مزارش

۱۴

شرکت ترنج (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵.۱.۲- حسابهای دریافتی:

۱۴.۳	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۴.۴
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۰	۰	(۱,۴۲۰,۸۴۲,۲۸۲)	۱,۴۲۰,۸۴۲,۲۸۲
۰	(۶۲۰,۵۹۹,۳۳۶)	(۶۲۰,۵۹۹,۳۳۶)	۰
۰	(۶۳۱,۰۴۲,۰۲۵)	(۷۷۸,۲۵۷,۰۱۵)	۱,۴۷,۲۱۳,۹۹۰
۰	۴۰۶,۰۲۵,۷۳۰	۰	۴۰۶,۰۲۵,۷۳۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱,۳۳۲,۱۸۲,۴۴۰)	۱,۳۳۲,۱۸۲,۴۴۰
۱,۰۶۰,۹۹۷,۵۰۰	۲,۴۵۰,۷۳۵,۵۸۰	۰	۲,۴۵۰,۷۳۵,۵۸۰
۱,۰۱۶,۲۶۶,۸۰۶	۱,۰۱۶,۲۶۶,۸۰۶	۰	۱,۰۱۶,۲۶۶,۸۰۶
۲,۰۷۸,۵۷۷,۲۰۰	۵۱,۴۶۸,۷۳۱,۵۰۰	۰	۵۱,۴۶۸,۷۳۱,۵۰۰
۳۰,۵۶۰,۲۵۴۲	۲۰۴,۰۰۰,۶۸۴۲	۰	۲۰۴,۰۰۰,۶۸۴۲
۰	۱,۵۵۸,۷۰۰	۰	۱,۵۵۸,۷۰۰
۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
۴۲,۴۵۸,۰۰۰	۲,۲۹۳,۸۳۸,۵۰۰	۰	۲,۲۹۳,۸۳۸,۵۰۰
۰	۴۰,۰۶۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۶۰,۰۰۰
۰	۲۲۶,۳۷۱,۷۰۰	۰	۲۲۶,۳۷۱,۷۰۰
۴,۵۰۴,۰۰۰-۲۰,۴۸۰	۶۶۸,۵۷۳,۰۲۰۹۹۷	(۴۰,۵۱۸,۸۱۰,۷۳۰)	۷۰,۹۰۹,۱۸۴,۰۷۰

۱۵.۲-۱- مانده حساب تنخواه آقای امیرحسن نیکنام بانوجه به استفاده از حساب بانکی شخصی ایشان به منظور تمرکز دریافت و پرداختهای امور جاری شرکت اعم از دریافت درآمد و فروش ضایعات و فروش اقلام متفرقه و همچنین پرداخت هزینه های جاری شرکت بسرح جدول زیر می باشد:

مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	دریافت وجه فروش محصول و سایردرآمدها	دریافت از سهامدار	تأمین مالی از شرکت	ابتدای سال
۷,۲۶۹,۳۷۲,۶۵۵	۱۹۰,۶۴۲,۰۴۳,۷۸۲	۵,۶۱۹,۷۸۲,۹۳۵	۱۴۵,۰۵۹,۱۲۷,۴۴۸	۳۰۲,۶۹۰,۶۰۴,۰۳۷	۳۴,۶۶۰,۱۵۶,۹۱۳
۷,۲۶۹,۳۷۲,۶۵۵	۱۹۰,۶۴۲,۰۴۳,۷۸۲	۵,۶۱۹,۷۸۲,۹۳۵	۱۴۵,۰۵۹,۱۲۷,۴۴۸	۳۰۲,۶۹۰,۶۰۴,۰۳۷	۳۴,۶۶۰,۱۵۶,۹۱۳

۱۵



شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
بانک ملی جاری ۰۱۰۵۹۹۱۶۳۲۰۰۸	۱۶,۲۳۶,۹۸۱,۵۱۳	۱۵۶,۳۶۶,۴۵۹,۳۳۸
بانک صادرات ۰۲۰۱۱۶۳۹۴۳۰۰۸	۱۳,۰۲۳,۲۰۸,۸۷۳	۴,۸۱۵,۶۰۱,۷۰۲
بانک صادرات	۴,۸۱۵,۶۰۱,۷۰۲	-
تنخواه گردان	۸۰,۹۷۸,۷۴۰	۶۳,۰۶۳,۹۵۰
	۳۴,۱۵۶,۷۷۰,۸۲۸	۱۶۱,۲۴۵,۱۲۴,۹۹۰

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳ میلیون سهم عادی با نام یکهزارریالی میباشد که تماما پرداخت شده است. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

نام سهامداران	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت
سیک سازه پارس	۱۰	۰٪	۰	۰٪
آینده ساز کیهان کیش	۱۰	۰٪	۰	۰٪
آقای ابوالفتح نیکنام	۲۴,۷۵۵	۱٪	۲۴,۷۵۵	۱٪
شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۲,۴۱۰,۴۷۰	۸۰٪	۲,۴۱۰,۴۷۰	۸۰٪
خانم ماه سیما مجتهدی	۲۴,۷۵۵	۱٪	۲۴,۷۵۵	۱٪
خان شادی نیکنام	۱۸۰,۰۰۰	۶٪	۱۸۰,۰۰۰	۶٪
امیر حسین نیکنام	۱۸۰,۰۰۰	۶٪	۱۸۰,۰۰۰	۶٪
امیر حسن نیکنام	۱۸۰,۰۰۰	۶٪	۱۸۰,۰۰۰	۶٪
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۲,۹۱۱,۸۶۴,۶۰۰	۶,۴۶۰,۱۲۸,۸۲۴
۳,۵۴۸,۲۶۴,۲۲۴	۲,۴۵۶,۹۸۷,۳۶۵
۶,۴۶۰,۱۲۸,۸۲۴	۸,۹۱۷,۱۱۶,۱۸۹

مانده در ابتدای سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲۰۳,۹۳۱,۰۰۰	۲۰۳,۹۳۱,۰۰۰	
.	۶۶,۹۰۶,۰۰۰	
۷۷,۲۸۴,۰۰۰	۷۷,۲۸۴,۰۰۰	
۹۶۳,۳۱۱,۰۰۰	۳۴۳,۵۱۶,۰۴۳	
.	۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰	
۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	
۶۶,۸۸۵,۲۶۸	۱۶,۸۶۴,۳۱۴	
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	
.	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	
.	۲۷۶,۹۳۰,۰۰۰	
.	۴۸۱,۹۲۴,۷۷۲	
.	۸۴,۰۱۰,۰۰۰	
.	۱۸۸,۸۵۰,۰۰۰	
.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	
.	۹,۱۸۸,۰۰۰	
.	۶,۵۰۰,۰۰۰	
.	۲۱,۴۶۳,۰۰۰	
.	۲۹۱,۰۴۰,۰۰۰	
.	۲۱۴,۲۶۶,۰۰۰	
.	۱,۲۸۲,۳۶۷,۰۰۰	
۴۹۵,۶۲۵,۲۷۰	۸,۰۳۶,۰۰۰	
۷,۱۰۴,۰۳۶,۵۳۸	۴,۵۶۳,۴۲۶,۱۲۹	

تجاری :

زرین شهید گستراربا
فرهاد توتونچی
کیهان اشکورفرجی
بابائی
شرکت گاز مازندران
سجاد ناظریان
مهدی حسامی نیاسر
شرکت آب منطقه ای مازندران
شرکت مهندسی تراز گستر امید
حمید سماگوش
سید ابوالفضل معافی مدنی
برق غرب استان مازندران
شرکت کاله
پمپ فدک رضا حبیبی
پیمان اقابرزگی
ازون آب
سمیرا نیکفرجام
عباد افشاریوسفی
حمیدرضا ظهیری
فرزاد ساجدی حسینی
مهدی فرداد
سایر

غیر تجاری :

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز (اشخاص وابسته)
شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (اشخاص وابسته)
حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان
مالیات و عوایض ارزش افزوده
اداره دارایی مالیات حقوق
سازمان تامین اجتماعی
ماه سیما و عباسه مجتهدی
بیمه پارسیان ثمن افرین
بانک ملی
سایر

۶۴,۷۵۱,۵۸۳,۷۹۲	۶۷,۲۰۰,۶۹۶,۱۴۲	۲۰-۱
۱,۲۵۷,۲۹۰,۳۵۰	۵۶۶,۱۳۶,۲۴۹	۲۰-۲
۱,۱۲۲,۷۷۹,۰۳۳	۲,۹۹۹,۸۳۶,۳۸۴	۲۰-۳
۱۹,۷۲۴,۲۹۲,۹۶۰	۱۳,۲۳۴,۶۴۴,۲۹۷	
۵۵۵,۲۶۴,۹۱۶	۸۰۱,۶۲۵,۷۱۰	
۲,۷۱۱,۹۹۹,۸۹۱	۱,۵۳۳,۲۷۲,۵۱۹	
.	۱,۱۲۱,۶۱۴,۴۵۹	
۲۳,۶۷۵,۶۱۵	۱۶,۶۵۰,۲۳۹	
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۵۱۰,۸۳۹,۳۸۶	۳,۴۹۸,۸۹۳,۳۸۶	
۹۳,۶۵۷,۷۲۵,۹۴۳	۹۰,۹۹۸,۳۶۹,۳۸۵	
۱۰۰,۷۶۱,۷۶۲,۴۸۱	۹۵,۵۶۱,۷۹۵,۵۱۴	

شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۰- گردش حساب صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به قرار جدول ذیل می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مانده در ابتدای سال
۵۶,۳۹۲,۸۱۸,۵۳۳	۶۴,۷۵۱,۵۸۳,۷۹۲	بابت پرداخت حق بیمه و هزینه سرانه درمان امیرحسین نیکنام
۱۶۴,۴۹۸,۰۰۰	۲,۰۲۰,۶۰۴,۰۳۷	پرداخت تسویه تسهیلات دریافتی
۴,۳۲۰,۶۶۴,۳۱۰	-	بابت هزینه عضویت در صندوق حمایتی آینده ساز
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	بابت تسویه وام نزد بانک صادرات
۴,۵۱۶,۴۳۳,۶۹۲	-	بابت جریمه تخلف
۳۷۷,۷۸۴,۹۷۴	-	هزینه دیرکرد محاسبه شده
-	-	سایر اقلام
(۱,۰۲۳,۱۱۵,۷۱۷)	۴۲۶,۰۰۸,۳۱۳	
۶۴,۷۵۱,۵۸۳,۷۹۲	۶۷,۲۰۰,۶۹۶,۱۴۲	

۲-۲۰- گردش حساب شرکت آینده ساز کیش به قرار جدول ذیل می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مانده در ابتدای سال
.	۱,۲۵۷,۲۹۰,۳۵۰	سایر اقلام
۱,۲۵۷,۲۹۰,۳۵۰	(۶۹۱,۱۵۴,۱۰۱)	
۱,۲۵۷,۲۹۰,۳۵۰	۵۶۶,۱۳۶,۲۴۹	

۳-۲۰- حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان بشرح اقلام ذیل می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	ابوالفتح نیکنام (اشخاص وابسته)
۱,۰۷۷,۲۴۴,۶۰۹	.	محمد مهدی حقیقی
.	۱۳۲,۸۹۴,۵۱۰	علی سلیمانی
۴۰,۵۲۰,۰۰۰	۶۵,۴۴۷,۵۹۰	عبداله مرادخانی
.	۵۳,۲۲۲,۴۳۰	امین طیبی
.	۳۷۳,۲۴۹,۳۸۷	نغمه مرکباتی
.	۱۶۰,۳۷۰,۲۱۲	امیرحسن نیکنام
.	۲,۱۵۷,۳۰۴,۵۵۸	عزیز احمدی
.	۹,۳۰۰,۰۰۰	بهمن یل
.	۳,۶۶۹,۷۴۷	احمدناصر خلعتبری
.	۱۶,۶۳۲,۲۲۵	احمد خشکرو دیان سبزی
.	۱۶,۷۳۲,۵۰۰	ام البنین مرادخانی
.	۴,۳۷۵,۰۰۰	عبدالمطلب تقی کاسگری
.	۶,۶۳۸,۲۲۵	سایر
۵,۰۱۴,۴۲۴	.	
۱,۱۲۲,۷۷۹,۰۳۳	۲,۹۹۹,۸۳۶,۳۸۴	

۱-۲۰-۳ بابت بخشی از حقوق و مزایای پرداخت نشده می باشد که تا این تاریخ تسویه نشده است.

مبلغ - ریال	مبالغ پرداخت شده	حقوق مزایا	ابتدای سال	
مانده پایان سال				۲۰-۳-۱
۲,۱۵۷,۳۰۴,۵۵۸	۹,۲۲۴,۹۴۸,۳۴۲	۱۱,۳۸۲,۲۵۲,۹۰۰	.	۲۰-۳-۲
۲,۱۵۷,۳۰۴,۵۵۸	۹,۲۲۴,۹۴۸,۳۴۲	۱۱,۳۸۲,۲۵۲,۹۰۰	.	شرح
				جمع

بابت بخشی از حقوق و مزایای پرداخت نشده ایشان می باشد که در سال ۱۴۰۵ تسویه گردید.

شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- مالیات پرداختنی

۲۱-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختنی) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده در ابتدای سال	۲۱,۸۹۸,۱۰۶,۴۶۵
ذخیره مالیات عملکرد	۲۲,۳۳۴,۱۵۸,۱۹۵
پرداختی طی سال	(۱۸,۶۶۱,۹۰۹,۴۱۷)
	<u>۲۵,۵۷۰,۳۵۵,۶۴۷</u>

۲۱-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح زیر می باشد:

مالیات پرداختنی	۱۴۰۳	۱۴۰۴	مالی
مالیات پرداختنی	مالیه	مالیه	مالیه
۲۱,۸۹۸,۱۰۶,۴۶۵	۳,۳۳۴,۱۵۸,۱۹۵	۲۲,۳۳۴,۱۵۸,۱۹۵	۱۴۰۱
۲۱,۸۹۸,۱۰۶,۴۶۵	۲۵,۵۷۰,۳۵۵,۶۴۷	۲۵,۵۷۰,۳۵۵,۶۴۷	۱۴۰۲
			۱۴۰۳
			۱۴۰۴

۲۱-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردید
۲۱-۲-۲ مبلغ ۴۶۰۶ میلیون ریال از زیان عملکرد سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است
۲۱-۲-۳ نسبت به مالیات قطعی سال ۱۴۰۰ و مالیات تشخیصی سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی میباشد
۲۱-۲-۴ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال های ۱۴۰۲ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی میباشد
۲۱-۲-۵ برای عملکرد سال ۱۴۰۳، برگ تشخیص مالیات به روش سیستمی به مبلغ ۳۸,۳۹۳,۱۷۷,۴۳۴ ریال به تاریخ ۱۴/۰۵/۱۴۰۵ صادر و در تاریخ ۱۴/۰۶/۱۴۰۵ ابلاغ شد و در همین تاریخ نیز اعتراض ثبت گردید.



شرکت ترنج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
.	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- پیش دریافتها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	شرکت نوشینه فقیه تیموری شرکت بینان سلامت کسری تقی پور-خرمالو
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۱,۶۱۴,۰۰۰	.	
.	۷,۵۰۰,۰۰۰	
.	۴,۱۱۴,۰۰۰	
.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۶۱۴,۰۰۰	۱۴۸,۶۱۴,۰۰۰	

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۳	۱۴۰۴	سود خالص تعدیلات:
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	هزینه مالیات
۱۰۲,۰۳۰,۳۶۹,۳۹۸	۷۲,۱۱۵,۴۱۹,۵۹۶	هزینه های مالی
۲۱,۸۹۸,۱۰۶,۴۶۵	۲۲,۳۳۴,۱۵۸,۱۹۵	خالص افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۳,۵۴۸,۲۶۴,۲۲۴	۲,۴۵۶,۹۸۷,۳۶۵	سودسپرده بانکی
۱۳۹,۶۹۰,۲۲۱	۲۳۸,۲۳۴,۴۹۶	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۳,۲۹۱,۰۵۱,۰۳۳)	(۵,۱۱۲,۹۴۵,۰۱۰)	جمع تعدیلات
.	.	تغییرات سرمایه در گردش:
۱۲۸,۴۹۰,۳۷۹,۲۷۵	۹۲,۰۳۱,۸۵۴,۶۴۲	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۶,۵۰۵,۲۷۴,۰۳۳)	(۳۷,۲۸۲,۵۶۴,۵۵۱)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۲۹,۷۵۲,۴۵۱,۶۳۹	(۱۶۲,۱۱۳,۲۱۹,۹۴۵)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۹,۰۳۲,۲۶۴)	(۱۵۱,۸۷۲,۹۳۴)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۳۶,۱۲۵,۰۰۸,۱۷۶	۱۵۰,۰۴۴,۷۶۱,۶۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۳,۱۶۴,۵۶۸,۷۰۰)	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۱۵۶,۱۹۸,۵۸۴,۸۱۸	(۴۹,۳۶۵,۸۹۵,۸۰۸)	نقد حاصل از عملیات
۲۸۴,۶۸۸,۹۶۴,۰۹۳	۴۲,۶۶۵,۹۵۸,۸۳۴	

شرکت ترنج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ (۹۹) درصد بوده است.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۲۹,۱۳۱,۶۱۱,۷۷۰	۲۱۱,۱۹۷,۸۸۰,۹۴۶	جمع بدهی
۱۶۱,۲۴۵,۱۲۴,۹۹۰	۳۴,۱۵۶,۷۷۰,۸۲۸	موجودی نقد
۲۹۰,۳۷۶,۷۳۶,۷۶۰	۲۴۵,۳۵۴,۶۵۱,۷۷۴	خالص بدهی
۹۳,۸۸۳,۴۷۶,۸۹۴	۸۴,۹۹۸,۸۹۶,۴۹۰	حقوق مالکانه
۳۰۹٪	۲۸۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

نقدینگی شرکت از طریق سهامدار اصلی و فروش محصولات و خدمات کارمزدی تامین گردیده است.

۳-۲۵- ریسک بازار

از آنجاییکه شرکت هیچ گونه مبادلات ارزی ندارد لذا هیچگونه تغییری در آسیب پذیری از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها رخ نداده است.



شرکت توزیع (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶ - ۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	فروش برهه‌ال	دریافت از سهامداران	خرید برهه‌ال	تأمین مالی از شرکت	دریافت وجه فروش محصول
سهامداران اصلی	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	✱	سهامدار عضو هیئت مدیره	۷۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.
شرکت اصلی	صندوق حمایت و بازتوسعه	-	شرکت مادر		۱۷۹,۴۴۸,۰۰۰	.	۲,۰۲۰,۶۰۴,۰۳۷	.
سهامدار	امیرحسن نیکنام	✱	سهامدار و مدیر کارخانه		۱۴۵,۰۵۹,۱۳۷,۴۴۸	۱۴۶,۶۶۶,۶۲۵	۳۰۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۹,۷۸۲,۹۳۵
جمع				۷۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۴۴۵,۸۷۵,۴۴۸	۱۴۶,۶۶۶,۶۲۵	۳,۰۲۶۹,۰۶۰,۴۰,۳۷	۵,۶۱۹,۷۸۲,۹۳۵

(مبالغ به ریال)

۲۶ - ۱ - ملاده حسابهای نهایی و اشخاص وابسته شرکت

نام شخص	دریافتی غیر تجاری	پرداختی های غیر تجاری	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			طلب	خالص	طلب	خالص
سهامدار	ابوالفتح نیکنام	۳,۰۰۲,۹۲۸,۵۶۶	۳,۰۰۲,۹۲۸,۵۶۶	.	.	۱,۰۹۵,۳۴۶,۸۳۳
سهامدار	امیرحسن نیکنام	۷,۲۶۹,۳۷۲,۶۵۵	۷,۲۶۹,۳۷۲,۶۵۵		۳۴,۶۶۰,۱۵۶,۹۱۳	
سهامداران اصلی	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	.	۵,۶۶,۱۳۶,۳۴۹	.	۵,۶۶,۱۳۶,۳۴۹	۶۴,۷۵۱,۵۸۲,۷۹۲
شرکت اصلی	صندوق حمایت و باز توسعه آینده ساز	.	۶۷,۲۰۰,۶۹۶,۱۴۲	.	۶۷,۲۰۰,۶۹۶,۱۴۲	۱,۲۵۷,۲۹۰,۳۵۰
جمع		۷,۲۶۹,۳۷۲,۶۵۵	۷۰,۷۷۰,۷۶۰,۹۵۷	۷,۲۶۹,۳۷۲,۶۵۵	۳۴,۶۶۰,۱۵۶,۹۱۳	۶۷,۱۰۴,۲۲۰,۹۷۵

۲۷ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱ - دفتر شرکت تا کتون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی نگردیده است لیکن به نظر هیئت مدیره از این بابت بدهی قابل توجهی متصور نمی باشد.

۲۸ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۸-۱ - رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، وجود ندارد.

