کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی برنا **نماد: ورنا۵**	**شماره اطلاعیه :۵۴۹۰۳۴**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه بازرگانی برنا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و شركت توسعه بازرگاني برنا (سهامي خاص) شامل ترازنامه ها به تاريخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهاي سود و زيان و سود وزيان جامع و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 37 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيات مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسؤليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيات مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

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

مبانى اظهار نظر مشروط

4. دارائيهاي گروه (مربوط به شرکت فرعي سانکو) شامل مبلغ 1ر099 ميليارد ريال عمدتا مربوط به مبلغ 8/354 ميليارد ريال (معادل مبلغ 14 ميليون درهم) طلب از شرکت ايمکس و مبلغ 718 ميليارد ريال (معادل مبلغ 4/28 ميليون درهم) سرمايه گذاري در شرکت آپادانا سرام مي باشد که اطلاعات موجود بيانگر احتمال عدم بازيافت تمامي مبالغ مذکور مي باشد. در ارتباط با مطالبات فوق اقدامات حقوقي (احکام به نفع شرکت صادر و برنامه ريزي جهت وصول تضامين باند دريافتي از ايشان در جريان است) و برنامه ريزي به منظور کارشناسي جهت ارزيابي سرمايه گذاري مزبور در جريان است. ليکن در شرايط کنوني، عليرغم اقدامات انجام شده به شرح فوق، احتساب ذخيره از اين بابت ضروري به نظر مي رسد تعيين ميزان آن منوط به دستيابي به اطلاعات تکميلي مي باشد.

5. شرکت اصلي از بابت مازاد مطالبات سازمان امور مالياتي حسب مورد در ارتباط با ماليات عملکرد سنوات 1392 الي 1395 و سنوات رسيدگي نشده و پيش پرداختهاي مالياتي احراز نشده منعکس در يادداشت توضيحي 3-7 براساس برآورد مديريت با توجه به اعتراضات در جريان ذخيره در صورتهاي مالي منعکس نموده ليکن ذخيره اي از بابت مبلغ 5/13 ميليارد ريال مازاد مطالبات سازمان مزبور در شرکت فرعي بازرگاني بين المللي ايدرو، در صورتهاي مالي منعکس نشده است مضافا عملکرد شرکت در ارتباط با رعايت قوانين و مقررات بيمه و ماليات بر ارزش افزوده از سال 1394 توسط سازمانهاي ذيربط مورد رسيدگي قرار نگرفته است. در شرايط کنوني و با توجه به رويه سازمانهاي ذيربط، وجود بدهي از بابت موارد فوق متصور است که هرچند تعديل صورتهاي مالي از بابت آنها ضروريست، ليکن تعيين ميزان آن منوط به دستيابي به اطلاعات تکميلي خواهد بود.

6. عملکرد شرکت سرمايه پذير سانکو (شرکت فرعي) در سنوات اخير منجر به زيان انباشته اي بالغ بر مبلغ 66 ميليارد ريال (معادل 3/ 19 ميليون درهم) گرديده، مضافا با درنظر گرفتن آثار مالي موارد اشاره شده در بند 4 فوق، شرکت سانکو شرايط کنوني توانايي تسويه تعهدات خود بالغ بر 68 ميليون درهم رانداشته که اين موضوع منجر به اقدامات حقوقي سازمان گسترش و نوسازي صنايع ايران از شرکت اصلي به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-1-2-14 و 1-2-33 گرديده است. در شرايط کنوني اجراي الزامات استاندارد حسابداري 32 در رابطه با سرمايه گذاري انجام شده به مبلغ 23 ميليارد ريال (معادل 12 ميليون درهم) الزاميست که اقدامي از اين بابت صورت نگرفته است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي گروه و شرکت توسعه بازرگاني برنا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي گرو شرکت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکيد بر مطالب خاص

8. بدون تاثير بر اظهار نظر، آخرين وضعيت مطالبات شرکت و بدهي هاي احتمالي که حسب مورد مندرج به اقامه دعوي گرديده، آراء قطعي درباره آنها صادر نشده و يا توسط مديريت شرکت در حال پيگيري است، به تفصيل در يادداشت توضيح 5 و 33 تشريح گرديده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با نحوه تقسیم سود (در نظر نگرفتن عملکرد گروه درتقسیم سود) رعایت نگردیده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-35، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و در پايان سال مالي توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده و كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در روال معمول روابط فيمابين شركتهاي گروه انجام پذيرفته است.

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

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي،توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي ازعدم رعايت قوانين و مقررات يادشده در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي، برخورد نكرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۱خرداد۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	نیما جناب	۹۰۱۸۲۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۰ ۱۴:۲۶:۵۲
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن	۸۰۰۰۵۲	۱۳۹۸/۰۴/۱۰ ۱۴:۳۰:۵۷
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۰ ۱۴:۳۳:۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی برنا	نماد: ورنا۵	شماره اطلاعیه : ۵۴۹۰۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۵,۹۵۱	۲,۷۳۷	۱۱۷	پرداختنی‌های تجاری	۲,۳۹۸	۲,۵۷۰	(۷)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۴,۷۸۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۲,۴۹۱	۶۰,۸۷۰	(۷۹)
دریافتنی‌های تجاری	۵۳,۶۴۱	۳۷,۶۱۳	۴۳	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۷,۱۲۸	۲۱,۲۲۱	(۱۹)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۳۲,۵۷۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۲۲,۴۲۹	۱۱۹,۰۴۱	۳	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۹۰۱	۹۵۷	(۶)
جمع دارایی‌های جاری	۱۹۹,۱۴۹	۱۸۵,۳۹۲	۷	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۵,۷۹۰	۹۶,۹۶۷	(۸۴)
دریافتنی‌های بلندمدت	۲,۹۹۸	۵,۹۳۲	(۴۹)	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸۸,۲۸۲	۱۶۸,۴۸۲	۱۲	پرداختنی‌های بلندمدت	۳۸,۹۹۰	۱۲۲,۵۶۷	(۶۸)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۳۳	۱۳۳	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۰,۶۳۶	۵۰,۵۸۶	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۸۲	۱,۳۷۰	۳۷
سایر دارایی‌ها	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۰,۸۷۲	۱۲۳,۹۳۷	(۶۷)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۴۴,۶۴۹	۲۲۷,۷۳۳	۷	جمع بدهی‌ها	۵۶,۶۶۲	۲۲۰,۹۰۴	(۷۴)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۲۸۸,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۳,۶۵۷	۱۰,۸۱۱	۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی برنا	نماد: ورنا۵	شماره اطلاعیه :۵۴۹۰۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۸۵,۴۷۹	۶۱,۴۱۰	۳۹
			جمع حقوق صاحبان سهام		۳۸۷,۱۳۶	۱۹۲,۲۲۱	۱۰۱
جمع دارایی‌ها	۴۴۳,۷۹۸	۴۱۳,۱۲۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷	۴۴۳,۷۹۸	۴۱۳,۱۲۵	۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی برنا	نماد: ورنا۵	شماره اطلاعیه : ۵۴۹۰۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۳۹۹,۵۵۳	۲۲۲,۰۹۵	۸۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۵۳,۱۵۴)	(۱۸۹,۱۶۷)	۸۷
سود (زیان) ناخالص	۴۶,۳۹۹	۳۲,۹۲۸	۴۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۰,۱۳۰)	(۱۲,۰۲۲)	۶۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰۰,۱۵۹	۵۷,۴۹۱	۷۴
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۲,۹۹۵)	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۲۳,۴۳۳	۷۸,۳۹۷	۵۷
هزینه‌های مالی	(۹,۳۵۱)	(۷,۸۵۱)	۱۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۵۷,۱۶۷)	(۶۰,۹۷۲)	(۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۶,۹۱۵	۹,۵۷۴	۴۹۴
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۶,۹۱۵	۹,۵۷۴	۴۹۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۵۶,۹۱۵	۹,۵۷۴	۴۹۴
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی برنا	نماد: ورنا۵	شماره اطلاعیه : ۵۴۹۰۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۵۶,۹۱۵	۹,۵۷۴	۴۹۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۶۱,۴۱۰	۵۴,۲۵۱	۱۳
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۹۳۶)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۶۱,۴۱۰	۵۲,۳۱۵	۱۷
سود سهام مصوب	(۳۰,۰۰۰)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۱,۴۱۰	۵۲,۳۱۵	(۴۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۸۸,۳۲۵	۶۱,۸۸۹	۴۳
انتقال به اندوخته قانونی	(۲,۸۴۶)	(۴۷۹)	۴۹۴
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸۵,۴۷۹	۶۱,۴۱۰	۳۹
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۱,۹۷۶	۷۹۸	۱۴۸
سرمایه	۲۸۸,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی برنا	نماد: ورنا۵	شماره اطلاعیه :۵۴۹۰۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۳۱,۹۰۷	۳,۸۲۸	۷۳۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱,۹۰۷	۳,۸۲۸	۷۳۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	(۵,۷۱۷)	(۵,۵۲۸)	۳
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۵۸۰	۱,۷۷۲	(۱۱)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۱۳۷)	(۳,۷۵۶)	۱۰
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۰۷)	(۲,۲۴۳)	(۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۱,۲۳۵	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی برنا	نماد: ورنا۵	شماره اطلاعیه : ۵۴۹۰۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۷۸۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۱,۱۹۵	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	(۳۶۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵,۲۰۸	(۱,۴۱۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۲,۹۷۸	(۱,۳۴۴)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۶	(۲۴)
بازپرداخت اصل استقراض	(۶۴,۰۰۰)	(۴۰,۹۶۶)	۵۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۲,۰۰۰)	۱,۰۴۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۷۸	(۳۰۴)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۷۳۷	۲,۴۰۴	۱۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۲۳۶	۶۳۷	۲۵۱
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۹۵۱	۲,۷۳۷	۱۱۷
مبادلات غیرنقدی	۱۸۷,۸۰۰	۰	--