

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی شماره ۱ تا ۲۸ توسط این سازمان، 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 در باره 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مردود نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

مبانی اظهار نظر مردود

۴- صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. تحقق فرض مزبور مبتنی بر تحقق داراییها و تسویه بدهیهای شرکت به ارزشهای منعکس در دفاتر شرکت و در جریان عادی فعالیتهای تجاری آن می باشد، لیکن براساس تصمیم متخذه در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۶ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت منحل اعلام و مدیران تصفیه جهت انجام امور انتخاب گردیده اند. با توجه به توقف فعالیتهای شرکت، ضروریست در شرایط مزبور براساس استانداردهای حسابداری، صورتهای مالی براساس فرض توقف فعالیت که مبتنی بر ارزیابی داراییها به ارزش جاری و بدهیها به مبالغ قابل پرداخت می باشد، تنظیم گردد. آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی به دلیل فقدان اطلاعات کافی در خصوص ارزش جاری داراییها و بررسی میزان قابلیت پرداخت بدهیها برای این سازمان مشخص نمی باشد.

سایر تعریفها

۵- در تهیه صورتهای مالی، استانداردهای ناظر بر گزارشگری در خصوص ارائه و طبقه بندی مناسب اقلام در صورت خالص ارزش داراییها طبق دستورالعمل تهیه صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه تهیه و ارائه نگردیده است.

سایر محدودیت ها

۶- تائیدیه دریافتی از بانک صادرات ایران شعبه خودروسازان حاکی از مغایرت مساعد به مبلغ ۸۸۲ میلیون ریال در خصوص سود، کارمزد و جرائم معوق (بابت قراردادهای مشارکت مدنی سرمایه در گردش جاری واحد های تولیدی مربوط به تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۸۹) می باشد که صورت مغایرتی در این خصوص تهیه نگردیده، با توجه به مراتب مذکور تعیین آثار احتمالی ناشی از مغایرت مذکور در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

اظهار نظر مردود

۷- به نظر این سازمان، به دلیل اساسی بودن آثار موضوع مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۸- با عنایت به یادداشت ۱-۱-۱۴ صورتهای مالی بدهی بانکی ارزی به مبلغ ۵۰۲۲ میلیون ریال معادل ارزی ۱۶۶۵۳۴ یورو بوده که در سنوات قبل و سال مورد رسیدگی با برداشت بانک‌های صادرات و ملت تصفیه گردیده است. لیکن بانک به دلیل عدم تصفیه مبالغ مذکور با بانک مرکزی وجوه پرداختی را علی الحساب تلقی نموده است اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۲۱۸ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ (تعیین ناظر تصفیه) و مغایرت آن با تاریخ ارائه صورتهای مالی رعایت نشده است.

۹-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۳ این گزارش، فروش موجودیها و وصول مطالبات به منظور پرداخت تعهدات به ویژه دیون ممتاز و عودت تضمین‌های ارائه شده بابت تسهیلات شرکتهای گروه به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- موارد عدم رعایت مفاد قانون مالیاتهای مستقیم به شرح زیر می‌باشد:

۱۰-۱- با توجه به یادداشت ۱۲ صورتهای مالی، کسور قانونی و همچنین مالیات بر ارزش افزوده در موعد مقرر قانونی به مراجع ذیربط پرداخت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

۲-۱۰- مفاد ماده ۱۱۴ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص ارائه اظهارنامه حاوی صورت دارایی و بدهیهای شرکت در تاریخ انحلال رعایت نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۷ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات مذکور براساس روابط خاص فیما بین انجام گرفته است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)- در حال تصفیه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در موارد زیر مراعات نشده است:

۱-۱۳- ارائه صورتهای مالی میاندوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده.

۲-۱۳- تهیه و ارائه بودجه و پیش‌بینی عملکرد سال آتی.

۳-۱۳- افشای به موقع توقف بخش عمده فعالیت و دلایل زیاندهی و برنامه های آتی برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت در سال قبل و سال مالی مورد گزارش.

۴-۱۳- ثبت تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام در مرجع ثبت شرکتها ظرف مدت ۱۰ روز پس از برگزاری مجمع.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای، عدم درج شناسه ملی در کلیه سربرگها، قراردادهای، گواهی ها و مجوزها این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳ خرداد ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

علیرضا سعیدی

رضا مظفری

شماره: Ref: تاریخ: Date: پیوست: Encl:

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ به تایید هیئت تصفیه شرکت رسیده است.

نام اعضای هیات تصفیه	سمت	امضاء
۱- حسن حاصل طلب	مدیر تصفیه	
۲- داریوش سردشتی	مدیر تصفیه	
۳- نیما امانی فرد	مدیر تصفیه	

Address: 16Km old Karaj road - Tehran

P.o.Box: 15815 1185

Tel: (+9821) 44922695-7

Sale Office: (+9821) 44922508
(+9821) 44922811

Web site: www.pars-pump.com

Tel: (+9821) 44922506-7

Fax: (+9821) 44922509

Fax: (+9821) 44922810

Email: info@pars-pump.com

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۶ جاده قدیم کرج

صندوق پستی: ۱۱۸۵ - ۱۵۸۱۵ تلفن کارخانه: ۴۴۹۲۲۵۰۶ - ۷

تلفن دفتر مدیریت: ۴۴۹۲۲۶۹۵ - ۷ نمابر دفتر مدیریت: ۴۴۹۲۲۵۰۹

تلفن دفتر فروش: ۴۴۹۲۲۵۰۸ نمابر دفتر فروش: ۴۴۹۲۲۸۱۰

۴۴۹۲۲۸۱۱

وبسایت: www.pars-pump.com پست الکترونیک: info@pars-pump.com

شرکت تولیدی پشمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

تسوا نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			دارائیهها
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:			بدهیهای جاری:			دارائیههای جاری:
۱۰۴	۱۵	۱۱	۸۲۵	۳,۸۷۳	۴	موجودی نقد
۵,۰۴۲	۶,۲۱۵	۱۲	۳,۸۳۵	۲,۰۶۰	۵	حسابها واسناد دریافتنی تجاری
۱,۵۶۰	۰	۱۳	۶۵۹	۵۸	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۲۷,۷۸۶	۲۷,۲۹۵	۱۴	۲۲,۵۰۸	۱۰,۶۵۹	۷	موجودی مواد و کالا
۴۵۵	۰	۱۵	۱۱۰	۱۵۹	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۶	۱,۹۶۰	۱,۱۹۰	۹	دارائیههای ثابت مشهود
۲۵۲	۲۵۲	۱۷	۱۱۲	۷۶	۱۰	دارائیههای نا مشهود
(۳۵,۱۹۰)	(۴۵,۷۰۲)					
۳۰,۰۰۹	۱۸,۰۷۵		۳۰,۰۰۹	۱۸,۰۷۵		جمع دارائیههای جاری

بعلت انحلال شرکت دارائیهها و بدهیها به کوتاه مدت و بلند مدت طبقه بندی نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص فروش	۱۸	۷,۷۷۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹	(۶,۳۹۸)
سود (زیان) ناخالص		۱,۳۸۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰	(۹,۰۶۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۱	۵۵
زیان عملیاتی		(۵,۹۵۲)
هزینه های مالی	۲۲	(۳,۸۵۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳	۳,۲۲۰
زیان خالص		(۱۱,۱۳۸)

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص	(۱۱,۱۳۸)	(۱۰,۵۱۲)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳۶,۳۲۰)	
تعدیلات سنواتی - مالیات ۱۳۸۷، پسماند و کسب پیشه	۲۴	۱,۱۳۰
زیان انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	(۳۵,۱۹۰)	(۲۴,۰۵۲)
زیان انباشته در پایان سال	(۴۵,۷۰۲)	(۳۵,۱۹۰)

از آنجائیکه صورت سود (زیان) جامع محدود به زیان خالص و تعدیلات سنواتی است، از ارائه سود (زیان) جامع صرف نظر شده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	(۵۴۳)
قلم استثنائی - وجهه پرداختی بابت باز خرید خدمت کارکنان		(۳,۸۵۳)
جمع ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۱۷۲	(۴,۳۹۶)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲۳	۸۴
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱,۶۸۵)	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده مالیات بر درآمد:	(۱,۶۷۷)	۸۴
مالیات بر درآمد پرداختی	۱۳	(۷۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجهه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	۹	(۸۷)
وجهه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۹-۴	۷۸۶
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۵,۷۷۳	۶۹۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۵,۷۰۸	(۳,۶۸۴)
فعالیت‌های تامین مالی:		
واريز نقدی سهامداران بابت افزایش سرمایه	۰	۲,۸۲۵
باز پرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت پایا صنعت سینا	۰	(۳,۸۸۳)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۶۶۰)	۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۶۶۰)	(۱,۰۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳,۰۴۸	(۴,۷۴۲)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۸۲۵	۵,۵۶۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۳,۸۷۳	۸۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پیرلس ایران در تاریخ ۱۳۴۴/۱۲/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۶۴۳ مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۴۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۸ آذرماه ۱۳۵۵ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و نام شرکت در تاریخ ۱۷ آذر ماه ۱۳۶۱ به شرکت تولیدی پمپ پارس تغییر یافته است و سپس در تاریخ ۲۵ اسفندماه ۱۳۷۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شایان ذکر است که طبق نامه شماره ۱۵/۵۹۶۴۷ مورخه ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار، پیرو تصمیمات هیئت پذیرش اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۶، بدلیل عدم تامین سرمایه مورد نیاز بورس وعدم عرضه سهام، نام شرکت از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس حذف شده است. شرکت گسترش پایا صنعت سینا دارنده ۵۹,۷۵ درصد سهام شرکت است و در حال حاضر شرکت جزء واحد تجاری فرعی شرکت مذکور است و مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن، در کیلومتر ۱۶ جاده قدیم کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:
الف - طراحی، ساخت، تولید، تامین و عرضه کلیه قطعات، ابزارآلات، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه ماشینهای دوار از قبیل پمپها، توربین ها، کمپرسورها و سیستمهای انتقال و تصفیه آب، نفت، گاز و غیره و همچنین انواع موتورهای دیزلی الکتریکی و غیره.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در سال مورد گزارش ۲۲ نفر (سال قبل ۱۷ نفر) بوده است. قابل ذکر است در سال مورد گزارش در اجرای سیاستهای سهامدار عمده و مجمع عمومی محترم صاحبان سهام، کارکنان شرکت تعدیل و در اسفند ماه ۱۳۹۳ به ۸ نفر رسیده است.

۱-۴- تداوم فعالیت شرکت:

با توجه به عدم وجود بازار مناسب جهت محصولات و افزایش زیان انباشته (به میزان ۱/۵ برابر سرمایه)، صاحبان سهام در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ انحلال شرکت را تصویب نمودند و هیئت تصفیه در شرکت مستقر گردید. ولیکن سازمان بورس و اوراق بهادار و اداره ثبت شرکتها

آن را نپذیرفت و مجدداً مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ انحلال شرکت را مورد تصویب قرارداد و سپس طی تشریفات اداری صورتجلسه فوق الذکر در مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و در مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۰ در روزنامه رسمی کشور انتشار یافته است.

۲- 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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۲-۳- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهيزات	۱۰،۱۲،۱۵ و ۲۵ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸،۴ و ۱۰ ساله	خط مستقيم
تاسيسات	۸،۷، ۱۰، ۱۲ و ۲۵ درصد	نزولی
تاسيسات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقيم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقيم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقيم
قالبهای ريخته گری	۸ ساله	خط مستقيم

برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصيل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصيل "دارائيهای واجد شرایط" است.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ مذکور ارز در تاریخ انجام معاملات، تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۵- 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 به آنان پرداخت گردیده است و پرسنل موجود بصورت قراردادی و مشاوره فعالیت نموده و لذا ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۵	۳۸۷۳
۸۲۵	۳,۸۷۳

موجودی نزد بانکها

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانک و صندوق جمعاً شامل ۱۱۴ دلار و ۱۸/۰۴ یورو می باشد که به ترتیب با نرخهای ۲۷۹۹۴ ریال و ۳۰۱۵۶ ریال در تاریخ ترانزنامه تسعیر شده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	ذخیره	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۵	۹۱	۰	۹۱
۳,۴۹۰	۱۹۶۹	(۱,۶۹۱)	۳۶۶۰
۳,۸۳۵	۲,۰۶۰	(۱,۶۹۱)	۳۷۵۱

اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری

تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۴	۵۷	-	۵۷	۶-۱	سپرده نزد بانکها بابت ضمانتنامه
۱۸۰	۱	-	۱		کارکنان (علی الحساب)
۲۴۵	۰	(۱۹۱)	۱۹۱	۶-۲	سایر اشخاص
۶۵۹	۵۸	(۱۹۱)	۲۴۹		

۶-۱- سپرده ضمانت نامه های نزد بانکها، برای ارائه ضمانتنامه بانکی در راستای قراردادهای شرکت های آب وفاضلاب می باشد.

۶-۲- مبلغ ۱۹۱ میلیون ریال طلب از سایر اشخاص، بابت جعل دوفقره چک شرکت در طی سال ۱۳۸۳ می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۸۳۸	۶,۱۵۷	۰	۶,۱۵۷	۷-۱	کالای ساخته شده
۲,۵۶۷	۳۳۷	۰	۳۳۷		کالای در جریان ساخت
۷,۰۸۲	۳,۳۲۰	۰	۳,۳۲۰		مواد اولیه
۹۳۲	۸۳۸	۰	۸۳۸		قطعات و لوازم یدکی
۱۲	۷	(۲)	۹		سایر موجودیها
۲۲,۴۳۱	۱۰,۶۵۹	(۲)	۱۰,۶۶۱		جمع
۷۷	-	-	-		کالای امانی نزد دیگران
۲۲,۵۰۸	۱۰,۶۵۹	(۲)	۱۰,۶۶۱		

۷-۱- کالای ساخته شده بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۵۶	۲,۷۰۶	انواع قطعات منفصله
۲,۴۲۰	۲,۶۲۹	انواع توربین، سرتخلیه، شافت، شناور
۱,۱۴۹	۱۵۸	انواع پروانه پمپ توربینی
۷۷۰	۱۸۱	انواع کاسه پمپ توربینی
۶۴۳	۴۸۳	مکنده، خروجی، لوله اتصال، بوشن برنزی پمپ توربینی
۱۱,۸۳۸	۶,۱۵۷	

۷-۲- موجودی مواد اولیه و کالای شرکت تا سقف مبلغ ۰,۶۵۰ (میلیون ریال) در مقابل خطرات ناشی از حریق، زلزله و انفجار

از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. ضمناً اقلام یک ریالی کالای ساخته شده، لوازم یدکی و قطعات موتور جمعاً به

مبلغ ۲۴۰۰ ریال و مبلغ ناخالص کالای راکد یا کم گردش به مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲۰	پیش پرداخت مالیات اجاره
۱۱۰	۳۹	سایر پیش پرداختها
۱۱۰	۱۵۹	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک دارائیهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	دارائیهای فروخته شده	دارائیهای اضافه شده	مانده در ابتدای سال	
۴	۴	۰	۰	۰	۰	۴	۰	۰	۴	زمین
۶۵۶	۶۴۳	۸۵۶	۰	۵۱	۸۰۵	۱,۴۹۹	۰	۳۸	۱,۴۶۱	ساختمان
۱۸۹	۱۴۷	۳۲۸	(۲۵)	۲۵	۳۲۸	۴۷۵	(۴۲)	۰	۵۱۷	تاسیسات
۵۲۶	۱۲۱	۶۲۵	(۱,۱۸۱)	۹۹	۱,۷۰۷	۷۴۶	(۱,۵۳۲)	۴۵	۲,۲۳۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰۶	۹۳	۲۲۵	(۱۴۴)	۱۳	۳۵۶	۳۱۸	(۱۷۰)	۲۶	۴۶۲	ابزار آلات
۱۶۳	۰	۰	(۲۸۶)	۲۸	۲۵۸	۰	(۴۲۱)	۰	۴۲۱	قالبها
۱۹	۱	۳۱	(۱۳۸)	۵	۱۶۴	۳۲	(۲۱۳)	۶۲	۱۸۳	وسایل نقلیه
۲۹۷	۱۸۱	۴۹۸	(۷)	۵۳	۴۵۲	۶۷۹	(۷۰)	۰	۷۴۹	اثاثه و منصوبات
۱,۹۶۰	۱,۱۹۰	۲,۵۶۳	(۱,۷۸۱)	۲۷۴	۴,۰۷۰	۳,۷۵۳	(۲,۴۴۸)	۱۷۱	۶,۰۳۰	

۹-۱- اضافات دارائیهای ثابت مشهود شامل مبلغ ۳۸ میلیون ریال بابت ایزوگام پشت بام ساختمان اداری و ۴۵ میلیون ریال بهای تعمیر سه دستگاه ماشین تراش و فرزو ۶۲ میلیون ریال تعمیر لیفتراک هایستر و ۲۶ میلیون ریال خرید یکدستگاه دریل می باشد.

۹-۲- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۰۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۳- زمین کارخانه (به شماره ثبت ۱۳۶۹ بنام شرکت) واقع در جاده قدیم کرج کیلومتر ۱۶ در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک صادرات می باشد.

۹-۴- فروش دارائیهای ثابت به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود حاصل از فروش	نحوه فروش
تاسیسات	۴۲	(۲۵)	۱۷	۱۲۲	۱۰۵	مزایده
فروش ماشین آلات	۱,۵۳۲	(۱,۱۸۱)	۳۵۱	۵,۰۴۲	۴,۶۹۱	مزایده
وسایل نقلیه	۲۱۳	(۱۳۸)	۷۵	۳۱۲	۲۳۷	مزایده
قالبها	۴۲۱	(۲۸۶)	۱۳۵	۲۲۹	۹۴	مزایده
فروش سایر دارائیهای ثابت	۲۴۰	(۱۵۱)	۸۹	۲۳۹	۱۵۰	مزایده
جمع کل	۲,۴۴۸	(۱,۷۸۱)	۶۶۷	۵,۹۴۴	۵,۲۷۷	
						یادداشت ۲۳

۱۰- دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۲	۵۲
	۲۴	۶۰
	۷۶	۱۱۲

نرم افزار کامپیوتری

۱۰-۱

۱۰-۱- کاهش ارزش دفتری نرم افزار همکاران سیستم به مبلغ ۳۶ میلیون ریال بابت استهلاک سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵	۱۰۴
	۱۵	۱۰۴

سایر اشخاص و شرکتهای

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات بر ارزش افزوده	۳,۵۸۲	۲,۷۹۳
بدهی به ارگان ها و سازمان های دولتی	۳۱۹	۷۸۲
سایر اشخاص و شرکتها	۹۰۶	۶۴۸
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۵۲۳	۴۲۹
مالیاتهای تکلیفی	۲۹	۶۶
بدهی به کارکنان	۱۴۵	۱۵۹
حق بیمه پرداختنی	۸۰	۹۲
بدهی به شرکتهای گروه- تابعه بنیاد مستضعفان	۶۳۱	۷۳
	۶,۲۱۵	۵,۰۴۲

۱۲-۱- بدهی به سایر اشخاص شامل مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال بدهی به سازمان بورس و ۱۴۳ میلیون ریال به سازمان آب منطقه ای تهران و ۱۸۳ میلیون ریال شرکت آب منطقه ای و ۵۰ میلیون ریال شرکت الوند ویژن و ۲۲۸ میلیون ریال سایر اشخاص می باشد.

۱۲-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً شامل ۳۵۰ میلیون ریال هزینه حسابرسی و همچنین هزینه های برق، گاز و تلفن می باشد.

تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۰۷۷ میلیون ریال از تعهدات تسویه شده است.

۱۳- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
	میلیون ریال		میلیون ریال						
			مالیات				درآمد مشمول مالیات		
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
علی الراس	۱,۵۲۴	۰	۱,۵۲۴	۱,۵۲۴	۱,۴۴۱	۰	۰	۲,۹۰۳	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۲۲)	(۱,۴۷۲)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۳۶	۰	۳۶	۳۶	۳۶	۰	۰	(۱۷,۵۰۲)	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۲۱)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۵۱۲)	۱۳۹۳
	۱,۵۶۰	۰							

۱۳-۱- بابت سالهای قبل از ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ در مجموع مبلغ ۹۹۹۲ میلیون ریال زیان شرکت به تأیید سازمان امور مالیاتی رسیده که تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۹۹۱۵ میلیون ریال آن مستهلک نشده است.

۱۳-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۸۷ بر اساس برگ قطعی مبلغ ۲,۰۴۱ میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه شده است. که با مبلغ ۱,۵۲۴ میلیون ریال تسویه گردید.

۱۳-۳- برای عملکرد سال ۱۳۸۹ برگ تشخیص به مبلغ ۸۵۱ میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیئت حل اختلاف رسیدگی و زیان ۱۳۲۲ میلیون ریال تأیید گردید.

۱۳-۴- بابت سال ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره مالیات منظور نشده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۵۸	۲,۷۱۳	۱۲,۰۴۵	۱۳,۵۲۰	۱,۴۷۵	۱۲,۰۴۵	بانکها:
۴,۳۴۴	۴,۳۴۴	.	۲,۹۲۲	۲,۹۲۲	.	صادرات
۱۹,۱۰۲	۷,۰۵۷	۱۲,۰۴۵	۱۶,۴۴۲	۴,۳۹۷	۱۲,۰۴۵	ملت
۸,۶۸۴	۲,۳۱۰	۶,۳۷۴	۱۰,۸۵۳	۶۲۵	۱۰,۲۲۸	اصل تسهیلات
۲۷,۷۸۶	۹,۳۶۷	۱۸,۴۱۹	۲۷,۲۹۵	۵,۰۲۲	۲۲,۲۷۳	سود، کارمزد و جرائم معوق

۱۴-۱-۱- مانده تسهیلات ارزی مربوط به بدهی ارزی در پایان سال ۱۳۹۲ بوده که با نرخ مبادله ای در همان سال تسعیر شده

که در سال مورد گزارش اصل بدهی با توجه به بخشنامه بانک مرکزی به نرخ مرجع و جرائم با نرخ مبادله ای بصورت علی الحساب پرداخت شده است و تسویه آن منوط به تخصیص ارز توسط بانک مرکزی به بانکها میباشد.

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۵۸	۱۳,۵۲۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۴,۳۴۴	۲,۹۲۲	۵ تا ۱۰ درصد
۱۹,۱۰۲	۱۶,۴۴۲	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۶,۴۴۲	۱۳۹۴
۱۶,۴۴۲	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۳,۵۲۰	در قبال سند مالکیت زمین کارخانه
۲,۹۲۲	در قبال سفته
۱۶,۴۴۲	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۷	۴۵۵	گردش ذخیره مزبور طی سال به شرح زیر است:
۳۱۲	۳۲۷	مانده در ابتدای سال
(۱۸۴)	(۷۸۲)	ذخیره تامین شده
۴۵۵	.	پرداخت شده طی سال
		مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۳۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

۱۶-۱. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۹.۷۵	۱۷,۹۲۴,۸۱۲	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۱۳.۴۱	۴,۰۲۲,۸۵۸	خانم شهره کریم زاد
۶.۹۸	۲,۰۹۲,۶۸۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۶.۴	۱,۹۲۱,۵۱۳	صنایع پمپ سازی ایران
۴.۰۲	۱,۲۰۶,۰۱۶	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲.۵۴	۷۶۰,۹۶۸	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱.۰۴	۳۱۳,۶۲۰	سازمان خصوصی سازی (وکالتی) - کارکنان پمپ پارس
۵.۸۶	۱,۷۵۷,۵۲۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

بر طبق مفاد مواد ۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۷۹ اساسنامه مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال از محل سودخالص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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.

۱۸- خالص فروش

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	
۰	۰	۵,۸۹۰	۲	دستگاه سورتینگ و پیکنگ
۶,۶۱۵	۱۹۷۸	۳,۲۴۳	۶۳۳	انواع توربین
۵۴۱	۰	۲,۳۰۰	۰	قطعات
۳۹۶	۳۹	۸۰۰	۸۱	انواع سرتخلیه
۲۲۷	۳	۰	۰	الکترو پمپ شناور
۷,۷۷۹		۱۲,۲۳۳		جمع
۰		(۱۳)		برگشت از فروش و تخفیفات
۷,۷۷۹		۱۲,۲۲۰		فروش خالص

۱-۱۸- افزایش فروش سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل ساخت دو دستگاه سورتینگ و پیکنگ مربوط به کاشی و سرامیک بوده است.

۲-۱۸- فروش کالا بر اساس نرخهای تعیین شده توسط هیئت مدیره شرکت صورت می گیرد.

۳-۱۸- محصولات شرکت به سایر اشخاص و شرکتها فروخته می شود و مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۵٪ فروش) براساس صورت حسابهای صادر شده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۰	۰	۴۸	۵,۸۹۰	شرکت تولیدی ایران ابزار (دستگاه سورتینگ و پیکنگ)
۲۹	۲,۲۵۳	۱۶	۱,۹۰۹	موسسه آبرسانی صدري
۷۱	۵,۵۲۶	۳۶	۴,۴۲۱	سایر
۱۰۰	۷,۷۷۹	۱۰۰	۱۲,۲۲۰	

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۸-۴ جدول مقایسه ای فروش با بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				۳,۲۴۳	۲,۷۱۳	۵۳۰	۱۶	۱۵
				۸۰۰	۹۷۶	(۱۷۶)	(۲۲)	۱۴
				۲,۲۸۷	۳,۴۹۰	(۱,۲۰۳)	(۵۳)	۳۷
				۶,۳۳۰	۷,۱۷۹	(۸۴۹)	(۱۳)	۱۸
				۵,۸۹۰	۵,۹۰۹	(۱۹)	(۰)	(۰)
				۱۲,۲۲۰	۱۳,۰۸۸	(۸۶۸)	(۷)	۱۸

انواع توربین	۳,۲۴۳	۲,۷۱۳	۵۳۰	۱۶	۱۵
سرتخلیه	۸۰۰	۹۷۶	(۱۷۶)	(۲۲)	۱۴
انواع قطعات	۲,۲۸۷	۳,۴۹۰	(۱,۲۰۳)	(۵۳)	۳۷
جمع فروش وبهای تمام شده کالای فروش رفته سورتینگ وپگینگ	۶,۳۳۰	۷,۱۷۹	(۸۴۹)	(۱۳)	۱۸
	۵,۸۹۰	۵,۹۰۹	(۱۹)	(۰)	(۰)
	۱۲,۲۲۰	۱۳,۰۸۸	(۸۶۸)	(۷)	۱۸

انواع توربین

سرتخلیه

انواع قطعات

جمع فروش و بهای تمام

شده کالای فروش رفته

سورتینگ و پگینگ

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۶۱	۲,۸۷۹	مواد مستقیم مصرفی
۲۵۷	۵۳۸	دستمزد مستقیم
۱,۲۳۶	۱,۳۳۵	سربار تولید
۴,۲۵۴	۴,۷۵۲	جمع هزینه های تولید
(۵۶۷)	(۵,۴۸۴)	کسر می شود: خالص مواد بازاریافتی و فروش کالای راکد
۶۲۹	۲,۲۳۰	کسر می شود: کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۴,۳۱۶	۱,۴۹۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۰۸۲	۵,۶۸۱	کسر می شود: کاهش موجودی کالای ساخته شده
۶,۳۹۸	۷,۱۷۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۰	۵,۹۰۹	بهای تمام شده ساخت سورتینگ، پگینگ
۶,۳۹۸	۱۳,۰۸۸	

۱-۱۹- در سال مورد گزارش معادل ۳,۵۲۶ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۱,۵۲۶ میلیون ریال) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

نوع مواد	نام فروشنده		درصدنسبت به کل	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	کشور			میلیون ریال	میلیون ریال
لوله فسفر برنزی	منابع مختلف	۷		۲۵۸	۸۶۸
پروانه	ریخته گری همکاران	۱۲		۴۲۱	۴۹۶
شافت ضد زنگ	منابع مختلف	۳		۱۲۰	۰
انواع قطعات سورتینگ و یگینگ	منابع مختلف	۷۴		۲,۶۰۱	۰
سایر	منابع مختلف	۴		۱۲۶	۱۶۲
		۱۰۰		۳,۵۲۶	۱,۵۲۶

کلیه خریدهای فوق مطابق با آیین نامه معاملات و مصوبات هیئت مدیره و با رعایت صرفه و صلاح شرکت انجام شده است.

۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای کارکنان	۵۳۸	۲۴۴	۱,۰۸۲	۸۸۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۰	۱۰	۱۷۸	۱۵۵
مزایای پایان خدمت	۰	۳	۳۱	۲۹
مواد غیر مستقیم	-	-	۳۱	۹۵
استهلاک	-	-	۲۳۶	۲۷۲
تعمیر و نگهداشت	-	-	۱۲۳	۳۲
برق، سوخت و تلفن و آب	-	-	۳۹۵	۱۷۴
حق بیمه اموال	-	-	۳۷	۲۸
ایاب و ذهاب	-	-	۰	۱۰۷
ابزار آلات کارگاهی	-	-	۹	۱۸
نهار و مواد مصرفی رستوران	-	-	۲۹	۱۲۰
حق الزحمه تولیدی	-	-	۱۶	۱۳۷
سایر و سهم فروش اداری و عمومی	-	-	(۸۳۲)	(۸۱۴)
جمع	۵۳۸	۲۵۷	۱,۳۳۵	۱,۲۳۶

علت افزایش هزینه های کارکنان ناشی از باز سازی و مونتاژ قطعات جهت فروش می باشد .

۱۹-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و متوسط تولید ۵ سال گذشته، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

انواع توربین	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	متوسط تولید ۵ سال گذشته	تولید سال ۱۳۹۳ (مونتاز)	تولید سال ۱۳۹۲ (مونتاز)
انواع توربین	طبقه	۱۳۰۰۰	۳۱۹۳	۶۲۹	۱۸۷۹
انواع جعبه دنده	دستگاه	۵۰۰	۲	.	.
انواع الکتروپمپ شناور	دستگاه	۳۰۰	۲۰۰	.	.
انواع سرتخلیه *	دستگاه	-	۱۱۲	۸۱	۳۸
انواع شافت و غلاف *	بند	-	۳۸۴	.	.
انواع لوله *	بند	-	۵۶۵	.	.
سورتینگ و پگینگ	دستگاه	-	.	۲	.

* توضیح اینکه تولیدات فوق الذکر مکمل و متعلقات محصول توربین می‌باشد که بصورت آماری ارائه شده است.

۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۳۱	۳,۰۱۷	حقوق و مزایای کارکنان
۳۹۰	۶۱۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰۵	۳۵۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۸۰	۳۷۸	حق حضور در جلسات مدیران
۲۸۰	۱۹۶	مزایای پایان خدمت
۷۸	۷۴	استهلاک
۱۲۰	۷۸	هزینه تمبر و سفته و ضمانتنامه بانکی
۱۹۱	۱,۶۹۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۸۸	۶۷۷	حق الزحمه مشاوره
۱,۴۹۵	۱,۹۸۸	سایر و سهم از دوائر خدماتی
۶,۸۵۸	۹,۰۶۵	جمع

هزینه مطالبات مشکوک الوصول بابت بدهی شهرام دهخوارقانی میباشد که نامبرده متواری بوده و اقدامات حقوقی به نتیجه نرسیده است.

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱	۳۵	بسته بندی
۴۴۳	۲۰	اضافات انبار
۶۱	۰	فروش ضایعات
(۱,۰۴۰)	۰	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۴۷۵)	۵۵	

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۴	۲,۲۲۸	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۸۶۳	۱,۶۲۶	جریمه تاخیر تادیه اقساط تسهیلات
۵,۳۰۷	۳,۸۵۴	

۲۳- خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۴	۵,۲۷۷	۹-۴	سود فروش دارائی ثابت
۰	۱,۱۳۶		درآمد اجاره انبارها
۸۴	۸		سود سپرده های بانکی
۷۶۹	(۲,۵۸۳)		سود و زیان فروش اقلام راکد و دیر در گردش
(۱,۰۱۳)	(۳۷۵)		جریمه تاخیر مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۵۰۳)	(۲۴۴)		۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور
۰	۱		تسعیر نرخ ارز
۱۲۱	۳,۲۲۰		

۲۴- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	
۶۱۳	بدهی عوارض کسب و پیشه و پسمانداز سال ۱۳۶۷ الی ۱۳۹۲
۵۱۷	بدهی مالیات مربوط به سال ۱۳۸۷
۱,۱۳۰	

۱-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از 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 قبل مطابقت ندارد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ پس از تجدید ارائه شده
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بستانکار
سود (زیان) انباشته	۳۶۳۲۰	۰	۰	۱۱۳۰	۳۵,۱۹۰
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۵,۵۱۴	۶۱۳	۱۴۱	۰	۵۰۴۲
پیش دریافتها	۰	۱۴۱	۰	۰	۰
مالیات پرداختنی	۰	۲,۰۷۷	۵۱۷	۰	۱۵۶۰
جمع	۳۶۳۲۰	۷۷۳۲	۱۲۷۱	۱۲۷۱	۶۶۰۲

۲۵- صورت تطبیق زیان عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۹۵۲)	(۹,۸۷۸)	زیان عملیاتی
۳۵۰	۳۱۰	هزینه استهلاک
۱۲۸	(۴۵۵)	خالص افزایش (کاهش) درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۶۵	۱۱,۸۴۹	کاهش موجودی مواد و کالا
۱۰	(۴۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۱۲۶	۲,۳۷۶	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱,۱۸۶)	۱,۰۸۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۵۱۶	(۲,۰۶۵)	سایر
(۵۴۳)	۳,۱۷۲	

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

مبلغ - میلیون ریال	
۱۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت پروفیل و یخچال ایران پویا
۲,۳۹۹	تضمین وام شرکت ایران ابزار
۲,۹۲۰	تضمین وام شرکت تولیدی تیزرو
۲۴۱	سایر ضمانتنامه ها نزد شرکتهای آب وفاضلاب استانها
۱۷,۵۶۰	

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) - در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳							نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده	سود(زیان) معامله	مبلغ	مانده	سود(زیان)	مبلغ	نحوه	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹	موضوع معامله			
طلب(بدهی)		معامله	طلب(بدهی)	ناخالص	معامله	تعیین					
(۷۳)	-	۸۹	(۱۱۲)	-	۲۱۹	-	بلی	خدمات بیمه	عضو هیئت مدیره مشترک	بیمه سینا	شرکت همگروه تحت کنترل واحد
-	-	-	۵۴۹	-	۶۰۱۷	-	بلی	ساخت دستگاه	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت ایران ابزار	شرکت همگروه تحت کنترل واحد

ب- سایر اشخاص وابسته طی سال معامله ای با آنها انجام نشده است.

۲۸- وضعیت ارزی

۲۸-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌ها پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار	یورو
۱۱۴	۱۰۴
۰	(۱۶۶,۵۳۴)
۱۱۴	(۱۶۶,۴۳۰)

موجودی نقد ارزی

تسهیلات ارزی

خالص دارائیه‌های (بدهیه‌های) پولی ارزی