

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: گپارس ۲	شرکت: توکا تجارت نریمان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره توکا تجارت نریمان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت توکا تجارت نریمان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 22 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح صورتهای مالی پیوست، شرکت طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل هیچگونه فعالیت عملیاتی نداشته و درآمدهای آن تماماً از محل فعالیت های غیر عملیاتی و خرید و فروش سهام تحصیل شده است. در این خصوص به هیئت مدیره محترم متذکر می گردد تجدید ساختار مالی، دسترسی به منابع مالی جدید و اتخاذ تدابیر مناسب جهت برون رفت از شرایط موجود و شروع فعالیت های عملیاتی، ضروری و اجتناب ناپذیر است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تـه نشده است.

بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 15 اردیبهشت 1398 نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر ” مقبول“ اظهار شده است.

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸آذر ۰۹

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	علی اکبر پارسا منش		۱۵:۰۶:۱۸ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷
مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر	احمد خالقی بایگی	۸۸۱۶۰۵	۱۵:۵۵:۵۴ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳۲۵	۲۱	۱,۴۴۸		پرداختنی های تجاری	*	*	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۲۷۴	۲,۳۸۲	(۵)		پرداختنی های غیر تجاری	۲۲۷	۴۳	۴۲۸
دریافتنی های تجاری	*	*	--		مالیات پرداختنی	*	*	
دریافتنی های غیر تجاری	۹۵۰	۶۵۸	۴۴		سود سهام پرداختنی	*	*	
موجودی مواد و کالا	*	*	--		تسهیلات مالی	*	*	
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--		ذخایر	*	*	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	*	
جمع دارایی های جاری	۳,۵۴۹	۳,۰۶۱	۱۶		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۲۲۷	۴۳	۴۲۸
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰	۱۰	*		پرداختنی های بلندمدت	*	*	
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	
دارایی های نامشهود	۲	۵	(۶۰)		تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	
دارایی های ثابت مشهود	۱۸	۹	۱۰۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	
سایر دارایی ها	*	*	--		جمع بدهی های غیر جاری	*	*	
جمع دارایی های غیر جاری	۳۰	۲۴	۲۵		جمع بدهی ها	۲۲۷	۴۳	۴۲۸
					حقوق صاحبان سهام			
					سرمایه	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	۷۳	۷۳	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان							
نماد: گپارس ۲				شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
					سایر اندوخته ها	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی های نگهداری شده برای فروش	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*
					سود (زیان) انباشته	۱,۷۷۹	۱,۴۶۹
					جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۳۵۲	۳,۰۴۲
جمع دارایی ها	۳,۵۷۹	۳,۰۸۵	۱۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۵۷۹	۳,۰۸۵	۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۵۹)	(۳۷)	۶۰۰	(۲۲۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۲۵۹)	(۳۷)	۶۰۰	(۲۲۶)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۵۸۲	۱۲۴	۳۶۹	۹۹۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲۳	۸۷	۲۷۱	۷۶۴
مالیات بر درآمد	(۱۳)	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱۰	۸۷	۲۵۶	۷۶۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۳۱۰	۸۷	۲۵۶	۷۶۴
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۲۵۸,۹۶۳)	(۳۶,۸۰۹)	۶۰۴	(۲۲۵,۷۹۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۵۸۲,۳۳۵	۱۲۳,۹۵۵	۳۷۰	۹۸۹,۶۵۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۲۳,۳۷۲	۸۷,۱۴۶	۲۷۱	۷۶۳,۸۶۴
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۲۵۸,۹۶۳)	(۳۶,۸۰۹)	۶۰۴	(۲۲۵,۷۹۱)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۵۸۲,۳۳۵	۱۲۳,۹۵۵	۳۷۰	۹۸۹,۶۵۵
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۳۲۳,۳۷۲	۸۷,۱۴۶	۲۷۱	۷۶۳,۸۶۴
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان		نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳۱۰	۸۷	۲۵۶	۷۶۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۴۶۹	۷۹۹	۸۴	۷۹۹	
تعدیلات سنواتی	۰	(۵۵)	---	(۵۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۴۶۹	۷۴۴	۹۷	۷۴۵	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۴۶۹	۷۴۴	۹۷	۷۴۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱,۷۷۹	۸۳۱	۱۱۴	۱,۵۰۹	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۴۰)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۷۷۹	۸۳۱	۱۱۴	۱,۴۶۹	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۳۱۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۲۵۶	۷۶۴,۰۰۰	
سرمایه	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
به دلیل تغییر طبقه بندی در سرفصل دارایی ها و تهیه صورتهای مالی بر اساس آخرین صورت مالی نمونه سازمان حسابرسی

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
به دلیل تغییر طبقه بندی در سرفصل دارایی ها و تهیه صورتهای مالی بر اساس آخرین صورت مالی نمونه سازمان حسابرسی

دلایل تغییر اطلاعات واقعی سال منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
به دلیل تغییر طبقه بندی در سرفصل دارایی ها و تهیه صورتهای مالی بر اساس آخرین صورت مالی نمونه سازمان حسابرسی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۲۶۵)	(۹۴۸)	(۷۲)	(۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۲۶۵)	(۹۴۸)	(۷۲)	(۸۹)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۳	--	۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۳	--	۵
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۳)	(۲۵)	(۴۸)	(۲۵)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۶۰۸)	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۹۲	۱۲۱	۲۸۹	۹۸۵
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---	(۲,۳۸۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۵۸۲	(۴۸۷)	---	(۱,۳۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۰۴	(۱,۴۵۷)	---	(۱,۵۰۶)
فعالیت های تأمین مالی			---	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۱,۵۰۰	---	۱,۵۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۱,۵۰۰	---	۱,۵۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۰۴	۴۳	۶۰۷	(۶)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۱	۲۷	(۲۲)	۲۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۲۵	۷۰	۳۶۴	۲۱
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---	۰

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸
به علت تغییر طبقه بندی در سرفصل دارایی ها و تهیه صورتهای مالی بر اساس آخرین صورتهای مالی نمونه مصوب سازمان حسابرسی

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷
به علت تغییر طبقه بندی در سرفصل دارایی ها و تهیه صورتهای مالی بر اساس آخرین صورتهای مالی نمونه مصوب سازمان حسابرسی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷				
به علت تغییر طبقه بندی در سرفصل دارایی ها و تهیه صورتهای مالی بر اساس آخرین صورتهای مالی نمونه مصوب سازمان حسابرسی				