اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تجارت کولاک تبریز	سرمایه ثبت شده: 5,000
نماد: وآذر5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
تجارت کولاک تبریز

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت تجارت كولاک تبريز (سهاي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 30، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي¬¬مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت¬مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيئت¬مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع¬بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت،در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به¬عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به¬گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت توضيحي 23 صورت¬هاي مالي، بابت عملكرد سنوات مالي 1400 تا 1402 جمعا مبلغ 2.431 ميليون ريال براساس برگ هاي تشخيص و قطعي توسط سازمان امور مالياتي صادر گرديده كه از اين بابت صرفا مبلغ 287 ميليون ريال ذخيره ومبلغ 299 ميليون ريال پرداخت گرديده است وجهت سال مالي مورد گزارش نيز بدليل زيان ابرازي ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. باتوجه به مراتب فوق و با در نظر داشتن سوابق مالياتي شركت، هرچند احتساب ذخيره به مبلغ 1,845 ميليون ريال در حساب¬¬¬ها ضروري مي¬باشد، ليكن تعيين بدهي قطعي مالياتي شركت منوط به رسيدگي سازمان امور مالياتي مي¬باشد.

6. ابهام با اهميت در ارتباط با تداوم فعاليت

نظر مجمع عمومي صاحيان سهام را به اين موضوع جلب مي نمايد كه زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي معادل 12 برابر سرمايه ثبت شده مي باشد و نتايج عمليات شركت در سنوات اخير منجر به زيان خالص گرديده است. همچنين در تاريخ صورت وضعيت مالي بدهي هاي شركت (عمدتا به شركت اصلي) مبلغ 50.488 ميليون ريال بيشتر از دارايي هاي جاري آن است. با توجه به يادداشت توضيحي 4-1 صورت هاي مالي اين رويدادها و يا ساير شرايط نشان مي دهد ابهام با اهميتي وجود دارد كه مي تواندترديد عمده نسبت به تواناي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 4بخش مباني اظهار نظرمشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت تجارت كولاک تبريز(سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

سایر بندهای توضیحی

7. حسابرسي سال گذشته

صورت¬هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 8 ارديبهشت 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. به شرح يادداشت توضيحي 2-13 ، صورت هاي مالي طي سنوات گذشته يک دستگاه خودرو به صورت توافقي از شرکت توسعه آذربايجان سهامي عام(شرکت اصلي) از طريق تامين مالي به صورت اجاره به شرط تمليک خريداري گرديده است که تا تاريخ تهيه اين گزارش سند مالکيت آن بنام شرکت انتقال نيافته است.

9. زيان انباشته در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 58,034 ميليون ريال و معادل 12 برابر سرمايه آن است لذامشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده وضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان تشکيل و در مورد انحلال يا بقاي آن درچارچوب مقررات قانون تجارت اتخاذ تصميم نمايد.

9-2)مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه شرکت در خصوص توديع وثيقه مديران نزد صندوق شرکت.

9-3)مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 35 اساسنامه شرکت در خصوص تشکيل جلسات هيات مديره.

9-4)مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 1 ماده 18 اساسنامه شرکت ، در خصوص تعيين حدود اختيارات مدير عامل شرکت و ارسال يک نسخه از آن به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت و آگهي.

10. 10)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورت¬هاي مالي، به¬عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت¬مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري صورت نپذيرفته است. مضافا به نظر اين موسسه به استثناي معاملات موضوع يادداشت توضيحي 28-1-1 صورت¬هاي مالي، به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت نگرفته باشد جلب نشده است.

11. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده ا ز جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

02مرداد1404

موسسه حسابرسي ارکان سيستم

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارکان سيستم	Abbas Lari Dashtbayaz [[Sign	942156	1404/05/13 13:58:52
شريک موسسه ارکان سيستم	[Behrouz Shirkhani [Sign	952291	1404/05/13 14:33:58
مدير موسسه ارکان سيستم	Mohammad Shoghian [[Sign	800442	1404/05/13 14:36:52

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۱۶۹)	(۶,۷۰۹)	(۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	(۱۴۷)	(۸۱۸)	۸۲
سایر درآمدها	۰	۹۵	--
سایر هزینه‌ها	(۲۴,۹۲۵)	(۲,۸۷۸)	(۷۶۶)
سود(زیان) عملیاتی	(۳۲,۲۴۱)	(۱۰,۳۱۰)	(۲۱۳)
هزینه های مالی	(۱۰,۴۹۱)	(۳,۰۱۶)	(۲۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۹)	۹,۹۸۵	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۲,۷۴۱)	(۳,۳۴۱)	(۱,۱۷۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۲,۷۴۱)	(۳,۳۴۱)	(۱,۱۷۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۲,۷۴۱)	(۳,۳۴۱)	(۱,۱۷۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	(۶,۴۴۸)	(۲,۰۶۲)	(۲۱۳)
غيرعملياتي (ريال)	(۲,۱۰۰)	۱,۳۹۴	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۸,۵۴۸)	(۶۶۸)	(۱,۱۸۰)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	(۸,۵۴۸)	(۶۶۸)	(۱,۱۸۰)
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	(۸,۵۴۸)	(۶۶۸)	(۱,۱۸۰)
سرمايه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۴۲,۷۴۱)	(۳,۳۴۱)	(۱,۱۷۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۴۲,۷۴۱)	(۳,۳۴۱)	(۱,۱۷۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴,۴۷۲	۱۹,۲۹۶	۶۱	(۲۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶	۱۶	۱۶	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۴,۴۸۸	۱۹,۳۱۲	۷۷	(۲۵)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۸۷	۰	--
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲,۷۶۵	۱۵,۹۹۴	۴,۸۵۰	(۲۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۵۲,۶۷۱	۷۱,۲۷۲	۰	(۲۶)
موجودي نقد	۳۴۴	۲۶	۳۴۷	۱,۲۲۳
	۶۵,۷۸۰	۸۷,۳۷۹	۵,۱۹۷	(۲۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۵,۷۸۰	۸۷,۳۷۹	۵,۱۹۷	(۲۵)
جمع دارايي‌ها	۸۰,۲۶۸	۱۰۶,۶۹۱	۵,۲۷۴	(۲۵)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۵۸,۰۳۴)	(۱۵,۲۹۳)	۰	(۲۷۹)
سهام خزانه	۰	۰	(۱۱,۹۵۲)	۰
جمع حقوق مالكانه	(۵۲,۸۹۵)	(۱۰,۱۵۴)	(۶,۸۱۳)	(۴۲۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۱,۲۹۳	۱۱,۲۹۳	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴,۳۶۴	۳,۷۸۴	۲,۱۴۰	۱۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۶,۸۹۵	۱۶,۳۱۵	۳,۳۷۸	۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۳,۰۵۵	۷۴,۸۳۰	۷,۰۰۲	۱۱
ماليات پرداختني	۲۸۷	۲۸۷	۱,۷۰۷	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۳۲,۹۲۶	۲۵,۴۱۳	۰	۳۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۱۶,۲۶۸	۱۰۰,۵۳۰	۸,۷۰۹	۱۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۱۶,۲۶۸	۱۰۰,۵۳۰	۸,۷۰۹	۱۶
جمع بدهي‌ها	۱۳۳,۱۶۳	۱۱۶,۸۴۵	۱۲,۰۸۷	۱۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸۰,۲۶۸	۱۰۶,۶۹۱	۵,۲۷۴	(۲۵)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۰	۰	۰	(۱۱,۹۵۲)	۰	(۶,۸۱۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۰	۰	۰	(۱۱,۹۵۲)	۰	(۶,۸۱۳)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳,۳۴۱)		(۳,۳۴۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۴۱)	۰	(۳,۳۴۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۴۱)	۰	(۳,۳۴۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۰	۰	۰	(۱۵,۲۹۳)	۰	(۱۰,۱۵۴)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۴۲,۷۴۱)		(۴۲,۷۴۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۷۴۱)	۰	(۴۲,۷۴۱)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۰	۰	۰	(۵۸,۰۳۴)	۰	(۵۲,۸۹۵)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۴,۲۰۱	(۷۱,۸۱۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱,۴۲۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۴,۲۰۱	(۷۳,۲۳۸)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۹۶۷)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۵	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	(۹۶۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۲۰۱	(۷۴,۲۰۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۲,۲۲۴	۷۵,۹۹۲	(۷۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۸,۲۹۰)	(۵۵۳)	(۳,۲۰۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷,۸۱۷)	(۱,۵۶۰)	(۴۰۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۸۸۳)	۷۳,۸۷۹	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۱۸	(۳۲۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۶	۳۴۷	(۹۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۴۴	۲۶	۱,۲۲۳
معاملات غيرنقدي	۰	۱۵,۸۳۳	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

سرمايه گذاري توسعه آذربايجان	سرمايه گذاري توسعه آذربايجان	10200142417	عميد شاهعلي	عميد شاهعلي	1582251878	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
آذر توسعه مسكن	آذر توسعه مسكن	10200198833	سيدعلي مظلومي	سيدعلي مظلومي	0380912236	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارداني	حسابداري	بله
كولاک شرق	كولاک شرق	10200110654	رقيه مردمي بشير	رقيه مردمي بشير	1381807615	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله