

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۸۱۰۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و توکا ۲۶
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

کشتیرانی توکا مارین اسپادان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت کشتیرانی توکا مارین اسپادان(سهامی خاص)در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان های نقدی آن برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 ت پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. بشرح مندرجات یادداشت توضیحی 12، نتیجه عملیات اصلی شرکت در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش منتج به زیان گردیده و زیان انباشته شرکت بیش از سرمایه می باشد لذا شرکت مشمول ماده 141 قانون تجارت گردیده است. ادامه فعالیت شرکت منوط به اتخاذ تصمیماتی است که بازیافت دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی فعالیت تجاری را میسر سازد. که در شرایط حاضر جهت این مؤسسه مسجل نگردیده و تشکیل مجمع عمومی فوق العاده به منظور تصمیم گیری وفق مفاد ماده 265 اصلاحیه قانون تجارت ضروری می باشد.

5. به شرح یادداشت توضیحی 22، جهت مالیات بر عملکرد سال‌های مالی 1395 و 1396 مبلغ 2.619 میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که به علت اعتراض از این بابت حساب ها متأثر نگردیده است. مضافاً دفاتر شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده جهت سال 1396 تا دوره مالی مورد گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است لذا تعیین قطعیت بدهی شرکت منوط به رسیدگی به حساب ها و قطعی شدن عملکرد سال های 1395 و 1396 در دوره های آتی می باشد.

6. دارایی های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد (یادداشت توضیحی 1-13). اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

7. مبلغ 224 میلیون ریال اسناد انتظامی ما نزد دیگران علی رغم اتمام تعهدات عودت نگردیده است. همچنین تضمین شرکت‌های عضو گروه در اساسنامه شرکت درج نگردیده است.

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: ۲۶کا	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۰۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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 ۱۳۹۸ آبان ۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آئین تراز آریا	اصغر حمصیان اتفاق	۸۰۰۲۴۸	۱۵:۵۷:۵۹ ۱۳۹۸/۰۸/۱۹
مدیر موسسه آئین تراز آریا	اکبر هاشمیان	۸۱۱۰۹۴	۱۶:۰۴:۵۹ ۱۳۹۸/۰۸/۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: وتوکا۲۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۰۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								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								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
								حقوق صاحبان سهام							
								سرمایه							
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
								صرف (کسر) سهام							
								سهام خزانه							
								اندوخته قانونی							

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: وتوکا ۲۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۰۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۲	(۲۳,۰۲۶)	(۲۳,۴۷۷)	سود (زیان) انباشته				
۶	(۷,۹۴۰)	(۸,۳۹۱)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۵۵)	۳,۶۶۷	۱,۶۴۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۵۵)	۳,۶۶۷	۱,۶۴۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: وتوکا۲۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۰۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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

صورت 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	۰	۳,۱۹۷	---	۴,۹۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۲,۱۱۰)	---	(۳,۷۷۱)
سود (زیان) ناخالص	۰	۱,۰۸۷	---	۱,۱۵۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴۸۴)	(۲,۳۵۴)	(۷۹)	(۱۳,۷۶۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۱,۱۲۱
سایر هزینههای عملیاتی	۰	(۱۰,۲۰۳)	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۴۸۴)	(۱۱,۴۷۰)	(۹۶)	(۱۱,۴۸۸)
هزینههای مالی	(۲۹)	(۱,۳۳۳)	(۹۸)	(۱,۹۳۷)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱	۴۱۹	(۱۰۰)	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۶۰	۳۳	۸۲	۶۲۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۵۲)	(۱۲,۳۵۱)	(۹۶)	(۱۲,۸۰۲)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۵۲)	(۱۲,۳۵۱)	(۹۶)	(۱۲,۸۰۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۴۵۲)	(۱۲,۳۵۱)	(۹۶)	(۱۲,۸۰۲)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان		نماد: وتوکا ۲۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۰۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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	(۴۵۲)	(۱۲,۳۵۱)	(۹۶)	(۱۲,۸۰۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۳,۰۲۵)	(۱۰,۲۲۳)	۱۲۵	(۱۰,۲۲۳)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۳,۰۲۵)	(۱۰,۲۲۳)	۱۲۵	(۱۰,۲۲۳)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۳,۰۲۵)	(۱۰,۲۲۳)	۱۲۵	(۱۰,۲۲۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۲۳,۴۷۷)	(۲۲,۵۷۴)	۴	(۲۳,۰۲۵)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۳,۴۷۷)	(۲۲,۵۷۴)	۴	(۲۳,۰۲۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳۰)	(۸۲۳)	(۹۶)	(۸۵۳)	
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: ۲۶ توکا	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۰۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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	۲,۲۲۱	(۴۳۹)	--	۳,۸۲۹
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	۲,۲۲۱	(۴۳۹)	---	۳,۸۲۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۹)	(۱,۳۳۳)	(۹۸)	(۱,۹۳۶)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۴۵۲	--	۴۲۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹)	(۸۸۱)	(۹۷)	(۱,۵۰۷)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۱۷	۰	--	۲۹۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	(۱۳)	--	(۱۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۲	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	(۲)
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	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان		نماد: وتوکا ۲۶		شماره اطلاعیه: ۵۸۱۰۷۱		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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			
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت					۰		۱۲,۰۰۰		---	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت					۰		۰		---	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک					۰		۰		---	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک					۰		۰		---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری					۲۱۹		۱۱,۹۸۷		(۹۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی					۲,۴۱۱		۱۰,۶۶۷		(۷۷)	
فعالیت های تأمین مالی									---	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه					۰		۷,۲۵۹		---	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه					۰		۰		---	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه					۰		۰		---	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض					۰		۶,۰۰۰		---	
بازپرداخت اصل استقراض					(۲,۴۰۷)		(۲۳,۱۲۱)		(۹۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی					(۲,۴۰۷)		(۹,۸۶۲)		(۷۶)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد					۴		۸۰۵		(۱۰۰)	
موجودی نقد در ابتدای دوره					۲۴۶		۶,۳۵۳		(۹۶)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز					۰		۰		---	
موجودی نقد در پایان دوره					۲۵۰		۷,۱۵۸		(۹۷)	
مبادلات غیر نقدی					۰		۰		---	