

شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول :

- ❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۴

بخش دوم :

- ❖ تأییدیه هیأت مدیره ۱
- ❖ صورت سود و زیان ۲
- ❖ صورت وضعیت مالی ۳
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- ❖ صورت جریان های نقدی ۵
- ❖ یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی ۶-۲۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱) صورت های مالی شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

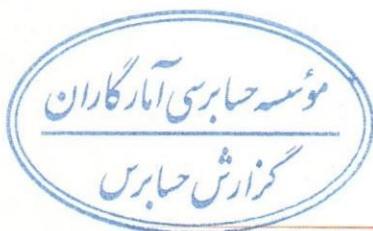
به نظر این مؤسسه ، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر ، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۶ و ۲۳ صورت های مالی ، تامین مالی صاحبان سرمایه ، منجر به بدهی به صاحبان سرمایه به مبلغ ۱۵,۷۸۰ میلیون ریال گردیده است . اساس رسیدگی های این موسسه در این خصوص مستندات پشتوانه ای ثبت رویدادهای مالی و تایید مراتب امر از سوی هیات مدیره بوده است . اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴) 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 هیات مدیره است.

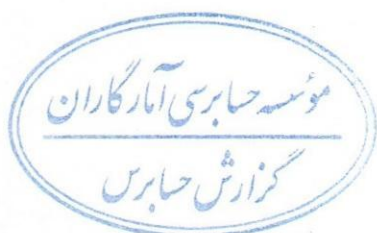
۵) در تهیه صورت‌های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان 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 با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

۷) در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



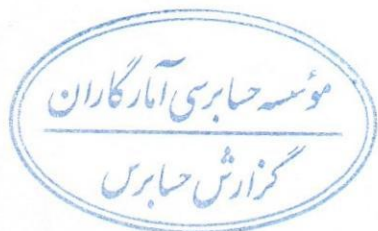
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، این موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) نظر به عدم تناسب حاشیه سود ناخالص سال مورد رسیدگی نسبت به میزان افزایش درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط، توجه مجمع عمومی صاحبان سرمایه را به اخذ تدابیر لازم به منظور اصلاح ضوابط نرخ گذاری کالا و حق الزحمه ارائه خدمات جلب می‌نماید.

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بستر های لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه



اجرائی اخیرالذکر میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد به استثنای عدم تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک و همسو با سند ملی ارزیابی خطر، عدم انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و تدوین برنامه آموزشی مستمر و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و همچنین عدم تهیه دستورالعمل به منظور اجرای قانون مذکور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۳ مرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی آمارگاران (حسابداران رسمی)

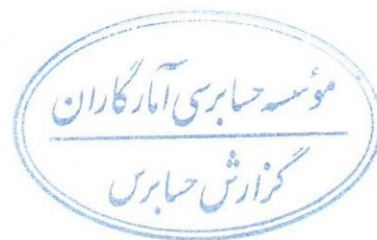
کیانوش بهلولی

۸۹۱۶۷۹

سعیده فروزان مهربان

۹۸۲۶۹۲

فردا



شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 های نقدی
۶-۲۱	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صورت های مالی طبق <i>استانداردهای حسابداری</i> تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.	
امضاء	سمت اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

مدیر عامل و رئیس هیات مدیره

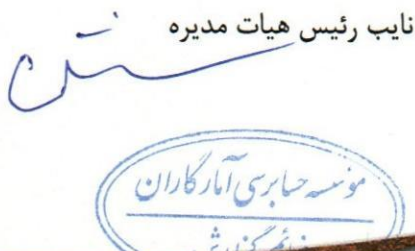
آقای سید محمد رضا ساجدی مجد

ویستا افرند



نایب رئیس هیات مدیره

ستاره رئیسی



ویستا افرند

شماره : ۸۸۴۳۷۷۶۷ - ۸۸۴۳۳۵۶

تلفکس : ۸۸۴۳۱۲۷۵

WWW.VISTA-AFRAND.IR

VISTA-AFRAND@GMAIL.COM

آدرس : خیابان سهروردی، تقاطع مطهری، کوچه نفیسی، پلاک ۲ واحد ۴

شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۷۲۷,۲۱۳,۱۵۰	۱۰۵,۸۹۰,۵۵۷,۳۳۴	۴
(۲۹,۳۷۵,۶۴۵,۵۹۶)	(۹۱,۸۹۹,۳۰۹,۰۲۶)	۵
۹,۳۵۱,۵۶۷,۵۵۴	۱۳,۹۹۱,۲۴۸,۳۰۸	
(۹,۳۰۲,۵۹۳,۶۵۳)	(۱۳,۹۴۱,۸۱۰,۴۳۹)	۶
۴۸,۹۷۳,۹۰۱	۴۹,۴۳۷,۸۶۹	
۴۰,۷۵۲,۲۹۲	۸۸,۰۵۵,۱۸۹	۷
۸۹,۷۲۶,۱۹۳	۱۳۷,۴۹۳,۰۵۸	
(۱۲,۲۴۳,۴۷۵)	(۱۲,۳۵۹,۴۶۷)	۱۷
۷۷,۴۸۲,۷۱۸	۱۲۵,۱۳۳,۵۹۱	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدهای غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود خالص

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۶۲۵,۴۴۷,۵۵۴	۵۰۲,۳۴۵,۲۶۱
دارایی های نامشهود	۱۳,۰۶۶,۶۶۶	۲۶,۰۳۳,۳۳۳
جمع دارایی های غیر جاری	۶۳۸,۵۱۴,۲۲۰	۵۲۸,۳۷۸,۵۹۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۷۱۴,۰۰۰
موجودی کالا	۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۹,۵۶۲,۲۸۸,۱۷۲	۱,۲۷۷,۳۲۳,۴۷۹
موجودی نقد	۶,۷۰۹,۲۷۲,۸۶۱	۳۹۴,۴۲۸,۵۹۷
جمع دارایی های جاری	۲۰,۰۳۳,۹۶۲,۴۷۳	۲,۵۳۴,۴۶۶,۰۷۶
جمع دارایی ها	۲۰,۶۷۲,۴۷۶,۶۹۳	۳,۰۶۲,۸۴۴,۶۷۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره قانونی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۹,۹۸۸
سود انباشته	۲۰۷,۲۲۱,۶۲۲	۱۰۹,۱۲۹,۵۰۴
جمع حقوق مالکانه	۳۱۷,۲۲۱,۶۲۲	۲۱۴,۸۱۹,۴۹۲
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰,۰۷۵,۸۰۰,۷۳۳	۲,۸۳۲,۸۳۵,۹۶۵
مالیات پرداختنی	۱۳,۵۴۷,۷۴۸	۱۵,۱۸۹,۲۱۳
پیش دریافت ها	۲۶۵,۹۰۶,۵۹۰	-
جمع بدهی های جاری	۲۰,۳۵۵,۲۵۵,۰۷۱	۲,۸۴۸,۰۲۵,۱۷۸
جمع بدهی ها	۲۰,۳۵۵,۲۵۵,۰۷۱	۲,۸۴۸,۰۲۵,۱۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۰,۶۷۲,۴۷۶,۶۹۳	۳,۰۶۲,۸۴۴,۶۷۰



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

امضاء مدیر عامل
مهر شرکت

س

شرکت ویستا افروند (با مسئولیت محدود)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	ذخیره قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۷,۳۳۶,۷۷۴	۳۶,۱۳۳,۰۹۶	۱,۲۰۳,۶۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۷,۴۸۲,۷۱۸	۷۷,۴۸۲,۷۱۸		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰			۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)			(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۴,۴۸۶,۳۱۰)	۴,۴۸۶,۳۱۰	
۲۱۴,۸۱۹,۴۹۲	۱۰۹,۱۲۹,۵۰۴	۵,۶۸۹,۹۸۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۱۳۳,۵۹۱	۱۲۵,۱۳۳,۵۹۱		
(۲۲,۷۳۱,۴۶۱)	(۲۲,۷۳۱,۴۶۱)		
-	(۴,۳۱۰,۰۱۲)	۴,۳۱۰,۰۱۲	
۳۱۷,۲۲۱,۶۲۲	۲۰۷,۲۲۱,۶۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه

کاهش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

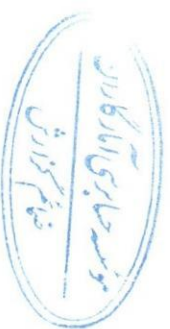
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

سود خالص سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۹)

تخصیص به ذخیره قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



Handwritten signature and the number ۴.

Handwritten signature.

شرکت ویستا افرنند (با مسئولیت محدود)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

۹۸۵,۳۴۱,۰۵۲	۶,۶۳۲,۷۷۱,۶۵۸	۲۰
-	(۱۴,۰۰۰,۹۳۲)	
۹۸۵,۳۴۱,۰۵۲	۶,۶۱۸,۷۷۰,۷۲۶	

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

۴۰,۷۵۲,۲۹۲	۸۸,۰۵۵,۱۸۹	
(۷۰۶,۱۰۶,۲۴۰)	(۳۹۱,۹۸۱,۶۵۱)	
(۲۶,۰۳۳,۳۳۳)	-	
(۶۹۱,۳۸۷,۲۸۱)	(۳۰۳,۹۲۶,۴۶۲)	
۲۹۳,۹۵۳,۷۷۱	۶,۳۱۴,۸۴۴,۲۶۴	

وجوه دریافتی بابت سپرده های بانکی

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

-	-	
۲۹۳,۹۵۳,۷۷۱	۶,۳۱۴,۸۴۴,۲۶۴	
۱۰۰,۴۷۴,۸۲۶	۳۹۴,۴۲۸,۵۹۷	
۳۹۴,۴۲۸,۵۹۷	۶,۷۰۹,۲۷۲,۸۶۱	

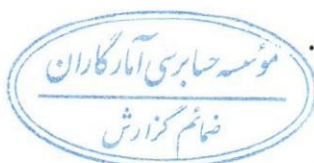
جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ویستا افرنده در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۰ به صورت شرکت با مسئولیت محدود به شماره ثبت ۳۴۵۹۳۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۰۴۱۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان سهروردی، تقاطع خیابان شهید مطهری، کوچه نفیسی پلاک ۲ واحد ۴ کدپستی ۱۵۶۶۷۷۳۷۱۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ارائه کلیه خدمات پیمانکاری، عمرانی، ساختمانی، طراحی، نظارت، اجرا و پشتیبانی کلیه پروژه های عمرانی شهرک سازی، ویلا سازی، ارائه خدمات و اجرای پروژه های تاسیساتی، مکانیک، و پی برق و اتوماسیون حرارتی و برودتی آب و فاضلاب، زه کشی معابر، سد سازی راه و باند، تونل سازی جاده کشی و جدول بندی و آسفالت کشی معابر ساخت و تولید قطعات صنعتی مجاز، صادرات و واردات کلیه اقلام مجاز بازرگانی به خصوص اقلام مربوط به موضوع شرکت، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، اخذ وام و اعتبارات و همچنین ضمانت نامه بانکی از کلیه بانک ها و هرگونه فعالیت مجاز به نحوی که بر روند سوددهی شرکت موثر گردد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۱	۱۱
۱۱	۱۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- به کارگیری استاندارد حسابداری ۴۲ تاثیر با اهمیت بر ارقام صورت های مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

تاثیری بر ارقام صورت های مالی ندارد.



شرکت ویستا افرنند (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

کالای بازرگانی

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.



شرکت ویستا افروند (با مسئولیت محدود)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۷۲۷,۲۱۳,۱۵۰	۱۰۵,۸۶۲,۳۳۱,۳۳۴	
-	۲۸,۲۲۶,۰۰۰	
۳۸,۷۲۷,۲۱۳,۱۵۰	۱۰۵,۸۹۰,۵۵۷,۳۳۴	۴-۱

فروش کالا
 درآمد ارائه خدمات

۴-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد	مبلغ - ریال	درصد	مبلغ - ریال	
۱,۴۴٪	۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۴٪	۱۱,۳۶۷,۷۰۰,۰۰۰	ودجا
۱۳,۷۵٪	۵,۳۲۴,۲۰۱,۴۴۰	۱۰,۶۹٪	۱۱,۳۱۴,۵۹۲,۱۲۰	ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۰٪	-	۸,۱۶٪	۸,۶۴۵,۱۰۰,۰۰۰	شرکت بهره برداری نفت و گاز زاگرس جنوبی
۰٪	-	۸٪	۸,۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	اداره کل زندانها و اقدامات تأمینی و تربیتی
۰٪	-	۷٪	۶,۹۵۱,۱۰۰,۰۰۰	فرادارو فن آور مهر
۰٪	-	۶,۲۸٪	۶,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	استانداری کرمانشاه
۰٪	-	۴,۳۲٪	۴,۵۶۹,۹۵۳,۰۹۰	شرکت صنعتی آما
۱۱٪	۴,۳۷۱,۲۳۱,۵۱۰	۴,۱۳٪	۴,۳۷۱,۲۳۱,۵۱۰	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
۰٪	-	۳,۱۴٪	۳,۳۲۱,۷۴۸,۱۶۰	مثمرسازان قرون ایرانیان
۰٪	-	۳,۰۸٪	۳,۲۵۷,۱۷۰,۰۰۰	اداره کل کتابخانه های عمومی استان تهران
۰٪	-	۲,۵۲٪	۲,۶۶۵,۱۴۰,۰۰۰	مهندسی نقشه پردازان آسیا
۰٪	-	۲,۰۰٪	۲,۱۱۵,۳۲۰,۰۰۰	پترو پارس ایران
۰٪	-	۱,۳۳٪	۱,۴۰۳,۲۹۳,۳۳۳	وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی
۰٪	-	۱,۲۲٪	۱,۲۹۴,۵۴۰,۰۰۰	شرکت اکسیر صنعت باختری
۰٪	-	۰,۹۴٪	۱,۰۰۰,۴۲۸,۷۰۰	شرکت نگین حدید سیا
۱۲,۰۵٪	۴,۶۶۵,۶۵۵,۹۸۰	۰٪	-	شرکت صنعتی و خدمات مهندسی ایران
۹,۲۴٪	۳,۵۷۶,۹۲۵,۰۸۰	۰٪	-	تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس
۵,۷۶٪	۲,۲۳۲,۰۰۷,۸۰۰	۰٪	-	شرکت ویما
۵,۶۷٪	۲,۱۹۶,۰۳۶,۱۵۰	۰٪	-	آرتا پلاست
۵,۳۳٪	۲,۰۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	-	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۵,۰۲٪	۱,۹۴۵,۱۹۱,۹۴۰	۰٪	-	سبدگردان کاریزما
۷۰٪	۲۶,۹۳۴,۵۴۹,۹۰۰	۷۳٪	۷۷,۳۶۴,۸۱۶,۹۱۳	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل می باشد: (ادامه صفحه قبل)

۱۴۰۰	مبلغ - ریال	درصد	۱۴۰۱	مبلغ - ریال	درصد
۷۰٪	۲۶,۹۳۴,۵۴۹,۹۰۰		۷۳٪	۷۷,۳۶۴,۸۱۶,۹۱۳	
۴/۷۲٪	۱,۸۲۷,۹۰۰,۰۰۰		۰٪	-	
۳/۵۶٪	۱,۳۷۹,۲۶۵,۰۰۰		۰٪	-	
۳/۱۸٪	۱,۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰		۰٪	-	
۲/۹۷٪	۱,۱۴۹,۰۲۰,۰۰۰		۰٪	-	
۲/۷۱٪	۱,۰۵۰,۸۵۴,۰۰۰		۰٪	-	
۱/۸۵٪	۷۱۸,۱۵۷,۴۵۰		۰٪	-	
۱/۶۶٪	۶۴۲,۲۰۰,۰۰۰		۰٪	-	
۱/۵۵٪	۶۰۱,۹۵۲,۵۴۰		۰٪	-	
۸/۲۴٪	۳,۱۹۲,۴۱۴,۲۶۰		۲۷٪	۲۸,۵۲۵,۷۴۰,۴۲۱	
۱۰۰٪	۳۸,۷۲۷,۲۱۳,۱۵۰		۱۰۰٪	۱۰۵,۸۹۰,۵۵۷,۳۳۴	

جمع نقل از صفحه قبل

بیمارستان هاجر شهرکرد

شرکت اکسیر صنعت باختری

مهام گستر دنا

نفت و گاز سرو

نیواریار آریا

طرح و عمران شهر

سروری، یوسف

تشک رویا

سایر مشتریان

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷/۰۷٪	۸/۴۶٪	۵,۱۶۶,۵۵۰,۹۵۵	(۵۵,۹۳۹,۰۰۵,۹۷۹)	۶۱,۱۰۵,۵۵۶,۹۳۴	پوشش کف
۲۶/۵۲٪	۳۰/۱۱٪	۴,۹۷۶,۵۹۱,۰۵۴	(۱۱,۵۴۹,۰۱۹,۶۲۶)	۱۶,۵۲۵,۶۱۰,۶۸۰	توری و پرده
۷/۷۷٪	۱۹/۱۱٪	۲,۰۴۴,۰۴۴,۹۵۵	(۸,۶۴۹,۶۰۶,۰۴۵)	۱۰,۶۹۳,۶۵۱,۰۰۰	پوشش دیوار
۲۵/۹۰٪	۷/۶۷٪	۱,۰۸۸,۱۰۹,۸۸۲	(۱۳,۱۰۲,۹۳۷,۲۱۸)	۱۴,۱۹۱,۰۴۷,۱۰۰	سقف خارجی
۰٪	۲۱/۵۹٪	۴۶۵,۳۸۲,۶۲۰	(۱,۶۹۰,۵۸۳,۰۰۰)	۲,۱۵۵,۹۶۵,۶۲۰	سازه و دکورهای خاص
۰٪	۲۳/۴۰٪	۷۰,۱۰۰,۰۰۰	(۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰	درب و پنجره
۰٪	۲۹/۱۷٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	درب های داخلی
۸۱/۵۷٪	۰٪	-	-	-	پارتیشن
۶۹/۲۶٪	۲۸/۶۴٪	۲۲۰,۷۶۲,۶۹۴	(۵۵۰,۱۳۷,۳۰۶)	۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰	سایر (کمد و کابینت)
۰٪	۲۶۶/۷۵٪	(۷۵,۲۹۳,۸۵۲)	(۱۰۳,۵۱۹,۸۵۲)	۲۸,۲۲۶,۰۰۰	درآمد ارائه خدمات
		۱۳,۹۹۱,۲۴۸,۳۰۸	(۹۱,۸۹۹,۳۰۹,۰۲۶)	۱۰۵,۸۹۰,۵۵۷,۳۳۴	

۴-۲-۱- درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده آن بابت هزینه اجرای کار توسط پرسنل مجموعه بوده است.



شرکت ویستا افرنند (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۱۲۵,۵۳۶,۰۶۱	۹۱,۷۹۵,۷۸۹,۱۷۴	۵-۱
۲۵۰,۱۰۹,۵۳۵	۱۰۳,۵۱۹,۸۵۲	۵-۲
۲۹,۳۷۵,۶۴۵,۵۹۶	۹۱,۸۹۹,۳۰۹,۰۲۶	

فروش کالای بازرگانی

ارائه خدمات نصب

۵-۱- بهای تمام شده فروش کالای بازرگانی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	-	
۲۹,۱۲۵,۵۳۶,۰۶۱	۹۲,۰۵۸,۱۹۰,۶۱۴	۵-۱-۱
۲۹,۱۲۵,۵۳۶,۰۶۱	۹۲,۰۵۸,۱۹۰,۶۱۴	
-	(۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰)	
۲۹,۱۲۵,۵۳۶,۰۶۱	۹۱,۷۹۵,۷۸۹,۱۷۴	

موجودی کالای ابتدای سال

خرید طی سال

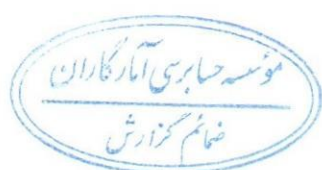
کالای آماده برای فروش

موجودی کالای پایان سال

بهای تمام شده فروش کالای بازرگانی

۵-۱-۱- طی سال ۹۲,۰۵۸ میلیون ریال (سال قبل ۲۹,۱۲۵ میلیون ریال) کالا خریداری شده است. تامین کنندگان کالا طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
۳۲.۴۲٪	۱۳,۴۳۸,۵۷۷,۷۰۰	شرکت پخش آذین افق عرشیا
۰.۰۰٪	۹,۹۸۰,۷۳۵,۷۷۹	شرکت پالاز موکت
۰.۰۰٪	۹,۳۴۷,۹۹۰,۱۲۵	شرکت آرتا نقش تاک
۰.۰۰٪	۸,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت خانه سازان مدرن
۰.۰۰٪	۵,۸۲۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت جهان پروفیل پیشتاز
۳۵.۲۸٪	۵,۱۰۵,۱۰۹,۰۷۰	شرکت راد پوشش کار
۶۷.۷۰٪	۵۲,۳۷۹,۱۱۲,۶۷۴	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

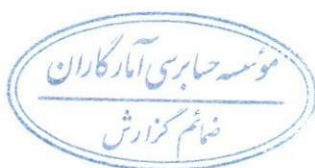
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۵- طی سال ۹۲,۰۵۸ میلیون ریال (سال قبل ۲۹,۱۲۵ میلیون ریال) کالا خریداری شده است. تامین کنندگان کالا طی سال به شرح ذیل می باشد: (ادامه صفحه قبل)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-ریال	
۱	۱۹,۷۱۸,۱۳۰,۵۳۷	۱	۵۲,۳۷۹,۱۱۲,۶۷۴	جمع نقل از صفحه قبل
۰/۰۰٪	-	۳/۶۸٪	۳,۳۸۶,۳۰۰,۵۰۰	شرکت شهر آهن گیتی
۰/۰۰٪	-	۳/۶۱٪	۳,۳۲۳,۱۲۲,۰۰۰	گستر نوین
۲/۸۱٪	۸۱۹,۴۷۲,۰۰۰	۲/۶۱٪	۲,۴۰۱,۲۰۲,۰۰۰	شرکت آتی برج افق
۶/۱۸٪	۱,۷۹۹,۳۱۲,۵۰۰	۲/۴۰٪	۲,۲۰۶,۶۸۰,۰۰۰	پوشان پلاست کیمیا گستر
۰/۰۰٪	-	۱/۹۰٪	۱,۷۴۹,۱۱۵,۵۹۶	مشاورین پوششهای
۸/۵۰٪	۲,۴۷۶,۱۰۹,۲۰۰	۱/۸۲٪	۱,۶۷۲,۸۰۶,۵۷۰	صنعتی کسری
۰/۰۰٪	-	۱/۲۳٪	۱,۱۱۹,۳۸۲,۴۰۰	شرکت دنیای تجارت زیبا
۳/۱۸٪	۹۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۰/۰۸٪	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	آرا ایده نادر
۲/۶۳٪	۷۶۱,۹۲۶,۶۰۶	۰/۰۰٪	-	راد پرده
۹/۰۱٪	۲,۶۲۴,۲۸۵,۲۱۹	۲۵/۷۹٪	۲۳,۷۴۳,۴۶۸,۸۷۴	کدکن مبین سازه
۱۰۰٪	۲۹,۱۲۵,۵۳۶,۰۶۱	۱۰۰٪	۹۲,۰۵۸,۱۹۰,۶۱۴	صنعت ملامین سازه آسا
				کوشش
				سایر

۲-۵- بهای تمام شده ارائه خدمات نصب

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۷۸,۹۸۱,۷۷۷	هزینه بیمه پیمان
-	۲۴,۵۳۸,۰۷۵	حق الزحمه پرسنل
۱۶۹,۰۶۶,۵۱۵	-	حقوق و دستمزد
۳۴,۱۶۱,۲۹۰	-	فوق العاده مسکن و خوار بار
۳۱,۵۴۸,۳۸۷	-	بن کارگری
۱۵,۳۳۳,۳۴۳	-	حق اولاد
۲۵۰,۱۰۹,۵۳۵	۱۰۳,۵۱۹,۸۵۲	



شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
		هزینه حقوق و دستمزد:
۳,۴۱۹,۱۲۷,۵۰۹	۵,۸۴۸,۰۸۶,۹۷۵	حقوق پایه
۱,۰۲۲,۰۹۱,۵۳۷	۱,۸۲۴,۸۵۸,۹۳۴	بیمه سهم کارفرما
۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۷۶۶,۶۶۷	بن کارگری
۵۸۸,۹۳۷,۸۶۴	۹۶۴,۳۰۶,۷۲۲	عیدی و پاداش
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل غیر از کارخانه
۵۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۶۶,۲۳۳,۳۳۳	فوق العاده مسکن
۲۹۴,۷۵۷,۵۲۰	۴۸۱,۷۳۹,۱۱۵	بازخرید سنوات پایان خدمت کارکنان
۱۶۴,۱۹۸,۱۰۷	۳۷۷,۴۳۱,۴۲۵	حق اولاد
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی و حسابداری
۴۳,۴۰۳,۱۱۷	۴۰,۰۷۹,۹۲۷	هزینه بازار یابی و تبلیغات
۲۶,۰۹۸,۷۸۰	۱۲,۰۸۳,۲۶۶	هزینه های مالی
۵۶,۶۵۰,۵۶۰	۱,۰۴۱,۸۱۰	مرخصی استفاده نشده
۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰	-	کمکهای غیر نقدی
		سایر هزینه های اداری:
۷۰۳,۳۷۸,۶۵۹	۷۹۲,۰۸۷,۸۶۰	هزینه های توزیع و فروش و اداری
-	۵۰۶,۰۹۴,۴۰۵	هزینه حمل کالای فروش رفته
۹,۳۰۲,۵۹۳,۶۵۳	۱۳,۹۴۱,۸۱۰,۴۳۹	

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۰,۷۵۲,۲۹۲	۸۸,۰۵۵,۱۸۹
۴۰,۷۵۲,۲۹۲	۸۸,۰۵۵,۱۸۹

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی



شرکت ویستا افرند (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع کل	اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
ریال	ریال	
۱۰۳,۰۷۳,۳۹۴	۱۰۳,۰۷۳,۳۹۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۷۰۶,۱۰۶,۲۴۰	۷۰۶,۱۰۶,۲۴۰	افزایش
۸۰۹,۱۷۹,۶۳۴	۸۰۹,۱۷۹,۶۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۹۱,۹۸۱,۶۵۱	۳۹۱,۹۸۱,۶۵۱	افزایش
۱,۲۰۱,۱۶۱,۲۸۵	۱,۲۰۱,۱۶۱,۲۸۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	استهلاک انباشته
-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۰۶,۸۳۴,۳۷۳	۳۰۶,۸۳۴,۳۷۳	افزایش
۳۰۶,۸۳۴,۳۷۳	۳۰۶,۸۳۴,۳۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۶۸,۸۷۹,۳۵۸	۲۶۸,۸۷۹,۳۵۸	افزایش
۵۷۵,۷۱۳,۷۳۱	۵۷۵,۷۱۳,۷۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۲۵,۴۴۷,۵۵۴	۶۲۵,۴۴۷,۵۵۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۰۲,۳۴۵,۲۶۱	۵۰۲,۳۴۵,۲۶۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸-۱- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید گوشی، لپتاپ، کیف ابزار و ... می باشد.



شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های نامشهود

جمع کل	نرم افزار	بهای تمام شده
ریال	ریال	
-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۶,۰۳۳,۳۳۳	۲۶,۰۳۳,۳۳۳	افزایش
۲۶,۰۳۳,۳۳۳	۲۶,۰۳۳,۳۳۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	-	افزایش
۲۶,۰۳۳,۳۳۳	۲۶,۰۳۳,۳۳۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	استهلاک انباشته
-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲,۹۶۶,۶۶۷	۱۲,۹۶۶,۶۶۷	افزایش
۱۲,۹۶۶,۶۶۷	۱۲,۹۶۶,۶۶۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳,۰۶۶,۶۶۶	۱۳,۰۶۶,۶۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۶,۰۳۳,۳۳۳	۲۶,۰۳۳,۳۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	پیش پرداخت خرید کالا:
ریال	ریال	
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آرتا نقش تک
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	راد پویش کار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زهره جمالی
۵۸۲,۷۱۴,۰۰۰	.	مشاورین پوشش های صنعتی کسری
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	علی ناصری گلپین
۸۶۲,۷۱۴,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۱- مانده حساب پیش پرداخت ها تا تاریخ تایید صورت های مالی به حساب موجودی کالا منظور گردیده است.



شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- موجودی کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱
خالص	کاهش ارزش ریالی
-	۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰
-	۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰

کالای بازرگانی

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
خالص	کاهش ارزش ریالی
ریال	ریال
-	۱,۶۶۸,۸۰۳,۹۱۰
-	۱,۶۶۸,۸۰۳,۹۱۰

تجاری:

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی:

۱۷,۰۵۹,۵۷۰	۴,۲۰۹,۹۶۳,۳۴۶	-	۴,۲۰۹,۹۶۳,۳۴۶
۲۵۹,۲۴۸,۸۷۱	۲,۷۶۲,۴۶۸,۶۸۵	-	۲,۷۶۲,۴۶۸,۶۸۵
۲۴۱,۶۸۱,۰۰۰	۲۴۱,۶۸۱,۰۰۰	-	۲۴۱,۶۸۱,۰۰۰
۲۷,۳۵۴,۶۰۰	۳۰۰,۶۰۰	-	۳۰۰,۶۰۰
۶۱۹,۸۷۲,۵۷۶	-	-	-
-	۵۸۳,۴۱۵,۱۱۸	-	۵۸۳,۴۱۵,۱۱۸
۱,۱۶۵,۲۱۶,۶۱۷	۷,۷۹۷,۸۲۸,۷۴۹	-	۷,۷۹۷,۸۲۸,۷۴۹
۱,۱۶۵,۲۱۶,۶۱۷	۹,۴۶۶,۶۳۲,۶۵۹	-	۹,۴۶۶,۶۳۲,۶۵۹

ایرانی تولید اتومبیل سایپا

شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو

مهام گستر دنا

بیمارستان هاجر شهرکرد

آرتا پلاست

سایر

سایر دریافتنی ها :

۶,۴۵۱,۳۴۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۵۵,۵۱۳	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۵,۵۱۳	-	۲۵,۶۵۵,۵۱۳
۱۱۲,۱۰۶,۸۶۲	۹۵,۶۵۵,۵۱۳	-	۹۵,۶۵۵,۵۱۳
۱,۲۷۷,۳۲۳,۴۷۹	۹,۵۶۲,۲۸۸,۱۷۲	-	۹,۵۶۲,۲۸۸,۱۷۲

مساعده حقوق

سازمان امور مالیاتی - مالیات و

عوارض ارزش افزوده پرداختنی

۲۳ جاری صاحبان سرمایه

سایر

۱۲-۱- مانده اسناد دریافتنی مربوط به ۳ فقره چک به سررسید های اسفند ۱۴۰۱ لغایت اردیبهشت ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده اند.

۱۲-۲- مانده حساب دریافتنی از مشتریان تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.



شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۶۸,۹۶۲,۷۰۱	۶,۶۲۲,۸۶۵,۰۳۵
۱۲۵,۴۶۵,۸۹۶	۸۶,۴۰۷,۸۲۶
۳۹۴,۴۲۸,۵۹۷	۶,۷۰۹,۲۷۲,۸۶۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می باشد. ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد سهم	مبلغ سهم شرکت	درصد سهم	مبلغ سهم شرکت
الشرکه		الشرکه	
۶۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

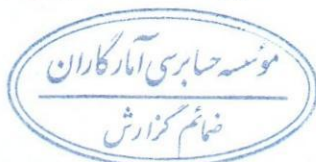
سید محمد رضا ساجدی مجد

ستاره رئیسی

محمد مهدی شفیعی

۱۴-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ خانم ستاره رئیسی با شماره ملی ۱۲۹۲۸۳۷۳۸۱ با پرداخت مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صندوق شرکت در زمره شرکاء درآمد و همچنین آقای سید محمد رضا ساجدی مجد با شماره ملی ۰۰۷۱۱۰۶۳۷۵ با پرداخت مبلغی به صندوق شرکت، سهم شرکت خود را به ۹۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش داد. سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافت. لیست شرکاء و میزان سهم شرکت هر یک پس از افزایش سرمایه عبارت است از آقای محمد مهدی شفیعی با کد ملی ۶۲۱۹۸۷۸۵۲۳ دارای مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهم شرکت، آقای سید محمد رضا ساجدی مجد دارای مبلغ ۹۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهم شرکت و خانم ستاره رئیسی دارای مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهم شرکت می باشند. طی روزنامه رسمی به شماره ۲۲۳۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ نشر عموم گردید.

۱۴-۲- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ آقای محمد مهدی شفیعی به شماره ملی ۶۲۱۹۸۷۸۵۲۳ دریافت تمامی سهم شرکت خود از صندوق شرکت از ردیف شرکاء شرکت خارج شد و سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال کاهش یافت. لیست شرکاء بعد از کاهش سرمایه عبارت است از آقای سید محمد رضا ساجدی مجد با کد ملی ۰۰۷۱۱۰۶۳۷۵ دارای ۹۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهم شرکت خانم ستاره رئیسی با کد ملی ۱۲۹۲۸۳۷۳۸۱ دارای ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهم شرکت می باشند. طی روزنامه رسمی به شماره ۲۲۳۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ نشر عموم گردید.



شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 صاحبان سرمایه نیست.

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		حساب های پرداختنی:
-	۲۰۵,۲۵۷,۳۴۰	آتی برج افق
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	مشاورین پوششهای صنعتی کسری
۳۶۱,۶۳۰,۱۲۷	-	شرکت پخش افق آذین عرشیا
۳۶۱,۶۳۰,۱۲۷	۲۰۶,۲۵۷,۳۴۰	
		اسناد پرداختنی:
۱,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۲,۲۲۹,۸۲۱	اسناد پرداختنی ریالی
۱,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۲,۲۲۹,۸۲۱	
		سایر حساب های پرداختنی:
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ جاری صاحبان سرمایه
۱۱۸,۴۷۱,۷۷۴	۵۰۲,۲۴۰,۱۷۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۱۲,۴۹۰,۶۴۹	۲۸۸,۹۸۸,۷۱۸	سازمان بیمه تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
-	۱۰۰,۴۷۶,۳۵۷	عیدی و پاداش پرداختنی
-	۴۵,۷۳۳,۳۲۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق پرداختنی
۸۵,۱۴۳,۴۱۵	-	حقوق پرداختنی
۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۷۵,۰۰۰	سایر
۹۷۶,۹۰۵,۸۳۸	۱۶,۷۹۷,۳۱۳,۵۷۲	
۲,۴۷۱,۲۰۵,۸۳۸	۱۹,۸۶۹,۵۴۳,۳۹۳	
۲,۸۳۲,۸۳۵,۹۶۵	۲۰,۰۷۵,۸۰۰,۷۳۳	

۱۶-۱- مانده اسناد پرداختنی مربوط به ۳ فقره چک به سررسید اسفند ۱۴۰۱ می باشند که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده اند.

۱۶-۲- در سال مالی مورد گزارش برای وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۹ در مجموع به مبلغ ۴۲ میلیون ریال ابلاغ گردیده است.

شرکت ویستا افرنند (با مسئولیت محدود)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲,۹۴۵,۷۳۸	۱۵,۱۸۹,۲۱۳
۱۲,۲۴۳,۴۷۵	۱۲,۳۵۹,۴۶۷
-	(۱۴,۰۰۰,۹۳۲)
۱۵,۱۸۹,۲۱۳	۱۳,۵۴۷,۷۴۸

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد
پرداختی طی سال

(مبالغ به ریال)

۱۷-۱ مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۰۵۲,۶۴۸	۲,۰۵۲,۶۴۸	۱,۳۷۷,۶۴۹	۵,۵۱۰,۵۹۶	۱۳۹۶
در مرحله اعتراض	۱,۳۱۹,۹۶۴	۱,۱۸۸,۳۸۱	۱۳۱,۶۸۳	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۹۶۴	۵,۲۷۹,۸۵۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۶۹۵,۰۰۰	۲,۱۱۸,۲۴۱	۳,۳۲۰,۷۷۴	۱۳,۲۸۳,۰۹۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱,۶۲۵,۷۷۴	-	۱,۶۲۵,۷۷۴	۲۸۵,۱۴۲,۴۵۷	۱,۷۵۷,۴۵۷	۷,۰۲۹,۸۲۸	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۱۲,۲۴۳,۴۷۵	-	۱۲,۲۴۳,۴۷۵	۱۲,۲۴۳,۴۷۵	۴۸,۹۷۳,۹۰۱	۸۹,۷۲۶,۱۹۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱۲,۳۵۹,۴۶۷	-	۱۲,۳۵۹,۴۶۷	۴۹,۴۳۷,۸۶۹	۱۳۷,۴۹۳,۰۵۸	۱۴۰۱
	۱۵,۱۸۹,۲۱۳	۱۳,۵۴۷,۷۴۸					

۱۷-۱-۱ مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه و وضعیت مالیات بر عملکرد سنوات ۱۳۹۷ در مرحله اعتراض می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی تعیین تکلیف نشده است.

۱۷-۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در سال ۱۴۰۲ قطعی و مراحل صدور برگ قطعی در حال انجام می باشد.

۱۷-۱-۳ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می باشد و تا این هنگام برگ تشخیص مربوطه از سوی اداره مالیاتی صادر نشده است.



شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۲۶۵,۹۰۶,۵۹۰
-	۲۶۵,۹۰۶,۵۹۰

دانشکده علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی کرمان

۱۹- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۲۲,۷۳۱,۴۶۱
-	۲۲,۷۳۱,۴۶۱

حساب سایر پرداختنی ها

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۷۷,۴۸۲,۷۱۸	۱۲۵,۱۳۳,۵۹۱
۱۲,۲۴۳,۴۷۵	۱۲,۳۵۹,۴۶۷
(۴۰,۷۵۲,۲۹۲)	(۸۸,۰۵۵,۱۸۹)
۳۰۶,۸۳۴,۳۷۳	۲۸۱,۸۴۶,۰۲۵
۲۷۸,۳۲۵,۵۵۶	۲۰۶,۱۵۰,۳۰۳
(۴۹۲,۳۷۰,۰۲۲)	(۸,۲۸۴,۹۶۴,۶۹۳)
-	(۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰)
(۸۶۲,۷۱۴,۰۰۰)	(۲,۶۳۷,۲۸۶,۰۰۰)
۱,۹۸۴,۶۱۶,۸۰۰	۱۷,۲۴۲,۹۶۴,۷۶۸
-	۲۶۵,۹۰۶,۵۹۰
-	(۲۲,۷۳۱,۴۶۱)
۶۲۹,۵۳۲,۷۷۸	۶,۳۰۱,۴۸۷,۷۶۴
۹۸۵,۳۴۱,۰۵۲	۶,۶۳۲,۷۷۱,۶۵۸

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

افزایش سایر

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

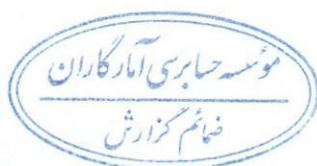
نقد حاصل از عملیات

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

کمیته مدیریت ریسک، تا تاریخ تهیه صورت های مالی تشکیل نگردیده است، لذا تا تاریخ مذکور مسئولیت های این کمیته در خصوص بررسی نسبت های اهرمی، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت ریسک اعتباری و نقدینگی انجام نگرفته است.

۲۲- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی و بدهی پولی ارزی می باشد.



شرکت ویستا افزند (با مسئولیت محدود)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

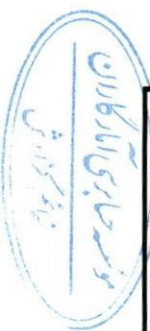
۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال
آقای سید محمد رضا ساجدی مجد	مدیر عامل و رئیس هیات مدیره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمد مهدی شفیعی	صاحب سرمایه	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		سایر پرداختنی ها	طلب (از)	طلب (از)	خالص
آقای سید محمد رضا ساجدی مجد	مدیر عامل و رئیس هیات مدیره	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمد مهدی شفیعی	صاحب سرمایه	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰



شرکت ویستا افرنده (با مسئولیت محدود)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۲۴-۱ اسناد تضمینی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱

ریال

۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳,۴۵۰,۵۶۸,۰۰۰

اسناد تضمینی به نفع شرکت

اسناد تضمینی به عهده شرکت

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است.

