

شرکت ویستا افروند (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

## فهرست مندرجات

شماره صفحه

---

### بخش اول :

❖ گزارش حسابرس مستقل 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 ۶-۲۴

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص)**  
**گزارش حسابرسی صورت های مالی**

**اظہار نظر**

۱) صورت های مالی شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

**تاکید بر مطلب خاص**

۳) به شرح یادداشت های توضیحی ۱۷ و ۲۵ صورت های مالی، تامین مالی صاحبان سرمایه، منجر به بدهی به صاحبان سرمایه به مبلغ ۸.۸۳۰ میلیون ریال گردیده است. اساس رسیدگی های این مؤسسه در این خصوص مستندات پشتوانه ای ثبت رویدادهای مالی و تایید مراتب امر از سوی هیات مدیره بوده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۴) به شرح مطالب مندرج در یادداشت های توضیحی ۹ و ۱۲ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالا، فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشند. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

مؤسسه حسابرسی آمارگاران

گزارش حسابرسی

## سایر بندهای توضیحی

۵) به شرح مطالب مندرج در یادداشت توضیحی یک صورت های مالی طی سال مالی مورد گزارش، و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ و ثبت مرجع رسمی شرکت ها، شخصیت حقوقی واحد مورد رسیدگی از با مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافته است.

### مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

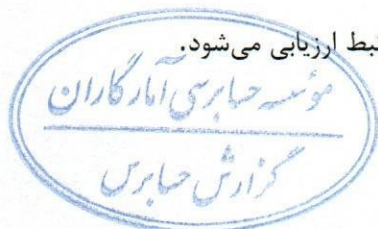
۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.



- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و 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 صورت های 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 با اهمیت 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 اطلاع‌رسانی شده 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. همچنین این موسسه 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

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

-مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام و گواهینامه موقت سهام رعایت نگردیده است و به تبع آن امکان بررسی رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

-مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل توسط هیأت مدیره و ارائه صورتجلسه حدود اختیارات به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی

-مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره طبق رویه مقرر در اساسنامه

-مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از تصمیم مجمع در خصوص انتخاب بازرس به

مرجع رسمی ثبت

- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی صاحبان سهام طی مهلت مقرر در اساسنامه جهت تصویب حساب ها

۹) طبق یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی و بند معاملات با اشخاص وابسته ، مندرج در تاییدیه مدیران طی سال مورد گزارش ، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۰) تا تاریخ این گزارش ، هیأت مدیره شرکت ، گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این موسسه ارائه نکرده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) حاشیه سود نا خالص شرکت در حدود ۱۵ درصد بوده لیکن تحمیل هزینه های اداری و عمومی منجر به کاهش حاشیه سود به کمتر از یک درصد می گردد و وضعیت مالیات بر عملکرد سال های ۱۳۹۷ ، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ واحد مورد رسیدگی در مرحله اعتراض است که دارای اثرات احتمالی بر حاشیه سود خواهد بود. لذا توجه مجمع عمومی صاحبان سرمایه را به اخذ تدابیر لازم به منظور اصلاح ساختار جلب می نماید.

۱۲) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت ، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی آمارگاران ( حسابداران رسمی )

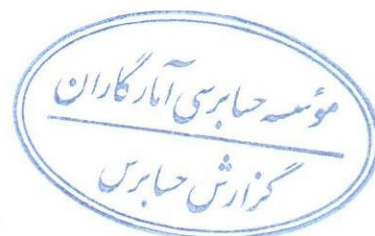
۲۷ مرداد ۱۴۰۳

کیانوش بهلولی

سید عباس رفیعی

۸۹۱۶۷۹

۹۳۲۰۲۸





شرکت ویستا افرند (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ویستا افرند (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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              |
| ۶-۲۴       | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | اعضای هیات مدیره و مدیر عامل |
|-------|-----|------------------------------|
|-------|-----|------------------------------|

رئیس هیات مدیره

ستاره رئیسی

آقای سید محمد رضا ساجدی مجد مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره

ویستا افرند

تلفن: ۰۲۱-۸۸۴۲۷۷۲۷

فکس: ۰۲۱-۸۸۴۳۵۸۷۶۱

شماره ثبت: ۳۴۵۹۳۴

email: info@vistaafvand.ir

web: www.vistaafvand.com

عضو هیات مدیره

شیوا برزگر غلامی

آدرس: تهران - خیابان سهروردی جنوبی - تقاطع مطهری  
بن بست نفیسی - پلاک ۲ - واحد ۴

# شرکت ویستا افرنند (سهامی خاص)

## صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| سال ۱۴۰۱         | سال ۱۴۰۲          | یادداشت  |
|------------------|-------------------|----------|
| ریال             | ریال              |          |
| ۱۰۵,۸۹۰,۵۵۷,۳۳۴  | ۳۰۸,۳۱۰,۹۶۵,۳۸۷   | ۴        |
| (۹۱,۸۹۹,۳۰۹,۰۲۶) | (۲۶۰,۰۷۰,۱۴۳,۵۸۰) | ۵        |
| ۱۳,۹۹۱,۲۴۸,۳۰۸   | ۴۸,۲۴۰,۸۲۱,۸۰۷    |          |
| (۱۳,۹۴۱,۸۱۰,۴۳۹) | (۴۷,۴۱۹,۳۵۱,۶۶۳)  | ۶        |
| ۴۹,۴۳۷,۸۶۹       | ۸۲۱,۴۷۰,۱۴۴       |          |
| -                | (۵۶۴,۵۷۰,۵۹۴)     | ۷        |
| ۸۸,۰۵۵,۱۸۹       | ۳۳,۹۱۳,۴۰۰        | ۸        |
| ۱۳۷,۴۹۳,۰۵۸      | ۲۹۰,۸۱۲,۹۵۰       |          |
| (۱۲,۳۵۹,۴۶۷)     | (۵۱,۵۴۶,۶۰۴)      | ۱۸       |
| ۱۲۵,۱۳۳,۵۹۱      | ۲۳۹,۲۶۶,۳۴۶       |          |
|                  |                   | 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 افرنده (سهامی خاص)

## صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| یادداشت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | دارایی ها                             |
|---------|----------------|----------------|---------------------------------------|
|         | ریال           | ریال           |                                       |
| ۹       | ۸,۸۸۴,۴۸۵,۸۳۲  | ۶۲۵,۴۴۷,۵۵۴    | دارایی های جاری                       |
| ۱۰      | ۸۵,۴۹۹,۹۹۹     | ۱۳,۰۶۶,۶۶۶     | دارایی های ثابت مشهود                 |
|         | ۸,۹۶۹,۹۸۵,۸۳۱  | ۶۳۸,۵۱۴,۲۲۰    | دارایی های نامشهود                    |
|         |                |                | جمع دارایی های غیر جاری               |
| ۱۱      | ۳,۴۹۰,۱۴۸,۷۴۸  | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | دارایی های جاری                       |
| ۱۲      | ۲,۵۱۲,۵۰۷,۸۶۳  | ۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰    | پیش پرداخت ها                         |
| ۱۳      | ۱۸,۵۹۲,۴۳۴,۰۳۸ | ۹,۵۶۲,۲۸۸,۱۷۲  | موجودی کالا                           |
| ۱۴      | ۱۰,۰۷۹,۸۰۰,۶۲۵ | ۶,۷۰۹,۲۷۲,۸۶۱  | دریافتنی های جاری و سایر دریافتنی     |
|         | ۳۴,۶۷۴,۸۹۱,۲۷۴ | ۲۰,۰۳۳,۹۶۲,۴۷۳ | موجودی نقد                            |
|         | ۴۳,۶۴۴,۸۷۷,۱۰۵ | ۲۰,۶۷۲,۴۷۶,۶۹۳ | جمع دارایی های جاری                   |
|         |                |                | جمع دارایی ها                         |
| ۱۵      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | حقوق مالکانه و بدهی ها                |
| ۱۶      | ۲۴,۵۶۰,۸۴۷     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | حقوق مالکانه                          |
|         | ۴۳۱,۹۲۷,۱۲۱    | ۲۰۷,۲۲۱,۶۲۲    | سرمایه                                |
|         | ۱۰,۴۵۶,۴۸۷,۹۶۸ | ۳۱۷,۲۲۱,۶۲۲    | اندوخته قانونی                        |
|         |                |                | سود انباشته                           |
|         |                |                | جمع حقوق مالکانه                      |
| ۱۷      | ۱۶,۱۷۷,۸۲۷,۶۳۴ | ۲۰,۰۷۵,۸۰۰,۷۳۳ | بدهی های جاری                         |
| ۱۸      | ۵۲,۷۳۴,۸۸۵     | ۱۳,۵۴۷,۷۴۸     | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۹      | ۱۳,۷۱۵,۱۰۸,۶۹۷ | -              | مالیات پرداختنی                       |
| ۲۰      | ۳,۲۴۲,۷۱۷,۹۲۱  | ۲۶۵,۹۰۶,۵۹۰    | تسهیلات مالی                          |
|         | ۳۳,۱۸۸,۳۸۹,۱۳۷ | ۲۰,۳۵۵,۲۵۵,۰۷۱ | پیش دریافت ها                         |
|         | ۳۳,۱۸۸,۳۸۹,۱۳۷ | ۲۰,۳۵۵,۲۵۵,۰۷۱ | جمع بدهی های جاری                     |
|         | ۴۳,۶۴۴,۸۷۷,۱۰۵ | ۲۰,۶۷۲,۴۷۶,۶۹۳ | جمع بدهی ها                           |

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



شرکت ویستا افرنید (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| جمع کل         | سود انباشته  | اندوخته قانونی | سرمایه         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|
| ریال           | ریال         | ریال           | ریال           |
| ۲۱۴,۸۱۹,۴۹۲    | ۱۰۹,۱۲۹,۵۰۴  | ۵,۶۸۹,۹۸۸      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۲۵,۱۳۳,۵۹۱    | ۱۲۵,۱۳۳,۵۹۱  |                |                |
| (۲۳,۷۳۱,۴۶۱)   | (۲۳,۷۳۱,۴۶۱) |                |                |
| -              | (۴,۳۱۰,۰۱۲)  | ۴,۳۱۰,۰۱۲      |                |
| ۳۱۷,۳۲۱,۶۲۲    | ۲۰۷,۳۲۱,۶۲۲  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۲۳۹,۳۶۶,۳۴۶    | ۲۳۹,۳۶۶,۳۴۶  |                |                |
| ۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |              |                | ۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -              | (۱۴,۵۶۰,۸۴۷) | ۱۴,۵۶۰,۸۴۷     |                |
| ۱۰,۴۵۶,۴۸۷,۹۶۸ | ۴۳۱,۹۳۷,۱۲۱  | ۲۴,۵۶۰,۸۴۷     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۳۱)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:

سود خالص سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

Handwritten signature.



شرکت ویستا افرنند (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| سال ۱۴۰۱      | سال ۱۴۰۲         | یادداشت |
|---------------|------------------|---------|
| ریال          | ریال             |         |
| ۶,۶۳۲,۷۷۱,۶۵۸ | (۹,۸۹۸,۶۴۹,۹۸۴)  | ۲۱      |
| (۱۴,۰۰۰,۹۳۲)  | (۱۲,۳۵۹,۴۶۷)     |         |
| ۶,۶۱۸,۷۷۰,۷۲۶ | (۹,۹۱۱,۰۰۹,۴۵۱)  |         |
| ۸۸,۰۵۵,۱۸۹    | ۳۳,۰۷۹,۶۲۸       |         |
| (۳۹۱,۹۸۱,۶۵۱) | (۹,۶۷۴,۰۸۰,۵۱۶)  |         |
| -             | (۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)    |         |
| (۳۰۳,۹۲۶,۴۶۲) | (۹,۷۶۹,۰۰۰,۸۸۸)  |         |
| ۶,۳۱۴,۸۴۴,۲۶۴ | (۱۹,۶۸۰,۰۱۰,۳۳۹) |         |
| -             | ۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |         |
| -             | ۱۵,۹۹۸,۶۸۳,۰۵۵   |         |
| -             | (۲,۵۴۱,۵۰۳,۵۲۷)  |         |
| -             | (۳۰,۶۴۱,۴۲۵)     |         |
| -             | ۲۳,۰۵۰,۵۳۸,۱۰۳   |         |
| ۶,۳۱۴,۸۴۴,۲۶۴ | ۳,۳۷۰,۵۲۷,۷۶۴    |         |
| ۳۹۴,۴۲۸,۵۹۷   | ۶,۷۰۹,۲۷۲,۸۶۱    |         |
| ۶,۷۰۹,۲۷۲,۸۶۱ | ۱۰,۰۷۹,۸۰۰,۶۲۵   |         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

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:

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:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت فرع تسهیلات

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.

مؤسسه حسابرسی آمارگاران  
ضامن گزارش



**شرکت ویستا افروند (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت ویستا افروند 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. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل گردید. 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 تأسیساتی مکانیک، خاک 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 بخصوص اقلام مربوط به موضوع شرکت، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی (اخذ وام و اعتبارات و همچنین ضمانت نامه بانکی از کلیه بانکها و هرگونه فعالیت مجاز به نحوی که بر روند سود دهی شرکت موثر واقع گردد)، طراحی، مشاوره و اجرای انواع دکوراسیون داخلی و خارجی اماکن مسکونی، اداری و تجاری، مشارکت در اجرا و ساخت، خرید و فروش و تأمین و نصب کلیه مصالح و کالاهای ساختمانی، بازسازی، نوسازی و مقاوم سازی ابنیه و بافتهای فرسوده، تهیه متریا ل و اجرای دیزاین مورد نیاز و سفارش، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی، ایجاد و برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه های داخلی و بین المللی، ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور، گشایش اعتبارات اسنادی و ال سی برای شرکت، تأمین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت، خرید سهام سایر شرکتها و سرمایه گذاری، بازاریابی، خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی در صورت لزوم پس از اخذ مجوز های لازم از مراجع ذیصلاح

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
|----------|----------|
| نفر      | نفر      |
| ۲۱       | ۱۱       |
| ۲۱       | 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:

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز تأثیری بر ارقام صورت های مالی ندارد.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای 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**

۳-۲-۱- 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.

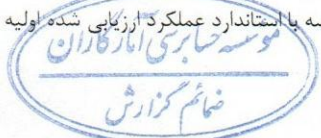
۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

**۳-۳- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



**شرکت ویستا افرنند (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲**

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی     | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------|-------------|-------------|
| اثاثه ومنصوبات | ۲۴ درصد     | خط مستقیم   |

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------|-------------|-------------|
| نرم افزار  | ۳ سال       | خط مستقیم   |

### 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 میانگین موزون تعیین می گردد.

### ۳-۸- مالیات بر درآمد

#### ۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.



**شرکت ویستا افرند (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۴- درآمدهای عملیاتی**

| سال ۱۴۰۱        | سال ۱۴۰۲        | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ریال            | ریال            |         |
| ۱۰۵,۸۶۲,۳۳۱,۳۳۴ | ۲۹۳,۲۶۶,۸۶۰,۳۸۷ |         |
| -               | ۱۱,۱۰۰,۶۲۰,۰۰۰  |         |
| ۲۸,۲۲۶,۰۰۰      | ۳,۹۴۳,۴۸۵,۰۰۰   |         |
| ۱۰۵,۸۹۰,۵۵۷,۳۳۴ | ۳۰۸,۳۱۰,۹۶۵,۳۸۷ | ۴-۱     |

فروش کالای بازرگانی  
 فروش کالای ساخته شده  
 درآمد ارائه خدمات

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

| ۱۴۰۱ |                | ۱۴۰۲   |                 |                                                 |
|------|----------------|--------|-----------------|-------------------------------------------------|
| درصد | مبلغ - ریال    | درصد   | مبلغ - ریال     |                                                 |
| -    | -              | ۱۳/۵۰٪ | ۴۱,۶۰۷,۶۵۸,۹۷۶  | شرکت گاز استان تهران                            |
| -    | -              | ۷/۹۰٪  | ۲۴,۳۵۵,۲۷۰,۰۰۰  | دانشگاه تهران                                   |
| -    | -              | ۶/۴۰٪  | ۱۹,۷۳۳,۸۷۳,۲۰۰  | شرکت انتقال گاز ایران                           |
| -    | -              | ۵/۲۵٪  | ۱۶,۱۷۷,۸۳۰,۰۰۰  | مجتمع گاز پارس جنوبی                            |
| -    | -              | ۳/۶۰٪  | ۱۱,۱۰۰,۶۲۰,۰۰۰  | شرکت حمل و نقل ریلی رجا                         |
| -    | -              | ۳/۰۷٪  | ۹,۴۷۳,۲۰۰,۰۰۰   | شرکت آب منطقه ای گیلان                          |
| -    | -              | ۲/۸۳٪  | ۸,۷۳۸,۶۰۰,۰۰۰   | شرکت پایانه های نفتی ایران                      |
| ۱۱٪  | ۱۱,۳۱۴,۵۹۲,۱۲۰ | ۲/۷۲٪  | ۸,۳۹۱,۵۰۵,۰۰۰   | شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا                 |
| -    | -              | ۲/۶۸٪  | ۸,۲۵۶,۰۲۶,۰۰۰   | شرکت پتروشیمی غدیر                              |
| -    | -              | ۲/۱۰٪  | ۶,۴۷۱,۶۵۸,۰۰۰   | شرکت جهان ابنیه آژند                            |
| -    | -              | ۱/۸۶٪  | ۵,۷۴۸,۸۰۰,۰۰۰   | شرکت اداره کل آموزش فنی حرفه ای استان فارس      |
| -    | -              | ۱/۸۱٪  | ۵,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت مادر تخصصی فرودگاه ها و ناوبری هوایی ایران |
| -    | -              | ۱/۶۵٪  | ۵,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰   | مدیریت آموزش و پرورش ناحیه ۴ مشهد               |
| -    | -              | ۱/۵۱٪  | ۴,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰   | ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز           |
| -    | -              | ۱/۴۷٪  | ۴,۵۴۲,۳۰۰,۰۰۰   | کمال جعفر مدار                                  |
| -    | -              | ۱/۴۷٪  | ۴,۵۲۰,۸۸۰,۰۰۰   | شرکت ارتباطات زیرساخت                           |
| -    | -              | ۱/۴۴٪  | ۴,۴۵۰,۶۱۱,۱۹۰   | شرکت رایانه خدمات امید                          |
| -    | -              | ۱/۳۸٪  | ۴,۲۶۳,۰۷۹,۶۶۸   | شرکت رشد صنعت                                   |
| -    | -              | ۱/۳۵٪  | ۴,۱۷۳,۹۰۷,۹۸۰   | بانک تجارت                                      |
| -    | -              | ۱/۳۱٪  | ۴,۰۵۳,۶۰۰,۰۰۰   | شهرداری ملارد                                   |
| ۱۱٪  | ۱۱,۳۱۴,۵۹۲,۱۲۰ | ۶۵٪    | ۲۰۱,۳۵۷,۴۲۰,۰۱۴ | جمع نقل به صفحه بعد                             |

**شرکت ویستا افرند (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

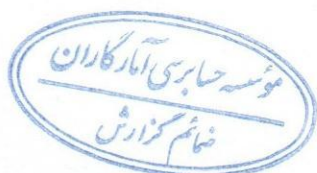
۴-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل می باشد: (ادامه صفحه قبل)

| ۱۴۰۱  |                | ۱۴۰۲  |                 |                                                  |
|-------|----------------|-------|-----------------|--------------------------------------------------|
| درصد  | مبلغ - ریال    | درصد  | مبلغ - ریال     |                                                  |
| ۱۱٪   | ۱۱,۳۱۴,۵۹۲,۱۲۰ | ۶۵٪   | ۲۰۱,۳۵۷,۴۲۰,۰۱۴ | جمع نقل از صفحه قبل                              |
| -     | -              | ۱/۲۹٪ | ۳,۹۸۱,۸۱۰,۰۰۰   | شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران             |
| -     | -              | ۱/۱۳٪ | ۳,۴۷۹,۰۲۸,۴۸۰   | شرکت پالایش گاز پارسیان                          |
| -     | -              | ۱/۰۸٪ | ۳,۳۴۲,۷۳۵,۰۰۰   | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا                     |
| -     | -              | ۱/۰۸٪ | ۳,۳۳۳,۹۴۷,۲۵۶   | دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی بیرجند |
| -     | -              | ۰/۸۹٪ | ۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰   | اداره کل نوسازی توسعه و تجهیز مدارس استان        |
| -     | -              | ۰/۸۳٪ | ۲,۵۶۹,۲۶۳,۳۰۸   | امیررامتین بختیاری                               |
| -     | -              | ۰/۷۶٪ | ۲,۳۴۹,۸۴۹,۸۱۵   | پویا جوادى                                       |
| -     | -              | ۰/۷۴٪ | ۲,۲۹۳,۵۷۸,۰۲۳   | تینا بابایی                                      |
| -     | -              | ۰/۷۲٪ | ۲,۲۳۱,۲۵۰,۰۰۰   | شرکت خدمات هوایی کاسپین                          |
| -     | -              | ۰/۷۲٪ | ۲,۲۱۶,۳۳۹,۷۷۷   | شرکت بهره برداری نفت و گاز مارون                 |
| -     | -              | ۰/۷۱٪ | ۲,۱۹۹,۲۸۱,۱۰۰   | طنین سیمای پاز                                   |
| -     | -              | ۰/۷۰٪ | ۲,۱۶۲,۰۶۱,۰۰۰   | شرکت آرشیو مهر الکترونیک                         |
| -     | -              | ۰/۶۹٪ | ۲,۱۱۷,۲۹۲,۰۰۰   | شرکت فولاد خراسان                                |
| -     | -              | ۰/۶۳٪ | ۱,۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰   | شرکت پرشین گستر گهر                              |
| -     | -              | ۰/۶۱٪ | ۱,۸۸۰,۷۳۳,۹۴۵   | فرزاد صداقتی                                     |
| -     | -              | ۰/۵۶٪ | ۱,۷۲۹,۹۸۰,۰۰۰   | شرکت گروه مهندسين خندق ریز                       |
| ۲/۵۲٪ | ۲,۶۶۵,۱۴۰,۰۰۰  | ۰/۵۶٪ | ۱,۷۱۴,۵۷۰,۰۰۰   | شرکت مهندسی نقشه پردازان آسیا                    |
| -     | -              | ۰/۵۶٪ | ۱,۷۱۱,۲۰۰,۰۰۰   | شرکت نفت و گاز پارس                              |
| -     | -              | ۰/۵۳٪ | ۱,۶۳۳,۵۷۰,۰۰۰   | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران  |
| -     | -              | ۰/۵۳٪ | ۱,۶۲۶,۶۳۲,۱۸۸   | شرکت توسعه فناوری سپید سیستم شریف                |
| -     | -              | ۰/۵۰٪ | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت کشت بافت پیشتاز                             |
| ۴/۱۳٪ | ۴,۳۷۱,۲۳۱,۵۱۰  | ۰/۴۹٪ | ۱,۴۹۸,۵۲۹,۵۲۰   | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو              |
| ۴/۳۲٪ | ۴,۵۶۹,۹۵۳,۰۹۰  | ۰/۴۸٪ | ۱,۴۸۸,۲۴۱,۰۰۴   | شرکت صنعتی آما                                   |
| -     | -              | ۰/۴۷٪ | ۱,۴۴۲,۴۰۰,۰۰۰   | شرکت توسعه منابع انرژی توان                      |
| ۲۱/۶٪ | ۲۲,۹۲۰,۹۱۶,۷۲۰ | ۸۲/۶٪ | ۲۵۴,۵۶۹,۲۱۲,۴۳۰ | جمع نقل به صفحه بعد                              |

**شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

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

| ۱۴۰۱   |                 | ۱۴۰۲   |                 |                                                |
|--------|-----------------|--------|-----------------|------------------------------------------------|
| درصد   | مبلغ - ریال     | درصد   | مبلغ - ریال     |                                                |
| ۲۱/۶٪  | ۲۲,۹۲۰,۹۱۶,۷۲۰  | ۸۲/۶٪  | ۲۵۴,۵۶۹,۲۱۲,۴۳۰ | جمع نقل از صفحه قبل                            |
| -      | -               | ۰/۴۴٪  | ۱,۳۶۰,۳۸۵,۳۲۲   | سعید مومنی                                     |
| -      | -               | ۰/۴۴٪  | ۱,۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰   | اداره کل حفاظت محیط زیست استان خوزستان         |
| -      | -               | ۰/۴۳٪  | ۱,۳۳۷,۳۴۳,۱۸۶   | علی قاسم پور                                   |
| -      | -               | ۰/۴۲٪  | ۱,۲۹۵,۹۶۰,۰۰۰   | شرکت نفت فلات قاره ایران                       |
| -      | -               | ۰/۴۰٪  | ۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت پی کاران آبرون                            |
| -      | -               | ۰/۳۹٪  | ۱,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰   | شهرداری اشتهازد                                |
| ۳/۱۴٪  | ۳,۳۲۱,۷۴۸,۱۶۰   | ۰/۳۸٪  | ۱,۱۶۵,۲۸۸,۰۳۰   | شرکت شمیرسازان قرون ایرانیان                   |
| -      | -               | ۰/۳۷٪  | ۱,۱۵۰,۷۳۶,۰۰۰   | شرکت تام لوکوموتیوآریا                         |
| -      | -               | ۰/۳۶٪  | ۱,۱۱۸,۳۶۶,۰۳۲   | بهزاد اسماعیلی                                 |
| -      | -               | ۰/۳۶٪  | ۱,۱۱۶,۳۷۱,۹۸۰   | موسسه خدمات بهداشتی و درمانی میلاد سلامت تهران |
| -      | -               | ۰/۳۴٪  | ۱,۰۴۵,۸۷۱,۵۶۰   | محمود مددوند                                   |
| -      | -               | ۰/۳۳٪  | ۱,۰۲۲,۰۴۶,۷۹۱   | محمد حافظیان                                   |
| -      | -               | ۰/۲۹٪  | ۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت کیمیا کالای رازی                          |
| -      | -               | ۰/۲۹٪  | ۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰     | شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات زیما تراش توس  |
| -      | -               | ۰/۲۷٪  | ۸۲۲,۱۲۰,۸۰۰     | شرکت همکاران سیستم                             |
| -      | -               | ۰/۰۷٪  | ۲۰۲,۹۵۰,۰۰۰     | شرکت ویما                                      |
| -      | -               | ۰/۰۶٪  | ۱۸۹,۰۱۴,۰۰۰     | شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس             |
| ۲/۰۰٪  | ۲,۱۱۵,۳۲۰,۰۰۰   | ۰/۰۵٪  | ۱۵۴,۴۷۹,۹۴۰     | شرکت پترو پارس ایران                           |
| -      | -               | ۰/۰۲٪  | ۵۹,۲۴۹,۹۹۸      | آریا نیواریار                                  |
| ۱۰/۷۴٪ | ۱۱,۳۶۷,۷۰۰,۰۰۰  | -      | -               | شرکت ودجا                                      |
| ۸/۱۶٪  | ۸,۶۴۵,۱۰۰,۰۰۰   | -      | -               | شرکت بهره برداری نفت و گاز زاگرس جنوبی         |
| ۷/۹۷٪  | ۸,۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰   | -      | -               | اداره کل زندانها و اقدامات تأمینی و تربیتی     |
| ۶/۵۶٪  | ۶,۹۵۱,۱۰۰,۰۰۰   | -      | -               | شرکت فرادارو فن آور مهر                        |
| ۶/۲۸٪  | ۶,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰   | -      | -               | شرکت استانداری کرمانشاه                        |
| ۳/۰۸٪  | ۳,۲۵۷,۱۷۰,۰۰۰   | -      | -               | اداره کل کتابخانه های عمومی استان تهران        |
| ۱/۳۳٪  | ۱,۴۰۳,۲۹۳,۳۳۳   | -      | -               | وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی               |
| ۱/۲۲٪  | ۱,۲۹۴,۵۴۰,۰۰۰   | -      | -               | شرکت اکسیر صنعت باختری                         |
| ۰/۹۴٪  | ۱,۰۰۰,۴۲۸,۷۰۰   | -      | -               | شرکت نگین حدید سیا                             |
| ۲۶/۹۴٪ | ۲۸,۵۲۵,۷۴۰,۴۲۱  | ۱۱/۷۱٪ | ۳۶,۱۰۵,۹۶۹,۳۱۸  | سایر مشتریان                                   |
| ۱۰۰٪   | ۱۰۵,۸۹۰,۵۵۷,۳۳۴ | ۱۰۰٪   | ۳۰۸,۳۱۰,۹۶۵,۳۸۷ |                                                |



شرکت ویسا افرنند (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۱                             | ۱۴۰۲                             |                |                             |                 |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------|
| 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            |
| فروش کالای بازرگانی:             |                                  |                |                             |                 |
| ۸/۴۶٪                            | ۱۴/۴۰٪                           | ۱۹,۶۹۷,۲۰۵,۹۱۴ | (۱۱۷,۰۶۶,۴۳۱,۹۹۱)           | ۱۳۶,۷۶۳,۶۳۷,۹۰۵ |
| ۳۰/۱۱٪                           | ۲۳/۸۹٪                           | ۱۶,۲۸۶,۰۱۹,۹۶۹ | (۵۱,۸۸۱,۸۷۰,۴۶۳)            | ۶۸,۱۶۷,۸۹۰,۴۳۲  |
| ۱۹/۱۱٪                           | ۱۱/۲۰٪                           | ۶,۹۰۰,۶۲۷,۰۵۹  | (۵۴,۷۳۱,۷۲۶,۱۹۸)            | ۶۱,۶۳۲,۳۵۳,۲۵۷  |
| ۷/۶۷٪                            | ۱۶/۴۷٪                           | ۵۱۱,۵۸۱,۹۸۰    | (۲,۵۹۴,۰۱۰,۰۰۰)             | ۳,۱۰۵,۵۹۱,۹۸۰   |
| ۲۲٪                              | ۱۴/۰۷٪                           | ۷۲۲,۲۳۶,۵۸۵    | (۴,۴۱۰,۸۴۸,۴۱۵)             | ۵,۱۳۳,۰۸۵,۰۰۰   |
| ۲۳٪                              | ۲۹/۵۱٪                           | ۵۱۲,۹۵۰,۰۰۰    | (۱,۲۲۵,۴۰۰,۰۰۰)             | ۱,۷۳۸,۳۵۰,۰۰۰   |
| ۲۹٪                              | ۹/۸۶٪                            | ۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰    | (۴,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰)             | ۴,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰/۰۰٪                            | ۲۵/۹۶٪                           | ۷۰۵,۴۹۴,۶۲۷    | (۲۰,۱۲,۵۴۵,۱۵۹)             | ۲,۷۱۸,۰۳۹,۷۸۶   |
| ۲۸/۶۴٪                           | ۱۲/۹۲٪                           | ۲۸۱,۷۷۲,۸۲۵    | (۱,۸۹۸,۵۴۷,۱۸۰)             | ۲,۱۸۰,۳۲۰,۰۰۵   |
| ۲۶٪                              | ۲۶/۲۲٪                           | ۴۱۸,۶۴۹,۰۳۰    | (۱,۱۷۷,۹۷۰,۹۷۰)             | ۱,۵۹۶,۶۲۰,۰۰۰   |
| ۰٪                               | ۱۹/۵۷٪                           | ۲۹۴,۸۳۵,۰۰۰    | (۱,۲۱۱,۳۶۵,۰۰۰)             | ۱,۵۰۶,۲۰۰,۰۰۰   |
| ۰٪                               | ۲۳/۴۹٪                           | ۲۲۴,۵۰۹,۱۰۱    | (۷۳۱,۱۱۷,۷۸۱)               | ۹۵۵,۶۲۶,۸۸۲     |
| ۰٪                               | ۱۷/۳۲٪                           | ۱۴۱,۰۱۲,۱۹۹    | (۶۷۳,۲۴۷,۸۰۰)               | ۸۱۴,۲۵۹,۹۹۹     |
| ۰٪                               | ۴/۶۰٪                            | ۳۵,۵۹۴,۳۵۴     | (۷۳۷,۷۰۵,۴۲۳)               | ۷۷۳,۲۹۹,۷۷۷     |
| ۰٪                               | ۲۳/۸۸٪                           | ۱۷۲,۲۱۷,۱۰۰    | (۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰)               | ۷۲۱,۲۱۷,۱۰۰     |
| ۰٪                               | ۲۱/۱۵٪                           | ۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰    | (۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰)               | ۴۷۴,۳۰۰,۰۰۰     |
| ۰٪                               | ۱۸/۳۱٪                           | ۶۱,۹۰۳,۲۶۴     | (۲۷۶,۱۶۵,۰۰۰)               | ۳۳۸,۰۶۸,۲۶۴     |
|                                  |                                  | ۴۷,۵۲۵,۴۰۹,۰۰۷ | (۲۴۵,۷۴۱,۴۵۱,۳۸۰)           | ۲۹۳,۲۶۶,۸۶۰,۳۸۷ |
| درآمد ارائه خدمات:               |                                  |                |                             |                 |
|                                  | ۲/۶۹٪                            | ۱۰۶,۱۶۰,۸۴۸    | (۳,۸۳۷,۳۲۴,۱۵۲)             | ۳,۹۴۳,۴۸۵,۰۰۰   |
| فروش کالای ساخته شده:            |                                  |                |                             |                 |
|                                  | ۵/۴۹٪                            | ۶۰۹,۲۵۱,۹۵۲    | (۱۰,۴۹۱,۳۶۸,۰۴۸)            | ۱۱,۱۰۰,۶۲۰,۰۰۰  |
|                                  |                                  | ۴۸,۲۴۰,۸۲۱,۸۰۷ | (۲۶۰,۰۷۰,۱۴۳,۵۸۰)           | ۳۰۸,۳۱۰,۹۶۵,۳۸۷ |

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



**شرکت ویستا افروند (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

| ۱۴۰۱           | ۱۴۰۲            | یادداشت |
|----------------|-----------------|---------|
| ریال           | ریال            |         |
| ۹۱,۷۹۵,۷۸۹,۱۷۴ | ۲۴۵,۷۴۱,۴۵۱,۳۸۰ | ۵-۱     |
| ۱۰۳,۵۱۹,۸۵۲    | ۳,۸۳۷,۳۲۴,۱۵۲   | ۵-۲     |
| -              | ۱۰,۴۹۱,۳۶۸,۰۴۸  | ۵-۳     |
| ۹۱,۸۹۹,۳۰۹,۰۲۶ | ۲۶۰,۰۷۰,۱۴۳,۵۸۰ |         |

فروش کالای بازرگانی  
 ارائه خدمات نصب  
 فروش کالای ساخته شده

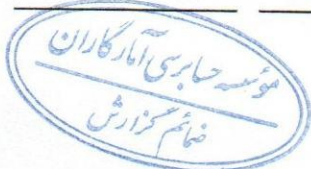
**۵-۱- بهای تمام شده فروش کالای بازرگانی**

| ۱۴۰۱           | ۱۴۰۲            |       |
|----------------|-----------------|-------|
| ریال           | ریال            |       |
| -              | ۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰     |       |
| ۹۲,۰۵۸,۱۹۰,۶۱۴ | ۲۴۷,۹۹۱,۵۵۷,۸۰۲ | ۵-۱-۱ |
| ۹۲,۰۵۸,۱۹۰,۶۱۴ | ۲۴۸,۲۵۳,۹۵۹,۲۴۲ |       |
| (۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰)  | (۲,۵۱۲,۵۰۷,۸۶۳) |       |
| ۹۱,۷۹۵,۷۸۹,۱۷۴ | ۲۴۵,۷۴۱,۴۵۱,۳۷۹ |       |

موجودی کالای ابتدای سال  
 خرید طی سال  
 کالای آماده برای فروش  
 موجودی کالای پایان سال

**۵-۱-۱- طی سال ۲۴۷,۹۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۹۲,۰۵۸ میلیون ریال) کالا (مربوط به فروش بازرگانی) خریداری شده است. تامین کنندگان کالا طی سال به شرح ذیل می باشد:**

| ۱۴۰۱            |                | ۱۴۰۲            |                 |                                      |
|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| درصد نسبت به کل | مبلغ-ریال      | درصد نسبت به کل | مبلغ-ریال       |                                      |
| ۵/۵۵٪           | ۵,۱۰۵,۱۰۹,۰۷۰  | ۲۰/۶۷٪          | ۵۱,۲۶۱,۷۹۲,۳۵۶  | شرکت راد پویش کار                    |
| -               | -              | ۱۳/۲۲٪          | ۳۲,۷۸۵,۹۰۶,۹۴۰  | شرکت کبیر پانل شکوهیه                |
| -               | -              | ۱۲/۴۹٪          | ۳۰,۹۷۵,۴۵۱,۲۶۱  | شرکت ایران کفیوش                     |
| ۱۰/۱۵٪          | ۹,۳۴۷,۹۹۰,۱۲۵  | ۱۰/۱۴٪          | ۲۵,۱۵۲,۳۹۸,۴۴۷  | شرکت آرتا نقش تاک                    |
| ۱۰/۸۴٪          | ۹,۹۸۰,۷۳۵,۷۷۹  | ۸/۴۷٪           | ۲۱,۰۰۲,۵۸۰,۰۲۲  | شرکت پالاز موکت                      |
| -               | -              | ۶/۸۳٪           | ۱۶,۹۳۴,۱۶۵,۰۰۰  | شرکت میهن کاوه ماهان                 |
| -               | -              | ۴/۵۰٪           | ۱۱,۱۵۳,۲۰۰,۰۰۰  | شرکت تجارت بین الملل خانه سازان مدرن |
| ۱/۹۰٪           | ۱,۷۴۹,۱۱۵,۵۹۶  | ۳/۲۲٪           | ۷,۹۹۳,۷۰۰,۹۱۸   | شرکت دنیای تجارت زیبا                |
| -               | -              | ۳/۰۱٪           | ۷,۴۶۶,۵۳۲,۱۱۰   | شرکت نقشین بافت برادران کریمی        |
| ۳/۶۸٪           | ۳,۳۸۶,۳۰۰,۵۰۰  | ۲/۲۷٪           | ۵,۶۳۶,۴۱۹,۳۸۵   | شرکت شهر آهن گیتی گستر نوین          |
| ۳۲/۱۲٪          | ۲۹,۵۶۹,۲۵۱,۰۷۰ | ۸۴/۸۳٪          | ۲۱۰,۳۶۲,۱۴۶,۴۳۹ | جمع نقل به صفحه بعد                  |



شرکت ویستا افروند (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵- طی سال ۲۴۷,۹۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۹۲,۰۵۸ میلیون ریال) کالا (مربوط به فروش بازرگانی) خریداری شده است. تامین کنندگان کالا طی سال به شرح ذیل می باشد: (ادامه صفحه قبل)

| ۱۴۰۲            |                 | ۱۴۰۱           |                 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| مبلغ-ریال       | درصد نسبت به کل | مبلغ-ریال      | درصد نسبت به کل |
| ۲۱۰,۳۶۲,۱۴۶,۴۳۹ | ۸۴/۸۳٪          | ۲۹,۵۶۹,۲۵۱,۰۷۰ | ۳۲/۱۳٪          |
| ۴,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰   | ۱/۶۹٪           | -              | -               |
| ۳,۸۰۸,۳۰۰,۰۰۰   | ۱/۵۴٪           | -              | -               |
| ۳,۵۹۹,۷۴۱,۰۰۰   | ۱/۴۵٪           | -              | -               |
| ۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱/۳۱٪           | -              | -               |
| ۳,۱۰۱,۷۷۰,۰۰۰   | ۱/۲۵٪           | ۳,۳۲۳,۱۲۲,۰۰۰  | ۳/۶۱٪           |
| ۲,۷۵۵,۰۸۰,۰۰۰   | ۱/۱۱٪           | ۲,۴۰۱,۲۰۲,۰۰۰  | ۲/۶۱٪           |
| ۲,۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰   | ۰/۹۱٪           | -              | -               |
| ۱,۹۴۷,۸۱۸,۱۰۳   | ۰/۷۹٪           | -              | -               |
| ۱,۶۴۰,۳۶۰,۰۰۰   | ۰/۶۶٪           | -              | -               |
| ۱,۴۰۶,۳۲۲,۰۰۰   | ۰/۵۷٪           | -              | -               |
| ۱,۱۱۱,۳۶۵,۰۰۰   | ۰/۴۵٪           | -              | -               |
| ۹۷۶,۱۶۹,۲۰۰     | ۰/۳۹٪           | -              | -               |
| ۹۴۱,۶۴۳,۰۰۰     | ۰/۳۸٪           | -              | -               |
| ۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰/۳۱٪           | -              | -               |
| ۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۰/۳۰٪           | -              | -               |
| ۷۳۱,۱۱۷,۷۸۱     | ۰/۲۹٪           | -              | -               |
| ۷۰۴,۳۰۵,۹۲۰     | ۰/۲۸٪           | ۱۳,۴۳۸,۵۷۷,۷۰۰ | ۱۴/۶۰٪          |
| -               | -               | ۸,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۹/۴۳٪           |
| -               | -               | ۵,۸۲۴,۲۰۰,۰۰۰  | ۶/۳۳٪           |
| -               | -               | ۲,۲۰۶,۶۸۰,۰۰۰  | ۲/۴۰٪           |
| -               | -               | ۱,۶۷۲,۸۰۶,۵۷۰  | ۱/۸۲٪           |
| -               | -               | ۱,۱۱۹,۳۸۲,۴۰۰  | ۱/۲۲٪           |
| -               | -               | ۷۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۰/۰۸٪           |
| ۳,۷۰۷,۵۱۹,۳۵۹   | ۱/۵۰٪           | ۲۳,۷۴۳,۴۶۸,۸۷۴ | ۲۵/۷۹٪          |
| ۲۴۷,۹۹۱,۵۵۷,۸۰۲ | ۱۰۰٪            | ۹۲,۰۵۸,۱۹۰,۶۱۴ | ۱۰۰٪            |

۲-۵- بهای تمام شده ارائه خدمات نصب

| ۱۴۰۲          | ۱۴۰۱        |
|---------------|-------------|
| ریال          | ریال        |
| ۲,۷۳۳,۸۷۳,۰۲۰ | ۷۸,۹۸۱,۷۷۷  |
| ۳۹۲,۹۸۱,۸۴۰   | -           |
| ۷۱۰,۴۶۹,۲۹۲   | ۲۴,۵۳۸,۰۷۵  |
| ۳,۸۳۷,۳۲۴,۱۵۲ | ۱۰۳,۵۱۹,۸۵۲ |

حق الزحمه  
مواد مصرفی  
هزینه بیمه

۳-۵- بهای تمام شده فروش کالای ساخته شده

| ۱۴۰۲           | ۱۴۰۱ |
|----------------|------|
| ریال           | ریال |
| ۵,۵۴۶,۸۳۰,۴۴۷  | -    |
| ۳,۷۵۲,۳۲۵,۹۸۸  | -    |
| ۱,۱۹۲,۲۱۱,۶۱۳  | -    |
| ۱۰,۴۹۱,۳۶۸,۰۴۸ | -    |

حق الزحمه  
مواد مصرفی  
هزینه بیمه

شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| ۱۴۰۱           | ۱۴۰۲           |                                  |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                  |
|                |                | هزینه حقوق و دستمزد:             |
| ۵,۸۴۸,۰۸۶,۹۷۵  | ۱۱,۷۲۸,۳۳۸,۸۵۰ | حقوق پایه                        |
| ۹۶۴,۳۰۶,۷۲۲    | ۱۰,۱۵۳,۵۹۳,۴۲۱ | عیدی و پاداش                     |
| ۱,۸۲۴,۸۵۸,۹۳۴  | ۵,۱۰۲,۸۵۲,۸۶۴  | بیمه سهم کارفرما                 |
| ۱,۱۳۲,۷۶۶,۶۶۷  | ۲,۱۸۴,۹۶۶,۶۴۴  | بن کارگری                        |
| ۸۶۶,۲۳۳,۳۳۳    | ۱,۷۸۷,۷۰۰,۰۱۳  | فوق العاده مسکن                  |
| ۱,۰۴۱,۸۱۰      | ۱,۱۲۷,۱۷۷,۶۱۵  | مرخصی استفاده نشده               |
| ۴۸۱,۷۳۹,۱۱۵    | ۱,۰۴۶,۴۴۸,۱۹۷  | بازخرید سنوات پایان خدمت کارکنان |
| ۳۷۷,۴۳۱,۴۲۵    | ۸۶۴,۵۴۲,۳۸۷    | حق اولاد                         |
|                |                | سایر هزینه های اداری:            |
| -              | ۳,۵۲۲,۷۳۹,۷۲۷  | کمکهای غیر نقدی                  |
| -              | ۲,۷۸۹,۵۱۰,۰۰۰  | هزینه های حمل و انبارداری        |
| -              | ۱,۴۷۰,۶۰۸,۹۰۵  | استهلاک                          |
| -              | ۵۱۴,۰۱۴,۲۶۸    | پذیرایی و آبدار خانه             |
| -              | ۴۵۹,۶۴۴,۰۲۰    | سفر و اقامت و فوق العاده ماموریت |
| -              | ۴۳۶,۷۲۲,۱۰۰    | ملزومات مصرفی و نوشت افزار       |
| -              | ۴۱۳,۳۲۹,۰۰۰    | هدایا و نذورات                   |
| -              | ۴۰۹,۸۷۹,۲۰۰    | اشتراک روزنامه،مجله،اینترنت      |
| ۷۹۲,۰۸۷,۸۶۰    | ۳۶۹,۶۵۴,۹۳۴    | هزینه های توزیع و فروش و اداری   |
| ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰    | هزینه های حسابرسی و حسابداری     |
| ۱۲,۰۸۳,۲۶۶     | ۸۷,۹۸۲,۳۶۸     | کارمزد بانکی                     |
| -              | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | آموزش                            |
| ۴۰,۰۷۹,۹۲۷     | ۲۰,۵۱۰,۳۵۵     | هزینه بازار یابی و تبلیغات       |
| -              | ۱۱,۶۳۸,۰۰۰     | رستوران                          |
| -              | ۱۰,۵۸۰,۰۰۰     | پوشاک و لوازم ایمنی              |
| ۵۰۶,۰۹۴,۴۰۵    | -              | هزینه حمل کالای فروش رفته        |
| ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | هزینه اجاره محل غیر از کارخانه   |
| -              | ۱,۹۸۳,۹۱۸,۷۹۵  | سایر                             |
| ۱۳,۹۴۱,۸۱۰,۴۳۹ | ۴۷,۴۱۹,۳۵۱,۶۶۳ |                                  |

مؤسسه حسابرسی آمارگاران  
ضمائم گزارش

شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه مالی

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲        |
|------|-------------|
| ریال | ریال        |
| -    | ۵۶۴,۵۷۰,۵۹۴ |
| -    | ۵۶۴,۵۷۰,۵۹۴ |

بهره سنوات آتی

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

| ۱۴۰۱       | ۱۴۰۲       |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۸۸,۰۵۵,۱۸۹ | ۳۳,۰۷۹,۶۲۸ |
| -          | ۸۳۳,۷۷۲    |
| ۸۸,۰۵۵,۱۸۹ | ۳۳,۹۱۳,۴۰۰ |

سود سپرده بانکی

۹- دارایی های ثابت مشهود

| جمع کل         | اثاثه و منصوبات |
|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال            |
| ۸۰۹,۱۷۹,۶۳۴    | ۸۰۹,۱۷۹,۶۳۴     |
| ۳۹۱,۹۸۱,۶۵۱    | ۳۹۱,۹۸۱,۶۵۱     |
| ۱,۲۰۱,۱۶۱,۲۸۵  | ۱,۲۰۱,۱۶۱,۲۸۵   |
| ۹,۶۷۴,۰۸۰,۵۱۶  | ۹,۶۷۴,۰۸۰,۵۱۶   |
| ۱۰,۸۷۵,۲۴۱,۸۰۱ | ۱۰,۸۷۵,۲۴۱,۸۰۱  |
| ۳۰۶,۸۳۴,۳۷۳    | ۳۰۶,۸۳۴,۳۷۳     |
| ۲۶۸,۸۷۹,۳۵۸    | ۲۶۸,۸۷۹,۳۵۸     |
| ۵۷۵,۷۱۳,۷۳۱    | ۵۷۵,۷۱۳,۷۳۱     |
| ۱,۴۱۵,۰۴۲,۲۳۸  | ۱,۴۱۵,۰۴۲,۲۳۸   |
| ۱,۹۹۰,۷۵۵,۹۶۹  | ۱,۹۹۰,۷۵۵,۹۶۹   |
| ۸,۸۸۴,۴۸۵,۸۳۲  | ۸,۸۸۴,۴۸۵,۸۳۲   |
| ۶۲۵,۴۴۷,۵۵۴    | ۶۲۵,۴۴۷,۵۵۴     |

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

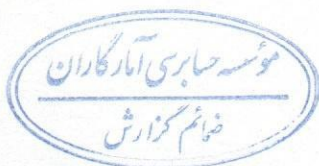
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱ افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید یخچال، گوشی موبایل، موتور استار، کامپیوتر، دریل چکشی و CPU INTEL استیشن و ... می باشد.

۹-۱ دارایی های ثابت مشهود، فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشند.



**شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۰- دارایی های نامشهود**

| نرم افزار   | جمع کل      |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۳۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰  |
| -           | -           |
| ۳۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۲,۹۶۶,۶۶۷  | ۱۲,۹۶۶,۶۶۷  |
| ۱۲,۹۶۶,۶۶۷  | ۱۲,۹۶۶,۶۶۷  |
| ۲۵,۹۳۳,۳۳۴  | ۲۵,۹۳۳,۳۳۴  |
| ۵۵,۵۶۶,۶۶۷  | ۵۵,۵۶۶,۶۶۷  |
| ۸۱,۵۰۰,۰۰۱  | ۸۱,۵۰۰,۰۰۱  |
| ۸۵,۴۹۹,۹۹۹  | ۸۵,۴۹۹,۹۹۹  |
| ۱۳,۰۶۶,۶۶۶  | ۱۳,۰۶۶,۶۶۶  |

**بهای تمام شده**

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

**استهلاک انباشته**

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

**مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲**

**مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱**

۱۰-۱- افزایش بابت خرید نرم افزار سامانه مودیان و نرم افزار فروش و حسابداری فروش می باشد.

**۱۱- پیش پرداخت ها**

| ۱۴۰۱          | ۱۴۰۲          |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| -             | ۳,۲۸۹,۴۸۹,۲۰۰ |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۵۹,۷۰۰       |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -             |
|               | ۲۹۹,۸۴۸       |
| ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۹۰,۱۴۸,۷۴۸ |

**پیش پرداخت خرید کالا:**

شرکت کبیر پانل شکوهیه

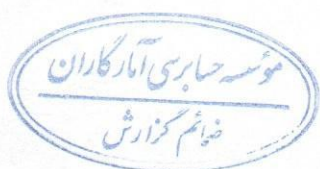
زهرا جمالی

شرکت آرتا نقش تک

شرکت راد پویش کار

سایر

۱۱-۱- مانده حساب پیش پرداخت ها تا تاریخ تایید صورت های مالی به حساب موجودی کالا منظور گردیده است.



**شرکت ویستا افرنند (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۲- موجودی کالا**

| ۱۴۰۱        | ۱۴۰۲          |           |               |
|-------------|---------------|-----------|---------------|
| خالص        | خالص          | کاهش ارزش | ریالی         |
| ۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰ | ۲,۵۱۲,۵۰۷,۸۶۳ | -         | ۲,۵۱۲,۵۰۷,۸۶۳ |
| ۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰ | ۲,۵۱۲,۵۰۷,۸۶۳ | -         | ۲,۵۱۲,۵۰۷,۸۶۳ |

کالای بازرگانی

۱۲-۱- موجودی کالا فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشد.

**۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

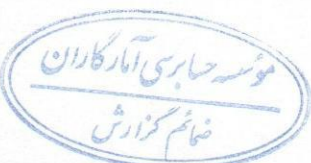
| ۱۴۰۱          | ۱۴۰۲ |           |       | یادداشت        |
|---------------|------|-----------|-------|----------------|
| خالص          | خالص | کاهش ارزش | ریالی |                |
| ریال          | ریال | ریال      | ریال  |                |
| ۱,۶۶۸,۸۰۳,۹۱۰ | -    | -         | -     | تجاری:         |
| ۱,۶۶۸,۸۰۳,۹۱۰ | -    | -         | -     | اسناد دریافتنی |

**حساب های دریافتنی:**

|               |                |   |                |                                     |
|---------------|----------------|---|----------------|-------------------------------------|
| -             | ۴,۹۲۷,۷۵۹,۲۰۰  | - | ۴,۹۲۷,۷۵۹,۲۰۰  | شرکت ارتباط زیر ساخت                |
| -             | ۳,۷۷۴,۲۳۳,۹۹۵  | - | ۳,۷۷۴,۲۳۳,۹۹۵  | شرکت گاز استان تهران                |
| -             | ۳,۲۳۸,۱۱۵,۹۸۰  | - | ۳,۲۳۸,۱۱۵,۹۸۰  | شرکت حمل و نقل ریلی رجا             |
| -             | ۱,۸۰۱,۳۷۳,۲۳۸  | - | ۱,۸۰۱,۳۷۳,۲۳۸  | شرکت پتروشیمی غدیر                  |
| -             | ۱,۲۹۹,۹۱۶,۸۰۰  | - | ۱,۲۹۹,۹۱۶,۸۰۰  | شرکت انتقال گاز ایران               |
| -             | ۵۱۶,۱۳۸,۸۷۵    | - | ۵۱۶,۱۳۸,۸۷۵    | قرار گاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه  |
| ۲۴۱,۶۸۱,۰۰۰   | ۲۴۱,۶۸۱,۰۰۰    | - | ۲۴۱,۶۸۱,۰۰۰    | شرکت مهام گستر دنا                  |
| ۴,۲۰۹,۹۶۳,۳۴۶ | ۱۲۸,۵۰۰,۶۵۰    | - | ۱۲۸,۵۰۰,۶۵۰    | شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا     |
| ۲,۷۶۲,۴۶۸,۶۸۵ | -              | - | -              | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو |
| ۳۰۰,۶۰۰       | -              | - | -              | بیمارستان هاجر شهرکرد               |
| ۵۸۳,۴۱۵,۱۱۸   | ۴۸,۹۷۴,۵۵۸     | - | ۴۸,۹۷۴,۵۵۸     | سایر                                |
| ۷,۷۹۷,۸۲۸,۷۴۹ | ۱۵,۹۷۶,۶۹۴,۲۹۶ | - | ۱۵,۹۷۶,۶۹۴,۲۹۶ |                                     |
| ۹,۴۶۶,۶۳۲,۶۵۹ | ۱۵,۹۷۶,۶۹۴,۲۹۶ | - | ۱۵,۹۷۶,۶۹۴,۲۹۶ |                                     |

**سایر دریافتنی ها :**

|               |                |   |                |                                                     |
|---------------|----------------|---|----------------|-----------------------------------------------------|
| ۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۳,۵۰۹,۸۷۰     | - | ۴۳,۵۰۹,۸۷۰     | مساعده حقوق                                         |
| -             | ۳,۶۷۵,۷۵۲      | - | ۳,۶۷۵,۷۵۲      | سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده |
| -             | ۴۰,۹۲۸,۷۹۲     | - | ۴۰,۹۲۸,۷۹۲     | سازمان بیمه تامین اجتماعی                           |
| -             | ۲۸,۹۷۹,۳۰۰     | - | ۲۸,۹۷۹,۳۰۰     | شرکت نوآوران فن آوازه (دیجی کالا)                   |
| -             | ۲,۴۷۵,۵۰۲,۵۰۰  | - | ۲,۴۷۵,۵۰۲,۵۰۰  | بانک تجارت شعبه ۲۲۸                                 |
| ۲۵,۶۵۵,۵۱۳    | ۲۳,۱۴۳,۵۲۸     | - | ۲۳,۱۴۳,۵۲۸     | سایر                                                |
| ۹۵,۶۵۵,۵۱۳    | ۲,۶۱۵,۷۳۹,۷۴۲  | - | ۲,۶۱۵,۷۳۹,۷۴۲  |                                                     |
| ۹,۵۶۲,۲۸۸,۱۷۲ | ۱۸,۵۹۲,۴۳۴,۰۳۸ | - | ۱۸,۵۹۲,۴۳۴,۰۳۸ |                                                     |



**شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۴- موجودی نقد**

| ۱۴۰۱          | ۱۴۰۲           |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۶,۶۲۲,۸۶۵,۰۳۵ | ۹,۹۸۳,۲۴۵,۷۳۰  |
| ۸۶,۴۰۷,۸۲۶    | ۹۶,۵۵۴,۸۹۵     |
| ۶,۷۰۹,۲۷۲,۸۶۱ | ۱۰,۰۷۹,۸۰۰,۶۲۵ |

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
 موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

**۱۵- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم با نام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

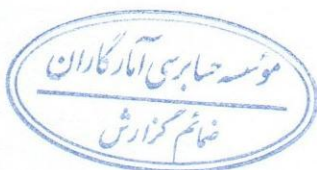
| ۱۴۰۱          |                      | ۱۴۰۲          |            |
|---------------|----------------------|---------------|------------|
| درصد سهم شرکت | مبلغ سهم شرکت - ریال | درصد سهم شرکت | تعداد سهام |
| ۹۹٪           | ۹۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۹۹٪           | ۹,۹۰۰,۰۰۰  |
| ۱٪            | ۱,۰۰۰,۰۰۰            | ۱٪            | ۵۰,۰۰۰     |
| -             | -                    | ۱٪            | ۵۰,۰۰۰     |
| ۱۰۰٪          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰٪          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |

سید محمد رضا ساجدی مجد  
 ستاره رئیسی  
 شیوا برزگر غلامی

۱-۱۵- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ آقای سید محمدرضا ساجدی مجد با پرداخت ۹,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهم شرکت خود را به میزان ۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش داد. خانم ستاره رئیسی با پرداخت ۹۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال ب سهم شرکت خود را به میزان ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش داد. در نتیجه سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافت. طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ به شماره ۲۲۸۵۸ نشر عموم گردید.

۲-۱۵- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ و گواهی شماره ۲۱۳۶۸۰۱/۰۲/۱۸ مورخ ۱۳/۱۲/۱۴۰۲ بانک تجارت، خانم شیوا برزگر غلامی با پرداخت ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در زمره شرکا قرار گرفت و سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافت. طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ به شماره ۲۳۰۲۳ نشر عموم گردید.

۳-۱۵- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ خانم ستاره رئیسی با دریافت مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهم شرکت خود را به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال کاهش داد و سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال کاهش یافت. طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به شماره ۲۳۰۲۲ نشر عموم گردید.



**شرکت ویستا افرنند (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۶- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۲۴.۵۶۰.۸۴۷ 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.

**۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

| ۱۴۰۱           | ۱۴۰۲           | یادداشت                                             |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                     |
|                |                | <b>تجاری:</b>                                       |
|                |                | اسناد پرداختنی:                                     |
| ۳,۰۷۲,۲۲۹,۸۲۱  | -              | اسناد پرداختنی ریالی                                |
|                |                | حساب های پرداختنی:                                  |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | شرکت مشاورین پوششهای صنعتی کسری                     |
| ۲۰۵,۲۵۷,۳۴۰    | -              | شرکت آتی برج افق                                    |
| ۲۰۶,۲۵۷,۳۴۰    | ۱,۰۰۰,۰۰۰      |                                                     |
| ۳,۲۷۸,۴۸۷,۱۶۱  | ۱,۰۰۰,۰۰۰      |                                                     |
|                |                | <b>سایر حساب های پرداختنی:</b>                      |
| ۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۳ جاری صاحبان سرمایه                               |
| -              | ۱,۹۵۸,۰۱۲,۴۸۳  | حقوق پرداختنی                                       |
| ۲۸۸,۹۸۸,۷۱۸    | ۱,۸۲۲,۰۸۳,۱۷۹  | سازمان بیمه تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل           |
| ۵۰۲,۲۴۰,۱۷۳    | ۱,۷۰۶,۲۶۱,۲۱۷  | سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده |
| -              | ۶۱۳,۳۷۵,۰۰۰    | محمد رضا ساجدی                                      |
| -              | ۵۸۸,۱۳۳,۳۰۶    | حق بیمه پیمان                                       |
| ۴۵,۷۳۳,۳۲۴     | ۳۵۸,۵۴۷,۶۵۳    | سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق پرداختنی          |
| ۱۰۰,۴۷۶,۳۵۷    | ۱۳۱,۷۸۱,۵۳۵    | عیدی و پاداش پرداختنی                               |
| ۷۹,۸۷۵,۰۰۰     | ۱۶۹,۶۳۳,۲۶۱    | سایر                                                |
| ۱۶,۷۹۷,۳۱۳,۵۷۲ | ۱۶,۱۷۶,۸۲۷,۶۳۴ |                                                     |
| ۲۰,۰۷۵,۸۰۰,۷۲۳ | ۱۶,۱۷۷,۸۲۷,۶۳۴ |                                                     |



شرکت ویستا افرنند (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- مالیات پرداختنی

۱۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر می باشد:

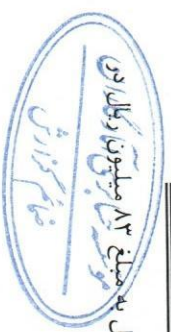
|                     | ۱۴۰۲              | ۱۴۰۱              |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| ریال                | ریال              | ریال              |
| مانده در ابتدای سال | ۱۳,۵۴۷,۷۴۸        | ۱۵,۱۸۹,۳۱۳        |
| ذخیره مالیات عملکرد | ۵۱,۵۴۶,۶۰۴        | ۱۲,۳۵۹,۴۶۷        |
| پرداختی طی سال      | (۱۲,۳۵۹,۴۶۷)      | (۱۴,۰۰۰,۹۳۳)      |
|                     | <u>۵۲,۷۳۴,۸۸۵</u> | <u>۱۳,۵۴۷,۷۴۸</u> |

۱۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات سنوات اخیر به شرح ذیل می باشد:

| مالیات          | ۱۴۰۲              | ۱۴۰۱              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| نحوه تشخیص      | مالیات پرداختنی   | مانده پرداختنی    |
| در مرحله اعتراض | -                 | ۱,۱۸۸,۲۸۱         |
| رسیدگی به دفاتر | ۱,۶۹۵,۰۰۰         | -                 |
| در مرحله اعتراض | ۱,۶۲۵,۷۷۴         | -                 |
| در مرحله اعتراض | ۱۲,۲۴۳,۴۷۵        | -                 |
| در حال رسیدگی   | ۱۲,۳۵۹,۴۶۷        | ۱۲,۳۵۹,۴۶۷        |
| رسیدگی نشده     | -                 | ۵۱,۵۴۶,۶۰۴        |
|                 | <u>۵۲,۷۳۴,۸۸۵</u> | <u>۱۳,۵۴۷,۷۴۸</u> |

| درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی  | سال مالی |
|---------------------------|-------------|----------|
| ۱,۰۴۴,۴۲۷                 | ۵,۲۷۹,۸۵۶   | ۱۳۹۷     |
| ۱۳,۲۸۳,۰۹۶                | ۱۳,۲۸۳,۰۹۶  | ۱۳۹۸     |
| ۷,۰۲۹,۸۲۸                 | ۲۰,۱۳۵,۶۱۴  | ۱۳۹۹     |
| ۴۸,۹۷۳,۹۰۱                | ۸۹,۷۲۶,۱۹۳  | ۱۴۰۰     |
| ۴۹,۴۳۷,۸۶۹                | ۱۳۷,۴۹۳,۰۵۸ | ۱۴۰۱     |
| ۲۵۷,۷۳۳,۰۲۰               | ۲۹۰,۸۱۲,۹۵۰ | ۱۴۰۲     |

۱۸-۲-۱- مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه، مراتب رسیدگی وضعیت مالیاتی سال ۱۴۰۰ در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، سال ۱۳۹۹ پس از تعدیل به مبلغ ۸۳ میلیون و یکصد و یک هزار ریال در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر و سال ۱۳۹۷ در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.



شرکت ویسنا افرنده (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲           |
|------|----------------|
| ریال | ریال           |
| -    | ۱۴,۲۴۰,۷۲۴,۷۶۰ |
| -    | ۱۴,۲۴۰,۷۲۴,۷۶۰ |
| -    | (۵۲۵,۶۱۶,۰۶۳)  |
| -    | ۱۳,۷۱۵,۱۰۸,۶۹۷ |

۱-۱-۱۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک تجارت

سود و کارمزد سال های آتی

جاری

۲-۱-۱۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

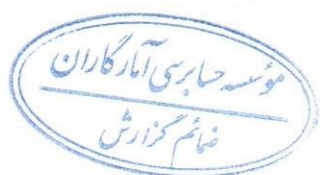
| ۱۴۰۲           |
|----------------|
| ریال           |
| ۱۳,۷۱۵,۱۰۸,۶۹۷ |
| ۱۳,۷۱۵,۱۰۸,۶۹۷ |

۲۳٪

۳-۱-۱۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

| مبلغ           |
|----------------|
| ریال           |
| ۱۳,۷۱۵,۱۰۸,۶۹۷ |
| ۱۳,۷۱۵,۱۰۸,۶۹۷ |

۱۴۰۳



**شرکت ویستا افرنند (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۲۰- پیش دریافت ها**

| ۱۴۰۱        | ۱۴۰۲          |                                                 |
|-------------|---------------|-------------------------------------------------|
| ریال        | ریال          |                                                 |
| -           | ۲,۸۷۷,۶۰۰,۰۰۰ | احمد جودی پیر بازاری                            |
| -           | ۲۷۰,۰۱۳,۷۱۰   | تام لوکوموتیو آریا                              |
| -           | ۲۲,۹۹۹,۹۵۵    | تینا بابایی                                     |
| -           | ۱۸,۸۰۰,۰۰۲    | حمید مطهری                                      |
| ۲۶۵,۹۰۶,۵۹۰ | -             | دانشکده علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی کرمان |
| -           | ۵۳,۳۰۴,۲۵۴    | سایر                                            |
| ۲۶۵,۹۰۶,۵۹۰ | ۳,۲۴۲,۷۱۷,۹۲۱ |                                                 |

**۲۱- اصلاح اشتباهات**

| ۱۴۰۱       | ۱۴۰۲ |                             |
|------------|------|-----------------------------|
| ریال       | ریال |                             |
| ۲۲,۷۳۱,۴۶۱ | -    | اصلاح حساب سایر پرداختنی ها |
| ۲۲,۷۳۱,۴۶۱ | -    |                             |

**۲۲- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات**

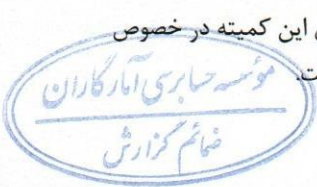
| ۱۴۰۱            | ۱۴۰۲             |                                          |
|-----------------|------------------|------------------------------------------|
| ریال            | ریال             |                                          |
| ۱۲۵,۱۳۳,۵۹۱     | ۲۳۹,۲۶۶,۳۴۶      | سود خالص                                 |
|                 |                  | تعدیلات:                                 |
| ۱۲,۳۵۹,۴۶۷      | ۵۱,۵۴۶,۶۰۴       | هزینه مالیات بر درآمد                    |
| -               | ۵۶۴,۵۷۰,۵۹۴      | هزینه های مالی                           |
| (۸۸,۰۵۵,۱۸۹)    | (۳۳,۰۷۹,۶۲۸)     | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۲۸۱,۸۴۶,۰۲۵     | ۱,۴۷۰,۶۰۸,۹۰۵    | استهلاک دارایی های غیر جاری              |
| ۲۰۶,۱۵۰,۳۰۳     | ۲,۰۵۳,۶۴۶,۴۷۵    | جمع تعدیلات                              |
|                 |                  | تغییرات در سرمایه در گردش:               |
| (۸,۲۸۴,۹۶۴,۶۹۳) | (۹,۰۳۰,۱۴۵,۸۶۶)  | (افزایش) دریافتنی های عملیاتی            |
| (۲۶۲,۴۰۱,۴۴۰)   | (۲,۲۵۰,۱۰۶,۴۲۳)  | (افزایش) موجودی کالا                     |
| (۲,۶۳۷,۲۸۶,۰۰۰) | ۹,۸۵۱,۲۵۲        | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی     |
| ۱۷,۲۴۲,۹۶۴,۷۶۸  | (۳,۸۹۷,۹۷۳,۰۹۹)  | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی       |
| ۲۶۵,۹۰۶,۵۹۰     | ۲,۹۷۶,۸۱۱,۳۳۱    | افزایش پیش دریافت های عملیاتی            |
| (۲۲,۷۳۱,۴۶۱)    | -                | (کاهش) سایر                              |
| ۶,۳۰۱,۴۸۷,۷۶۴   | (۱۲,۱۹۱,۵۶۲,۸۰۵) | جمع تغییرات در سرمایه در گردش            |
| ۶,۶۳۲,۷۷۱,۶۵۸   | (۹,۸۹۸,۶۴۹,۹۸۴)  | نقد حاصل از (مصرف شده) عملیات            |

**۲۳- 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.

**۲۴- وضعیت ارزی**

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



شرکت ویستا افروزند (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

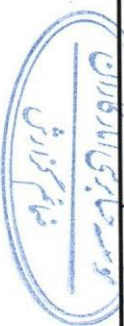
۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| نام شخص وابسته         | نوع وابستگی                      | گردش بدهکار طی سال | گردش بستانکار طی سال |
|------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| سید محمد رضا ساجدی مجد | مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره | ۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| ستاره رئیس             | رئیس هیات مدیره                  | -                  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| جمع                    |                                  | ۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| نام شخص وابسته         | نوع وابستگی                      | ۱۴۰۲     |               | ۱۴۰۱     |                |
|------------------------|----------------------------------|----------|---------------|----------|----------------|
|                        |                                  | طلب (از) | خالص          | طلب (از) | خالص           |
| سید محمد رضا ساجدی مجد | مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره | -        | ۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | -        | ۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ستاره رئیس             | رئیس هیات مدیره                  | -        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | -        | -              |
| جمع                    |                                  | -        | ۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | -        | ۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |



شرکت ویستا افرنده (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱ اسناد تضمینی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲

ریال

۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱۵,۰۶۱,۹۳۱,۹۳۸

اسناد تضمینی به نفع شرکت

اسناد تضمینی به عهده شرکت

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری 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.

