

شرکت: خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی هیلدا سیر	سرمایه ثبت شده: 12,000
نماد: آپ 2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی هیلدا سیر
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت هیلدا سیر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال منتهی به تاریخ مزبور منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 24 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 نظرمشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش

مبانی اظهار نظر مشروط

4. پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص مبلغ 8,638 میلیون ریال از پیش پرداختها عمدتاً مربوط به شرکت های پرتو و ماهان و لوفت هانزا واصل نشده، مضافاً مبلغ 1,770 میلیون ریال مغایرت نامساعد با شرکت ایران ایر در حسابها وجود دارد که در خصوص موارد فوق، این مؤسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور و رفع مغایرت یاد شده را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت هیلدا سیر (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به فقدان پوشش بیمه ای داراییهای ثابت به شرح یادداشت توضیحی 8-1، جلب می نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

7. این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب گردیده و بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت، صورتهای مالی سال مالی منتهی 29 اسفند ماه 1397 شرکت توسط حسابرس دیگری نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد مواد 25 و 40، 114، 115، 123، 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت بترتیب در خصوص لزوم انتشار اوراق سهام، ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر سهام، دارا بودن تعداد سهام لازم توسط مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت، تشکیل جلسات هیئت مدیره و تعیین و آگهی حدود اختیارات مدیر عامل در روزنامه رسمی رعایت نشده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-20، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار و بر اساس بررسیهای بعمل آمده اقدامات اجرایی لازم از سوی شرکت در این رابطه بعمل نیامده است.

17 تیر 1399

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه آزموده کاران	[Medi Rezaei [Sign		1399/05/06 18:04:44
شریک مؤسسه آزموده کاران	[Ali Asghar Farrokh [Sign	800592	1399/05/06 18:09:23
مدیر مؤسسه آزموده کاران	Masoud Bakhtiari [Sojbolaghi [Sign		1399/05/06 18:14:23

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲۲,۱۵۳	۱۱,۷۱۸	۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱,۵۸۶)	(۶,۷۴۹)	(۷۳)
سود (زیان) ناخالص	۱۰,۵۶۷	۴,۹۶۹	۱۱۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۸۳۳)	(۲,۹۸۳)	(۶۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۵,۷۴۴	۱,۹۸۶	۱۸۹
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶	۳۳	(۲۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۷۷۰	۲,۰۱۹	۱۸۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱,۴۴۳)	۰	--
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۳۲۸	۲,۰۱۹	۱۱۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴,۳۲۸	۲,۰۱۹	۱۱۴
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۴۳,۰۰۸,۳۱۵	۱۹,۸۵۲,۳۶۱	۱۱۷

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
غیرعملیاتی (ریال)	۲۶۴,۶۷۳	۳۳۳,۶۵۷	(۲۱)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۳,۲۷۳,۸۸۷	۲۰,۱۸۶,۰۱۸	۱۱۴
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۳,۲۷۳,۸۸۷	۲۰,۱۸۶,۰۱۸	۱۱۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۳	۲۰	۱۱۵
سرمایه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴,۳۲۷	۲,۰۱۹	۱۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۴,۳۲۷	۲,۰۱۹	۱۱۴

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۵۱	۱,۱۰۳	۱	(۱۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵۱۹	۲۴	۰	۲,۰۶۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۴۷۰	۱,۱۲۷	۱	۳۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۰,۲۹۲	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۶,۳۶۲	۱۵,۱۳۲	۰	۷۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۴,۶۶۱	۱,۰۶۵	۰	۳۳۸
	۶۱,۳۱۵	۱۶,۱۹۷	۰	۲۷۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۶۱,۳۱۵	۱۶,۱۹۷	۰	۲۷۹
جمع دارایی‌ها	۶۲,۷۸۵	۱۷,۳۲۴	۱	۲۶۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۳۱۶	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۳۰	۰	۱,۷۴۴	۵,۷۵۵	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۱	۱	۱۳,۷۴۴	۱۸,۰۷۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱,۱۰۹	۰	۳,۵۸۰	۴۳,۳۷۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۱,۴۴۳	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۱,۱۴۹	۰	۳,۵۸۰	۴۴,۷۱۴	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱,۱۴۹	۰	۳,۵۸۰	۴۴,۷۱۴	جمع بدهی‌های جاری
۱,۱۴۹	۰	۳,۵۸۰	۴۴,۷۱۴	جمع بدهی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۴۴	۰	۱۳,۷۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۴,۳۲۷		۴,۳۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۲۷	۰	۴,۳۲۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از 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 قانونی					۳۱۶				(۳۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱۶	۰	۰	۰	۵,۷۵۵	۰	۱۸,۰۷۱

صورت جریان‌های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۳۳,۱۳۶)	(۴,۰۵۷)	(۷۱۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۳,۱۳۶)	(۴,۰۵۷)	(۷۱۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۲	۱۷۴	(۱۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۹۵)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۷	۳۳	(۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۱۶)	۲۰۷	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۳,۴۵۳)	(۳,۸۵۰)	(۷۶۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۳۷,۰۴۸	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۷,۰۴۸	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۵۹۶	(۳,۸۵۰)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۶۵	۴,۹۱۵	(۷۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۶۶۱	۱,۰۶۵	۳۳۸
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

