

گزارش حسابرس مستقل
شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	سودوزیان
۴	جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۶	یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است، استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- پاسخ تائیدیه های درخواستی از سرفصل دریافتی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۴ توضیحی) به مبلغ ۳,۹۴۴ میلیون ریال و از سرفصل پرداختی های تجاری و غیرتجاری (یادداشت ۹ توضیحی) به مبلغ ۲۹,۹۹۵ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است. و اثبات آنها از طریق سایر روش های حسابرسی برای این موسسه مقدور نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت امکان دریافت تائیدیه مزبور، بر صورتهای مالی، ضرورت می یافت، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵- سرفصل پیش پرداختها (یادداشت ۶ توضیحی) مبلغ ۱,۹۱۲ میلیون ریال و تعداد ۴ فقره از سرفصل پرداختی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۹ توضیحی) به مبلغ ۳,۲۷۰ میلیون ریال انتقالی از سنوات قبل و راکد است. و در برخی حسابها نیاز به تهاتر دارد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی در خصوص موارد فوق، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از میزان بازیافت مطالبات مذکور بر صورتهای مالی برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، با استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت ۱۰ توضیحی، شرکت بابت سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی، ذخیره مالیات در حسابها منظور نموده است. و همچنین بابت عملکرد شرکت در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، ذخیره ای در حسابها اعمال نگردیده است. لکن هرگونه تعیین دقیق از بابت مالیات شرکت در سنوات مزبور، منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

۸- به شرح یادداشت ۴-۵ توضیحی، واحد مورد رسیدگی در سال ۱۳۸۵ اقدام به خرید یک قطعه زمین از سازمان مسکن و شهرسازی استان تهران به مبلغ ۷,۲۴۶ میلیون ریال جهت احداث ۲۱۱ واحد مسکونی در شهر جدید هشتگرد نموده است. و متعاقباً طی طرح دعوی سازمان مزبور به طرفیت شرکت با دادخواست عدم ایفای تعهد مطابق با توافق، منتج به محکومیت شرکت مبنی بر فسخ قرارداد فی مابین با سازمان مسکن و شهرسازی طی دادنامه شماره ۴۰۰۲۷۴۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۲ گردیده است. و بررسی های انجام شده نشان می دهد شرکت به رای اصداری اعتراض نموده است. لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش، وضعیت نهایی زمین فوق الذکر مشخص نمی باشد.

موسسه حسابرسی و بازرسی
سیستمهای مدیریت
فرازگر حساب خبره (حسابداران رسمی)
شماره نیک ۲۴۸۴۶

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

۹- مبلغ ۲,۷۷۴ میلیون ریال بدهی آقای عبدی (مدیرعامل اسبق شرکت) بابت شکوائیه آقایان حاج اکبری در خصوص حکم بر توقیف آهن آلات سرقت شده توسط آقای یکتا پرست در سنوات قبل می باشد. بررسی ها نشان می دهد که مبلغ اشاره شده توسط شرکت به آقایان حاج اکبری پرداخت و به حساب بدهی آقای عبدی منظور شده و تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول نشده است. و متعاقباً مورد اعتراض مدیرعامل اسبق شرکت قرار گرفته است. در این خصوص قابلیت وصول وجوه مزبور برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۱۰- دارایی های ثابت مشهود شرکت و به شرح یادداشت ۸ توضیحی، به مبلغ دفتری ۸,۸۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی فاقد هرگونه پوشش بیمه ای است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۰ تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی شرکت در سال مالی قبل، توسط موسسه حسابرسی دیگری که عضو جامعه حسابداران رسمی بوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است. لیکن رسیدگی های این موسسه در موارد لزوم، به سنوات قبل تسری نیز دارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم انجام تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت قانون مبارزه با پولشویی (مشمول بر استقرار واحد مبارزه با پولشویی و مسئول مربوط، نگهداری کامل اطلاعات طرفهای معامله با واحد مورد رسیدگی و ...) امکان کنترل رعایت کامل قوانین و مقررات یاد شده، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

موسسه حسابرسی فرانگر حساب خیره

۱۵ مردادماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

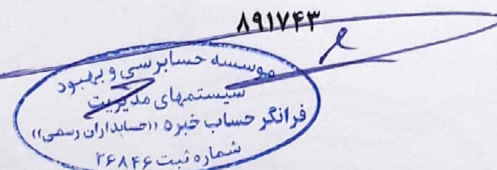
مرتضی آشوری فلاح

اسماعیل اقبال صفت رونقی

۸۱۱۱۲۲

۸۹۱۷۴۳

۲۶۷
۱۳۹۷



تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت های مالی شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵

یادداشت های توضیحی:

۵-۶

تاریخچه و فعالیت شرکت

۷ - ۱۶

اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی صورت های مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۴/۰۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

www.tmkhademin.ir

عضو هیئت مدیره

خانم مرضیه امیری

رئیس هیئت مدیره

جواد رنجه

نائب رئیس هیئت مدیره

محمد مهدی شعار

عضو هیئت مدیره

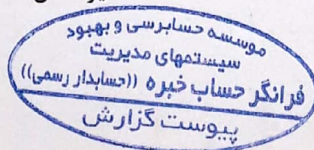
آقای امیر کوشاری

عضو هیئت مدیره

احمد عزیزالهی

مدیر عامل

حامد سمائی



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهر داری تهران

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری	ریال	ریال		دارایی های جاری
۱۸,۸۵۸,۸۳۹,۳۵۲	۳۷,۴۸۲,۴۸۲,۳۳۶	۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۴۴۱,۹۹۱,۲۰۹	۹۰۰,۴۵۰,۶۲۷,۵	۳	موجودی نقد
.	۱۴۳,۴۳۸,۰۰۰	۱۰	مالیات برداختنی	۱۳,۸۲۶,۶۷۳,۶۷۰	۲۲,۵۲۶,۳۷۳,۶۷۰	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۴۶,۹۰۹,۱۷۸,۳۳۰	۴۷۳,۵۰۸,۹۸۶,۱۱۹	۱۱	پیش دریافتها	۳۴۲,۸۶۴,۳۵۸,۹۳۵	۴۶۸,۳۳۱,۹۲۷,۳۶۹	۵	بیمانه های در جریان تکمیل
۳۶۵,۷۶۸,۰۱۷,۵۸۲	۵۱۱,۱۳۴,۹۰۷,۴۵۵		جمع بدهی های جاری	۱,۹۱۲,۰۲۴,۲۵۵	۱,۹۱۲,۰۲۴,۲۵۵	۶	پیش برداختها
۲۵۲,۹۴۰,۳۷۰	۲۵۲,۹۴۰,۳۷۰	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶۰,۰۴۵,۰۴۸,۰۶۹	۵۰۱,۷۷۴,۷۳۱,۵۶۹		جمع دارایی های جاری
۲۵۲,۹۴۰,۳۷۰	۲۵۲,۹۴۰,۳۷۰		بدهی های غیر جاری	۷۷,۳۳۸,۰۰۰	۷۷,۵۳۸,۰۰۰	۷	دارایی های نامشهود
۲۶۶,۰۲۰,۹۵۷,۹۵۲	۵۱۱,۳۸۷,۸۴۷,۸۲۵		جمع بدهی های غیر جاری	۴,۸۰۲,۲۴۹,۰۶۸	۸,۸۷۱,۲۶۱,۰۶۰	۸	دارایی های ثابت مشهود
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	حقوق صاحبان سهام	۴,۸۷۹,۸۱۸,۵۸۲	۸,۹۴۸,۷۹۹,۰۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه				
۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	۱۵	علی الحساب افزایش سرمایه				
۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	۱۶	اندوخته قانونی				
۴,۸۶۶,۳۳۳,۶۴۷	۴,۴۳۴,۴۴۹,۶۴۲		اندوخته احتیاطی				
۱,۰۹۶,۰۹۱,۴۰۱	۶۶۴,۳۱۷,۱۹۶		(زلزلن) انباشته				
۳۶۴,۹۳۴,۸۶۶,۷۵۱	۵۱۰,۷۲۳,۵۳۰,۶۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۴,۹۳۴,۸۶۶,۷۵۱	۵۱۰,۷۲۳,۵۳۰,۶۲۹		جمع دارایی ها



رئیس هیئت مدیره

مستشار هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

مستشار هیئت مدیره

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

شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۷		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۵۷۳.۷۵۲.۰۰۰		۱۷ سایر اقلام عملیاتی
۰	۵۷۳.۷۵۲.۰۰۰		سود عملیاتی
۴.۱۶۸.۷۱۶	۱.۴۶۰.۰۰۵		۱۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴.۱۶۸.۷۱۶	۵۷۵.۲۱۲.۰۰۵		سود (زیان) قبل از مالیات
۰	(۱۴۳.۴۳۸.۰۰۰)		مالیات بر درآمد
۴.۱۶۸.۷۱۶	۴۳۱.۷۷۴.۰۰۵		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴.۱۶۸.۷۱۶	۴۳۱.۷۷۴.۰۰۵	سود خالص
(۴.۸۷۰.۳۹۲.۳۶۳)	(۴.۸۶۶.۲۲۳.۶۴۷)	زیان (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۴.۸۶۶.۲۲۳.۶۴۷)	(۴.۴۳۴.۴۴۹.۶۴۲)	زیان (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the accounting firm.

Handwritten signature of the representative.



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۱۰۷.۱۹۷.۸۲۷)	۱۳.۳۳۷.۱۴۹.۰۶۱	۱۹
۴.۱۶۸.۷۱۶	۱.۴۶۰.۰۰۵	
۴.۱۶۸.۷۱۶	۱.۴۶۰.۰۰۵	
(۱۰۳.۰۲۹.۱۱۱)	۱۳.۳۳۸.۶۰۹.۰۶۶	
.	.	
.	(۵.۷۷۵.۸۸۴.۰۰۰)	
.	(۲۱۰.۰۰۰)	
.	(۵.۷۷۶.۰۹۴.۰۰۰)	
(۱۰۳.۰۲۹.۱۱۱)	۷.۵۶۲.۵۱۵.۰۶۶	
۱.۵۴۵.۰۲۰.۳۲۰	۱.۴۴۱.۹۹۱.۲۰۹	
۱.۴۴۱.۹۹۱.۲۰۹	۹.۰۰۴.۵۰۶.۲۷۵	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه - شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۹ تحت شماره ۲۳۶۵۶۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۷۴۸۶۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران وردآور- مروارید شهر- خیابان خاکی - خیابان زحمتکش - بلوک F۱۱ واحد ۱ واقع شده است.

۲-۱- فعالیت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: تهیه زمین و ساختمان، خانه، آپارتمان های مسکونی و واگذاری خانه و آپارتمانها بصورت نقد یا به اقساط به اعضاء و همچنین ایجاد تاسیس عمومی مورد استفاد مشترک آنان ... یعنی شده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۱۱	۱۶
۱۱	۱۶

کارکنان دائم و موقت

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- پیمان های در جریان تکمیل

۲-۲-۱- پیمانهای در جریان تکمیل بابت آن دسته از مخارج مربوط به عملیات اجرای آن شروع شده و همچنین بابت مصالح و مواد مصرف شده و نیز حقوق و مزایا و سایر هزینه های در پروژه ها می باشد. و در زمان تکمیل و ساخت کامل و پس از تصویب هیئت مدیره براساس امتیازبندی به اعضاء واگذار خواهد شد.

۳-۲- دارایی های نامشهود

۳-۲-۱- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های مرسوم مستهلک می گردد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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 و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کارگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخائر

۲-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان همان سال، اعم از دائم و موقت، تسویه و پرداخت می گردد.

۱-۶- مخارج تأمین مالی

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



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۲۹۸,۲۹۲	۷,۳۵۷,۱۵۸,۵۰۵	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۱,۳۶۱,۶۹۲,۹۱۷	۱,۶۴۷,۳۴۷,۷۷۰	۳-۲ تنخواه گردانها
<u>۱,۴۴۱,۹۹۱,۲۰۹</u>	<u>۹,۰۰۴,۵۰۶,۲۷۵</u>	

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۴,۸۰۴,۴۳۴,۳۸۳	بانک توسعه تعاون - شعبه میرداماد - کد ۱۷۹۰
۷۵,۳۳۷,۱۰۰	۲,۵۲۵,۷۹۲,۹۳۰	بانک شهر - شعبه مرکزی - کد ۲۰۲
.	۲۱,۹۷۰,۰۰۰	بانک شهر - شعبه شهرک راه آهن - کد ۲۲۲
۴,۹۶۱,۱۹۲	۴,۹۶۱,۱۹۲	بانک ملی - شعبه شهرداری مرکزی
<u>۸۰,۲۹۸,۲۹۲</u>	<u>۷,۳۵۷,۱۵۸,۵۰۵</u>	

۳-۲- تنخواه گردان

موجودی تنخواه گردان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۸۲,۷۴۴,۴۵۸	۶۱۱,۳۱۱,۰۸۰	تنخواه گردان هیئت مدیره
۳۱۲,۴۱۷,۲۰۲	۳۱۰,۵۹۱,۰۶۳	تنخواه گردان مهندس سمائی
.	۱۸۷,۴۵۴,۳۶۵	تنخواه گردان مقدسی
۱۸۲,۱۲۳,۰۲۴	۱۸۲,۱۲۳,۰۲۴	تنخواه گردان کریمی
۱۸۴,۴۰۸,۲۳۳	۳۵۵,۸۶۸,۲۳۸	سایر بالغ بر ۴ فقره
<u>۱,۳۶۱,۶۹۲,۹۱۷</u>	<u>۱,۶۴۷,۳۴۷,۷۷۰</u>	



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
 دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۰,۰۰۲,۵۳۳,۸۴۱	۱۸,۵۸۲,۱۳۳,۸۴۱
۱۰,۰۰۲,۵۳۳,۸۴۱	۱۸,۵۸۲,۱۳۳,۸۴۱
۲,۷۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۳,۶۰۰,۰۰۰
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۵۳۹,۸۲۹	۳۲۰,۵۳۹,۸۲۹
۳,۸۲۴,۱۳۹,۸۲۹	۳,۹۴۴,۱۳۹,۸۲۹
۱۳,۸۲۶,۶۷۳,۶۷۰	۲۲,۵۲۶,۲۷۳,۶۷۰

تجاری:

۴-۱- اسناد دریافتنی:

اسناد دریافتنی اعضا

غیر تجاری:

۴-۲- حسابهای دریافتنی:

احمد عبدی - مدیرعامل سابق شرکت

علیرضا کریمی - مشاوران

سایر

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی فوق، چکهای دریافتی از اعضا تعاونی بتعداد ۱۷۵ نفر می باشد که مبالغ تماماً جزئی بوده و عمدتاً سررسید گذشته است. لیکن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، مبلغ ۷,۲۳۶ میلیون ریال از چکهای مزبور وصول شده است.

۴-۲-۱- مبلغ مزبور بابت وجوه پرداختی به آقایان حاج اکبری (پرونده بشماره بایگانی ۹۳۰۲۱۰ اجرای احکام) و هزینه های دادرسی و حق الزحمه وکیل می باشد. که آقای متعاقباً از آقای عبدی درخواست پرداخت آن بعمل آمده است.

۵- پروژه های در جریان تکمیل

پروژه های در جریان تکمیل بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۶۹,۰۴۳,۳۵۵,۴۷۶	۲۲۹,۱۴۲,۹۹۱,۳۷۸
۱۵۰,۸۸۲,۳۳۵,۵۶۱	۲۱۶,۱۶۵,۱۹۶,۷۵۵
۱۲,۵۸۴,۵۹۳,۶۱۴	۱۲,۶۳۱,۶۵۷,۸۴۷
۲۵۴,۰۷۴,۲۸۴	۱۰,۳۹۲,۰۸۱,۳۸۹
۳۴۲,۸۶۴,۴۵۸,۹۳۵	۴۶۸,۳۳۱,۹۲۷,۳۶۹

۵-۱- پروژه بلوک F11 منطقه ۲۲ (مشمول بر ۱۴۶ واحد مسکونی)

۵-۲- پروژه بلوک E10 منطقه ۲۲ (مشمول بر ۱۶۸ واحد مسکونی)

۵-۳- پروژه بلوک E11 منطقه ۲۲ (مشمول بر ۱۶۶ واحد مسکونی)

۵-۴- پروژه واحد هشتگرد (مشمول بر ۲۱۱ واحد مسکونی)



شرکت تعاونی مسکن خادمن شهررداری تهران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۱- پروژه بلوک E11 منطقه ۲۲

اقدام تشکیل دهنده پروژه مزبور بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷۳,۰۳۳,۱۳۸,۶۶۳	۹۸,۰۰۲,۹۰۲,۸۶۳	خرید انواع آهن آلات
۳۸,۲۸۷,۱۴۷,۶۷۴	۳۸,۲۸۷,۱۴۷,۶۷۴	ساخت اسکلت
۶,۰۶۲,۲۵۳,۹۴۷	۶,۳۹۵,۸۹۱,۸۹۵	خرید بتن
۶,۶۰۴,۰۳۰,۰۰۰	۶,۶۰۴,۰۳۰,۰۰۰	جواز ساخت
۳,۰۴۷,۴۰۲,۸۰۰	۵,۲۶۲,۳۴۵,۹۸۱	حق الزحمه مهندسین مشاور
۴,۶۹۰,۹۰۴,۲۵۳	۴,۶۹۰,۹۰۴,۲۵۳	خرید زمین
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۳,۲۲۵,۳۳۲	حق الزحمه پیمانکاران
۲,۳۳۶,۵۰۲,۶۸۰	۲,۸۳۴,۴۶۴,۶۸۰	حمل و نقل
۳۴,۹۱۱,۹۷۵,۴۵۹	۶۳,۸۳۲,۰۷۸,۷۰۰	سایر
۱۶۹,۰۴۳,۳۵۵,۴۷۶	۲۲۹,۱۴۲,۹۹۱,۳۷۸	

۵-۲- پروژه بلوک E10 منطقه ۲۲

اقدام تشکیل دهنده پروژه مزبور بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۸,۱۱۴,۰۱۵,۳۹۵	۷۷,۶۲۸,۸۱۱,۴۹۴	خرید انواع آهن آلات
۲۷,۹۰۷,۸۵۳,۱۶۰	۳۵,۹۷۹,۰۷۸,۷۲۰	ساخت اسکلت
۶,۸۲۳,۹۶۰,۳۸۲	۷,۸۵۴,۲۴۰,۲۵۱	خرید بتن
۴,۱۸۸,۴۶۴,۵۴۴	۷,۲۰۳,۴۵۰,۶۹۳	حق الزحمه مهندسین مشاور
۵,۶۸۶,۳۶۵,۸۵۵	۵,۶۸۶,۳۶۵,۸۵۵	خرید زمین
.	۳,۴۶۲,۶۶۸,۱۲۵	حق الزحمه پیمانکاران
۱,۴۵۰,۰۶۶,۹۰۰	۱,۹۵۷,۹۳۵,۴۰۰	حمل و نقل
۳۸۸,۹۱۰,۰۰۰	۳۸۸,۹۱۰,۰۰۰	جواز ساخت
۴۶,۳۲۲,۶۹۹,۳۲۵	۷۶,۰۰۳,۷۳۶,۲۱۷	سایر
۱۵۰,۸۸۲,۳۳۵,۵۶۱	۲۱۶,۱۶۵,۱۹۶,۷۵۵	



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۵- پروژه بلوک E11 منطقه ۲۲

اقدام تشکیل دهنده پروژه مزبور بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵,۹۷۸,۳۲۹,۸۹۲	۵,۹۷۸,۳۲۹,۸۹۲	خرید زمین
۲,۵۹۲,۷۶۲,۰۰۰	۲,۵۹۲,۷۶۲,۰۰۰	خاکبرداری
۴۷۵,۱۵۳,۵۸۱	۴۷۵,۱۵۳,۵۸۱	نقشه برداری و حق الزحمه مهندس مشاور
۳,۵۳۸,۳۴۸,۱۴۱	۳,۵۸۵,۴۱۲,۳۷۴	سایر
<u>۱۲,۵۸۴,۵۹۳,۶۱۴</u>	<u>۱۲,۶۳۱,۶۵۷,۸۴۷</u>	

۴-۵- پروژه هشتگرد

اقدام تشکیل دهنده پروژه مزبور بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷,۲۴۶,۳۱۳,۷۵۳	۷,۲۴۶,۳۱۳,۷۵۳	زمین
۷۷۹,۱۹۴,۲۹۰	۷۷۹,۱۹۴,۲۹۰	حق الزحمه مشاور
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خاکبرداری
۱,۹۰۳,۵۶۶,۲۴۱	۱,۹۴۱,۵۷۳,۳۴۶	سایر
<u>۱۰,۳۵۴,۰۷۴,۲۸۴</u>	<u>۱۰,۳۹۲,۰۸۱,۳۸۹</u>	

۵-۵- پروژه بلوکهای F11 و E10 منطقه ۲۲ که بابت ساخت مجموع ۳۱۴ واحد مسکونی و به مساحت زمین بیست هزار و دو بیست و نود متر مربع و بشماره پلاک ثبتی ۲۱۲۰ فرعی از ۴ اصلی و بنشانی قریه وردآورد اتوبان تهران کرج شمال پمپ بنزین وردآورد غرب قطعات مسکن وردآورد واقع شده است. که پروژه های مزبور با پیشرفت فیزیکی بترتیب ۴۰ درصد و ۲۴ درصد تا پایان سال مالی مورد گزارش می باشد

۶-۵- پروژه بلوک E11 منطقه ۲۲ که بابت ساخت ۱۶۶ واحد مسکونی و به مساحت زمین سی و سه هزار متر مربع و بشماره پلاک ثبتی ۲۱۴۶ فرعی از ۴ اصلی و بنشانی قریه وردآورد اتوبان تهران کرج شمال پمپ بنزین وردآورد غرب قطعات مسکن وردآورد واقع شده است. که پروژه مزبور با پیشرفت فیزیکی ۰/۵ درصد تا پایان سال مالی مورد گزارش می باشد و در مرحله اخذ مجوز ساخت می باشد.

۷-۵- سازمان مسکن و شهرسازی ساوجبلاغ در ابتدای سال ۱۳۹۲ اقدام به فسخ قرارداد فروش زمین در هشتگرد به شرکت را نموده و شرکت نیز به این موضوع اعتراض داشته و از طریق دادگاه صالحه در حال رسیدگی می باشد. لیکن طی دادنامه بدوی اصداری در سال ۱۳۹۶ از شعبه ۷ مجتمع حقوقی هشتگرد، رای به فسخ قرارداد بدلیل عدم پایبندی به تعهد از سوی شرکت تعاونی منتج گردیده است. لیکن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، زمین پروژه هشتگرد در ید شرکت تعاونی می باشد.

۶- پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۰۱۰,۵۱۹,۴۹۹	۱,۰۱۰,۵۱۹,۴۹۹	۱-۶- پیش پرداخت خرید خدمات:
۴۸۹,۴۴۸,۹۵۲	۴۸۹,۴۴۸,۹۵۲	شرکت پوشا سازه فلزی بابت پروژه E10 بابت خدمات پیمانکاری
۴۱۲,۰۵۵,۸۰۴	۴۱۲,۰۵۵,۸۰۴	آقای سیفعلی محمدی بابت پروژه E10 خدمات پیمانکاری
<u>۱,۹۱۲,۰۲۴,۲۵۵</u>	<u>۱,۹۱۲,۰۲۴,۲۵۵</u>	سایر



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهر داری تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- دارایی های نامشهود

جدول دارایی های نامشهود و ارزش دفتری هر یک از آنها به همراه استهلاک انباشته پیش زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

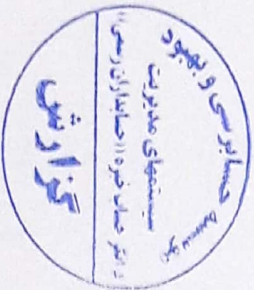
شرح	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	افزایش طی سال ۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷	شرح
حق انتخاب خدمات عمومی	۲۸۰۸۰۰۰۰	۰	۲۸۰۸۰۰۰۰	
نرم افزارها	۷۴۵۲۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	۷۴۵۲۰۰۰۰	
	۷۷۳۳۸۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	۷۷۳۳۸۰۰۰۰	

۸- دارایی های ثابت مشهود

جدول دارایی های ثابت مشهود به همراه بهای تمام شده و ارزش دفتری و استهلاک انباشته هر یک از آنها در تاریخ فرانهم پیش زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	بهای تمام شده		استهلاک انباشته و کاهش ارزش		مبلغ دفتری
	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	افزایش طی سال ۱۳۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷	
ماشین الات	۶۰۸۷۶۵۲۹۷۸۴	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۶۶۶۳۶۲۴۳	۵۰۰۰۵۸۴۱۶۰	۳۲۷۰۹۴۵۶۲۴
تجهیزات کارگاهی	۱۵۵۹۰۹۲۳۳۰۰	۴۶۶۵۰۰۰۰۰	۱۵۸۱۷۸۵۵۵۸	۶۲۹۱۶۳۰۸۸	۱۰۱۳۲۴۱۰۳۱۲
تاسیسات	۶۰۹۸۰۰۰۰۰	۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۰۱۶۷۲۱	۴۲۰۹۴۴۶۶۶	۳۸۸۴۰۳۵۳۳۴
ابزار آلات	۰	۱۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۷۳۹۷	۳۲۰۷۳۹۷	۱۷۰۷۹۲۶۰۳
وسایل نقلیه	۷۷۲۴۰۰۰۰۰۰	۰	۱۲۸۷۳۳۳۳۳	۶۹۰۹۳۵۱۰۱	۸۱۴۴۴۸۹۹
اثاثیه و مصنوعات	۵۶۲۰۴۴۹۰۸	۳۵۳۳۴۰۰۰۰	۱۰۷۷۳۴۳۰	۳۲۷۰۷۱۵۲۰	۲۳۴۱۱۲۷۵۸
جمع	۹۸۱۴۷۸۲۹۹۲	۵۷۷۵۸۴۰۰۰۰	۵۰۱۱۷۹۲۳۱۰	۶۷۱۸۹۰۵۹۲۳	۴۸۰۲۳۴۰۶۸۲



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- برداختنی های تجاری و غیر تجاری

برداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تجاری:
ریال	ریال	
۰	۱۱,۱۸۳,۲۲۵,۰۰۰	۹-۱- اسناد پرداختنی:
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مرتضی یوسفی سوا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۳,۲۲۵,۰۰۰	سایر

۹-۲- حسابهای پرداختنی:

۶,۴۶۶,۸۰۴,۷۴۱	۸,۶۲۸,۶۸۴,۲۴۷	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاوران
۶,۴۶۷,۸۲۷,۵۴۶	۶,۴۶۷,۸۲۷,۵۴۶	سپرده بیمه پیمانکاران و مشاوران
۰	۲,۱۲۲,۴۹۷,۴۴۶	شرکت اساس خاک سازه
۲۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۷۱۳,۲۳۶	شرکت مهندسی مشاور شهر نگار خانه
۱,۳۸۶,۵۰۰,۱۸۰	۱,۳۸۶,۵۰۰,۱۸۰	شرکت پوشا فلزی پویا
۱,۴۶۷,۰۸۷,۴۳۵	۱,۴۶۷,۰۸۷,۴۳۵	شرکت سبک سازان نگین - سپرده ۲٪ تعهدات
۲,۲۵۷,۴۷۱,۴۵۶	۴,۲۲۷,۶۴۱,۷۹۹	سایر بستانکاران تجاری
۱۸,۲۸۹,۱۹۱,۳۵۸	۲۵,۵۱۶,۹۵۱,۸۸۹	
۱۸,۵۳۹,۱۹۱,۳۵۸	۳۶,۹۵۰,۱۷۶,۸۸۹	

غیر تجاری:

۹-۱-۲- حسابهای پرداختنی:

۴۴,۷۶۳,۹۱۷	۱۱۸,۵۴۲,۴۵۵	بیمه تامین اجتماعی
۱۱۶,۰۵۲,۹۷۹	۱۱۶,۰۵۲,۹۷۹	ذخیره حساب تعاون
۱۰۸,۴۱۳,۸۰۳	۲۴۷,۲۹۳,۷۱۸	سازمان امور مالیاتی
۵۰,۴۱۷,۲۹۵	۵۰,۴۱۷,۲۹۵	جاری کارکنان - حقوق پرداختنی
۳۱۹,۶۴۷,۹۹۴	۵۳۲,۳۰۶,۴۴۷	
۱۸,۸۵۸,۸۳۹,۳۵۲	۳۷,۴۸۲,۴۸۳,۳۳۶	

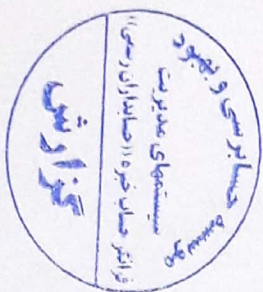


شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- مالیات پرداختنی
 خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ به شرح جدول زیر می باشد :

نحوه تشخیص	۱۳۹۶ - ریال		۱۳۹۷ - ریال		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مالیات	مانده ذخیره	مالیات	تادیه شده			
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۳۶,۹۶۱,۱۳۲)	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴
رسیدگی نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۶۸,۷۱۶	۱۳۹۶
رسیدگی نشده است	۰	۱۴۳,۴۳۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۷۵,۲۱۲,۰۰۵	۱۳۹۷
		<u>۱۴۳,۴۳۸,۰۰۰</u>				<u>۵۷۵,۲۱۲,۰۰۵</u>	

۱-۱- شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ تمامی دیون مالیاتی خود را تسویه و پرداخت نموده است.



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- پیش دریافتها

پیش دریافتها بشرح زیر می باشد:

۱۱-۱- پیش دریافت از اعضا

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۳۴۵,۰۳۸,۴۷۸,۲۳۰	۴۷۱,۶۳۸,۲۸۶,۱۱۹
۱,۸۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۷۰۰,۰۰۰
۳۴۶,۹۰۹,۱۷۸,۲۳۰	۴۷۳,۵۰۸,۹۸۶,۱۱۹

واریزی اعضا بابت پروژه های منطقه ۲۲

واریزی اعضا بابت پروژه هشتگرد

۱-۱-۱ تا تاریخ تنظیم صورت های مالی، تعداد اعضای پروژه های منطقه ۲۲ بالغ بر ۱۹۸ نفر و پروژه هشتگرد بالغ بر ۵۰۲ نفر می باشند.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۵۲,۹۴۰,۳۷۰	۲۵۲,۹۴۰,۳۷۰
۲۵۲,۹۴۰,۳۷۰	۲۵۲,۹۴۰,۳۷۰

مانده ذخیره در ابتدای سال

مانده ذخیره در پایان سال

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت است از یکصد سهم شش میلیون ریالی می باشد که هر یک از اعضا در زمان تشکیل پرداخت نموده اند. هر عضو شرکت تعاونی دارای یک سهم می باشد.

۱۴- علی الحساب افزایش سرمایه

با توجه به عملیات پروژه های منطقه ۲۲ و طبق صورتجلسه اعضای هیئت مدیره مقرر گردید تعداد اعضای تعاونی افزایش یافته و بابت هر یک از اعضای پروژه های مزبور سهام صادر شود. در نتیجه مبالغ دریافتی از اعضا بصورت موقت تا انجام مراحل قانونی در حساب علی الحساب افزایش سرمایه نگهداری می شود.

۱۵- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳
۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳

مانده ابتدای سال

۱۵-۱ طبق مفاد یک ماده ۲۵ قانون تشکیل شرکتهای تعاونی مصوب ۱۳ شهریور ۱۳۷۰ و اصلاحیه ۵ مهر ماه ۱۳۷۷ و ردیف یک ماده ۶۰ اساسنامه شرکت حداقل پنج درصد سود خالص با تصویب مجمع عمومی عادی به عنوان ذخیره قانونی منظور می گردد. به موجب مفاد تبصره یک مواد یاد شده تا رسیدن ذخیره قانونی به میزان یک چهارم معدل سرمایه سه سال اخیر شرکت نرسیده باشد الزامی است، همچنین به موجب تبصره ۲ مواد یاد شده تعاونیها می توانند تا حداکثر یک دوم ذخیره قانونی برای افزایش سرمایه خود به کار برند و استفاده مجدد از باقیمانده آن جهت افزایش سرمایه مجاز نیست.



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- اندوخته احتیاطی

سایر اندوخته ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	مانده ابتدای سال
۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	۱۴۵,۰۶۶,۲۲۳	

۱-۱۶ طبق مفاد ردیف دو ماده ۲۵ قانون تشکیل شرکتهای تعاونی مصوب ۱۳ شهریور ماه ۱۳۷۰ و اصلاحیه ۵ مهر ماه ۱۳۷۷ و ردیف دو ماده ۶۰ اساسنامه شرکت حداکثر ۵ درصد سود خالص به عنوان اندوخته احتیاطی به پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی به حساب مربوطه منظور می گردد و نحوه مصرف آن با تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است

۱۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۵۶۹,۷۵۲,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات آهن آلات
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش پالت
.	۵۷۳,۷۵۲,۰۰۰	

۱۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴,۱۶۸,۷۱۶	۱,۴۶۰,۰۰۵	سود سپرده بانکی
۴,۱۶۸,۷۱۶	۱,۴۶۰,۰۰۵	

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است.

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۵۷۳,۷۵۲,۰۰۰	سود عملیاتی
۱,۴۴۰,۸۹۲,۳۱۰	۱,۷۰۷,۱۱۳,۶۲۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۷۳۸,۶۵۳,۱۲۰)	(۱۲۵,۴۶۷,۵۶۸,۴۳۴)	افزایش (کاهش) پیمان درجریان تکمیل
۱۲,۷۱۵,۲۴۷,۴۶۶	(۸,۶۹۹,۶۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۱۶۳,۱۸۳,۱۲۳	.	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴,۷۵۰,۵۱۴,۵۳۹)	۱۸,۶۲۳,۶۴۳,۹۸۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۹,۰۶۲,۶۴۶,۹۳۳	۱۲۶,۵۹۹,۸۰۷,۸۸۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱۰۷,۱۹۷,۸۲۷)	۱۳,۳۳۷,۱۴۹,۰۶۱	



شرکت تعاونی مسکن خادمین شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۰-۱ تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، هیچ گونه رویداد با اهمیتی که ملزم به افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲- ۲۰-۲ شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بنظر هیئت مدیره شرکت، رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال ۱۳۹۷ شامل پیش دریافت از سهامداران و مانده حساب های ایشان به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالیذیل، که تماماً جهت تامین نقدینگی و پیشرفت پروژه های در جریان تکمیل بوده و شرکت فاقد سایر معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

