

شرکت: بوتان یکتا بیتا	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: لبوتان3	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	بوتان یکتا بیتا
بند مقدمه	
1. 1- صورت های مالی شرکت بوتان یکتا بیتا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا 31 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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

4. 4- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت بوتان یکتا بیتا (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. 5-به شرح یادداشت 2-24 توضیحي صورت های مالی ، مالیات عملکرد سال 1397 تاکنون مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته و مالیات عملکرد سال مورد گزارش نیز بر اساس مالیات ابرازی در حساب ها منظور گردیده است. در این ارتباط به نظر هیات مدیره با توجه به ذخایر منظور شده در حساب ها ، از بابت سنوات مذکور ذخیره ي کافي در حساب ها وجود داشته است. لکن تعیین مبلغ قطعي مالیات ، منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی خواهد بود. اظهارنظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6-معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 28 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً 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.

7. 7-گزارش هیات 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

8. 8-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرای مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور در آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم رعایت ماده 43 آئین نامه مذکور در خصوص تهیه و ارسال پیش نویس دستورالعمل های لازم ، این موسسه به مورد با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

آرمان آروین پارس			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان آروین پارس	[Aliagha Azizibarzoki [Sign	800534	1399/02/28 17:13:30
شریک موسسه آرمان آروین پارس	[Javad Rassi Nojedehe [Sign	800316	1399/02/28 17:48:08
مدیر موسسه آرمان آروین پارس	[Ali Asghar Moslemi [Sign	800731	1399/02/28 17:56:05

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	۳۷۰,۸۰۴	۶۷۸,۰۳۶	(۴۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۱۰,۱۸۸)	(۵۸۸,۷۷۲)	۴۷
سود (زیان) ناخالص	۶۰,۶۱۶	۸۹,۲۶۴	(۳۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۸,۹۷۱)	(۴۴,۵۱۳)	(۳۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۱۲,۳۷۴	۶,۰۱۸	۱۰۴
سایر هزینه‌ها	۰	(۶۴۴)	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۳,۹۱۹	۵۰,۱۲۵	(۷۲)
هزینه‌های مالی	(۷,۷۵۳)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۸۸۶	۱,۳۵۸	(۳۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۴۵۶	۷۲	۱,۹۲۳

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۵۰۸	۵۱,۵۵۵	(۸۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲,۱۲۷)	(۱۲,۵۳۲)	۸۳
سال‌های قبل	(۶۹۸)	(۳۵۶)	(۹۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۶۸۳	۳۸,۶۶۷	(۸۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۵,۶۸۳	۳۸,۶۶۷	(۸۵)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۳۷۸	۵۰,۱۲۵	(۹۹)
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۰۸)	۱,۴۳۰	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۷۰	۵۱,۵۵۵	(۱۰۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۷۰	۵۱,۵۵۵	(۱۰۰)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۱۴	۳۸,۶۶۷	(۱۰۰)
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۵,۶۸۳	۳۸,۶۶۷	(۸۵)
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	۵,۶۸۳	۳۸,۶۶۷	(۸۵)

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	۲۸,۸۷۳	۱,۶۹۵	۲۶۴	۱۰,۸۳۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵۴	۴۳	۴۳	۲۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۳۹۹	۱,۴۸۴	۱,۴۸۴	۵۳۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۲,۰۴۰	۱,۰۴۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۰,۳۶۶	۴,۲۶۲	۱,۷۹۱	۲,۱۵۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۰۴۶	۷,۰۹۴	۵۰	۱۱,۹۹۲

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		
۱,۰۳۳	۶,۳۸۰	۳۳,۷۵۹	۷۳,۳۶۸	موجودی مواد و کالا
۳,۴۰۷	۱,۹۵۸	۸,۵۴۲	۴۹,۰۹۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۶۲	۳,۶۹۱	۳۷,۳۳۹	۳۹,۳۱۳	موجودی نقد
۱,۳۷۹	۱۳,۰۷۹	۷۶,۷۳۴	۱۶۶,۶۳۱	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱,۳۷۹	۱۳,۰۷۹	۷۶,۷۳۴	۱۶۶,۶۳۱	جمع دارایی‌های جاری
۱,۳۹۳	۱۳,۸۷۰	۸۰,۹۸۶	۲۰۶,۹۸۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۴,۹۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۸۸	۳۳۱	۳۳۱	۶۰۵	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۱	۳,۰۵۵	۴۱,۵۳۳	۴,۹۳۱	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱,۱۶۹	۴,۳۷۶	۴۳,۸۴۳	۵۵,۵۳۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت

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	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۲۱,۵۸۹	۲۵,۶۱۱	۹,۴۹۴	۱,۱۸۱
مالیات پرداختنی	۲,۱۲۷	۱۲,۵۳۲	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۲۷,۷۴۵	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۱۵۱,۴۶۱	۳۸,۱۴۳	۹,۴۹۴	۱,۴۹۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱۵۱,۴۶۱	۳۸,۱۴۳	۹,۴۹۴	۱,۴۹۵
جمع بدهی‌ها	۱۵۱,۴۶۱	۳۸,۱۴۳	۹,۴۹۴	۱,۴۹۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰۶,۹۸۷	۸۰,۹۸۶	۱۲,۸۷۰	۱,۳۹۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۵,۶۸۳		۵,۶۸۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۵,۶۸۳	•	۵,۶۸۳
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	۴۹,۰۰۰		•			•			(۴۲,۰۰۰)		۷,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۸۴				(۲۸۴)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	•	•	•	۶۰۵	•	•	•	۴,۹۲۱	•	۵۵,۵۲۶

صورت جریان های نقدی

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	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۰,۰۰۰		۲۵,۷۲۳	۱۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۶۹۳)		(۲۵۶)	(۲,۹۰۴)

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 حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹,۳۰۷	۲۵,۳۶۷	(۲۴)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴	۱	۳۰۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۷,۴۳۱)	(۱,۸۴۹)	(۱,۳۸۳)	
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	(۱۱)	۰	--	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷,۹۱۵)	(۱,۰۴۰)	(۶۶۱)	
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	۸۸۶	۱,۳۵۸	(۳۵)	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۴,۴۵۷)	(۱,۵۳۰)	(۲,۱۵۲)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵,۱۵۰)	۲۳,۸۳۷	--	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۷,۰۰۰	۰		
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰		

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۷۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۷,۷۶۸)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷,۲۴۰)	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	(۲۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۶,۹۹۲	(۲۰۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۸۴۲	۲۳,۶۳۷	(۵۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۷,۳۲۹	۳,۶۹۱	۶۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۱	۱	۴,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۹,۲۱۲	۲۷,۳۲۹	۴۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

