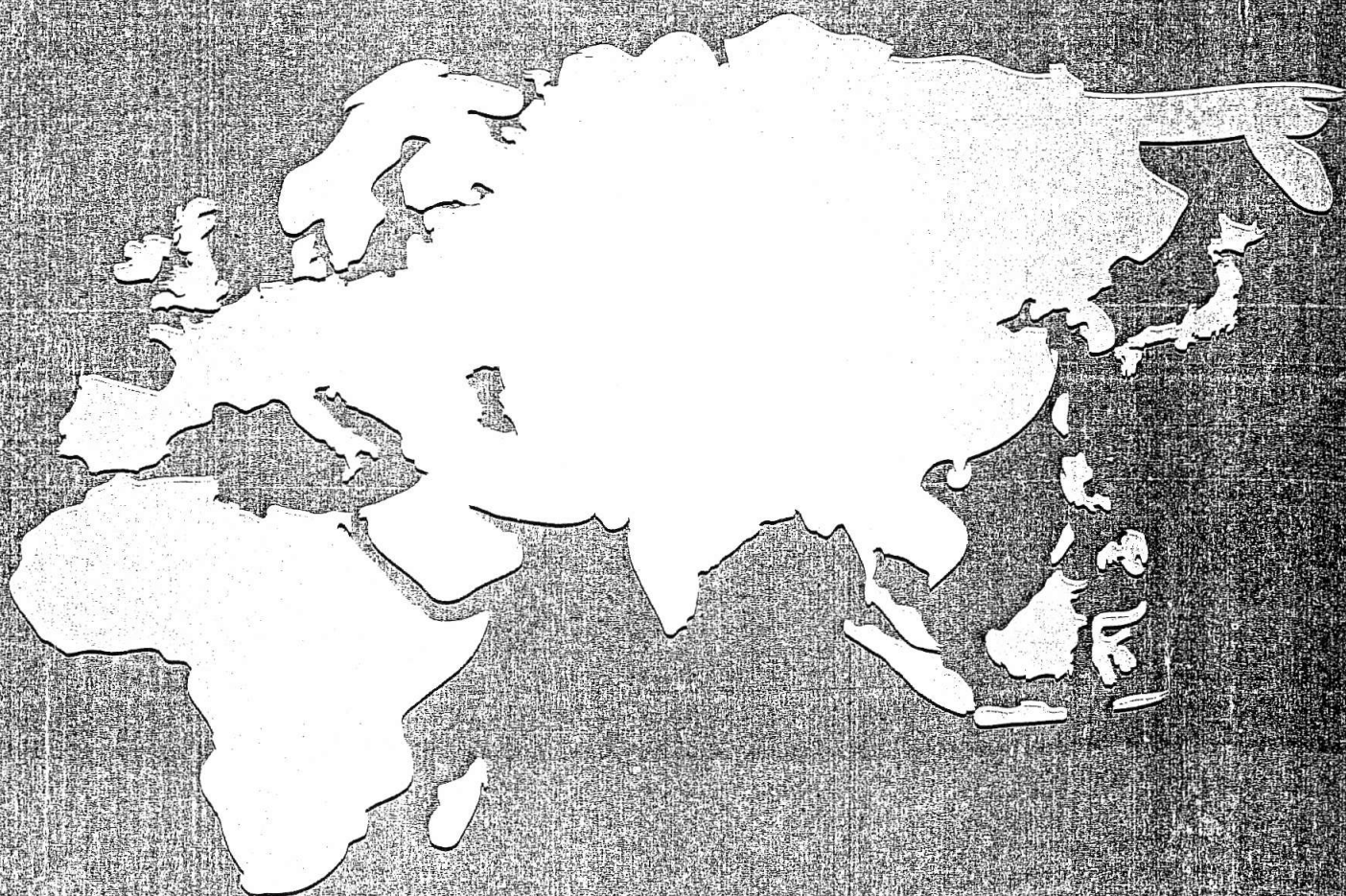


AGN
INTERNATIONAL

AGN گروه بین المللی

آزموده کاران حاصلان رسمی



TEHRAN - #5 Shari'adeh-eh Chahak Dr. Shari'at St.
(T) 22 92 59 10 / (F) 22 92 59 03

تهران - سرویتی، پلازا (کو)، ایچ، طبقه ۵، پست سرفیت، پست ۵
تلفن (۰۲۱) ۲۲۹۲۵۹۱۰ - فاکس (۰۲۱) ۲۲۹۲۵۹۰۳

www.agn.ir

11110211

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۳۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)گزارش نسبت به صورتهای مالیمقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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 کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- پاسخ تاییدیه درخواستی در خصوص مبلغ ۱۶/۳ میلیارد ریال از دریافتی های تجاری و غیرتجاری مربوط به شرکت توسعه ترابر ایرانیان تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. لازم به ذکر است شرکت مزبور از سنوات قبل ادعای طلبی به میزان ۷۶/۴ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت خرید ۴ فروند بالگرد آگوستا توسط آن شرکت به شرکت هوایی و نفتی آپیک ترکیه بر اساس قرارداد خرید منعقد در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۸ توسط شرکت مورد رسیدگی بمبلغ ۴۸ میلیون یورو و سایر اقلام از شرکت مطرح نموده که بدلیل عدم پذیرش ادعای مزبور، ثبتي در مورد آن در حسابها انجام نشده است. با توجه به مورد فوق و عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه یاد شده و حل و فصل اختلاف مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱۰، ۴-۱۲ و ۱-۳-۹ درج شده، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی در حسابها منظور گردیده و بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم وجود درآمد مشمول مالیات، ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است. همچنین بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۰، جمعاً مبلغ ۶۱/۴ میلیارد ریال (شامل مبالغ ۴۲/۶ و ۱۸/۸ میلیارد ریال بترتیب اصل و جریمه) مورد مطالبه قرار گرفته که با اعتراض شرکت، طبق گزارش اجرای قرار اداره مالیاتی مربوطه، اصل و جریمه مزبور به مبلغ ۵۴/۴ میلیارد ریال کاهش و با توجه به مبالغ پرداختی شرکت از این بابت در سنوات قبل، مبلغ ۱۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده و وضعیت سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و همچنین وضعیت بیمه ای شرکت از سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به موارد فوق و سوابق و مقررات مربوطه تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد یاد شده، موکول به رسیدگی و اظهار نظر مراجع ذیربط می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۵، ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص لزوم تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت و پرداخت قسمتی از سود سهام سال مالی مورد گزارش در مهلت قانونی با رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام رعایت نگردیده است. مضافاً سود سهام سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ سهامداران نیز تا تاریخ این گزارش پرداخت نشده است.



۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ در خصوص رفع مغایرت حساب با گروه سرمایه گذاری توسعه ترابری ایرانیان با همکاری گروه اقتصاد مهرگان و از طریق معاونت محترم مالی بنیاد تعاون ناجا، اجرای تکالیف قانونی در قبال سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی، اجرای کامل قرارداد واگذاری سهام ترجیحی به کارکنان طبق مقررات، اخذ زمین معوض از شرکت عمران هشتگرد، وصول مطالبات شرکت با مساعدت گروه اقتصادی مهرگان و همچنین ارائه برنامه هیئت مدیره جهت بهینه سازی وضعیت پروازی و نوسازی و ارائه طرح های سرمایه گذاری جدید تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته، لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 رسیدگی 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- بر اساس توافق صورت گرفته با شرکت عمران شهر جدید هشتگرد، بخشی از زمین های شرکت واقع در متراژ حدود ۱۸۰۷۴ متر مربع که در طرح مترو هشتگرد قرار گرفته بود، در سال ۱۳۸۷ توسط شرکت مذکور تملک و بر اساس خالص ارزش دفتری مربوطه از حسابهای شرکت خارج شده است. (توضیحاً ارزیابی انجام شده در تاریخ مزبور حاکی از ارزش ۲۸ میلیارد ریالی آن بوده است). لازم به ذکر است بر اساس توافقات اولیه مقرر گردیده که به عنوان معوض زمین مذکور، بیست قطعه زمین در شهر جدید هشتگرد به شرکت واگذار شود، لیکن براساس اطلاعات و مدارک موجود، شرکت مذکور به دلیل مالکیت دولتی بر سهام شرکت هلیکوپتری در سال انتقال زمین فوق و مقررات حاکم بر آن، تا تاریخ تنظیم این گزارش از پرداخت مابه ازاء و یا تحویل زمین های مورد توافق خودداری نموده است. با توجه به مراتب فوق و مفاد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۲/۱۹ با شرکت یاد شده مبنی بر اخذ تصمیم نهایی در خصوص نحوه واگذاری زمین معوض یا سایر روش های مقتضی تا تاریخ ۱۳۹۵/۲/۳۰ و نتیجه بخش نبودن اقدامات انجام شده، ضرورت استمرار پیگیریهای شرکت تا حصول نتیجه نهایی را در جهت رعایت صرفه و صلاح سهامداران خاطرنشان میسازد.

۱۲- علیرغم تصویب نامه شماره ۶۳/۲۱/۹۸۸۹۸ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۳ شورای عالی اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی و به موجب قرارداد فی مابین سازمان خصوصی سازی و شرکت هلیکوپتری ایران و با توجه به واگذاری تعداد ۱۴۹۵۹۴۴ سهم از سهام شرکت مزبور به مدیران، کارکنان و بازنشستگان، تماماً بصورت اقساط با بازپرداخت به فاصله یکسال از تاریخ انعقاد قرارداد (۱۳۸۸/۰۶/۱۷)، تاکنون اقدامی در رابطه با کسر و پرداخت اقساط مذکور توسط شرکت انجام نشده است.

۱۳- درآمد ارائه خدمات نسبت به سال مالی قبل به میزان ۴۵ درصد کاهش یافته و در نتیجه نسبت سود ناخالص به درآمد نیز از ۳۶ به ۱۰ درصد کاهش پیدا کرده است. ضمن اینکه بررسیهای انجام شده حاکی از عدم بهره برداری از حدود ۱۰ فروند از هلیکوپترها طی سال مورد گزارش و مضافاً وقوع زیان ناخالصی بمیزان ۷۹/۲ میلیارد ریال ناشی از فعالیت ۱۵ فروند از ناوگان شرکت عمدتاً از محل قراردادهای بلند مدت بوده است. همچنین دوره وصول مطالبات از ۱۹۷ روز در سال قبل به ۳۲۵ روز در سال مالی مورد گزارش افزایش یافته است. در این خصوص لزوم اتخاذ راهکارهای مناسب به منظور افزایش توان عملیاتی شرکت و انجام پیگیری های لازم در جهت کاهش دوره وصول مطالبات را خاطر نشان می سازد.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسی های انجام شده، اقدامات اجرایی لازم در این رابطه به عمل نیامده است.

۱۵- مستنداتی در خصوص اخذ گواهی اصالت نرم افزار های مورد استفاده از شورای عالی انفورماتیک در اجرای مفاد ماده ۲۲ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد به این موسسه ارائه نشده است.

۲۴ خرداد ماه ۱۳۹۵

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

داود اسعدی

۸۰۰۵۹۲

۹۴۲۲۰

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



Iranhelicopter Co.

(سهامی خاص)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی

به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵

یادداشت‌های توضیحی

۶

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

۷ الی ۳۰

وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۷ به تائید هیات مدیره شرکت

رسیده است

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

بنیاد تعاون ناجا به نمایندگی

رئیس هیات مدیره

احمد رضا خطیبی

مدیر عامل و نایب رئیس هیات

شرکت سرمایه گذاری مهرگان به نمایندگی

مدیره

سید محمود آذین

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری هتلهای پارس به نمایندگی

احمد صیفی کاران

عضو هیات مدیره

شرکت گروه هتل‌های و مجتمع های تفریحی پردیس به نمایندگی

سید اسماعیل دلاویز

عضو هیات مدیره

شرکت ناجی یاس به نمایندگی

سید مجید نوری فرد

No. 24, 7th St., Sarafraz St., Dr. Beheshti Ave.

Tehran-Iran Postcode: 1587683613 P.O.Box: 15875/5556

Tel +9821 88 73 74 42-3 Fax +9821 88 73 96 71

www.ihc.me

تهران، خیابان دکتر بهشتی، خیابان سرافراز، کوچه هفتم، شماره ۲۴

کد پستی: ۱۵۸۷۶۸۳۶۱۳ صندوق پستی: ۱۵۸۷۵/۵۵۵۶

تلفن: ۸۸ ۷۳ ۷۴ ۳۲-۳ فکس: ۸۸ ۷۳ ۹۶ ۷۱

info@ihc.me

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۷,۷۲۸	۷۸۶,۶۷۱	۹	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۱۲,۴۷۳	۶۳,۱۱۶
۲۴,۹۵۹	۱۲,۲۲۸	۱۰	مالیات پرداختنی	۶۱۷,۵۵۶	۵۶۱,۴۲۱
۱۱۲,۴۵۶	۱۳۰,۷۸۴	۱۱	سود سهام برداشتنی	۱۴۴,۸۰۶	۱۵۹,۸۷۷
۶۳,۳۰۶	۵۲,۰۳۲	۱۲	ذخایر	۱۶,۹۳۸	۱۵,۳۲۳
۶۰۸,۴۴۹	۴۸۲,۷۲۵		جمع بدهی های جاری	۸۹۲,۰۷۲	۷۹۹,۷۳۷
۳۱۰,۷۵۸	۳۵۹,۹۸۹	۹	بدهی های غیر جاری :		
۴۳,۴۸۷	۵۶,۶۱۶	۱۳	پرداختی های بلند مدت	۴,۱۵۶	۳,۴۴۸
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۹۹	۱,۳۲۸
۴۰۴,۲۴۵	۴۱۶,۶۰۵		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۲۰,۰۳۲	۱,۱۰۳,۸۱۱
۱,۰۱۲,۶۹۴	۸۹۹,۳۳۰		جمع بدهی ها	۱,۱۲۵,۷۸۷	۱,۱۰۸,۴۸۷
۴۱۴,۷۰۰	۴۱۴,۷۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام :		
۵۱,۲۴۵	۵۱,۲۴۵	۱۵	سرمایه (۱,۴۷۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی)		
۱۱۱,۶۰۹	۱۱۱,۶۰۹	۱۶	اندرخته قانونی		
۴۲۷,۶۱۱	۴۳۱,۳۴۰		سایر اندرخته ها (اندرخته سرمایه ای)		
۱,۰۰۵,۱۶۵	۱,۰۰۸,۸۹۴		سود انباشته		
۲,۰۱۷,۸۵۹	۱,۹۰۸,۳۲۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۰۱۷,۸۵۹	۱,۹۰۸,۳۲۴
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۴		یادداشت
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۶,۲۲۴	۴۰۹,۶۵۴		۱۷	درآمد ارائه خدمات
(۴۷۸,۳۵۲)	(۳۶۹,۱۲۴)		۱۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۶۷,۸۷۲	۴۰,۵۳۰			سود ناخالص
(۶۵,۱۰۱)	-	(۶۶,۲۷۴)	۱۹	هزینه های عمومی و اداری
۶۷,۴۳۹		۳۶,۳۴۸	۲۰	سایر اقلام عملیاتی
۲,۳۳۸	(۲۹,۹۲۶)			
۲۷۰,۴۱۰	۱۰,۶۰۴			سود عملیاتی
۲۲,۱۷۵		۳۱,۴۵۳	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۲۱,۴۵۳			
۲۹۲,۳۸۵	۳۲,۰۵۷			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۸,۸۹۹)	-		۱۰	مالیات
۲۸۳,۴۸۶	۳۲,۰۵۷			سود خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۲۸۳,۴۸۶	۳۲,۰۵۷			سود خالص
۱۹۴,۸۹۸		۴۹۰,۴۷۳		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل نشده
(۱۶,۸۷۵)		(۶۲,۸۶۲)	۲۲	تعدیلات سنواتی
۱۷۸,۰۲۳	۴۲۷,۶۱۱			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۹,۷۳۹)	(۲۸,۳۲۸)		۱۱	سود سهام مصوب
۴۴۱,۷۷۰	۴۳۱,۳۴۰			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۱۴,۱۵۹)			۱۵	اندوخته قانونی
۴۲۷,۶۱۱	۴۳۱,۳۴۰			سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی :			
۴۰۶,۴۱۹	۱۹,۸۴۸	۲۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۴,۴۵۲	۶,۶۴۴		سود دریافتی بابت سپرده بانکی
-	(۱۰,۰۰۰)		سود سهام پرداختی
۱۴,۴۵۲	(۳,۳۵۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۲۲,۵۷۷)	(۱۱,۷۲۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۴۱۳,۳۹۶)	(۷۵,۳۷۵)	۹	وجه پرداختی بابت تحصیل دارائی های ثابت مشهود
۱۴,۳۸۰	۲۱,۲۴۸	۹-۴	وجه حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود
(۱۰,۱۳۹)	-	۱۰-۱	وجه پرداختی بابت تحصیل دارائی ثابت نا مشهود
۲۰,۱۰۰	-	-	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳۹۸,۰۵۵)	(۵۴,۱۲۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۴۰	(۴۹,۳۵۶)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱۴,۱۲۴	۱۱۲,۴۷۲		مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۱,۸۹۲)	-	۲۷	تغییرات نرخ ارز
۱۱۲,۴۷۲	۶۳,۱۱۶		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص) در سال ۱۳۵۹ بر حسب لایحه قانونی ایجاد "سازمان خدمات هلیکوپتری" مصوب ۱۳۵۹/۴/۲۱ شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران و بصورت یک شرکت دولتی وابسته به وزارت دفاع تشکیل شد.

طبق لایحه قانونی مزبور موضوع فعالیتهای سازمان استفاده از وسائل پرنده خریداری شده و موجود و بلااستفاده ارتش جمهوری اسلامی ایران و بهره گیری از وجود خلبانان مازاد هوانیروز، نیروی هوایی و نیروی دریایی جمهوری اسلامی ایران و ارائه سرویس های هوایی مورد نیاز سازمانهای غیرنظامی بوسیله وسائل پرنده و کادر ایرانی بوده است.

سازمان خدمات هلیکوپتری متعاقباً بر حسب (قانون انتزاع سازمان خدمات هلیکوپتری از وزارت دفاع و الحاق آن به وزارت نفت) مصوب ۱۳۶۵/۱/۱۹ از وزارت دفاع متزغ و در اجرای بند (الف ماده ۴ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی اجتماع و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۷۹ و تصویب نامه شماره ۲۱۱۹۲ ت ۲۴۲۴۶ هـ مورخ ۱۳۸۰/۵/۲۰ هیات محترم وزیران مبنی بر تشکیل شرکتهای مادر تخصصی از دولت منفک و به شرکت ملی نفت ایران منتقل گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۸۳/۸/۱۹ و با حضور مقام محترم وزارت نفت و هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت آخرین اساننامه سازمان به تصویب رسید و نام سازمان به شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص) تغییر یافت و اساننامه مزبور در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۶ تحت شماره ۲۳۸۱۶۶ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری به ثبت رسید در اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی، شرکت مشمول واگذاری به بخش خصوصی قرار گرفته است و بموجب مصوبه شماره ۲۱۲۷۶۲ ت / ۳۹۲۱۹ ک مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۷ وزاری عضو کمیسیون موضوع اصل ۱۳۸ قانون اساسی که به منزله تصویب نامه هیات محترم وزیران میباشد، واگذاری شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ تمدید و مقرر شده است در سه ماهه اول سال ۱۳۸۸ به بخش خصوصی واگذار شود. که این امر با صدور نامه شماره ۸۸/۶۲۲۱ مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۴ سازمان خصوصی سازی مبنی بر انتقال سهام شرکت ملی نفت ایران به بنیاد محترم ناجا و کارکنان شرکت صورت پذیرفته است و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی گروه اقتصادی مهرگان است و واحد نهایی گروه بنیاد تعاون ناجا میباشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان شهید سرافراز، کوچه هفتم پلاک ۲۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساننامه، عبارت از ارائه خدمات هلیکوپتری و هواپیمائی به اشخاص حقیقی و حقوقی، انجام امور تعمیراتی و آموزش مورد نیاز در این رشته و اقدام به هرگونه عملیات مرتبط با حمل و نقل هلیکوپتری و هواپیمایی در داخل و خارج از کشور می باشد. موضوع فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش انجام خدمات موضوع یادداشت شماره ۲۱ بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان:

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است:

شرح	سال ۱۳۹۳- نفر	سال ۱۳۹۴- نفر
کارکنان دائم	۸۲	۹۲
کارکنان موقت	۱۳۹	۱۳۸
کارکنان ساعتی	۹۲	۷۸
جمع	۳۱۳	۳۰۸



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی ها شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین مؤزن ارزشیابی میگردد.

۲-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی (تشریفات هلیکوپتر)	۵ سال	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵ سال	مستقیم

۲-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت مشهود میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترسیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزشیابی اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سودزبان دوره منظور میشود.

۲-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات (آشیانه، مهمانسرا و ساختمانهای اداری)	۴ و ۵ و ۸ و ۱۰٪	نزولی
هلیکوپترها و قطعات سرمایه ای آنها	۲۵٪	نزولی
وسایط نقلیه	۵ و ۱۲ و ۲۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ سال	خط مستقیم
اثاثیه	۱۰ سال	خط مستقیم
ابزار	۱۰۰٪	نزولی

برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعین در جدول بالاست.

۲-۳-۳- در اجرای مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، دارائیهای ثابت شرکت در سال ۱۳۸۲ تجدید ارزشیابی شده و مازاد ناشی از تجدید ارزشیابی پس از طی شدن مراحل قانونی به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخهای ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۲-۶- درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش متصفاته ما به ازا در یافتن یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود. درآمد های عملیاتی ناشی از ارائه خدمات پروازی بلند مدت و کوتاه مدت میباشد که خدمات پروازی بلند مدت از طریق عقد قرارداد فی ما بین و خدمات پروازی کوتاه مدت ناشی از درخواست های مودری مشتریان میباشد و بخشی از درآمد نیز ناشی از استفاده از A.O.C (امتیاز پروازی) به سایر شرکتهای میباشد. انجام عملیات پروازی حساس لرزه نگاری، انجام عملیات پروازی به منظور تجسس و امداد هوایی، انجام عملیات پروازی جهت فیلم برداری و گردشگری و گشت های هوایی، ارائه خدمات فنی و مهندسی و توسعه امکانات تعمیراتی، تربیت و تامین نیروی انسانی متخصص میباشد.

۲-۷- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری:

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزشیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزشیابی می گردد.



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد :

یادداشت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۷۸۳	۳۹,۵۵۷
۴۲,۶۷۳	۲۳,۵۵۹
۱۶	-
۱۱۲,۴۷۲	۶۳,۱۱۶

۳-۱

موجودی نزد بانکها - ریالی

۳-۲

موجودی نزد بانکها - ارزی

۳-۳

موجودی صندوق ارزی

۳-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۵۹۶	۷,۸۳۵
۱۲,۵۳۷	۷,۳۰۱
۱۲,۴۴۲	۳,۳۱۳
۱۲	۱۳
۲۴۲	۲,۰۸۹
۵۸۹	۳۸۲
۱۰۳	۱۵۶
۵	۱۳,۰۱۳
۱۹۳	۱۹۳
۷	۱۴
۲۸	۲۸
۱۰۲	۱۰۲
۲,۸۱۴	-
۵۶	۵۶
۴۷	۵۲
۱۰	۱۰
۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۶۹,۷۸۳	۳۹,۵۵۷

بانک ملت کندوان ح ۴۸۸۱۶۳۴۸۶۵

بانک سپه سرافراز ج ۰۸ / ۲۰۲۰۴۳

بانک ملت شعبه سرافراز جاری ۷۴۷۰۳۱۱۲۱۰

بانک ملت سرافراز ج ۳۱۶۹۶۱۸۶ / ۹۵

بانک تجارت شعبه احمدقصرجاری ۰۳۴۲۸۲۳۰

بانک ملت شعبه کندوان سپرده ۴۳۲۰۲۰۷۰ / ۷۰

بانک ملی ایران ج ۰۱۰۶۸۱۳۳۰۳۰۰۸

بانک ملت شعبه کندوان سپرده ۴۳۰۰۵۴۵۳ / ۱۹

بانک ملت شعبه الکترونیک شیراز جاری ۱۶۹۸۴۹۹۳۶۱

بانک سپه شعبه سرافراز جاری ۱۲۹۰۳۶

بانک سرمایه شعبه مرکزی

بانک ملت شعبه سرافرازجاری ۷۴۷۰۳۱۱۱۰۳

ملت سرافراز - سپرده کوتاه مدت ۴۹۷۲۳۳۴۸۱۸

بانک سپه شعبه سنائی جاری ۹۰۰

بانک سپه سرافراز ح ۲۰۲۳۰۵۱۵

بانک تعاون منطقه ای اسلامی

ملت کندوان سپرده ۵۰۷۲۲۹۰۰۴

۳-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
مبلغ ارزی معادل ریالی میلیون ریال	مبلغ ارزی معادل ریالی میلیون ریال
۴۱,۶۱۳	۲۳,۰۴۳
۶	۲۴
۴۲۶	۴۵
۴	۵
۱۱۶	۸۱
۱۹۰	۲۰۵
۱۷۸	۳۰
۶۳	۷۱
۴۹	۵۵
۲۸	-
۴۲,۶۷۳	۲۳,۵۵۹

بانک سپه سرافراز ۱۶۰۰۸۸۰۱۶۱ (سپرده یورویی)

بانک تجارت احمد قصر ج ۳۵۰۷۲۰۴۰۲۲ یورو

بانک سپه سرافراز ج ۱۶۰۰۹۹۰۳۲۸ (کوتاه مدت یورو)

بانک تجارت احمد قصر سپرده / ۳۵۰۷۲۳۶۴۳۹ یورو

بانک ملت شعبه کندوان ج ۴۳۲۸۶۲۰۴۶۲ یورو

بانک سپه سرافراز ج ۱۶۰۰۹۹۰۳۲۷ (کوتاه مدت دلار)

بانک ملت کندوان پس انداز ۴۳۲۸۶۱۷۷۰ (دلار)

بانک سرمایه مرکزی پس انداز یورویی ۱۰۱۰۷۶۰۰

بانک ملی حسابهای دولتی (یورو) ج ۷۵۰۰۲۴

بانک تعاون منطقه ای اسلامی - دلار

موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل ۶۸۷,۳۱۹ یورو و ۷,۷۷۱ دلار میباشد.

مبالغ ارزی در تاریخ ترازنامه به نرخ هر یورو ۳۳,۹۳۵ و هر دلار به نرخ ۳۰,۲۴۰ ریال تسعیر گردیده است.



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری					
۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :					
۱۳۹۳	۱۳۹۴				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :					
اسناد دریافتی :					
۹۰۰	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰
۹۰۰	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰
سایر مشتریان					
۴-۱-۱					
حسابهای دریافتی					
سایر مشتریان					
۳۹۶,۱۴۱	۳۳۳,۵۲۰	(۲۸,۳۹۶)	۳۶۱,۹۱۶	۳۳۱,۲۹۷	۱۳۰,۶۱۹
۳۹۷,۰۴۱	۳۳۴,۴۲۰	(۲۸,۳۹۶)	۳۶۲,۸۱۶	۳۳۱,۲۹۷	۱۳۱,۵۱۹
جمع کل					
غیر تجاری :					
کارکنان (وام و مساعده)					
۶,۱۶۰	۳,۷۳۱	-	۳,۷۳۱	-	۳,۷۳۱
۲۰۰,۶۷۷	۲۰۴,۶۴۰	(۸,۱۸۴)	۲۱۲,۸۲۴	۱۴۵,۹۳۱	۶۶,۸۹۳
۱۱,۹۹۱	۱۶,۴۴۶	-	۱۶,۴۴۶	-	۱۶,۴۴۶
۱,۹۸۷	۲,۱۸۴	(۴۱)	۲,۲۲۵	-	۲,۲۲۵
۲۲۰,۸۱۵	۲۲۷,۰۰۱	(۸,۲۲۵)	۲۳۵,۲۲۶	۱۴۵,۹۳۱	۸۹,۲۹۵
۶۱۷,۸۵۶	۵۶۱,۴۲۱	(۳۶,۶۲۱)	۵۹۸,۰۴۲	۳۷۷,۲۲۸	۲۲۰,۸۱۴
۴-۲- بلند مدت :					
کارکنان (وام و مساعده)					
۴,۱۵۴	۳,۴۴۶	-	۳,۴۴۶	-	۳,۴۴۶
۲	۲	-	۲	-	۲
۴,۱۵۶	۳,۴۴۸	-	۳,۴۴۸	-	۳,۴۴۸
سایر					
۴-۱-۱-۱ اسناد دریافتی تجاری ، عمدتاً مربوط به شرکت تراش پرشیا به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال که سررسید آن در سال ۱۳۹۳ میباشد که پس از پیگیریهای مکرر شرکت موفق به دریافت مجوز توقیف اموال شرکت تراش پرشیا گردید که از طریق مراجع قانونی در حال شناسایی اموال و متعاقباً توقیف اموال شناسایی شده میباشد .					
۴-۱-۲ در اجرای مصوبه هیئت مدیره شرکت مبنی بر رفع برخی از مشکلات و تنگناهای مالی کارکنان شرکت ، دستورالعمل پرداخت وام به پرسنل شرکت در سال مالی مورد گزارش به اجراء گذاشته شد .					



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۱-۲- سایر مشتریان :

۴-۱-۲-۱- حسابهای دریافتنی (ریالی)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	ذخیره م.م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵,۱۴۰	۵۰,۸۰۹	(۲۲۷)
۳۴,۱۰۶	۱۹,۳۹۶	-
۱۷,۰۹۷	۲۳,۶۷۴	-
-	۱۸,۲۳۵	۱۸,۲۳۵
۶,۹۴۱	۶,۷۶۶	-
۳,۸۸۱	۷,۱۴۴	-
۱,۲۵۵	۲,۱۲۳	-
۳۷۹	۱۵۹	-
۲,۵۹۱	۲,۰۸۶	-
۱۵۱,۳۹۰	۱۳۰,۳۹۲	(۲۲۷)

شرکت ملی حفاری
شرکت عملیات اکتشاف نفت
شرکت نفت فلات قاره
شرکت بین المللی حفاری dci
شرکت خدمات رفاهی نفت (مناطق نفت خیز)
شرکت انتقال گاز ایران
شرکت مدیریت اکتشاف اداره کل حفاری
شرکت مهندسی ساخت و تاسیسات دریایی
سایر مشتریان (منطقه آزاد کیش، فرماندهی انتظامی کیش، البرز وزین، هلی آریا، نیرو انتظامی فارس ...)

۴-۱-۲-۲- حسابهای دریافتنی (ارزی)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نوع ارز	مبلغ ارز	مانده	ذخیره م.م	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	دلار	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۹۸۶	۱۰,۳۵۰	-	۳۰۴,۹۹۸	۱۰,۳۵۰	۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰
۶۵,۰۶۳	۱۳,۶۵۹	-	۴۰۲,۵۰۹	۱۳,۶۵۹	-	۱۳,۶۵۹
۳۸,۸۴۱	۶۱,۶۹۴	-	۲,۴۳۸,۳۴۰	۸۲,۷۴۵	(۲۱,۰۵۱)	۶۱,۶۹۴
۲۳,۵۳۱	۱۸,۱۴۱	-	۵۳۴,۵۷۶	۱۸,۱۴۱	-	۱۸,۱۴۱
۲۲,۱۱۲	۴۴,۷۲۳	-	۱,۳۱۷,۹۰۷	۴۴,۷۲۳	-	۴۴,۷۲۳
۱۵,۱۱۲	۲۲,۱۸۵	-	۶۵۳,۷۴۳	۲۲,۱۸۵	-	۲۲,۱۸۵
۱۳,۰۲۱	-	-	-	-	۰,۰۰۰	-
۷,۸۳۲	۲۷,۹۱۹	-	۸۲۲,۷۱۲	۲۷,۹۱۹	-	۲۷,۹۱۹
۱,۱۷۹	۱,۳۲۶	-	۳۹,۰۸۷	۱,۳۲۶	-	۱,۳۲۶
۱,۹۴۸	۲,۱۰۴	۶۹,۵۹۳	-	۲,۱۰۴	-	۲,۱۰۴
۷۲۵	۵۹۶	-	۱۷,۵۵۹	۵۹۶	-	۵۹۶
-	۴۳۱	-	۱۶,۷۱۳	۴۳۱	-	۴۳۱
۱,۴۰۱	۰	-	-	۷,۱۱۸	(۷,۱۱۸)	۰
۲۴۴,۷۵۱	۲۰۳,۱۲۸	-	۲۳۱,۲۹۷	۲۳۱,۲۹۷	(۲۸,۱۶۹)	۲۰۳,۱۲۸
۳۹۶,۱۴۱	۳۳۳,۵۲۰	۶۹,۵۹۳	۶,۵۴۸,۱۴۴	۳۶۱,۹۱۶	(۲۸,۳۹۶)	۳۳۳,۵۲۰

جمع کل

۴-۱-۲-۱-۱ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵,۹۹۵ میلیون ریال دریافت گردیده است.

۴-۱-۲-۱-۲ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳,۷۲۹ میلیون ریال دریافت گردیده است.

۴-۱-۲-۲-۱ مبلغ قابل وصول بابت مطالبات ارزی فوق از نوع ارز منشاء داخلی بوده که در تاریخ ترازنامه با نرخ (هر یورو معادل ۳۳,۹۳۵ ریال و هر دلار ۳۰,۲۴۰ ریال بر اساس نرخ بانک مرکزی) تسعیر شده است.

۴-۱-۲-۲-۲ با توجه به عقد قرارداد ارزی با شرکتهای فوق الذکر تمامی مبالغ دریافتی و یا ارائه خدمات در حسابهای فی ما بین بر اساس ارز ثبت میگردد.

۴-۱-۲-۲-۳ تا تاریخ تهیه گزارش از محل حسابهای دریافتنی ارزی مبلغ ۳۶,۶۹۶ میلیون ریال وصول گردیده است.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

نوع ارز	مقدار ارزی	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مانده	ذخیره مطالبات مشکوک	خالص
		میلیون ریال	الوصول	میلیون ریال
یورو	۶۰,۳۰۰	۴-۱-۴-۱	۸,۸۸۳	۸,۸۸۳
یورو	۴۱۷,۵۹۳	۴-۱-۴-۲	۳۲,۸۴۶	۲۴,۶۶۲
یورو	۱,۴۶۸,۸۶۳	۴-۱-۴-۳	۷۸,۰۲۵	۷۸,۰۲۵
یورو	۲,۴۱۹,۴۷۰	۴-۱-۴-۴	۹۲,۵۱۷	۹۲,۵۱۷
			۵۵۳	۵۵۳
	۴,۳۶۶,۲۲۶		۲۱۲,۸۲۴	۲۰۴,۶۴۰

۱۳۹۳		۱۳۹۴			
نوع ارز	مقدار ارزی	بابت	ذینفع	تاریخ خاتمه	مبلغ (میلیون ریال)
					مبلغ (میلیون ریال)
		تخصیص کالا	گمرک پیام	۸۴/۰۸/۲۲	-
		تخصیص کالا	گمرک پیام	۹۴/۰۸/۲۲	-
		قرارداد	نفت خزر	۹۴/۰۴/۰۱	-
		قرارداد	پتروپارس	۹۴/۰۳/۰۳	-
		قرارداد	اکتشاف	۹۴/۰۵/۲۱	-
		تخصیص کالا	گمرک	۹۴/۰۶/۰۵	-
		تخصیص کالا	گمرک	۹۴/۰۲/۲۵	-
		شرکت در مناقصه	شرکت نفت فلات قاره	۹۵/۰۱/۱۲	۱۲
		انجام تعهدات	شرکت نفت فلات قاره	۹۵/۱۲/۰۸	۲۴۶
		شرکت در مناقصه	شرکت نفت فلات قاره	۹۵/۰۳/۰۲	۱,۱۱۸
یورو	۶۰,۳۰۰	قرارداد	پتروپارس	۹۵/۱۰/۱۵	۱,۸۱۸
		قرارداد	شرکت ملی حفاری ایران	۹۵/۱۱/۱۲	۱,۶۲۰
		قرارداد	شرکت نفت فلات قاره	۹۵/۰۳/۳۰	۵۸۳
		قرارداد	شرکت گاز	۹۵/۰۸/۲۸	۴۶۶
		قرارداد	شرکت نفت فلات قاره	۹۵/۰۶/۱۲	۴۳۱
		قرارداد	ملی نفت - مدیریت اکتشاف	۹۵/۰۵/۲۹	۲۷۵
		شرکت در مناقصه	ملی حفاری	۹۵/۰۳/۰۹	۵۵
		شرکت در مناقصه	نفت و گاز پارس	۹۵/۰۳/۱۰	۱,۵۴۴
		تخصیص کالا	گمرک	۹۵/۰۳/۲۸	۶۰
		تخصیص کالا	گمرک	۹۵/۰۳/۲۸	۵۰
		تخصیص کالا	گمرک	۹۵/۰۲/۲۵	۴۰
		قرارداد	فرودگاه بوشهر	۹۵/۰۴/۱۸	۳۰
		قرارداد	شرکت نفت فلات قاره	۹۵/۰۷/۲۵	۵۲۰
		قرارداد	پیام	۹۲/۰۷/۲۹	۱۵
	۶۰,۳۰۰				۸,۸۸۳
					۲۲,۳۷۹

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۵۴۴ میلیون ریال مربوط به ضمانت نامه شماره ۹۱۱۹۳۷۴۹۶/۵۸ وصول گردیده است.

۱-۱-۴-۵ سپرده ضمانت نامه های بانکی مربوط به سپرده های مربوط به انجام قراردادهای شرکت در مناقصات بوده که نزد بانکهای سپه و ملت قرار دارد

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۱-۲ سپرده مالیات مکسوره نزد مشتریان :

نوع ارز	مقدار ارزی	مانده (میلیون ریال)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)
شرکت ملی حفاری	-	۴,۵۸۱	-	۴,۵۸۱	۴,۴۷۴
شرکت فلات قاره	-	۴,۱۱۷	(۱,۷۰۵)	۲,۴۱۲	۶۶۰
شرکت پتروپارس	۱۳۲,۶۹۸	۳,۹۸۱	(۲,۶۲۰)	۱,۳۶۱	۳,۴۳۳
مدیریت اکتشاف - شرکت ملی نفت ایران	۷۳,۳۴۹	۲,۹۲۱	(۳۷)	۲,۸۸۴	۲,۱۰۶
شرکت انتقال گاز ایران	-	۲,۸۳۲	(۹۰۲)	۱,۹۳۰	۱,۲۱۱
شرکت ژئوفیزیک دانا	۸۸,۵۱۸	۲,۶۵۶	-	۲,۶۵۶	۲,۴۰۱
شرکت تراش پرشیا	-	۲,۲۷۶	(۱,۰۳۴)	۱,۲۴۲	۱,۲۴۲
شرکت حفاری پوسکو	۶۱,۷۳۲	۱,۸۵۲	-	۱,۸۵۲	۱,۸۵۲
شرکت پتروگوهر فراساحل کیش	۴۴,۰۲۹	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱	-
شرکت انرژی پارس	-	۱,۰۱۱	(۱۱۶)	۸۹۵	۸۹۵
شرکت بین المللی حفاری DCI	-	۱,۰۰۴	-	۱,۰۰۴	-
شرکت نفت مناطق مرکزی	-	۹۵۴	(۳۴۱)	۶۱۳	۶۰۹
شرکت خدمات رفاهی نفت	-	۸۲۰	(۳۴۱)	۴۷۹	۳۱۴
شرکت حفاری دانا کیش	۱۷,۲۶۷	۵۱۸	-	۵۱۸	۲,۱۵۳
شرکت نفت خزر	-	-	-	-	۱,۴۷۰
شرکت توسعه میادین گازی	-	۵۰۷	(۵۰۵)	۲	۲
سایر (نفت اروند، پرشین گلف، سایا، پارس جنوبی، خط میادین نفت و صنایع...)	-	۱,۴۹۵	(۵۸۳)	۹۱۲	۵۷۸
	۴۱۷,۵۹۳	۳۲,۸۴۶	(۸,۱۸۴)	۲۴,۶۶۲	۲۳,۴۰۰

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۰ میلیون ریال از مشتریان قبوض مالیاتی دریافت گردیده است.

۴-۱-۳ سپرده بیمه مکسوره نزد مشتریان :

نوع ارز	مقدار ارزی	مانده (میلیون ریال)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)
شرکت پتروپارس	۷۴۲,۷۲۴	۲۵,۲۰۴	-	۲۵,۲۰۴	۲۲,۸۶۶
شرکت ملی حفاری ایران	-	۱۱,۴۴۴	-	۱۱,۴۴۴	۸,۵۳۵
شرکت حفاری دانا کیش	۲۷۹,۰۶۰	۹,۴۷۰	-	۹,۴۷۰	۷,۹۱۷
شرکت فلات قاره	-	۴,۶۸۰	-	۴,۶۸۰	۱,۱۴۷
شرکت نفت خزر	۱۰۵,۸۵۹	۳,۵۹۲	-	۳,۵۹۲	۴,۱۸۲
شرکت عملیات اکتشاف نفت	۱۰۲,۹۶۸	۳,۶۷۴	-	۳,۶۷۴	۲,۶۳۹
شرکت پوسکو	۸۹,۰۶۷	۳,۰۲۲	-	۳,۰۲۲	۳,۱۰۳
شرکت ژئوفیزیک دانا	۷۸,۱۳۲	۲,۶۵۱	-	۲,۶۵۱	۱۲,۲۳۷
شرکت انتقال گاز ایران	-	۲,۷۵۵	-	۲,۷۵۵	۱,۵۵۷
شرکت پتروگوهر فراساحل کیش	۷۱,۰۵۳	۲,۴۱۱	-	۲,۴۱۱	-
شرکت مدیریت اکتشافات	-	۲,۲۵۷	-	۲,۲۵۷	۱,۹۰۸
شرکت بین المللی حفاری DCI	-	۱,۹۲۸	-	۱,۹۲۸	-
مدیریت اکتشاف و تولید شرکت ملی نفت ایران	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
مهندسی نفت کیش	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
شرکت خدمات رفاهی نفت	-	۷۳۷	-	۷۳۷	۴۶۱
شرکت ملی پخش و پالایش - خطوط لوله	-	-	-	-	۲۹
سایر (هیر و رین کیش، مهندسی ساخت و نامیات دریایی، ملی پخش، اورژانس صنایع و معادن و...)	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۱,۱۱۷
جمع	۱,۴۶۸,۸۶۳	۷۸,۰۲۵	-	۷۸,۰۲۵	۷۰,۶۹۸

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۶۳ میلیون ریال از این محل دریافت گردیده است.

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۱-۴-۱ سپرده حسن انجام کار و تعهدات نزد مشتریان:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			مقدار ارزی	نوع ارز	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده			
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	الوصول	(میلیون ریال)			
۲۶,۹۰۶	۲۵,۵۶۴	-	۲۵,۵۶۴	۷۵۳,۳۱۸	یورو	شرکت پتروپارس
۲۲,۴۵۴	۲۱,۸۷۴	-	۲۱,۸۷۴	۶۴۴,۵۹۲	یورو	شرکت عملیات اکتشاف نفت
۳,۱۰۳	۱۵,۵۳۸	-	۱۵,۵۳۸	۴۵۷,۸۷۰	یورو	شرکت حفاری پوسکو
۳,۷۷۰	۸,۷۹۶	-	۸,۷۹۶	۲۵۹,۱۹۷	یورو	شرکت حفاری دانا کیش
۲۴,۴۷۴	۵,۳۹۸	-	۵,۳۹۸	۱۵۹,۰۶۳	یورو	شرکت ژئوفیزیک دانا
۷۰۷	۴,۹۳۵	-	۴,۹۳۵	۱۴۵,۴۳۰	یورو	شرکت پترو گوهر فراساحل کیش
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰	-	-	شرکت خدمات رفاهی نفت
-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	-	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	۳,۸۳۴	-	۳,۸۳۴	-	-	شرکت بین المللی حفاری DCI
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	-	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران
۱۳۳	۱۷۸	-	۱۷۸	-	-	سایر (شرکت نفت فلات قاره ، توسعه پتروایران)
۸۳,۶۴۷	۹۲,۵۱۷	-	۹۲,۵۱۷	۲,۴۱۹,۴۷۰		جمع

۴-۱-۴-۱-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه مبلغی از بابت حسابهای فوق دریافت نگردیده است.

۴-۱-۵ سایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			یادداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مانده			
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	مشکوک الوصول	(میلیون ریال)			
۱۱,۶۵۸	۱۶,۲۶۴	-	۱۶,۲۶۴	۴-۱-۵-۱		شرکت توسعه ترابری ایرانیان (اشخاص وابسته)
۳۳۳	۱۸۲	-	۱۸۲			شرکت حمل و نقل بین المللی خط صبا (اشخاص وابسته)
۱۱,۹۹۱	۱۶,۴۴۶	-	۱۶,۴۴۶			

۴-۱-۵-۱-۱ مانده حساب توسعه ترابری ایرانیان بابت تنمه وجوه پرداختی به شرکت مذکور جهت خرید ۴ فروند هلیکوپتر آگوستا در سنوات قبل میباشد و افزایش در این سرفصل ناشی از پرداخت مبلغی بعنوان تامین وجوه نقد مورد نیاز شرکت مذکور طی دوره مالی میباشد ، لازم بذکر است این پرداختها در زمانی صورت پذیرفته است که این شرکت تحت پوشش مدیریت گروه توسعه ترابری ایرانیان بوده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			یادداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مانده			
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	مشکوک الوصول	(میلیون ریال)			
۱۷۱	۸۱۹	-	۸۱۹			بیمه درمان کارکنان
۱,۸۱۶	۱,۳۶۵	(۴۱)	۱,۴۰۶	۴-۱-۵-۱-۱		سایر (بیمه های درمانی تکمیلی و مالیات حقوق سنواتی.....)
۱,۹۸۷	۲,۱۸۴	(۴۱)	۲,۲۲۵			جمع

۴-۱-۵-۱-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۰۱ میلیون ریال از مانده های فوق وصول شده است.



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			یادداشت
	خالص	ذخیره	مانده	
ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش	میلیون ریال	
۱۴۳,۹۱۶	۱۵۷,۱۶۰	(۶,۴۰۴)	۱۶۳,۵۶۴	۵-۱ قطعات و لوازم بدکی
۴۰۱	۱,۲۶۸	-	۱,۲۶۸	۵-۲ کالای امنی دیگران نزد ما
۴۸۹	۱,۴۴۹	۰,۰۰۰	۱,۴۴۹	سایر موجودیها (فرآوردهای ویژه)
۱۴۴,۸۰۶	۱۵۹,۸۷۷	(۶,۴۰۴)	۱۶۵,۰۱۳	

- ۵-۱- موجودی قطعات و لوازم مصرفی به بهای تمام شده ۱۶۵,۰۱۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تحت پوشش بیمه شناور قرار گرفته است و از سنوات قبل مبلغ ۶,۴۰۴ میلیون ریال در دفاتر بابت قطعات و لوازم بدکی هلیکوپتر پوما ذخیره کاهش ارزش موجودیها در نظر گرفته شده است.
- ۵-۲- مبلغ ۱,۲۶۸ میلیون ریال تماماً مربوط به اقلام خریداری شده جهت هلیکوپترهای ملکی شرکت فلات قاره میباشد که پس از ارسال صورتحساب و دریافت وجه آن از این حساب خارج میگردد.

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۲۳	۸,۸۱۱	پیش پرداخت خرید خدمات (مربوط به خرید قطعات و پیمانکاران ...)
۷,۴۳۳	۶,۱۱۳	پیش پرداخت بیمه (مربوط به موسسه بیمه امید و دانا...)
۱۶,۱۰۴	۲۷,۸۲۵	پیش پرداخت مالیات
۵۸۲	۳۹۹	سایر پیش پرداختها
۳۳,۰۴۲	۴۳,۱۴۸	
(۱۶,۱۰۴)	(۲۷,۸۲۵)	کسر میشود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۰ توضیحی)
۱۶,۹۳۸	۱۵,۳۲۳	

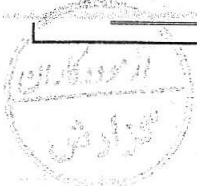
۷- دارائیهای نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
۴۶۰	۴۶۰	-	-	-	۴۶۰	۴۶۰
۹۹۵	۶۸۱	۳۹۴	۳۱۴	۸۰	۱۰۷۵	۱۰۷۵
۱۴۴	۸۷	۱۹۸	۵۷	۱۴۱	۲۸۵	۲۸۵
۱,۵۹۹	۱,۲۲۸	۵۹۲	۳۷۱	۲۲۱	۱۸۲۰	۱۸۲۰

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی (ورایع و خطوط تلفن ...)

نشریات هلیکوپترها

ترم افزار



۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
جمع	جمع	ارزی
ریالی	ریالی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری :

۹-۱-۱- اسناد پرداختنی :

۶۹۹	۱,۹۶۰	-	۱,۹۶۰	۹-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۹۹	۱,۹۶۰	-	۱,۹۶۰		

۹-۱-۲- حسابهای پرداختنی :

۲۵۵,۶۸۲	۱۶۲,۳۴۴	۳۸,۲۷۲	۱۲۴,۰۷۲	۹-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۵۵,۶۸۲	۱۶۲,۳۴۴	۳۸,۲۷۲	۱۲۴,۰۷۲		

۹-۱-۳- غیر تجاری :

۷۱۵	۶۵۹	-	۶۵۹		اسناد پرداختنی
۱۲,۶۹۸	۱,۰۴۱	-	۱,۰۴۱		مالیات های تکلیفی و حقوق
۱۹,۵۱۰	۲۰,۷۷۰	-	۲۰,۷۷۰	۹-۱-۳-۱	حق بیمه های پرداختنی (حق بیمه کارکنان ، سپرده بیمه پیمانکاران)
۱۹۷	۳۳۶	-	۳۳۶		سپرده حسن انجام کار
۱۱۸,۲۲۷	۹۹,۵۶۱	-	۹۹,۵۶۱	۹-۱-۳-۲	سایر
۱۵۱,۳۴۷	۱۲۲,۳۶۷	-	۱۲۲,۳۶۷		
۴۰۷,۷۲۸	۲۸۶,۶۷۱	۳۸,۲۷۲	۲۴۸,۳۹۹		

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۳۹۴

۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بابت	واحد	مبلغ ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال				
۶۹۹	۷۶۹	اجاره زمین و آشیانه کیش	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه کیش
-	۱,۱۹۱	خرید سوخت هلیکوپتر	-	-	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۶۹۹	۱,۹۶۰				

۹-۱-۱- اسناد پرداختنی :

۹-۱-۱-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۹۱ میلیون ریال از اسناد فوق بازپرداخت شده است .

۹-۱-۲ حسابهای پرداختنی :

۱۰۱,۱۱۹	۵۸,۵۰۹	تعمیر قطعه / خرید هلیکوپتر	-	-	شرکت پشتیبانی و نوسازی هلیکوپترهای ایران
۷۱,۹۶۹	۴۳,۹۶۹	خرید هلیکوپتر	-	-	شرکت واسپاری سپهرپارس
۵۲,۹۸۵	۲۵,۹۵۲	اجاره هلیکوپتر	یورو	۶۶۲,۰۶۱	شرکت ELI FLY
۳۷۹	۱۵,۱۳۰	تعمیر موتور هلیکوپتر	-	-	صنایع هواپیمایی ایران (صها)
۹,۹۵۷	۴,۲۹۱	ارسال قطعه	یورو	۱۰۹,۴۶۸	شرکت Aquiline
۴,۳۱۶	۳,۳۱۶	اجاره هلیکوپتر	-	-	فرودگاه پیام
-	۲,۵۵۹	ارسال قطعه	دلار	۷۳,۹۶۵	شرکت ZULU AVIATION
۲,۲۱۸	۲,۲۱۸	ارائه خدمات پروازی	-	-	شرکت BGP ایران کیش
-	۱,۳۹۹	ارسال قطعه	دلار	۴۰,۴۲۰	شرکت SHENZHEN
۴,۷۴۰	۱,۶۷۹	اجاره هلیکوپتر	یورو	۳۰,۵۸۹	شرکت پرشین گلف (پاسکو)
-	۱,۰۶۶	ارسال قطعه	دلار	۳۰,۷۹۵	شرکت خطوط آبی
-	۴۴۵	ارسال قطعه	یورو	۱۱,۳۵۶	شرکت VANCO
۱,۰۲۰	۳۲۴	ارسال قطعه	دلار	۳۰,۶۲۵	شرکت کالا تبادل پردیس
-	۳۰۲	ارسال قطعه	دلار	۸,۷۱۴	شرکت فضاتک گستر
۲۵۵	۲۵۵	ارسال قطعه	دلار	۷,۶۵۵	شرکت IPEK AVIATION
۵,۷۲۸	-	سوخت هلیکوپترها	-	-	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۹۹۶	۹۳۰	-----	-	-	سایر (منطقه آزاد کیش، نفت فلات قاره، هواپیمایی پارس، توریو مکا....)
۲۵۵,۶۸۲	۱۶۲,۳۴۴				جمع

۹-۱-۲-۱ با توجه به توافق بعمل آمده مقرر گردید مبلغ فوق طی سال مالی ۹۴ و در ۱۰ قسط معادل مبلغ ریالی تسویه گردد که در تاریخ ترازنامه معادل مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون

ریال پرداخت گردیده است

۹-۱-۲-۲ مانده بدهی های ارزی به شرکتهای فوق به میزان ۱۹۴,۱۷۴ دلار و ۸۱۳,۴۷۴ یورو عمدتاً از طریق خرید ارز از بازار آزاد قابل تسویه بوده که در تاریخ ترازنامه بانرخ

ارز هر یورو و دلار به ترتیب ۳۹۲۰۰ ریال و ۳۴۶۰۰ ریال تسعیر شده و جمعا به مبلغ ۳۸,۲۷۲ میلیون ریال در دفاتر منعکس گردیده است .

تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۹,۶۴۰ میلیون ریال از مانده های فوق تسویه شده است .

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹-۱-۳-۱- مبلغ ۱۶,۸۵۴ میلیون ریال مربوط به شناسایی بدهی ابلاغیه طی رای شماره ۹۶۰۴۰ مورخ ۹۵/۰۳/۳۱ سازمان تامین اجتماعی مربوط به سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ میباشد. همچنین وضعیت بیمه ای شرکت از سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۹-۱-۳-۲- پرداختی غیرتجاری:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۹۰۷	۵۸,۹۰۷	شرکت ملی نفت ایران - حسابجاری فی مابین ۹-۱-۳-۲-۱
۱۸,۶۱۳	۱۸,۶۱۳	گمرک فرودگاه پیام ۹-۱-۳-۲-۲
۸,۱۰۴	۷,۲۵۹	بیمه نامه های شرکت
۳۰,۶۰۳	۱۴,۷۸۲	سایر (سنوات خدمت پرسنل و موسسات ۹-۱-۳-۲)
۱۱۸,۲۲۷	۹۹,۵۶۱	

۹-۱-۳-۲-۱- بدهی به شرکت ملی نفت ایران عمدتاً "بابت خدمات فی مابین از قبیل خرید دو فروند هلیکوپتر آکوریل B۲ و قطعات اصلی و مصرفی هلیکوپترهای شرکت در سنوات قبل و سود سهام پرداختنی میباشد. که با توجه به عدم وجود نقدینگی در مواقع نامتوالی و بر حسب ضرورت پرداختهایی صورت می پذیرد.

۹-۱-۳-۲-۲- مانده بدهی به گمرک فرودگاه پیام مربوط به حقوق و عوارض گمرکی دو فروند هلیکوپتر خریداری شده میباشد.

۹-۱-۳-۲-۳- مبلغ ۴,۱۴۳ میلیون ریال مربوط به طلب سنوات پرسنل، بازنشسته میباشد که بصورت تدریجی در حال پرداخت میباشد.

۹-۱-۳-۲-۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۱۱,۹۰۷ میلیون یال از مانده های فوق تسویه شده است.



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹-۲- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۹۲	۶,۵۲۳	۹-۲-۱
۷,۲۹۲	۶,۵۲۳	اسناد پرداختنی تجاری :
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۲۵,۳۰۷	۳۲۵,۳۰۷	۹-۲-۲
۲۸,۱۵۹	۲۸,۱۵۹	۹-۲-۳
۳۵۳,۴۶۶	۳۵۳,۴۶۶	حسابهای پرداختنی :
۳۶۰,۷۵۸	۳۵۹,۹۸۹	بنیاد تعاون ناجا (اشخاص وابسته)
		خزانه داری کل (سود سهام)

۹-۲-۱- سررسید اسناد پرداختنی بلند مدت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۹	-	۱۳۹۵
۸۴۵	۸۴۵	۱۳۹۶
۹۳۰	۹۳۰	۱۳۹۷
۱,۰۲۳	۱,۰۲۳	۱۳۹۸
۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	۱۳۹۹
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	۱۴۰۰
۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	۱۴۰۱
۷,۲۹۲	۶,۵۲۳	

۹-۲-۱-۱- مبلغ ۶,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به چکهای پرداختنی ۶ سال آینده شرکت سرمایه گذاری توسعه کیش بابت اجاره زمین فرودگاه کیش میباشد .

۹-۲-۲- مبلغ ۳۳۰,۷۰۱ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی از بنیاد تعاون ناجا در سال ۱۳۸۹ بابت خرید و تجهیز ناوگان پروازی شرکت هلیکوپتری بوده است، لازم به ذکر است که کاهش مبلغ ۵,۴۰۰ میلیون ریال مربوط به ۱۲ فقره دیه دادنامه بوشهر در سنوات گذشته میباشد .

۹-۲-۳- مبلغ مذکور مربوط به سود خزانه داری کل از محل سود ابرازی سال ۱۳۸۸ موضوع مفاد بند ۴۵ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ (سال واگذاری) میباشد که شرکت با توجه به مستندات قانونی تاکنون مبلغی از این بابت پرداخت ننموده و مورد پیگیری نیز نبوده است .



۱۰. مالیات پر داختنی :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۴ شرکت به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳ - میثون ریال		۱۳۹۴ - میثون ریال							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ایزازی			
رسیدگی به دفاتر	۳۳,۱۶۴	۳۳,۱۶۴	۱۰,۶۴۶	-	۴۲,۹۹۵	۲۲,۸۱۰	۹۱,۳۴۰	۲۲۰,۱۹۸	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۸,۸۹۹	۸,۸۹۹	-	-	-	۸,۸۹۹	۳۶,۳۳۵	۲۹۲,۳۸۵	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۷,۰۹۵)	۳۲,۰۵۷	۱۳۹۴
	۴۱,۰۶۳	۴۱,۰۶۳							
	(۱۶,۱۰۴)	(۲۷,۸۲۵)							
	۲۴,۹۵۹	۱۳,۲۳۸							

پیش برداختهای مالیاتی (انتقالی از یادداشت توضیحی ۶)

پیش برداختهای مالیاتی (انتقالی از یادداشت توضیحی ۶)

۱-۱ در خصوص برگه تشخیص صادره به مبلغ ۴۲,۹۹۵ میلیون ریال، این مبلغ مورد اعتراض شرکت میبایست و لایحه دفاعیه آن ارائه گردیده است و پرونده در هیئت بدوی در حال رسیدگی میبایست، ضمناً از این بابت مبلغ ۴۲,۸۱۰ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۱- مالیات بر درآمد برای عملکرد سال ۱۳۹۳ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر در ماده ۱۵۰ قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین معافیت درآمد مانع از آید کیش محاسبه و در حسابها ذخیره نشده است ، ضمن آنکه ، با توجه به معافیت های مالیاتی ذکر شده برای عملکرد سال ۱۳۹۴ ، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است .

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸,۳۲۸	سود سهام در سال ۱۳۹۳
۱۹,۷۳۹	۱۹,۷۳۹	سود سهام در سال ۱۳۹۲
۷,۵۷۱	۷,۵۷۱	سود سهام در سال ۱۳۹۱
۴۴۲	۴۴۲	سود سهام در سال ۱۳۹۰
۸۲,۳۳۴	۸۲,۳۳۴	سود سهام در سال ۱۳۸۹
۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	سود سهام در سال ۱۳۸۸
۱۱۲,۴۵۶	۱۳۰,۷۸۴	

۱۱-۱ مانده سود سهام پرداختنی در تاریخ ترازنامه تماماً مربوط به سهامداران عمده به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴ میباشد که به دلیل عدم وجود نقدینگی در سنوات گذشته تاکنون تسویه نگردیده است ، ضمناً تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه پرداختی از این محل صورت نپذیرفته است .

۱۱-۲ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۴۷۴ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۶۸۳ ریال میباشد .

۱۲- ذخائر :

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۱۳۹۳ - میلیون ریال	
	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف
	برگشت از ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
۱۲-۱ ذخیره پاداش و بهره وری شش ماهه دوم	۳۱,۱۶۷	-	(۱۲,۴۳۵)
۱۲-۲ ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان	۱۶,۳۳۸	۵,۸۵۷	(۴,۴۹۲)
۱۲-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۴۳۳	۲۹۸	(۴۳۴)
۱۲-۴ شناسایی ذخیره بدوی برآوردی ارزش افزوده سالهای ۹۰/۸۸/۸۷	۱۵,۰۰۰	-	-
ذخیره حسابرسمی	۳۶۸	۳۰۰	(۳۶۸)
	۶۳,۳۰۶	۶,۴۵۵	(۱۷,۷۲۹)
	۵۲,۰۳۲		

۱۲-۱ با توجه به کاهش ساعات پروازی درآمدزا شرکت در سال ۹۴ و متعاقباً کاهش نقدینگی ، این دو عامل باعث گردید به جهت صرفه جویی در هزینه های جاری ، مدیریت ارشد علیرغم مصوبه هیئت مدیره هیچگونه اقدامی در خصوص پرداخت پاداش و بهره وری پرسنل ننماید .

۱۲-۲ مانده بازخرید ذخیره مرخصی کارکنان مربوط به پرسنل رسمی میباشد که میزان ذخیره هر ساله بر اساس قانون ۹ روز در نظر گرفته خواهد شد .

۱۲-۳ مانده ذخیره هزینه تعلق گرفته و پرداخت نشده در خصوص هزینه های مربوط به آب، برق، گاز و سایر هزینه های ایستگاه ها میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۹۶ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است .

۱۲-۴ با توجه به رسیدگی ارزش افزوده سالهای ۹۰/۸۸/۸۷ در هیئت بدوی و ارائه دفاعیه شرکت و تعدیلات انجام شده مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال از این بابت ذخیره اخذ گردید.

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال		گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است:
۳۰,۰۸۵	۴۳,۴۸۷		مانده در ابتدای سال
(۹,۲۹۰)	(۹,۸۵۷)	۱۳-۱	پرداخت شده طی سال
۲۲,۶۹۲	۲۲,۹۸۶		ذخیره تامین شده
۴۳,۴۸۷	۵۶,۶۱۶		مانده در پایان سال

۱۳-۱ با توجه به رویه شرکت در خصوص تسویه سنوات خدمتی پرسنل قراردادی در پایان هر سال مالی، مبلغ ۹,۸۵۷ میلیون ریال از این محل پرداخت گردیده است.

۱۴- سرمایه

۱۴-۱ سهامداران عمده در تاریخ تراز نامه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵	۱۸,۷۸۷,۸۰۶	۴۵	۱۸,۷۸۷,۸۰۶	شرکت سرمایه گذاری مهرگان
۳۱	۱۲,۷۹۱,۶۹۸	۳۱	۱۲,۷۹۱,۶۹۸	بنیاد تعاون ناجا
۶/۸	۲,۷۹۸,۱۸۴	۶/۸	۲,۷۹۸,۱۸۴	شرکت ناجی پاس
۶/۸	۲,۷۹۸,۱۸۴	۶/۸	۲,۷۹۸,۱۸۴	شرکت سرمایه گذاری هتل های پارس
۶/۸	۲,۷۹۸,۱۸۴	۶/۸	۲,۷۹۸,۱۸۴	شرکت گروه هتل ها و مراکز تفریحی پردیس
۳/۶	۱,۴۹۵,۹۴۴	۳/۶	۱,۴۹۵,۹۴۴	سایرین (کارکنان شرکت هلیکوپتری ایران)
۱۰۰	۴۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۱,۴۷۰,۰۰۰	

۱۴-۲ سرمایه شرکت متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران بوده، لکن در اجرای بند (الف) ماده ۴ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۷۹ و تصویب نامه شماره ۲۱۱۹۲ ت ۲۴۲۴۶ هـ مورخ ۱۳۸۰/۵/۲۰ هیات محترم وزیران مبنی بر تشکیل شرکتهای مادر تخصصی، سهام شرکت ازدولت منفک و به شرکت ملی نفت ایران منتقل گردیده است. لذا صاحبان سهام و اعضای مجمع شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)، هیات مدیره شرکت ملی نفت ایران بودند. در سال ۱۳۸۱ و در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، دارائی های شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و اندوخته مازاد تجدید ارزیابی پس از طی شدن مراحل قانونی به حساب افزایش سرمایه منتقل شده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۴ ماده ۶ اساسنامه اصلاح و سرمایه شرکت از مبلغ ۸,۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۱,۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۸ به میزان ۴۱,۴۷۰,۰۰۰ برگه سهام و در اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، توسط سازمان خصوصی سازی پس از طی مراحل قانونی به بنیاد محترم تعاون ناجا و شرکت های وابسته و کارکنان شرکت واگذار گردیده است. سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه جمعاً به مبلغ ۴۱,۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تماماً پرداخت شده منقسم به ۴۱,۴۷۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام میباشد.



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مصوبات مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بند ۱۱ ماده ۱۸ اساسنامه مبلغ ۵۱,۲۴۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۰۸۶	۵۱,۲۴۵	مانده اول سال
۱۴,۱۵۹	۰	تخصیص اندوخته از محل سود سال
۵۱,۲۴۵	۵۱,۲۴۵	مانده در پایان سال

۱۶- سایر اندوخته ها :

سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۱۱,۶۰۹ میلیون ریال مربوط به اندوخته سرمایه ای که از محل سود سنوات ۱۳۸۲ و ما قبل آن ایجاد شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۶۰۹	۱۱۱,۶۰۹	مانده اول سال

۱۶-۱ با استناد به ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص در نظر گرفتن اندوخته ها اصول خاصی مبنی بر نحوه و چگونگی اندوخته سرمایه ای لحاظ نگردیده است و صرفاً شرکت از طریق تصمیمات هیئت مدیره و مجمع نسبت به هرگونه اندوخته اختیاری اقدام مینماید.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۹,۳۴۴	۴۰۰,۵۱۷	۱۷-۱ خدمات پروازی ارائه شده از محل پروازهای بلند مدت
۲۱,۳۳۷	۸,۵۶۳	۱۷-۲ خدمات پروازی ارائه شده از محل پروازهای کوتاه مدت
۵,۵۴۳	۵۷۴	۱۷-۳ خدمات متقابل فنی و عملیاتی
۷۴۶,۲۲۴	۴۰۹,۶۵۴	

۱۷-۱ خدمات پروازی ارائه شده از محل قراردادهای بلندمدت به تفکیک مشتریان بشرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۰۲۸	۸۴,۵۹۵	شرکت پتروپارس
۱۶۳,۴۶۹	۶۶,۸۰۷	شرکت ملی حفاری ایران
۱۷,۶۴۰	۵۱,۰۳۷	شرکت نفت فلات قاره
۶۳,۵۲۱	۴۲,۹۷۵	شرکت حفاری دانا کیش
-	۳۸,۵۶۳	شرکت بین المللی حفاری D.C.I - پترو ایران
۷,۸۹۰	۳۷,۳۳۸	شرکت پترو گوهر
۲۵,۰۲۸	۲۳,۹۵۹	شرکت انتقال گاز ایران
۵۲,۵۰۵	۱۷,۳۶۸	شرکت عملیات اکتشاف نفت- زاگرس
۱۷,۳۱۸	۱۶,۹۸۰	شرکت خدمات رفاهی نفت (مناطق نفتخیز)
۹۸,۴۸۱	۹,۳۲۸	شرکت ژئوفیزیک دانا
۱۷,۴۶۱	۷,۰۴۶	شرکت پرشیا کالا
۲,۳۰۶	۴,۲۴۶	مدیریت اکتشاف اداره کل حفاری
۶۲,۱۹۹	-	شرکت نفت خزر
۶۱,۷۳۲	-	شرکت حفاری پوسکو
۳,۰۰۷	-	شرکت مهندسی ساخت و تاسیسات دریایی
۱,۱۶۸	-	شرکت هلی آریا کیش
۵۹۱	۲۷۵	سایر (آنی رسان، گلوبال پترو تک، توسعه ترابره، نفت مناطق مرکزی ...)
۷۱۹,۳۴۴	۴۰۰,۵۱۷	

۱۷-۲ درآمد ساعتی حاصل از پرواز هلیکوپترهای استیجاری (کوتاه مدت) به تفکیک مشتریان بشرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۷	۱,۹۵۷	شرکت گل‌دین گیت
۶۳۵	۱,۸۵۰	شرکت پرشین گلف
-	۷۳۶	شرکت هلی آریا کیش
-	۷۱۱	شرکت مریلند
-	۶۲۳	شرکت گلوبال پترو تک کیش
-	۶۱۸	شرکت توسعه منابع نیروی آب
-	۴۶۰	سازمان صنعت و معدن استان فارس
-	۳۵۵	شرکت فراساحل لیان
-	۲۳۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه کیش
۲۴۵	۲۲۰	شرکت فراساحل زیماکیش
-	۱۹۵	اداره اورژانس شیراز
۵,۱۸۳	۱۲۴	شرکت نفت مناطق مرکزی
-	۱۰۷	شرکت طرح و توسعه نیگسا
۱,۰۰۷	۹۳	شرکت ژئوفیزیک دانا
۱۰,۰۹۰	-	شرکت پرشیا کالا
۸۸۲	-	شرکت نفت فلات قاره
۷۰۲	-	شرکت بین المللی حفاری DCI
۳۲۵	-	شرکت آب و برق کیش
۳۲۱	-	شرکت پارس گلف کیش
-	-	
۹۲۰	۲۹۴	سایر (کوشا کیش، شهرداری شیراز، خدمات دریایی جدی، راه و شهرسازی خوزستان)
۲۱,۳۳۷	۸,۵۶۳	

عمده دلیل کاهش درآمد نسبت به سال گذشته ناشی از کاهش ۲۸۶۰ ساعت پرواز درآمدزا می‌باشد که بدلیل اتمام برخی از قراردادهای و کاهش چشمگیر سطح

۱۷-۱-۱

فعالیت شرکت‌های نفتی و بعضاً تعطیلی برخی سکوهاست استخراج نفت می‌باشد .

۱۷-۳ درآمد خدمات جانبی به تفکیک مشتریان بشرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۸۱	-	شرکت هلی پرتغال (گواهینامه خدمات پروازی)
۶۱	۵۷۴	شرکت هلی آریا کیش (ارائه خدمات فنی)
۵,۵۴۳	۵۷۴	

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۷-۴ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر میبایست.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
درآمد خدمات ارائه شده	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درآمد خدمات ارائه شده	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۱۲۵,۰۲۸	۹۵,۷۷۳	۲۹,۲۵۵	۲۳	۵,۲۸۵	۷۹,۳۱۰	۸۴,۵۹۵	شرکت پتروپارس
۱۶۳,۴۶۹	۱۱۶,۷۶۸	۴۶,۷۰۱	۲۹	۷,۷۸۲	۵۹,۰۲۵	۶۶,۸۰۷	شرکت ملی حفاری ایران
۶۳,۵۲۱	۴۵,۵۴۳	۱۷,۹۷۸	۲۸	۳,۷۷۶	۳۹,۱۹۹	۴۲,۹۷۵	شرکت حفاری دانا کیش
۱۸,۵۲۲	۱۰,۵۴۰	۷,۹۸۲	۴۳	۲,۴۵۶	۴۸,۵۸۱	۵۱,۰۳۷	شرکت نفت فلات قاره
۷,۸۹۰	۵,۳۱۳	۲,۵۷۷	۳۳	۵,۸۸۴	۳۱,۴۵۴	۳۷,۳۳۸	شرکت پترو گوهر
۷۰۲	۳۶۳	۳۳۹	۴۸	۷,۹۶۹	۳۰,۵۹۴	۳۸,۵۶۳	شرکت بین المللی حفاری D.C.I - پترو ایران
۲۵,۰۲۸	۱۷,۲۰۲	۷,۸۲۶	۳۱	۱,۵۵۴	۲۲,۴۰۵	۲۳,۹۵۹	شرکت انتقال گاز ایران
۵۲,۵۰۵	۲۳,۴۰۱	۲۹,۱۰۴	۵۵	۶,۱۵۴	۱۱,۲۱۴	۱۷,۳۶۸	شرکت عملیات اکتشاف نفت
۱۷,۳۱۸	۱۷,۰۳۵	۲۸۳	۲	(۳,۰۴۴)	۲۰,۰۲۴	۱۶,۹۸۰	شرکت خدمات رفاهی نفت
۹۸,۴۸۱	۵۰,۵۷۵	۴۷,۹۰۶	۴۹	۴,۹۲۴	۴,۴۰۴	۹,۳۲۸	شرکت ژئوفیزیک دانا
۲۷,۵۵۱	۱۷,۳۶۳	۱۰,۱۸۸	۳۷	۱,۷۹۸	۵,۲۴۸	۷,۰۴۶	شرکت پرشیا کالا
۲,۳۰۶	۲,۲۵۸	۴۸	۲	(۴,۱۸۱)	۸,۴۲۷	۴,۲۴۶	مدیریت اکتشاف اداره کل حفاری
۱,۰۲۷	۷۴۸	۲۷۹	۲۷	۵۷۳	۱,۳۸۴	۱,۹۵۷	شرکت گل‌دین گیت
۶۳۵	۳۵۰	۲۸۵	۴۵	۳۱۵	۱,۵۳۵	۱,۸۵۰	شرکت پرشین گلف پاسکو
۱,۱۶۸	۴۹۷	۶۷۱	۵۷	(۱۹۲)	۹۱۸	۷۲۶	شرکت هلی آریا کیش
۵,۱۸۳	۵,۵۶۱	-۳۷۸	-۷	(۸)	۱۳۲	۱۲۴	شرکت نفت مناطق مرکزی
۳,۰۰۷	۱,۸۷۱	۱,۱۳۶	۳۸	-	-	-	شرکت مهندسی ساخت و تأسیسات دریایی
۶۲,۱۹۹	۱۷,۸۸۲	۴۴,۳۱۷	۷۱	-	-	-	شرکت نفت خزر
۶۱,۷۳۲	۴۷,۳۸۵	۱۴,۳۴۷	۲۳	-	-	-	شرکت حفاری پوسکو
۳۲۷	۳۰۲	۲۵	۸	-	-	-	موسسه پژوهان
۳۲۵	۱۷۷	۱۴۸	۴۶	-	-	-	شرکت آب و برق کیش
۳۲۱	۱۷۹	۱۴۲	۴۴	-	-	-	شرکت پارس گلف کیش
۷,۹۷۹	۱,۲۶۶	۶,۷۱۳	۸۴	(۵۱۵)	۵,۲۷۰	۴,۷۵۵	سایر (هلی‌بک ربحان، شهرداری شیراز، فراساحل زیما کیش -)
۷۴۶,۲۲۴	۴۷۸,۳۵۲	۲۶۷,۸۷۲	۳۶	۴۰,۵۳۰	۳۶۹,۱۲۴	۴۰۹,۶۵۴	جمع

۱-۱۷ با توجه به مالکیت شرکت در سنوات گذشته و تعلق آن به شرکت ملی نفت ایران و ارائه خدمات پروازی به شرکتهای زیر مجموعه این وزارتخانه و در راستای تغییر سیاستهای دولت مبنی بر کوچک سازی دولت و فعالیتهای دولتی و واگذاری شرکتهای زیر مجموعه به بخش خصوصی و تداوم سطح همکاریهای شرکت با اینگونه شرکتهای بوده است، لازم به ذکر که قیمتهای ارائه شده (تعیین شده توسط هیئت مدیره) به تمامی شرکتهای فوق از طریق برگزاری مناقصه، حفظ و تداوم همکاری با مشتریان و با توجه به سطح همکاریها و نوع قراردادهای منعقد اعلام میگردد.

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۸- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح زیر است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۳۴۴	۴۷,۷۴۲	۱۸-۱ دستمزد مستقیم (کادر پروازی)
۴۲۷,۰۰۸	۳۲۱,۳۸۲	۱۸-۱ هزینه های سربار
۴۷۸,۳۵۲	۳۶۹,۱۲۴	

۱۸-۱ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۵۲۲	۷۰,۳۵۸	۳۱,۳۹۰	۲۰,۶۷۰	۱۸-۱-۱ حقوق و مزایا
۱۷,۵۳۰	۱۳,۹۲۹	۲۱۵	۲۴۲	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱۱,۲۵۷	۱۱,۰۳۸	۳۹۸	۴۸۱	بیمه سهم کارفرما
۲۴,۶۲۰	۳,۱۹۰	۱,۰۱۲	۱۵۳	عیدی و پاداش و بهره وری
۱۳,۵۳۶	۱۶,۴۰۴	۱۸,۳۲۹	۲۶,۱۹۶	۱۸-۱-۲ ایاب و ذهاب و مأموریت
۱۳۶,۱۰۳	۸۱,۹۲۰	-	-	استهلاک هلیکوپترها
۳۰,۷۸۷	۸,۸۳۴	-	-	۱۸-۱-۳ اجاره هلیکوپتر و خدمات فرودگاهی
۴۳,۶۲۹	۱۸,۲۴۳	-	-	سوخت و روغن هلیکوپترها
۱۲,۳۷۸	۲۰,۷۲۲	-	-	قطعات مصرفی هلیکوپترها
۲۱,۸۲۸	۲۲,۹۲۳	-	-	بیمه هلیکوپترها
۲۳۷	۳۸۳	-	-	حق المشاوره و حق الزحمه
۶,۰۰۰	۵,۶۰۷	-	-	استهلاک
۶,۵۸۵	۶,۴۰۷	-	-	رستوران و آبدارخانه و پذیرائی
۳,۴۵۵	۳,۹۸۰	-	-	هزینه آژانس و اجاره خودرو
۳,۰۹۳	۳,۱۷۷	-	-	بهره برداری از اماکن
۲,۴۹۰	۵,۵۲۸	-	-	آب و برق و گاز و سوخت
۵,۹۲۴	۲,۹۷۱	-	-	تعمیر و نگهداری
۹۷۵	۶۸۷	-	-	حمل و نقل و بسته بندی
۷۶۴	۸۴۵	-	-	بیمه اموال و موجودیها
۱,۰۶۲	۱,۱۲۱	-	-	آموزش
۱,۶۱۶	۷۳۳	-	-	عوارض گمرکی
۱۶,۶۱۷	۲۲,۳۸۲	-	-	۱۸-۱-۴ سایر
۴۲۷,۰۰۸	۳۲۱,۳۸۲	۵۱,۳۴۴	۴۷,۷۴۲	

۱۸-۱-۱ علت کاهش حقوق و مزایای مستقیم ناشی از بازنشتی خلبانان و جایگزینی نیروهای آموزش دیده جوان و ارزان قیمت تر میباشد.

۱۸-۱-۲ علت افزایش در این حساب ناشی از وقوع بازرسیهای دوره ای هلیکوپترها در این سال میباشد.

۱۸-۱-۳ علت کاهش در این حساب ناشی از تلاش همه جانبه شرکت جهت جلوگیری از زمینگیری و افزایش ساعات پروازی هلیکوپترهای خود بوده است که این امر

موجب گردیده است که استفاده از هلیکوپترهای استیجاری کاهش یابد.

۱۸-۱-۴ مبلغ ۲۲,۳۸۲ عمدتاً متشکل از: مبلغ ۳,۲۰۱ میلیون ریال بلیط هواپیما، مبلغ ۵,۰۲۷ میلیون ریال لباس کار، مبلغ ۹,۲۴۰ میلیون ریال بن غیر نقدی کارکنان و الباقی

مربوط به سایر میباشد.

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۹- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۱۴	۳۳,۶۲۴	۱۹-۱ حقوق و مزایای کارکنان اداری
۱۳,۳۳۰	۱۰,۹۹۸	۱۹-۲ بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۹,۱۸۱	۲,۰۰۳	۱۹-۳ عیدی و پاداش و بهره وری
۴,۵۱۱	۶,۵۱۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۴۷۶	۱,۷۷۶	ایاب و ذهاب و مانوریت
۱,۰۴۸	۹۵۹	رستوران و آبدارخانه و پذیرائی
۱,۱۵۴	۸۰۱	استهلاک
۱,۷۸۴	۱,۵۱۶	هزینه های مالی
۲۵۵	۲۱۷	حق المشاوره و حق الزحمه
۸۳۱	۵۳۷	تعمیر و نگهداری
۸۱۳	۱,۱۱۳	تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاهها
۶۲۴	۱,۲۳۴	بن غیر نقدی کارکنان
۵,۲۸۰	۴,۹۸۲	سایر
۶۵,۱۰۱	۶۶,۲۷۴	

۱۹-۱- عمده دلیل افزایشات حقوق و مزایای کارکنان ناشی از اجرای طرح طبقه بندی مشاغل بوده است.

۱۹-۲- عمده دلیل افزایش در سرفصل هزینه حقوق و بازخرید سنوات خدمت مربوط به پرداخت بازخریدی سنوات پرسنل بازنشسته و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل که این امر با تصویب هیئت مدیره و مجوزات بنیاد تعاون بوده است که اثرات ناشی از اجرای طرح و افزایش سطح حقوق و مزایای کارکنان بوده است و میزان ذخیره بازخرید سنوات خدمت کارکنان رسمی و قراردادی به ازاء هر سال یکماه و ذخیره مرخصی ۹ روز میباشد.

۱۹-۳- علت اصلی کاهش هزینه بهره وری و پاداش نسبت به سال گذشته ناشی از کاهش شدید نقدینگی و اتخاذ سیاستهای انقباضی در پرداخت توسط مدیریت ارشد بوده است.



شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- سایر اقلام عملیاتی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۰۲۳	۲۹,۲۱۵	۲۰-۱ سود (زیان) ناشی از تسویه داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی طی سال
۵,۵۶۷	۲۲,۱۴۰	۲۰-۲ سود و زیان ناشی از تسعیر مانده های ارزی عملیاتی در پایان سال
۲۵,۰۹۶	۷,۳۱۵	۲۰-۳ سود ناشی از اجاره دارائیهای ثابت مشهود و قطعات هلیکوپتر
-	(۲۲,۶۴۴)	۲۰-۴ زیان ناشی از تعدیلات صورتحسابهای درآمدی
۳۸	۱۱	سود حاصل از تامین سوخت و تجهیزات سوخت گیری
۲۸	۳۹	فروش ضایعات
(۱۳)	۱۵۸	خالص کسری و اضافی انبار
۷۰۰	۱۱۴	سایر (سود حاصل از فروش فرآوردهای ویژه و اجاره خودرو...)
۶۷,۴۳۹	۳۶,۳۴۸	

۲۰-۱ مبلغ فوق مربوط به تسویه مبلغ بدهی حسابهای دریافتی ارزی و ناشی از تسعیر مبلغ ارز در زمان فروش و شناسایی در زمان درآمد میباشد.

۲۰-۲ مبلغ فوق بابت تسعیر مانده های ارزی پایان سال مالی حسابهای دریافتی (هر یورو ۳۳,۹۳۵ ریال و دلار ۳۰,۲۴۰ ریال) و حسابهای پرداختی با توجه به نرخ ارز تاریخ ترازنامه (هر دلار ۳۴,۶۰۰ ریال و هر یورو ۳۹,۲۰۰ ریال) است.

۲۰-۳ مبلغ فوق مربوط به قطعات نصب شده بر روی هلیکوپترهای ملکی فلات قاره میباشد.

۲۰-۴ مبلغ فوق مربوط به صورتحسابهای ۹۳ شرکت ملی حفاری ایران به مبلغ ۷۸۵۶ میلیون ریال و شرکت صورتحسابهای پروازی سال ۹۲ شرکت ژئوفیزیک دانا به مبلغ ۱۴,۷۸۸ میلیون ریال میباشد.

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۸۹۲)	-	سود (زیان) ناشی از تسعیر وجوه نقد بانکی
۱۴,۴۵۲	۶,۶۴۴	۲۱-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۱۰,۲۲۸	۱۷,۶۰۸	۲۱-۲ سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
(۲,۲۸۰)	(۲,۸۴۹)	۲۱-۳ زیان حاصل از رده خارج نمودن قطعات اصلی هلیکوپتر
۱,۳۷۸	-	خسارت دریافتی از بیمه
۲۸۹	۵۰	سایر
۲۲,۱۷۵	۲۱,۴۵۳	

۲۱-۱ مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به حساب سپرده طرح فراز نزد بانک ملت کندوان میباشد که سود سپرده آن ۱۹,۵٪ سالانه محاسبه میگردد.

۲۱-۲ مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به فروش قطعات هلیکوپتر به شرکتهای هلیکوپتری از جمله (شرکت نفت فلات قاره، هلی آریا.....) می باشد.

۲۱-۳ مبلغ مذکور از بابت اتمام عمر مفید قطعه بوده که اعلام آن توسط بازرسین سازمان هواپیمای کشوری و بازرسین QC شرکت طی بازرسیهای ۳۰۰۰ ساعته و دوره ای در سال مالی مورد گزارش بوده است که این بازرسیها از الزامات سازمان هواپیمایی بوده است و اقلام فوق با الصاق لیبل قرمز در انبار قرنطینه نگهداری میگردد و در مقاطع انبارگردانی مورد بازدید بازرس قانونی و در مراحل مختلف به دلیل کنترل در عدم استفاده مجدد و یا فروش آن مورد بازدید بازرسین سازمان هواپیمایی کشوری قرار میگیرد، ضمناً تمامی این قطعات بدلیل نظامی بودن میبایست بصورت مجزا از ضایعات و در شرایط ویژه نگهداری گردد و امکان معدوم نمودن آن میسر نمی باشد.



تعدیل بابت صورتحسابهای شرکت خطوط لوله اصفهان در سالهای ۹۱ به قبل
بابت تسویه برگ مطالبه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
پرداخت ماهه التفاوت بازخرید سنوات خدمت آقای نعماوزاده
پرداخت به وزارت دارایی بابت تسویه مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
شناسایی بدهی سالهای ۸۹ الی ۹۲ سازمان تامین اجتماعی
شناسایی بدهی مالیات عملکرد سال ۹۲ طی برگ تشخیص شماره ۱۷۰۱۲۹۱۰
تعدیل بابت شناسایی بدهی برآوردی ارزش افزوده سالهای ۸۷/۸۸/۹۰
بابت اصلاح ۱۰٪ سپرده نقدی ضمانت نامه ۹۰/۹۳۶۵۸۴۸۹
بابت تعدیل صورتحسابهای شش ماهه اول سال ۹۲ فرودگاه بوشهر
تعدیل بابت قطعات ارسالی از شرکت ایرباس معادل ۳۵۷۳۹ یورو در سال ۹۰
کسر پرداخت صورتحسابهای پروازی شرکت نفت خزر
تسویه برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۹۱
تسویه مالیات حقوق سال ۹۰
تسویه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
برگشت درآمدهای صورتحساب ۵۲۷۰/۵۲۷۱ شرکت پتروپارس
در نظر گرفتن کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۱
تأدیه مشاغل سخت و زیان آور آقای پرویز علمی
شناسایی ماهه التفاوت ۳۳۰۹ شرکت هلی پرنغال
سپانکاری شرکت airbus بابت خرید نثریات

۲۲-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۲۲ جدول ارائه مجدد اقلام مقایسه ای ناشی از تعدیلات سنواتی :

YA

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۰,۲۱۰	۱۰,۶۰۴	سود عملیاتی
۱۴۳,۲۵۷	۸۸,۳۲۸	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۱۳,۴۰۲	۱۳,۱۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸,۴۸۶)	(۱۵,۰۷۱)	افزایش (کاهش) موجودی کالا
۱,۶۷۷	۱,۶۱۵	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۹۳,۹۰۷)	۵۷,۱۴۳	افزایش (کاهش) دریافتی‌های عملیاتی
۷۹,۹۷۱	(۱۳۳,۴۲۳)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۴۵۱)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۵۴۶	(۲,۴۷۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴۰۶,۴۱۹	۱۹,۸۴۸	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۴۷,۲۳۶	ضمانت نامه‌های حسن انجام کار و تعهدات
۱۱۲,۵۶۳	اسناد انتظامی ما نزد دیگران (بانکها و حسن انجام قراردادها و.....)
۱,۵۰۰	ضمانت نامه‌های گمرکی و سایر
۱۶۱,۲۹۹	

۲۴-۲ اسناد انتظامی دریافتی از کارکنان و تنخواه داران به مبلغ ۱۱۴,۵۳۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه میباشد.

۲۴-۳ شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۱,۱۴۷ میلیون ریال پیش پرداختهای سرمایه‌ای پرداخت نموده است که با توجه به عدم دریافت قطعات و عدم ارائه صورتحساب نهایی توسط خریداران برآورد میزان قطعی منوط به زمان تسویه میباشد.

۲۴-۴ در قبال کلیه پیشامدهای احتمالی که به نظر هیأت مدیره با احتمال زیاد منجر به ایجاد بدهی برای شرکت خواهد شد، ذخیره کافی در صورتهای مالی منظور شده است.

۲۴-۵ شرکت در یادداشت ۴-۱-۵ این گزارش مبلغ ۱۶۱,۲۶۴ میلیون ریال در سرفصل بدهکاران غیر تجاری شرکت توسعه ترابری ایران را بدهکار نموده است لکن شرکت توسعه ترابری ایران بدلیل ثبت خرید هلیکوپترهای آگوستا و موارد دیگر در بدهکار حساب شرکت هلیکوپتری ادعای طلب ۷۶,۳۹۶ میلیون ریال را دارا میباشد که این مهم از طریق تعاملات فی ما بین صاحبان سهام در دست بررسی و اقدام میباشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای اطلاعات باشد اتفاق نیافتاده است.

۲۶- معامله با اشخاص وابسته

۲۶-۱ معاملات با اشخاص وابسته طی دوره سال مورد رسیدگی:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات پرداختی	تسهیلات دریافتی	خرید	فروش	تضمین اعطایی/دریافتی
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت حمل و نقل خط صبا	منو مشترک میت مدیر	/	۱۵۱	-	-	-	-	-	-

۲۶-۲ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	دریافتی‌های غیر تجاری	تسهیلات پرداختی	پرداختی‌های تجاری	پرداختی‌های غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	طلب بدهی	طلب بدهی	خالص	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت بنیاد تعاون ناجا	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۵,۳۰۷	۳۲۵,۳۰۷
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۵,۳۰۷	۳۲۵,۳۰۷
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت توسعه ترابری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۵۸	۱۱,۶۵۸
	شرکت بین المللی خط صبا	-	۱۵۱	-	-	-	-	-	-	۳۳۳	۳۳۳
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۹۱	۱۱,۹۹۱
جمع کل		-	۱۵۱	-	-	-	-	-	-	۳۲۵,۳۰۷	۳۲۵,۳۰۷

شرکت هلیکوپتری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰	۳,۲۰۶
اصلاحیه قانون تجارت	
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۳,۲۰۶

۲۸- وضعیت ارزی:

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۳ موجودی نقد و بانک	۷,۷۷۱	۶۸۷,۳۱۹
۴ دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۶۹,۵۹۳	۱۰,۹۱۴,۳۷۰
- جمع دارایی های پولی ارزی	۷۷,۳۶۴	۱۱,۶۰۱,۶۸۹
۹ پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۹۲,۱۷۴	۸۱۳,۴۷۴
- جمع بدهی های پولی ارزی	۱۹۲,۱۷۴	۸۱۳,۴۷۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۱۱۴,۸۱۰)	۱۰,۷۸۸,۲۱۵
خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹	۴۵,۴۳۶	۱۲,۷۸۱,۵۹۰
تعهدات سرمایه ای	-	-

۲۸-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختهای طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات سالانه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
خرید قطعات یدکی - سالانه	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)