

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
بانهضام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه	موضوع
۱ الی ۵	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	ب- صورتهای مالی
۲	۱. صورت سود و زیان
۳	۲. صورت وضعیت مالی
۴	۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۳. صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۶	۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بِسْمِ اللَّهِ

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران
(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهار نظر مشروط

۱. صورتهای مالی شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲. بررسی‌های انجام شده حاکی از این است که مالیات بردرآمد شرکت برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر داشتن سوابق مالیاتی شرکت، ایجاد ذخیره در حسابها لازم به نظر می‌رسد، لیکن تعیین میزان آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

۳. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۴. بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳، در دوره مالی قبل سال مالی شرکت از پایان شهریور به پایان اسفند هر سال تغییر یافته بود و لذا اقلام مقایسه ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی با سال مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارند.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

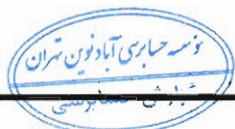
در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

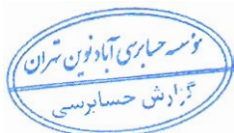
۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.



- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷. در سال مالی مورد گزارش و طی سنوات مالی اخیر، در ارتباط با موضوع فعالیت اصلی شرکت، اقدام موثری بعمل نیامده و درآمد شرکت صرفاً مربوط به اجاره وسایط نقلیه به شرکت کولاک شرق بوده، در حالیکه هزینه های جاری طی سال آن برابر با ۵٫۸۱۵ میلیون ریال می باشد. در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی های جاری شرکت مبلغ ۳٫۵۱۲ میلیون ریال بیشتر از دارایی های جاری آن است. همچنین در سال مالی مورد گزارش مبلغ اجاره بهاء بدون هرگونه افزایش و بر مبنای دوره مالی قبل تعیین شده است.

۸. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

الف- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه ثبت شده آن است، لذا توجه مجمع عمومی عادی را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

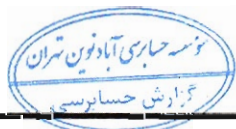
ب- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت، مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت رعایت نشده است.

ج- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۱ ماده ۴۴ اساسنامه شرکت، در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل شرکت و ارسال یک نسخه از آن به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی رعایت نشده است.

د- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۵ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره.

۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. بنظر این موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۱۰. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این موسسه 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.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و انجام وظایف مربوط و اخذ تأییدیه تخصصی از واحد اطلاعات مالی برای مسئول مبارزه با پولشویی و تهیه دستورالعمل مربوط و ایجاد بسترهای لازم برای ارزیابی ریسک و اجرای قانون مزبور، این مؤسسه به موارد بااهمیتی دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۴ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر متقی
شماره ثبت ۶۷۵
احمد محمدی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸ شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۷



Tejarat Kulak Tabriz Co,
شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
وابسته به شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شماره ثبت: ۲۴۱۶۲

شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

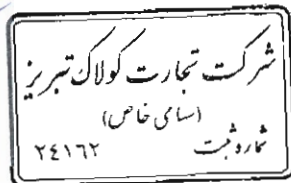
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۶	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	رفیه مردمی بشیر	شرکت کولاک شرق (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	حسین ابراهیم پور طلوعی	شرکت آذر توسعه مسکن (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	عمید شاهعلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)



تبریز - خیابان ارتش جنوبی، نرسیده به چهارراه باغشمال، نبش کوچه

استاد شهریار، پلاک ۱ - طبقه اول

تلفاکس: ۰۴۱) ۳۵۵۵۸۵۵۴

Email: tkt@azarbayjanid.com

شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

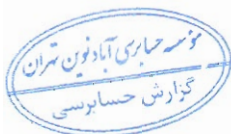
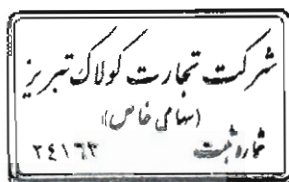
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده	سال	یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های عملیاتی :
(۱,۲۵۷)	(۵,۱۲۸)	۵ هزینه های حقوق و دستمزد
(۲۷۳)	(۶۸۷)	۶ سایر هزینه ها
(۱,۵۳۰)	(۵,۸۱۵)	جمع هزینه های عملیاتی
(۱,۵۳۰)	(۵,۸۱۵)	زیان عملیاتی
۳,۵۰۳	۷,۰۱۱	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۷۳	۱,۱۹۶	سود قبل از مالیات
		۱۶ هزینه مالیات بر درآمد
(۴۹۳)	(۲۹۹)	سال جاری
(۴۶۵)	-	سال های قبل
۱,۰۱۵	۸۹۷	سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



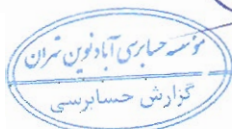
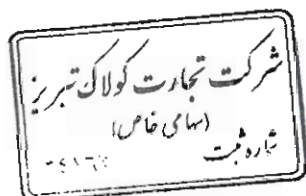
شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری :					
۸	۶۱	۹۳	دارایی های ثابت مشهود		
۹	۱۶	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت		
	۷۷	۱۰۹	جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری :					
۱۰	۴۸۵۰	۸,۱۹۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۱۱	۳۴۷	۳۰۳	موجودی نقد		
	۵,۱۹۷	۸,۵۰۱	جمع دارایی های جاری		
	۵,۲۷۴	۸,۶۰۹	جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
۱۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه		
۱۳	۱۳۹	۱۳۹	اندرخته قانونی		
	(۱۱,۹۵۲)	(۱۳,۸۶۴)	زبان انباشته		
	(۶,۸۱۳)	(۸,۷۲۵)	جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری :					
۱۴	۱,۲۳۸	۱۴,۵۹۷	پرداختی های بلند مدت		
۱۵	۲,۱۴۰	۱,۲۷۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
	۳,۳۷۸	۱۵,۸۷۴	جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری					
۱۴	۷,۰۰۲	۱,۰۰۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۱۶	۱,۷۰۷	۴۵۰	مالیات پرداختی		
	-	-	پیش دریافت ها		
	۸,۷۰۹	۱,۴۵۹	جمع بدهی های جاری		
	۱۲,۰۸۷	۱۷,۳۳۳	جمع بدهی ها		
	۵,۲۷۴	۸,۶۰۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده

جمع کل	زیان انباشته	اندرجته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۱,۳۰۰)	(۱۶,۴۳۹)	۱۳۹	۵,۰۰۰
۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	-	-
(۴۵۰)	(۴۵۰)	۰	۰
(۸,۷۲۵)	(۱۳,۸۶۴)	۱۳۹	۵,۰۰۰
۱,۵۰۸	۱,۵۰۸	-	-
(۴۹۳)	(۴۹۳)	-	-
(۷۷۱۰)	(۱۲,۸۶۹)	۱۳۹	۵,۰۰۰
۸۹۷	۸۹۷	-	-
(۶,۸۱۳)	(۱۱,۹۵۲)	۱۳۹	۵,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات - یادداشت توضیحی ۱۷

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات - یادداشت توضیحی ۱۷

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تفسیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



Handwritten signature in blue ink.

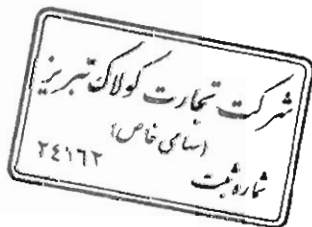
شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۲)	-	نقد مصرف شده در عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲)	-	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۵	۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود تضمین شده
۱۵	۳۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳	۳۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳	۳۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰۳	۳۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱۶	۳۴۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۰۰۳۲۱۶۰۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۴۱۶۲ مورخ ۱۳۸۷/۴/۸ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ هیئت مدیره بدین شرح تغییر یافته است: استان آذربایجان شرقی، شهرستان تبریز، بخش مرکزی، شهر تبریز، محله ارتش جنوبی، کوچه عزب دفتریلاول، خیابان ارتش جنوبی، پلاک ۱، طبقه اول و محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام فعالیت‌های اقتصادی و عملیات بازرگانی در داخل و خارج کشور، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و موسسات تولیدی، بازرگانی، ساختمانی، کشاورزی، خدمات فروش و واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی، انجام خدمات مهندسی - مدیریت - بازاریابی و مالی و اقتصادی، انجام معاملات سهام و اوراق بهادار و انجام کلیه امور عملیاتی بطور مستقیم و غیر مستقیم.

۱-۳- تغییر سال مالی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۴ آذر ۱۴۰۰ سال مالی شرکت از روز اول فروردین ماه هر سال شروع می شود و روز آخر اسفندماه همان سال خاتمه می یابد.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۲	۲
۲	۲

کارکنان قراردادی

۱-۵- تداوم فعالیت

زبان انباشته شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، بیش از سرمایه ثبت شده (مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت) بوده و درآمد شرکت صرفاً مربوط به اجاره وسایط نقلیه به شرکت کولاک شرق بوده هزینه های جاری طی سال آن برابر با ۵٫۸۱۵ میلیون ریال می باشد. در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی های جاری شرکت مبلغ ۳٫۵۱۱ میلیون ریال بیشتر از دارایی های جاری آن است. به نظر مدیریت از طریق کاهش هزینه های پرسنی و افزایش اجاره وسایط نقلیه از شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج خواهد شد

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه و استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا می باشند. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای صورت پذیرفته استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، علی رغم بکارگیری برخی از استانداردهای فوق الذکر به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.



شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذ.

شناخت درآمد

سود سهام :

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

سهام شرکت ها

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب هائاندازه گیری می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد .

۳-۳-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود بر اساس عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات ماده

۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

استهلاك دارائی های ثابت مشهود بر اساس عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات ماده

۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایط نقلیه	ساله ۶	خط مستقیم
اثانه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارائی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها

منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا

علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك

منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و

در حساب ها منظور می شود.

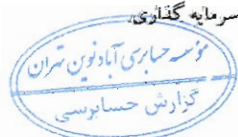
۴- قضاوتهای مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را

دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری

ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه های حقوق و دستمزد

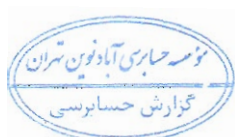
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۷	۳,۱۲۶	حقوق پایه
۲۰۰	۷۳۶	بیمه سهم کارفرما
۷۸	۲۳۷	عیدی
۶۰	۸۰۴	مزایای پایان خدمت
۷۲	۲۲۵	مزایای غیر نقدی
-	-	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۱,۳۵۷	۵,۱۲۸	

۶- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰	۵۲۶	هزینه حسابرسی
-	-	آبدارخانه و پذیرایی
-	۱۱۲	حق اشتراک و آبونمان سیستم حسابداری ابری راهکاران
۳۰	۳۴	بیمه دارائیهها
-	۱۴	حق الثبت
۳	۱	سایر هزینه ها
۲۷۳	۶۸۷	

۷- سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۰	۷,۰۰۰	درآمد اجاره وسائط نقلیه
(۱۲)	(۲۰)	استهلاک ۵ دستگاه کامیونت
۱۵	۳۱	سایر
۳,۵۰۳	۷,۰۱۱	



شرکت کولاک تبریز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۷	۲۶	۲,۰۰۱	بهای تمام شده :
			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۲۷	۲۶	۲,۰۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته :
۱,۹۴۵	۲۶	۱,۹۲۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰	-	۲۰	استهلاک
۱,۹۶۶	۲۶	۱,۹۴۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۱	-	۶۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۱	-	۸۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸-۱- پوشش بیمه ای وسائط نقلیه کامل بوده و شامل بیمه بدنه و شخص ثالث می باشند.



شرکت تجارت کو لاک تریز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۹- سرمایه گذاری بلندمدت	
ارزش دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰
۵	۵	-	۵	۵٪	۵,۰۰۰
۱	۱	-	۱	ناچیز	۱,۰۰۰
۱۶	۱۶	-	۱۶		

شرکت های غیر بررسی:
 راه گشا تجارت آذربایجان
 نگین پخش آسان
 آذرتوسمه مسکن

شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
خالص		خالص		
میلیون ریال		میلیون ریال		
				غیر تجاری:
				اشخاص وابسته:
				سایر اشخاص:
-	۴,۷۶۰	۱۰-۱		شرکت کولاک شرق
۵	۵			شرکت کشت و صنعت پیاذر
۱۳۸	۸۵			سایر
۱۴۳	۴,۸۵۰			

۱۰-۱- طلب از شرکت کولاک شرق بابت اجاره ۵ دستگاه کامیونت ایسوزو می باشد.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۱۵	۳۴۶	۱۱-۱		۱۱- موجودی نزد بانک‌ها
۱	۱			صندوق اوزی
۳۱۶	۳۴۷			

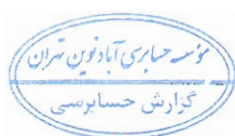
۱۱-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۱	۱۱			بانک سرمایه شعبه تبریز
۳۰۴	۳۳۵			بانک سرمایه شعبه شهریار
۳۱۵	۳۴۶			

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵ میلیارد ریال شامل بر ۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد مالکیت	تعداد سهام
درصد مالکیت		درصد مالکیت			
۹۹/۹۸	۴,۹۹۹,۰۰۰	۹۹/۹۸	۴,۹۹۹,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)
۰/۰۱	۵۰۰	۰/۰۱	۵۰۰		شرکت آذر توسعه مسکن (سهامی خاص)
۰/۰۱	۵۰۰	۰/۰۱	۵۰۰		شرکت کولاک شرق (سهامی عام)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مانده اندوخته قانونی در پایان دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۳۹٫۲۴۰٫۱۴۵ ریال می باشد. به موجب مفاد موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴,۶۰۹	۱۴-۱-۱	سایر پرداختنی ها:
۱۵۹	۵۴۵		حساب های پرداختنی:
۴۲	۶۲		شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۳۱۵	۹۷۴		کارکنان
۳۲۷	۳۳۱		تامین اجتماعی
۱۱۳	۲۴		مالیات بر ارزش افزوده
۴۵۷	۴۵۷		موسسه حسابرسی آباد نوین تهران
			اداره دارائی - مالیات حقوق و تکلیفی
			سایر
۱,۴۱۴	۷,۰۰۲		

۱۴-۲- پرداختنی های بلند مدت:

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته:

۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	

۱۴-۱-۱- مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان بابت دریافت دستفرض جهت انجام امور اداری می باشد. گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۱,۵۳۵		اعلام هزینه طی سال
۳,۰۷۴	۲۰-۱	تفاوت حسابهای فی مابین طی سال
۴,۶۰۹		مانده در انتهای سال

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۶	۱,۳۳۶	مانده ابتدای سال مالی
۶۰	۸۰۴	تامین شده طی سال مالی
۱,۳۳۶	۲,۱۴۰	مانده در پایان سال مالی



شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

مالیات

نحوه تشخیص	تجدید آرايه شده		۱۴۰۱		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰۱	۱۵۱	۱۵۱	-	(۶,۰۴۷)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰۲	۱۰۲	۱۰۲	-	۳,۹۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	-	(۵۳۷)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	(۲۲۳)	(۲۲۳)	-	(۳۹۵)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
رسیدگی شده	۴۶۵	۴۶۵	-	۴۶۵	۵۷۹	-	(۶۵۱)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
رسیدگی شده	۴۵۰	۴۵۰	-	-	۴۵۰	-	۳,۰۲۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	۴۹۳	۴۹۳	-	-	۴۹۳	-	۱,۰۱۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	-	۲۹۹	-	-	۲۹۹	-	۸۹۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۱,۴۰۸	۱,۷۰۷							

۱۶-۱- مالیات عملکرد برای سال مالی قبل از ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ نظمی شده است.

۱۶-۲- از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ طبق برگ قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۴۶۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۶-۳- برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به برگ تشخیص به مبلغ ۱,۹۲۰ میلیون ریال از سوی سازمان صادر گردیده که مبلغ ۵۱۷ میلیون ریال از بابت مالیات عملکرد و مبلغ ۱,۴۰۳ میلیون ریال از بابت مالیات مقطوع (ماده ۵۹ نقل و انتقال املاک) می باشد. که شرکت به آن اعتراض کرده است و مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۱۶-۴- برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس سود ابرازی مالیات محاسبه شده است.



شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- اصلاح اشتباه

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات سال مالی ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
(۴۵۰)	(۴۵۰)	
(۴۹۳)	(۴۹۳)	مالیات ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
(۹۴۳)	(۹۴۳)	

۱۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است. و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۱۷ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

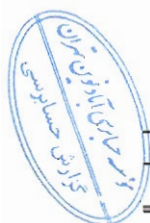
تجدید ارائه شده			
طبق صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	طبق صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۹۳)	(۴۹۳)	-	صورت سود و زیان
			هزینه مالیات
۱,۴۰۸	۴۹۳	۹۱۵	صورت وضعیت مالی
(۱۲,۸۴۹)	(۴۹۳)	(۱۲,۳۵۶)	مالیات پرداختنی
			زیان انباشته

۱-۱-۱۷ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده			
طبق صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	اشتباهات حسابداری	طبق صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵۰)	(۴۵۰)	-	صورت سود و زیان
			هزینه مالیات
۴۵۰	۴۵۰	-	صورت وضعیت مالی
(۱۳,۸۶۴)	(۴۵۰)	(۱۳,۴۱۴)	مالیات پرداختنی
			زیان انباشته

۱۸- نقد مصرف شده در عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۸	۸۹۷	سود خالص
		تعدیلات:
۴۶۵	۲۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲	۲۰	هزینه استهلاک
۶۰	۸۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵)	(۳۱)	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تضمین شده
۵۲۱	۱,۰۹۲	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۸,۰۵۴	(۴,۷۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۲,۹۵۵)	۵,۵۸۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲,۸۷۰	(۲,۸۷۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۲,۰۳۱)	(۱,۹۸۹)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲)	-	نقد مصرف شده در عملیات



شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۶۶	۱۲,۰۸۷	جمع بدهی‌ها
(۳۱۶)	(۳۴۷)	موجودی نقد
۷,۹۵۰	۱۱,۷۴۰	خالص بدهی
(۷,۷۱۰)	(۶,۸۱۳)	حقوق مالکانه
-۱۰۳	-۱۷۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۹-۲- ریسک بازار

۱۹-۲-۱- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری میشود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاریها را مبادله نمیکند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند.

۱۹-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت میکند.

شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

تایتر	مبلغ به میلیون ریال	درآمد	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
حسابهای فیمابین		اجاره				
۲۰،۷۴	۱،۵۳۴	-	۷	رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی
۷۳۵	۷۳۵	-	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آذر توسعه مسکن	شرکتهای همگروه
۲،۳۳۹	۲،۳۳۹	-	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت راه گنا تجارت آذربایجان	
-	-	۷،۰۰۰	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت کولاک شرق (سهامی عام)	سایر اشخاص وابسته

۲۰-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰	۱۴۰۱	سایر پرداختی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص			
طلب	طلب			
بدهی	بدهی			
۱،۲۳۸	۵،۸۴۷	۵،۸۴۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	شرکت اصلی و نهایی
۱،۲۳۸	۵،۸۴۷	۵،۸۴۷	جمع	

۲۱- تعهدات و دارایی احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا و تعدیل اقلام صورت های مالی بوده نداده است.