



شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

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

تهران ۱۴۶۶۹۹۴۵۸۶

شهرک غرب، خیابان خوردین، توحید یکم، شماره ۱، طبقه پنجم

دورنگار: ۸۸۳۶۱۵۱۲
www.farivaran.com

تلفن: ۸۸۰۸۷۷۹۶-۹
info@farivaran.com



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ 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 می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۱۲ دی ماه ۱۳۹۱ خود نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- برخی از مقررات مفاد اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر رعایت نشده است:

- الف- تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی قبل طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
- ب- پرداخت پاداش عملکرد سال قبل به اعضای هیات‌مدیره بدون رعایت مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت

۷- طبق یادداشت توضیحی ۲۴ صورت‌های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۸- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد



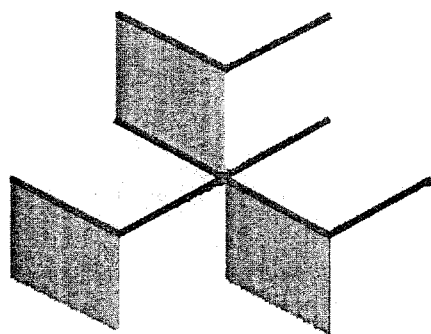
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به دنبال آن مفاد مواد مرتبط، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲۷ آذر ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی فریوران
محمد سعید اصغریان ۸۰۰۰۵۶
کامبیز جامع ۸۶۱۴۶۷





شرکت پویا نوین پارس

(سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲



مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صور سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صور جریان وجه نقد

یادداشتهای توضیحی :

۵

الف . تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب . مبنای تهیه صورتهای مالی

۵

پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۳الی ۱۵

ت . یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۹/۱۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	سیروس آیدین	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	رحیم سلیمانی کلیشمی	شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)
	عضو موظف هیأت مدیره	سید مصطفی اخوی	شرکت مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

مجلس سهامی فروردین
گزارش

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده سال مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۳,۳۲۲	۹۲۸	۱۱	حسابهای پرداختی	۲۵۴	۴۵۶	۴	موجودی نقد
۵۴	-	۱۲	ذخیره مالیات	۷۹۷	۵۹۴	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۳۷۶	۹۲۸		جمع بدهیهای جاری	۲,۴۶۳	۲۲۵	۶	حسابهای دریافتی
			بدهیهای غیر جاری :	-	۱۰۵	۷	پیش پرداختها
۲۳۵	۳۷۲	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۲۳۵	۳۷۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۵۱۴	۱,۳۸۰		جمع دارائیههای جاری
۳,۶۱۱	۱,۳۰۰		جمع بدهیها				دارائیههای غیر جاری :
			حقوق صاحبان سهام :	۲۴	۲۰	۸	دارائیههای ثابت مشهود
۱۰	۱۰	۱۴	سرمایه (۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	-	۱	۹	دارائیههای نامشهود
۱	۱	۱۵	اندوخته قانونی	۹۹	۵۹	۱۰	سایر دارائیهها
۱۵	۱۴۹		سود انباشته				
۲۶	۱۶۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۳	۸۰		جمع دارائیههای غیر جاری
۳,۶۳۷	۱,۴۶۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۶۳۷	۱,۴۶۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

مهر و امضاء مدیر عامل
کرمانشاه

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۱۰	۴,۳۰۰	۱۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲,۶۵۱)	(۳,۹۴۸)	۱۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۵۹	۳۵۲		سود ناخالص
(۳۷۴)	(۳۲۶)	۱۸	هزینه های اداری و عمومی
(۱۱۵)	۲۶		سود (زیان) عملیاتی
۱۶۹	۱۱۵	۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۴	۱۴۱		سود قبل از کسر مالیات
-	(۷)		مالیات
۵۴	۱۳۴		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	سود انباشته در ابتدای سال مالی	تعدیلات سنواتی	سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده	سود قابل تخصیص	سود سهام مصوب	سود انباشته در پایان سال مالی
۵۴	۱۳۴	۲۰	۴۶۱	۱۵	-	۱۴۹
۶۹۳	۱۳۵		۵۱۵			۱۴۹
(۲۳۲)	(۱۲۰)		(۵۰۰)			
۴۶۱	۱۵		۱۵			
۵۱۵	۱۴۹					
(۵۰۰)	-					
۱۵	۱۴۹					

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی سال مالی میباشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی :		
۴۸۹	(۱۱۲)	۲۳ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۲۵)	(۳)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۹,۷۹۸	۸,۶۱۷	وجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۰,۴۲۶)	(۸,۲۹۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	(۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی نامشهود
(۶۵۳)	۳۱۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۶۴)	۲۰۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۱۸	۲۵۴	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۲۵۴	۴۵۶	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۶۶	۱۶۶	مبادلات غیر نقدی - پرداخت مالیات توسط کارفرما

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

موسسه حسابرسی فلورانس
گزارش

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات :

شرکت پویا نوین پارس در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۲ تاسیس شده و تحت شماره ۳۱۳۳۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی آن در تهران - بلوار میرداماد - میدان مادر - خیابان شاه نظری - پلاک ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از : ارائه خدمات و مشاوره در زمینه های مختلف مالی به شرکتها ، موسسات و اشخاص - مشاوره ، طراحی ، اجرا و ارائه کلیه سیستم های نوین مدیریتی و حسابداری - انجام کلیه امور خدمات مربوط به مدیران شرکتها و موسسات مربوط - عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی - سرمایه گذاری و مشارکت در سهام سایر شرکتها و موسسات - کنترل پروژه ها و راهبردهای نوین اقتصادی - تاسیس هرگونه شرکت ، شعبه یا نمایندگی - شرکت در مناقصه ها و مزایده ها - دریافت وام از کلیه بانکها و موسسات دولتی و خصوصی - خرید و فروش انواع کالا و خدمات مجاز بازرگانی - انجام کلیه امور تجاری و بازرگانی که بر اساس قوانین جاری کشور مجاز شناخته شده است .

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی ۷ نفر (سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱، ۵ نفر) بوده است .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود .

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود:

داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد. به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 بحساب سود و زیان دوره منظور می گردد. ذخیره استهلاک داراییهای ثابت شرکت که محدود به اثاثه و منصوبات است به نرخ سه ساله و ده ساله به روش خط مستقیم محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

درآمد حاصل از ارائه خدمات با توجه به مدت ارائه خدمات طبق مفاد قرارداد منعقد شده شناسایی و در حسابها منظور می شود .

۳-۴- 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 می شود .

پویا نوین پارس
گزارش

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۴	۴۴۷	۴-۱	موجودی نزد بانک
-	۹		تنخواه گردان
۲۵۴	۴۵۶		

۴-۱- موجودی نزد بانکها عمدتاً مربوط به حساب جاری شماره ۱۴۰۰۵۰۱۱۴۷۴ نزد بانک مسکن شعبه میرداماد میباشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام بهای تمام شده	ارزش بازار	سرمایه گذاریهای پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۷	۴۸۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۲۱۰	خرید حق تقدم سهام شرکت س م شمال شرق
۷۹۷	۶۹۳	

۵-۲- خلاصه وضعیت خرید و فروش سهام سایر شرکتهای در سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است :

مانده ابتدای دوره	خرید	بهای تمام شده سهام فروخته شده	شرکت سرمایه پذیر
تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مانده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۰,۳۵۰	۲,۸۲۹	۱,۵۴۰,۳۵۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۲,۵۱۶,۰۶۰	۵,۱۰۰	۲,۷۰۹,۰۶۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۳۷۰	۳۷۰	۳۷۰	سایر
۴,۰۵۶,۷۸۰	۸,۲۹۹	۴,۲۴۹,۷۸۰	

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۵- مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال بابت حق تقدم ناشی از افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق در تاریخ ۹۲/۵/۲ پرداخت گردیده است .

۴-۵- سود حاصل از خرید و فروش سهام سایر شرکتهای به مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۹) منظور شده است .

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰	۱۵۲	۶-۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۳۷۱	-	۶-۲	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۲۲	۲۲		سپرده های دریافتنی - تامین اجتماعی
-	۴۹		مالیات دریافتنی از کارفرمایان
-	۲		سایر
<u>۲,۴۶۳</u>	<u>۲۲۵</u>		

۱-۶- مانده حساب کارکنان عمدتاً مربوط به حصه کوتاه مدت وام دریافتی میباشد .

۲-۶- مانده حساب فوق در سال مالی قبل مربوط به وجوه پرداختی به شرکت کارگزاری بانک مسکن جهت خرید سهام بوده است که در سال مالی جاری تسویه گردیده است .

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۵	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)
<u>۰</u>	<u>۱۰۵</u>	

نوسه حسابری و فزوان
 گزارش

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸- دارائیهای ثابت مشهود

شرح	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	خرید طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
اثاثیه منصوبات	۳۹	۳	۴۲	(۱۵)	(۷)	(۲۲)	۲۰	۲۴

افزایش دارائی طی سال مالی مربوط به خرید یک دستگاه پرینتر فاکس میباشد.

نماینده مدیر عامل
 کرمانشاهی

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای نامشهود

مبلغ فوق بابت خرید حق امتیاز یک خط تلفن ثابت از مخابرات میباشد.

۱۰- سایر دارائیهها

مبلغ فوق مربوط به حصه بلند مدت وام کارکنان میباشد.

۱۱- حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸	۱۵۵	حقوق پرداختنی
۱۱	-	شرکت مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن
۱۵۰	۱۲۹	۱۱-۱ شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
۲۸۹	۳۶۳	۱۱-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۹	۱۰۳	مالیات های پرداختنی
۲۰	۴	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
-	۱۵	بیمه درمان ، عمر و حوادث پرداختنی
۴۵	۶۰	حق بیمه پرداختنی
۴۹	-	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۵۰۱	۹۹	۱۱-۳ شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
<u>۳,۳۲۲</u>	<u>۹۲۸</u>	

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت وام قرض الحسنه پرداختی توسط شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن به مدیرعامل این شرکت میباشد.

۱۱-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۲۲	بازخرید مرخصی کارکنان
۱۶۳	۲۲۶	عیدی و پاداش و کارانه
۶۰	۳۰	حق الزحمه حسابرسی
۳۴	۸۵	سایر
<u>۲۸۹</u>	<u>۳۶۳</u>	

۱۱-۳- مبلغ فوق بابت هزینه های ، غذای کارکنان ، آب ، برق ، گاز، تلفن و اجاره دفتر شرکت میباشد.

مهر و امضای مدیر عامل
 محترم

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت بعد از سال مالی ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

مالیات

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی شده	۱۴	۱۴	-	-	۱۴	-	۵۶	۲,۷۵۶	۱۳۸۹/۶/۳۱
رسیدگی شده	۱۲۵	۱۲۵	-	-	۱۲۵	۵	۲۱	۵۴۵	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	-	۷	-	-	-	۷	۲۶	۱۴۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	۱۳۹	۱۴۶							
	(۸۵)	(۲۵۱)							
	۵۴	(۱۰۵)							

کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی

۱۲-۱- مالیات شرکت تا پایان ۱۳۸۸/۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- جهت سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ و ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ براساس برگ تشخیص ذخیره در حسابها منظور شده است .

۱۲-۳- شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ درآمد مشمول مالیات نداشته، در نتیجه ذخیره مالیات در نظر گرفته نشده است .

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴۴	۲۳۵	پرداخت شده در طی سال مالی
(۳۳)	(۲۳)	ذخیره تامین شده طی سال
۱۲۴	۱۶۰	مانده در پایان دوره
۲۳۵	۳۷۲	

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال و منقسم به ده هزار سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد . اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)	۴,۰۰۰	۴۰	۴
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران (سهامی عام)	۳,۰۰۰	۳۰	۳
شرکت مهندسين مشاور سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)	۳,۰۰۰	۳۰	۳
	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰

به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۰ تغییراتی بشرح یادداشت شماره ۲۳ در سهامداران و تعداد سهام

آنها انجام شده است .

موسسه حسابرسی فروردین
گزارش تخصصی

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ یک میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	سل مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از حسابرسی عملیاتی	۱۶-۱	۴۳۰۰
		۲۹۱۰

۱۶-۱- مبلغ ۴۳۰۰ میلیون ریال بابت انجام خدمات مالی و مشاوره ای مورد درخواست شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) طی قرارداد منعقد فیما بین در حسابهای شرکت منظور شده است.

۱۷- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷-۱	۳۴۴۳
حق بیمه سهم کارفرما		۳۳۸
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۶۰
استهلاک داراییهای ثابت		۷
		۲۲۸
		۱۲۰
		۶
	۳۹۴۸	۲۶۵۱

۱۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش بر اساس مصوبه وزارت کار و افزایش دو نفر حسابرس بوده است.

۱۸- هزینه های اداری و عمومی

عنوان	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	۶۰	۶۳
هزینه های حسابرسی	۵۰	۹۴
اجاره دفتر مرکزی	۱۲	۱۲
پاداش اعضای هیأت مدیره	۲۰۴	۲۰۵
	۳۲۶	۳۷۴

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹	۱۱۵	سود حاصل از فروش سهام
۱۶۹	۱۱۵	

۲۰- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹	۱۲۰	اصلاح ذخیره مالیات سنوات سالهای ۸۹ و ۹۰
۹۳	-	اصلاح هزینه های سال ۹۱
۲۳۲	۱۲۰	

۲۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط اصلاح و ارائه مجدد شده است. در نتیجه اقلام مقایسه ای بعضا با مبالغ مندرج در صورت های مالی سال قبل مطابقت ندارد.

۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۵)	۲۶	سود(زیان) عملیاتی
۶	۷	هزینه استهلاک
۹۱	۱۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۸۱۹)	۲,۲۷۸	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲,۳۲۶	(۲,۵۶۰)	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴۸۹	(۱۱۲)	

نویسنده حسابهای مالی و مالیات
 محمد آرش

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی بوده است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۰ میزان ۳۹۵۰ سهم از سهام شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن، ۳۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران و ۲۹۵۰ سهم از سهام شرکت مهندسين مشاور سرمایه گذاری مسکن به شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن منتقل شده که بدین ترتیب وضعیت سرمایه و سهامداران شرکت در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر میباشد.

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	۹۹۰۰	۹۹	۹۹۰۰۰۰۰
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)	۵۰	۰/۵	۵۰۰۰۰
شرکت مهندسين مشاور سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)	۵۰	۰/۵	۵۰۰۰۰
	۱۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است

ب- سایر اشخاص وابسته :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	شرکت همگروه	قرارداد حسابرسی داخلی و عملیاتی	۴۳۰۰	(۹۹)
		اجاره دفتر	۱۲	

۲۵- سود انباشته در پایان سال مالی

مبلغ - میلیون ریال

۱۳/۴

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۱۳/۴

مهر و امضاء
معاونت