

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: گپارس ۲	شرکت: توکا تجارت نریمان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام توکا تجارت نریمان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. مقدمه

1- صورتهای مالی شرکت توکا تجارت نریمان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 20، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیات 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.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 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 اش در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: گپارس ۲
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

4. اظهار نظر

4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توکا تجارت نریمان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه ها؛

اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. تاکید بر مطلب خاص

5-بشرح یادداشت های 1-2 و 14 توضیحی صورتهای مالی، شرکت در سال مالی قبل و نیز سال مالی مورد گزارش فاقد فعالیتهای عملیاتی بوده و درآمد شرکت در سال مالی مورد گزارش تماماً غیر عملیاتی و عمدتاً از محل خرید و فروش سها.

بوده است.توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به اتخاذ تدابیر مناسب جهت برون رفت از وضعیت موجود و شروع فعالیت های عملیاتی جلب می نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

6-مفاد ماده 90 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل 10 درصد از سود خالص بین سهامداران رعایت نگردیده است.

7. 7-مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل جلسات هیأت مدیره وفق اساسنامه رعایت نشده است.

8. 8-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 19 صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد برر

قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رایگیری رعایت نشده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری

در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. 9-گزارش هیأت 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

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.

10. گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

10-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفت

در این خصوص به استثناء عدم تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی ارکان سیستم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه ارکان سیستم	عباس لاری دشت بیاض	۹۴۲۱۵۶	۱۰:۵۵:۲۲ ۱۳۹۸/۰۹/۱۸
شریک مؤسسه ارکان سیستم	پهروز شیرخانی	۹۵۲۳۹۱	۱۱:۰۳:۱۸ ۱۳۹۸/۰۹/۱۸
مدیر مؤسسه ارکان سیستم	محمد شوقیان	۸۰۰۴۴۲	۱۲:۰۵:۴۶ ۱۳۹۸/۰۹/۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۲۱	۲۷	(۲۲)	پرداختنی های تجاری	۰	۴۳	۳۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۳۸۲	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۰	۲۵	--
دریافتنی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۵۶۸	۲,۱۶۵	(۷۴)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۲,۹۷۱	۲,۱۹۲	۳۶	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۳	۳۵	۲۳
دریافتنی های بلندمدت	۱۰۰	۱۰۰	۰	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۵	۱۰	(۵۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱۱	(۱۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۴	۱۲۱	(۶)	جمع بدهی ها	۴۳	۳۵	۲۳
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۷۳	۳۳	۱۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان		نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی 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	۷۴۵
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۲۷۸
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۸۵
جمع دارایی ها	۳,۰۸۵	۲,۳۱۳	۳۳		۲,۳۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۲۶)	(۴۷)	۳۸۱
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۲۲۶)	(۴۷)	۳۸۱
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۹۹۰	۸۰۴	۲۳
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۶۴	۷۵۷	۱
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۶۴	۷۵۷	۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۷۶۴	۷۵۷	۱
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۴۷,۲۸۶)	(۴۷,۲۸۶)	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۹۸۹,۶۵۵	۸۰۴,۱۳۰	۲۳
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۴۲,۳۶۹	۷۵۶,۸۴۴	۲۵
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۴۷,۲۸۶)	(۴۷,۲۸۶)	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۹۸۹,۶۵۵	۸۰۴,۱۳۰	۲۳
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۹۴۲,۳۶۹	۷۵۶,۸۴۴	۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان		نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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			۷۶۴	۷۵۷	۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			۷۹۹	۱۵۰	۴۳۳
تعدیلات سنواتی			(۵۴)	(۱۶۲)	(۶۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			۷۴۵	(۱۲)	--
سود سهام مصوب			۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			۷۴۵	(۱۲)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			۰	۰	--
سود قابل تخصیص			۱,۵۰۹	۷۴۵	۱۰۳
انتقال به اندوخته قانونی			(۴۰)	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره			۱,۴۶۹	۷۴۵	۹۷
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			۷۶۴,۰۰۰	۷۵۷,۰۰۰	۱
سرمایه			۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان	نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * 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	(۸۹)	۴۳	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۹)	۴۳	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵	۸۰۴	(۹۹)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵	۸۰۴	(۹۹)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۵)	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	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	(۱۰)	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توکا تجارت نریمان		نماد: گپارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۱۰۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۲۳	۳,۸۲۶	(۷۶)		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۳۲۰)	(۵,۴۷۵)	(۵۸)		
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	(۱,۳۹۷)	(۱,۶۵۹)	(۱۶)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۵۰۶)	(۸۱۲)	۸۵		
فعالیت های 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	۱,۵۰۰	۰	---		
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱,۵۰۰	۰	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶)	(۸۱۲)	(۹۹)		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۷	۸۳۹	(۹۷)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۳۱	۲۷	(۲۲)		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---		