

شرکت

تأئیده مدیران

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

احتراما بدینوسیله تایید می گردد که اطلاعات مشروح در زیر که در رابطه با رسیدگی به صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۲/۲۹ / این شرکت در اختیار آن موسسه قرار گرفته ، در حد اطلاع و اعتقاد اینجانبان و با توجه به مقررات قانون

اصلاح قسمتی از قانون تجارت ، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ ، درست و منصفانه است .

رویه های حسابداری

۱- رویه های حسابداری مورد استفاده ، به تفصیل در صورتهای مالی منعکس گردیده است .

دارائیها

کلیات

- ۲- کلیه دارائیهائی که در برهه ای از سال به شرکت تعلق داشته است در دفاتر ثبت شده است .
- ۳- کلیه دارائیهای منعکس در ترازنامه ، در تاریخ ترازنامه به شرکت تعلق داشته است .
- ۴- هیچیک از دارائیها در تاریخ ترازنامه در گرو اشخاص ثالث نبوده است .

دارائیهای ثابت نامشهود

- ۵- منحصراً مخارجی که انتظار می رود در دوره های آتی برای شرکت منشاء تحصیل درآمد باشد . به حساب دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است .
- ۶- مبالغی که بابت ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است ، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است .
- ۷- نرخها و روشهای استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود چنان انتخاب شده که ارزش دفتری هر یک از اقلام ، متناسب با عمر مفید آن کاهش یابد .

شرکت

تأیید به مدیران

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

دارائیهای ثابت مشهود

- ۸- کلیه مخارجی که طی دوره مالی به حساب دارائیهای ثابت منظور شده ، بیانگر مخارجی است که صرف خرید دارائیهای جدید و تعمیر اساسی دارائیهای موجود گردیده است . مخارج مزبور هیچیک از هزینه هائی را که نوعاً به حساب سود و زیان منظور می گردد در بر نمی گیرد .
- ۹- ارزش ناخالص دفتری و استهلاک انباشته کلیه دارائیهایی که تا تاریخ ترازنامه فروخته یا اسقاط شده یا دیگر قابل استفاده نیست . از حسابهای مربوط خارج شده است .
- ۱۰- الف - مبالغی که بابت ذخیره استهلاک و ناباب شدن دارائیهای ثابت منظور شده ، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است .
- ب - نرخها و روشهای مربوط چنان انتخاب شده اند که خالص ارزش دفتری هر یک از ارقام دارائی در پایان عمر مفید اقتصادی آن معادل ارزش اسقاط دارائی خواهد بود .
- ج - مبنای محاسبه استهلاک نسبت به سال قبل ، تغییر نکرده است و هزینه ای که براساس آن به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد ، به نظر هیات مدیره ، کافی است و در عین حال از میزان معقول تجاوز نمی کند .
- ۱۱- در تاریخ ترازنامه ، شرکت هیچگونه تعهدی در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای نداشته است .

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته

- ۱۲- شرکت فاقد هرگونه سرمایه گذاری در طول سال مالی می باشد .

سایر دارائیهای (بلند مدت و جاری)

- ۱۳- موجودی جنسی که جمعاً بمبلغ ریال در ترازنامه شرکت منعکس شده است ، کلیه موجودیهای جنسی شرکت در تاریخ ترازنامه را - صرفنظر از محل نگهداری آنها - در بر می گیرد ، لیکن موجودیهای را که از طرف اشخاص ثالث ، نگهداری می گردد شامل نمی شود .
- ۱۴- مقادیر موجودی جنسی از سوابق انبار استخراج شده است . صحت مقادیر مندرج در سوابق انبار از طریق موجودی گیری اثبات شده است .
- ۱۵- برای کلیه بدهیهای شرکت در رابطه با اقلامی که جزء موجودیها به حساب آمده در صورتهای مالی ذخیره کامل منظور شده است.

شرکت

تأئید به مدیران

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۶- مبالغ مندرج در ترازنامه بابت موجودی جنسی بیانگر مقادیر عینی است که به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی شده است .

۱۷- بهای تمام شده بیانگر کلیه هزینه هائی است که شرکت در جریان فعالیت معمول خود برای رساندن موجودی جنسی به مکان و شرایط آنها در تاریخ ترازنامه متحمل شده است .

۱۸- در مقایسه با صورتهای مالی دوره قبل، هیچگونه تغییری در مبنای ارزشیابی و تعیین مقادیر موجودی جنسی صورت نگرفته است.

موجودی بانکی و وجوه نقد

۱۹- کلیه وجوه نقد در تاریخ ترازنامه شمارش شده و مورد تایید است .

۲۰- کلیه حسابهای بانکی شرکت در داخل و خارج از کشور طی دوره مالی مورد گزارش اعم از فعال و راکد به قرار زیر می باشد.

نام بانک	شعبه	شماره حساب	نوع حساب	

۲۱- کلیه معاملات بانکی در دفاتر شرکت ثبت گردیده و کلیه مغایرات موجود بین صورتحسابهای بانکی و دفاتر شرکت مشخص شده است . در مواردی که درخصوص مغایرتی نیاز به اقدام اصلاحی بوده ، اقدام لازم بمل آمده است .

شرکت

تأید به مدیران

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

سایر دارائیهای جاری

۲۲- به نظر هیات مدیره حداقل مبلغی که در جریان عادی فعالیت شرکت از تبدیل سایر دارائیهای جاری به وجه نقد عاید شرکت خواهد شد ، معادل مبلغی است که بابت دارائیهای مزبور در صورتهای مالی منعکس شده است . بخصوص مبالغ مندرج در صورتهای مالی بابت بدهکاران ، تماماً مطالبات یا پیش پرداختهائی معتبر است و برای مطالبات مشکوک الوصول ، برگشت از فروش ، و تخفیفات ذخیره کافی منظور و کلیه مطالباتی که عدم امکان وصول آنها محرز گردیده از ردیف مطالبات خارج و هزینه شده است .

بدهیها

نکات کلی

۲۳- مبالغ مندرج در صورتهای مالی بابت بدهیها ، کلیه بدهیهای شرکت در تاریخ ترازنامه را در بر میگیرد بخصوص در رابطه با کلیه اقلامی که جزء موجودی جنسی به حساب آمده و نیز کلیه خریدهائی که مالکیت اقلام خریداری شده قبل از تاریخ ترازنامه به شرکت منتقل شده (شامل موجودی بین راهی و کلیه هزینه هائی که تعلق گرفته و تا آن تاریخ پرداخت نشده) بدهیهای مربوط در صورتهای مالی منظور شده است .

بدهی مالیاتی

۲۴- ذخیره مالیات بر درآمد برای سال مورد نظر با توجه به سود ابرازی در نظر گرفته شده است ، همچنین مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای و ماقبل آن با توجه به ارائه نامه عدم فعالیت صفر می باشد .

ذخیره بابت زیان

۲۵- در مقابل کلیه زیانهای قابل ملاحظه ای که در نتیجه عملیات شرکت تا تاریخ ترازنامه از طریق اقدامات حقوقی یا غیر حقوقی ، متوجه شرکت شده یا انتظار می رود متوجه شرکت گردد ذخیره کافی در صورتهای منظور شده است .

شرکت

تأئیده مدیران

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

بدهیهای احتمالی

۲۶- در تاریخ ترازنامه ، شرکت هیچگونه بدهی احتمالی ندارد .
۲۷- کلیه پیشامدهای احتمالی که به نظر هیات مدیره با احتمال زیاد منجر به ایجاد بدهی برای شرکت خواهد شد تا ذخیره کافی در صورتهای مالی منظور شده است .

تعهدات

- ۲۸- هیچگونه تعهد قابل توجهی مبنی بر ارائه خدمات به نرخى کمتر از قیمت رایج بازار وجود نداشته است .
۲۹- هیچگونه تعهدی در رابطه با خرید یا فروش سرمایه گذاریهای شرکت وجود نداشته است .
۳۰- هیچگونه تعهد یا قرارداد دیگری که خلاف مصالح شرکت بوده (یا در آینده باشد) وجود نداشته است .
۳۱- در خصوص سرمایه به جز آنچه در صورتهای مالی منعکس است هیچگونه امتیازی در مورد خرید سهام شرکت به هیچکس اعطاء نشده است .
۳۲- هیچگونه قراردادی که به موجب آن ، یکی از بدهیهای شرکت مقدم بر پرداخت بدهی دیگری باشد وجود نداشته است .
۳۳- هیچیک از بدهیهای شرکت طرف معامله اولوی نسبت به مبالغ قابل پرداخت به شرکت نداشته است .
۳۴- کلیه معاملات خارجی و داخلی انجام شده طی دوره مورد رسیدگی و همچنین هرگونه تخفیف یا کمیسیون دریافتی از این بابت به طور کامل و صحیح در دفاتر شرکت ثبت شده است .
۳۵- هیچیک از عوامل زیر تاثیر قابل اهمیتی بر نتیجه عملیات دوره مالی نداشته است .
- الف - معاملاتى به جز معاملات عادى شرکت
 - ب - وضعیتهای ماهیتا استثنائى یا غیر مکرر
 - ج - هزینه یا درآمد مربوط به سنوات قبل
 - د - هرگونه تغییر رویه حسابداری

شرکت

تأید به مدیران

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

معاملات با اشخاص وابسته

۳۶- شرکت طی سال معاملات مشمول ماده ۱۲۹ " قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ " نداشته است .

رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۷- از تاریخ ترازنامه تاکنون ، هیچگونه تغییرات قابل اهمیت دیگری در موارد مذکور در بندهای فوق روی نداده است .
۳۸- از تاریخ ترازنامه تاکنون ، هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی گذارده ، رخ نداده است . مضافاً ، هیچگونه رویدادی رخ نداده است که ، در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی ، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد .
۳۹- در دوره مورد گزارش ، کلیه دارائیهها و حیطة های ریسکی فعالیت شرکت که قابل بیمه شدن می باشد (بخصوص زیانهای تبعی) به نظر هیات مدیره ، بنحو مطلوبی تحت پوشش بیمه ای قرار داشته و بیمه نامه های مربوط در تاریخ ترازنامه معتبر بوده است .

سهام و حقوق و مزایای هیات مدیره

۴۰- اسامی اعضای هیات مدیره همراه با مشخصات سهام و حقوق و مزایای آنها در جدول زیر قید شده است .

1391

درصد	تعداد سهام	مبلغ سهام
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

شرکت

تأئیده مدیران

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

صور تجلسات

۴۱- تصویر صور تجلسات هیات مدیره و مجامع عمومی ، حاوی سابقه کامل و موثقی از شرح کار و تصمیمات این جلسات طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه می باشد که به حسابرس محترم ارائه شده است .

سوابق حسابداری

۴۲- کلیه دریافتها و پرداختهای یا در دفاتر شرکت ثبت شده و یا در غیر این صورت توضیحات لازم به حسابرسان ارائه شده است .

۴۳- دریافتها و پرداختهای که فاقد مدارک مثبت ، در ارتباط با فعالیت تجاری شرکت دریافت / پرداخت نشده است .

۴۴- کلیه تعدیلات و اطلاعات لازم جهت مطابقت دفاتر با صورتهای مالی حسابرسی شده بعمل آمده و یا خواهد آمد .

احتیاجات نقدی آتی

۴۵- به نظر هیات مدیره ، شرکت برای تامین فعالیتهای مالی و تعهدات خود طی ۱۲ ماه آتی (از تاریخ ترازنامه) ، منابع نقدی کافی در اختیار خواهد داشت .

رعایت قوانین و مقررات

۴۶- در دوره مالی مورد گزارش ، هیچگونه رویداد یا معامله ای که ماهیت غیر قانونی داشته و عدم افشای آن صورتهای مالی را گمراه کننده سازد ، وجود نداشته است

۴۷- مدیر عامل شرکت طی دوره تصدی خود مدیریت عامل هیچ شرکت دیگری را به عهده نداشته است .

۴۸- مدیر عامل و اعضای هیات مدیره شرکت هیچگونه معاملاتی نظیر معاملات شرکت که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد انجام نداده اند .

۴۹- اعضای غیر موظف هیات مدیره در قبال سمت مدیریت خود به استثنای مبالغ مندرج در جدول بند ۴۱ هیچگونه وجهی از شرکت دریافت نکرده اند .

شرکت

تأئیدیه مدیران

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۵۰- شرکت طی دوره مالی مورد گزارش ، در زمینه توزیع و فروش کالا خود تابع مقررات خاصی نبوده است و مطابق با قرارداد ها و ضوابط توزیع و فروش مورد تأیید مدیر عامل و هیأت مدیره اقدام نموده است .

۵۱- در معاملات و فعالیت‌های انجام شده ، قوانین و مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی بطور کامل رعایت شده و هیچگونه رویداد یا معامله ای به منظور پولشویی صورت نپذیرفته است یا در صورت وجود هر گونه معاملات مشکوک یا مظنون به پولشویی ، موارد در اسرع وقت به مرکز اطلاعات مالی شورای عالی مبارزه با پولشویی گزارش شده است .

با تقدیم احترام اعضای هیات مدیره

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	نائب رئیس هیأت مدیره	رئیس هیأت مدیره