

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا(سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا(سهامی خاص)
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۳	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



مؤسسه حسابرسی
آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

برق

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا(سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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.

۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۱
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا(سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ مهر 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

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی منعکس می باشد، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است لیکن در این رابطه مستنداتی مبنی بر دریافت مفاصا حساب ارائه نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره توسط مقامات مالیاتی از طریق علی الراس به ترتیب به مبلغ ۴,۹۶۳ میلیون ریال و ۳,۳۵۳ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تهیه این گزارش جهت سال ۱۳۹۱ رای نهائی توسط مقامات مالیاتی صادر نشده و از این بابت، مبلغ ۱,۵۵۳ میلیون ریال ذخیره و پرداخت شده و در خصوص سال ۱۳۹۲ برگ قطعی صادر گردیده است. در ضمن بابت سال مالی ۱۳۹۳ با توجه به درآمد مشمول مالیات ابرازی ذخیره ای به مبلغ ۲۷۷ میلیون ریال در دفاتر منظور و پرداخت شده است. مضافاً بابت سال مالی مورد گزارش نیز به دلیل زیان عملیاتی، ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به اظهار نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- همانگونه که در صورت سود و زیان منعکس می باشد شرکت در دوره مالی مورد گزارش با کاهش حجم فعالیت اقتصادی مواجه بوده و متحمل زیان عملیاتی گردیده است، لذا ضروریست جهت بهره برداری بهینه از منابع شرکت اقدامات ضروری صورت پذیرد.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً اینکه معاملات فوق در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

۸- گزارش هیات 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 (به استثناء موارد مطروحه در این گزارش) حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

۱۹ دی ماه ۱۳۹۴

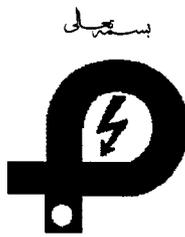
محبوب مهدی پوربهمبری

موسی حسینی

۸۰۰۷۹۳

۸۸۱۶۴۳

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت ۲۸۷۸۷



Ref: شماره: Date: تاریخ:

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ و ۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محمد عطر سائی

نائب رئیس هیئت مدیره

حسین عابدینی

عضو هیئت مدیره

فیروز منجیلی

عضو هیئت مدیره

عبداله اصغر نژاد

عضو هیئت مدیره

داود اسکندری

مدیر عامل (خارج از اعضا)

سید علی اکبر حسینی

ارس صبا
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق
سهامی خاص



شماره کت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری :	ریال	ریال		داراییهای جاری :
۳۳۶,۸۷۹,۲۱۵	۴۱,۹۱۲,۰۸۲	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱,۵۶۶,۷۴۶,۹۵۲	۱۰,۸۸۴۶,۰۱۰	۴	موجودی نقد
۵۵۸,۴۳۸,۰۸۳	۴,۱۸۷,۶۳۱,۶۹۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۵,۷۵۹,۱۰۳,۷۶۳	۷۸۸,۹۲۶,۵۸۳	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰۳,۹۰۸,۳۷۲	-	۱۴	پیش دریافتها	۱۴,۷۲۴,۰۳۶,۴۶۹	۲۷۶,۰۳۹,۴۴۸,۸۱۶	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	-	۱۵	ذخیره مالیات	۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰	۹,۴۵۰,۶۷۲,۰۳۰	۷	موجودی مواد و کالا
-	-	۱۶	سود سهام بینشدهای و پرداختی	۷۶۶,۸۱۷,۶۱۰	۷۵,۵۴۵,۳۲۲	۸	پیش پرداختها
۴,۷۰۸,۸۴۹,۳۱۵	-	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	-	-		
۵,۹۸۵,۲۹۹,۸۷۱	۴,۲۲۹,۵۵۳,۷۸۱		جمع بدهیهای جاری	۲۶,۴۵۸,۳۶۷,۰۳۴	۲۸,۰۳۷,۹۳۴,۷۶۱		جمع داراییهای جاری
			حقوق صاحبان سهام :				داراییهای غیر جاری :
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۱۲,۳۳۰,۶۰۴,۸۲۷	۱۱,۶۳۴,۵۳۵,۶۷۵	۹	داراییهای ثابت مشهود
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندرجته قانونی	۲۲,۷۸۴,۰۰۰	۲۲,۷۸۴,۰۰۰	۱۰	داراییهای نامشهود
۲۰,۸۳۸,۱۰۸,۵۲۲	۲۰,۵۹۳,۶۶۹,۷۶۵		سود انباشته	۴,۴۱۱,۷۵۲,۵۳۲	۱,۵۳۷,۹۶۹,۱۱۰	۱۱	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۴۷,۲۳۸,۱۰۸,۵۲۲	۴۶,۹۹۳,۶۶۹,۷۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۶,۷۶۵,۱۴۱,۳۵۹	۱۳,۱۹۵,۲۸۸,۷۸۵		جمع داراییهای غیر جاری
۵۳,۲۲۳,۴۰۸,۳۹۳	۵۱,۲۲۳,۲۲۳,۵۴۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۳,۲۲۳,۴۰۸,۳۹۳	۵۱,۲۲۳,۲۲۳,۵۴۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۷,۷۵۷,۲۱۴,۵۹۵	۷,۳۵۹,۹۵۶,۵۴۹	۲۰ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۴,۹۱۵,۰۶۶,۷۸۲)	(۵,۴۵۳,۱۵۱,۹۵۸)	۲۱ کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۸۴۲,۱۴۷,۸۱۳	۱,۹۰۶,۸۰۴,۵۹۱	سود ناخالص
(۱,۰۷۳,۹۲۹,۲۷۸)	(۱,۹۲۹,۸۱۳,۳۲۳)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۰۷۳,۹۲۹,۲۷۸)	(۱,۹۲۹,۸۱۳,۳۲۳)	
۱,۷۶۸,۲۱۸,۵۳۵	(۲۳,۰۰۸,۷۳۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۸۰۰,۰۱۳,۱۵۸)	(۷۱۳,۶۰۷,۳۸۶)	۲۳ هزینه های مالی
۱۵,۲۹۹,۷۳۷,۶۱۲	۷,۶۹۲,۱۷۷,۳۶۱	۲۴ درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴,۴۹۹,۷۲۴,۴۵۴	۶,۹۷۸,۵۶۹,۹۷۵	
۱۶,۲۶۷,۹۴۲,۹۸۹	۶,۹۵۵,۵۶۱,۲۴۳	سود قبل از مالیات
(۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶)	-	۱۵ مالیات بر درآمد
۱۵,۹۹۰,۷۲۸,۱۰۳	۶,۹۵۵,۵۶۱,۲۴۳	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱۵,۹۹۰,۷۲۸,۱۰۳	۶,۹۵۵,۵۶۱,۲۴۳	سود خالص
۱۰,۳۷۲,۶۸۷,۵۷۸	۲۰,۸۳۸,۱۰۸,۵۲۲	سود انباشته در ابتدای سال
۱۸,۰۸۴,۳۹۱	-	۲۵ تعدیلات سنواتی
۱۰,۳۹۰,۷۷۱,۸۶۹	۲۰,۸۳۸,۱۰۸,۵۲۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۶,۳۸۱,۴۹۹,۹۷۲	۲۷,۷۹۳,۶۶۹,۷۶۵	سود قابل تخصیص
(۶۴۳,۳۹۱,۴۵۰)	-	اندوخته قانونی
(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶ سود سهام پیشنهادی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	پاداش هیئت مدیره
۲۰,۸۳۸,۱۰۸,۵۲۲	۲۰,۵۹۳,۶۶۹,۷۶۵	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود سال می باشد، لذا ارائه صورت سود (زیان) جامع ضرورت نداشته است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۱۸,۰۱۶,۹۷۵,۱۱۰)	۶۳۹,۹۴۴,۹۰۹	۲۶
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۶۴,۶۶۱,۶۳۹	۱۵,۳۸۹,۷۹۵	سود سهام دریافتی
۱۵,۰۹۴,۴۲۱,۸۰۵	۱۵۹,۷۰۵,۶۵۰	سود سهام پرداختی و پاداش هیئت مدیره
(۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات
(۷۹۹,۵۳۴,۲۴۶)	(۹۲۲,۴۵۶,۷۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۹,۴۵۹,۵۴۹,۱۹۸	(۷,۹۴۷,۳۶۱,۲۵۶)	مالیات بر درآمد پرداختی :
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۲,۵۸۶,۰۷۹,۷۹۰)	(۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶)	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی :
		فعالیت های تامین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۰,۳۹۳,۳۱۵,۰۶۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۱,۰۲۹,۶۷۱,۲۳۳)	(۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۶۳۶,۳۵۶,۱۶۵)	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۰,۷۹,۱۵۰,۶۷۲)	(۱,۴۵۷,۹۰۰,۹۴۲)	
۲,۶۴۵,۸۹۷,۶۲۴	۱,۵۶۶,۷۴۶,۹۵۲	
۱,۵۶۶,۷۴۶,۹۵۲	۱۰۸,۸۴۶,۰۱۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۸ تحت شماره ۲۴۱۶۲۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. آدرس شرکت: تهران - خیابان سید جمال الدین اسدآبادی - نبش خیابان ۱۱ و خیابان فراهانی پور - پلاک ۱۲ - طبقه سوم جنوبی .
آدرس انبار: کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص - سه راه کاروانسرای سنگی روبروی بانک سپه - بن بست اول - پلاک ۱۱

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است تأسیس و نگهداری و بهره برداری از کارخانجات تولیدی خدماتی انجام امور بازرگانی نصب و راه اندازی تعمیر و خدمات پس از فروش انواع ترانسفورماتورها و سایر تجهیزات و لوازم برقی و مشاوره و طراحی صنعتی و ارائه خدمات مهندسی در رابطه با احداث و نصب و راه اندازی واحدهای تولیدی صنعتی و خدمات و همچنین انجام سرمایه گذاریها ایجاد نمایندگی خرید و فروش و صادرات و واردات.

۱-۳ - به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ شروع سال مالی شرکت از اول آبان ماه هر سال و خاتمه آن پایان مهر ماه سال بعد تعیین شد.

۱-۴- تعداد کارکنان :

متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال بشرح ذیل بوده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۳	۲	دفتر مرکزی
۳	۳	کارگاه
<u>۶</u>	<u>۵</u>	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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 روبه 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 می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک 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.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای جدول ذیل محاسبه میشود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪	نزولی
ساختمان	۷٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای 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 منعکس در جدول فوق می باشد.

۴-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل احتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت میگردد.



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۶۶,۷۴۶,۹۵۲	۱۰۸,۸۴۶,۰۱۰	۴-۱
۱,۵۶۶,۷۴۶,۹۵۲	۱۰۸,۸۴۶,۰۱۰	موجودی نزد بانکها

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۸۳۴,۱۴۴	۳,۷۹۳,۱۰۴	بانک اقتصادنوبن شعبه فاطمی : ۱-۹۶۴۳۱-۲-۱۰۳
۱۴,۷۲۶,۵۸۲	۲,۳۱۷,۰۰۵	بانک ملت شعبه سیدجمال الدین اسدآبادی : ۱۹/۲۶۲۳۳۴
۴۷,۲۱۸,۸۹۴	۲۱۸,۸۹۴	بانک تجارت شعبه فرخی : ۰۱۵۷۸۵۷۲۶۶
۱۸,۳۶۸,۷۰۱	۳,۰۶۸,۷۰۱	بانک ملی شعبه خجسته : ۰۱۰۷۲۵۵۳۹۴۰۰۵
۱,۶۹۲,۳۲۸	۶۵۰,۳۲۸	بانک صادرات
۱,۴۲۶,۷۹۴,۳۸۷	۴۶,۲۷۶,۴۸۵	بانک اقتصاد نوین مطهری ۱-۹۶۴۳۱-۸۵۰-۱۶۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین مطهری ۱-۹۶۴۳۱-۲-۱۶۲
۵۰۰,۰۰۰	-	بانک ملت قرض الحسنه
۱,۰۹۰,۴۲۳	-	بانک ملت دو راهی یوسف آباد
۲,۵۲۱,۴۹۳	۲,۵۲۱,۴۹۳	بانک تجارت سید جمال الدین اسد آبادی
۱,۵۶۶,۷۴۶,۹۵۲	۱۰۸,۸۴۶,۰۱۰	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۵ - حسابها و اسناد دریافتی تجاری:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ذخیره م م ریال	ریال
۹۷,۴۴۰,۸۸۶	۹۷,۴۴۰,۸۸۶	-	۹۷,۴۴۰,۸۸۶
-	-	(۲۱,۵۴۲,۱۰۰)	۲۱,۵۴۲,۱۰۰
۱۰۲,۷۲۸,۵۴۴	۱۰۲,۷۲۸,۵۴۴	-	۱۰۲,۷۲۸,۵۴۴
۱,۵۹۰,۲۱۶	۱,۵۹۰,۲۱۶	-	۱,۵۹۰,۲۱۶
-	-	(۲۹,۶۳۳,۵۰۱)	۲۹,۶۳۳,۵۰۱
۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰	-	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰
-	-	(۴۴,۹۹۸,۰۲۵)	۴۴,۹۹۸,۰۲۵
-	-	(۹,۱۷۷,۳۰۰)	۹,۱۷۷,۳۰۰
-	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۸۲,۰۰۰	۱۱,۶۱۵,۰۳۷	-	۱۱,۶۱۵,۰۳۷
۲,۱۵۸,۰۸۳,۰۰۰	۵۸,۲۰۱,۲۰۰	-	۵۸,۲۰۱,۲۰۰
۲,۴۹۱,۵۴۵,۳۴۶	۳۹۹,۵۹۶,۵۸۳	(۱۴۵,۳۵۰,۹۲۶)	۵۴۴,۹۴۷,۵۰۹
۳,۲۶۷,۵۵۸,۴۱۷	۳۸۹,۳۳۰,۰۰۰	-	۳۸۹,۳۳۰,۰۰۰
۵,۷۵۹,۱۰۳,۷۶۳	۷۸۸,۹۲۶,۵۸۳	(۱۴۵,۳۵۰,۹۲۶)	۹۳۴,۲۷۷,۵۰۹

۵-۱- به دلیل مغایرت فی مابین حسابها با شرکت توزیع نیروی برق گیلان ، اقدامات شرکت برای وصول مطالبات تا کنون به نتیجه نرسیده است .
 بدهی شرکت پارس متال نیز مربوط به هزینه تعمیر یک دستگاه ترانسفورماتور در سنوات قبل میباشد که هنوز تسویه نگردیده و ترانسفورماتور مذکور نیز کماکان در انبار شرکت موجود میباشد .
 ۵-۲- اسناد دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
۲,۸۷۸,۲۲۸,۴۱۷	-	شرکت اروند ترانس پارس
۲۸۹,۳۳۰,۰۰۰	۲۸۹,۳۳۰,۰۰۰	عباس رنجبر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اصغر رحمتی
۳,۲۶۷,۵۵۸,۴۱۷	۳۸۹,۳۳۰,۰۰۰	

سه فقره چک به شماره های ۵۲۶۱۶۰ - ۸۱۷۱۶۳ - ۹۱۷۴۵۴ از آقای عباس رنجبر و یک فقره چک به شماره ۷۷۶۲۱۳۷ از آقای علی اصغر رحمتی بابت فروش ترانسفورماتور به ایشان در سنوات قبل ، دریافت گردیده که تاکنون وصول نشده و اقدامات حقوقی شرکت نیز جهت وصول مطالبات فوق به نتیجه نرسیده است .



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتی :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۳۴,۴۹۸,۸۳۲	۱۸,۱۳۱,۹۴۴,۲۰۳	۶-۱ شرکت نیرو ترانسفو
۵,۴۲۵,۶۸۷,۰۰۰	۹,۲۷۰,۴۸۸,۱۲۲	۶-۲ شرکت اروند ترانس پارس
۱۲۵,۵۶۶,۲۶۳	۱۲۵,۵۶۶,۲۶۳	۶-۳ حسین خاری
۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهکاران کارکنان - وام و مساعده
۳,۸۶۹,۲۴۴,۶۷۵	-	شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
-	۱۳,۸۰۳,۸۴۲	عوارض و مالیات ارزش افزوده
۹۶,۱۳۹,۶۹۹	۱۷,۱۴۲,۳۸۶	اشخاص - سایر
<u>۱۴,۷۲۴,۰۳۶,۴۶۹</u>	<u>۲۷,۶۰۳,۹۴۴,۸۱۶</u>	

۶-۱- گردش حساب شرکت نیرو ترانسفو (سهامی خاص) به شرح زیر میباشد :

بدهکاران (بستانکاران)	
ریال	مانده اول سال
۵,۱۳۴,۴۹۸,۸۳۲	وجوه پرداختی به شرکت نیرو ترانسفو
۱۹,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های پرداختی توسط شرکت
۴۳۰,۲۴۰	فروش مواد و ترانسفورماتور
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۲۵۱,۶۳۶,۰۰۰	
<u>۲۴,۹۵۹,۵۶۵,۰۷۲</u>	
(۶,۸۲۷,۶۲۰,۸۶۹)	وجوه دریافتی از شرکت نیرو ترانسفو
(۶,۸۲۷,۶۲۰,۸۶۹)	
<u>۱۸,۱۳۱,۹۴۴,۲۰۳</u>	

۶-۲- گردش حساب اروند ترانس پارس (سهامی خاص) به شرح زیر میباشد :

بدهکاران (بستانکاران)	
ریال	مانده اول سال
۵,۴۲۵,۶۸۷,۰۰۰	وجوه پرداختی به شرکت اروند ترانس پارس
۲۱۳,۱۲۱,۱۲۲	فروش مواد و ترانسفورماتور
۳,۸۴۲,۹۳۰,۰۰۰	سود سهام
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۹,۵۱۵,۷۳۸,۱۲۲</u>	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود :
(۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	وجوه دریافتی از اروند ترانس پارس
(۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰)	خرید مواد از اروند ترانس پارس
<u>۹,۲۷۰,۴۸۸,۱۲۲</u>	

۶-۳- آقای حسین خاری از کارکنان شرکت بوده که فوت نموده اند .



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۷ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰	۹,۴۵۰,۶۷۲,۰۳۰	ترانسفورماتور
۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰	۹,۴۵۰,۶۷۲,۰۳۰	

۷-۱ - موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه شامل تعداد ۵۹ دستگاه ترانسفورماتور در ظرفیت های ۲۵ الی ۷۵۰۰ کیلو ولت آمپر میباشد.

۷-۲ - موجودی کالا تا ارزش ۳۲۰۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۸ - پیش پرداختها:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۶,۰۰۱,۰۰۰	سپرده صدور ضمانت نامه نزد بانک اقتصاد نوین
۲۳,۴۱۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۴,۳۲۲	پیش پرداخت بیمه مسئولیت و آتش سوزی
۷۴۳,۴۰۷,۶۱۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۸-۱ سایر پیش پرداختها
۷۶۶,۸۱۷,۶۱۰	۷۵,۵۴۵,۳۲۲	

۸-۱ - سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۹۱,۰۰۳,۵۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	پارس شروین
۲۲۰,۴۰۴,۱۱۰	-	داریوش هاشم پور
۷۴۳,۴۰۷,۶۱۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	



دادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت به شرح زیر میباشد

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال					
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	تعدیلات	کاهش طی سال	استهلاک سال جاری	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	تعدیلات	کاهش طی سال	دارائی اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	شرح اقلام
۸,۴۰۹,۹۳۴,۰۹۰	۸,۴۰۹,۹۳۴,۰۹۰	۰	-	-	-	-	۸,۴۰۹,۹۳۴,۰۹۰	-	-	-	۸,۴۰۹,۹۳۴,۰۹۰	زمین
۲,۵۰۵,۶۰۶,۰۵۲	۲,۳۳۰,۲۱۳,۶۲۸	۱,۴۳۱,۰۳۸,۵۰۸	-	-	۱۷۵,۳۹۲,۴۲۴	۱,۲۵۵,۶۳۶,۰۸۴	۳,۷۶۱,۲۴۲,۱۳۶	-	-	-	۳,۷۶۱,۲۴۲,۱۳۶	ساختمان
۱,۰۰۹,۷۹۸,۰۸۱	۵۸۱,۹۶۸,۳۰۲	۶۴۵,۵۰۷,۹۹۲	(۶۰,۶۷۹,۸۱۵)	(۲۰۹,۴۱۹,۳۷۹)	۱۴۹,۷۴۱,۵۸۳	۷۶۵,۸۶۵,۵۰۳	۱,۲۳۷,۴۷۶,۱۹۴	(۶۰,۶۷۹,۸۱۵)	(۴۸۷,۵۰۷,۵۷۵)	-	۱,۷۷۵,۶۶۳,۵۸۴	ماشین آلات کارگاهی
۳,۵۶۳,۸۰۹	۹۷۳,۹۶۹	۳۹,۵۳۶,۳۲۱	(۲۰,۳۶۰,۷۷۴)	-	۲,۵۸۹,۸۴۰	۵۷,۳۰۷,۳۵۵	۴۰,۵۱۰,۳۹۰	(۲۰,۳۶۰,۷۷۴)	-	-	۶۰,۸۷۱,۰۶۴	ماشین آلات دفتری
۴,۳۰۴,۱۶۷	۱,۲۴۳,۷۵۱	۱۷,۷۹۲,۵۸۹	(۷,۳۸۷,۵۸۰)	-	۳,۰۶۰,۴۱۶	۲۲,۱۱۹,۷۵۳	۱۹,۰۳۶,۳۴۰	(۷,۳۸۷,۵۸۰)	-	-	۲۶,۴۲۳,۹۲۰	ابزار آلات
۲	۲	۳۰,۱۳۲,۹۹۹	-	-	۰	۳۰,۱۳۲,۹۹۹	۳۰,۱۳۲,۰۰۱	-	-	-	۳۰,۱۳۲,۰۰۱	تاسیسات
۳۶۵,۶۰۰,۰۵۲	۲۸۷,۹۴۳,۰۳۱	۲۷۲,۶۸۲,۶۱۸	(۵۶,۹۳۶,۷۱۶)	-	۷۷,۶۵۷,۰۲۱	۲۵۱,۹۶۲,۳۱۳	۵۶,۰۶۲۵,۶۴۹	(۵۶,۹۳۶,۷۱۶)	-	-	۶۱۷,۵۶۲,۳۶۵	اتاناه و منصوبات
۳۱,۷۹۸,۵۷۴	۲۲,۳۵۹,۰۰۲	۱۸۰,۰۲۰,۳۷۳	-	-	۹,۵۳۹,۵۷۲	۱۷۰,۴۸۰,۸۰۱	۲۰۲,۲۷۹,۳۷۵	-	-	-	۲۰۲,۲۷۹,۳۷۵	وسائط نقلیه
۱۲,۲۴۰,۶۰۴,۸۲۷	۱۱,۶۲۴,۵۳۵,۶۷۵	۲,۶۱۶,۷۰۱,۴۰۰	(۱۴۵,۳۶۴,۸۸۵)	(۲۰۹,۴۱۹,۳۷۹)	۴۱۷,۹۸۰,۸۵۶	۲,۵۵۲,۵۰۴,۷۰۸	۱۴,۲۵۱,۲۳۷,۰۷۵	(۱۴۵,۳۶۴,۸۸۵)	(۴۸۷,۵۰۷,۵۷۵)	-	۱۴,۸۸۴,۱۰۹,۵۳۵	جمع

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵,۵۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد .

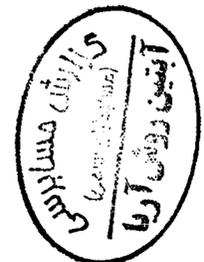
۹-۲- کاهش ماشین آلات بابت فروش دستگاه سیم پیچی، کمپرسور باد، دستگاه تست روغن و دستگاه برش کاغذ میباشد .

۹-۳- به دلیل توقف فعالیت تعمیر ترانسفورماتور و برچیده شدن کارگاه تعمیراتی این شرکت تعدادی از اقلام تعبیه شده در کارگاه مذکور غیر قابل استفاده و غیر قابل فروش بوده که با توجه به تصویب هیات مدیره اقلام مذکور از لیست داراییهای شرکت خارج گردیدند .

۱۰- داراییهای نامشهود :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۷۸۴,۰۰۰	۲۲,۷۸۴,۰۰۰
۲۲,۷۸۴,۰۰۰	۲۲,۷۸۴,۰۰۰

حق الامتياز A خط تلفن ثابت و B خط تلفن همراه



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه گذاریهایی بندهمدت :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	فی	تعدادسهم	درصد سهام	
ریال	ریال	ریال			
۱۵,۵۱۵,۳۸۳	۱۵,۵۱۵,۳۸۳	۱۲۷۱.۸	۱۲۱۹۹	۰/۰۳۶	شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
۱,۴۱۷,۹۴۱,۱۸۰	۱,۴۱۷,۹۴۱,۱۸۰	۱۵۷۷۸	۸۹۸۷۰	۱/۸۰	شرکت نیرو ترانسفو
۹۸,۷۴۳,۵۴۷	۹۸,۷۴۳,۵۴۷	۹۸۷۴.۳	۱۰۰۰۰	۱	شرکت اروند ترانس پارس
۵,۷۶۹,۰۰۰	۵,۷۶۹,۰۰۰	۷۵۰	۷۶۹۲	۰/۰۰۷۷	شرکت کارگزاری فارابی
۲,۸۷۳,۷۸۳,۴۲۲	-	-	-	-	شرکت فراپورس
<u>۴,۴۱۱,۷۵۲,۵۳۲</u>	<u>۱,۵۳۷,۹۶۹,۱۱۰</u>				

۱۲- حسابها و اسنادپرداختنی تجاری :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۸,۷۷۶,۴۲۵	۴۱,۹۲۲,۰۸۲	۱۲-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۱۸,۱۰۲,۷۹۰	-		اسنادپرداختنی تجاری
<u>۳۳۶,۸۷۹,۲۱۵</u>	<u>۴۱,۹۲۲,۰۸۲</u>		

۱۲-۱ - حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۵,۹۷۶,۶۲۸	علی اصغر رحمتی
-	۱۰,۳۸۰,۰۰۰	عباس رنجبر
۹۱,۵۰۵,۰۰۰	-	واریزی های متفرقه
۱۰۸,۴۷۴,۳۹۳	-	ایران ترانسفو ری
۱۱۸,۷۹۷,۰۳۲	۵,۵۶۵,۴۵۴	سایر
<u>۳۱۸,۷۷۶,۴۲۵</u>	<u>۴۱,۹۲۲,۰۸۲</u>	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به منتهی ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۸۰۹,۹۶۴,۷۲۰	۱۳-۱ شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)
۱۱۵,۵۰۹,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۹,۰۰۰	ذخیره هزینه های معوق
۲۲,۰۰۳,۸۰۶	۴۵,۹۴۰,۹۶۳	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۶۰,۳۶۵,۸۶۸	۷۱,۷۹۸,۶۵۳	جاری کارکنان
۳۹,۷۷۶,۰۰۹	۳۶,۶۵۳,۴۲۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۵۹۰,۸۰۴	۵۹,۳۳۱,۶۰۹	عیدی پرداختنی کارکنان
۲۱۵,۵۸۰,۹۸۲	-	وزارت دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
-	-	وزارت دارایی - مالیات تکلیفی
۲,۰۰۱,۳۲۴	۲,۴۳۳,۰۲۵	وزارت دارایی - مالیات حقوق
۵۷,۶۳۴,۷۵۰	-	خرید مرخصی مازاد پرداختنی کارکنان
۳۶,۹۸۵,۵۴۰	۴۶,۰۰۰,۳۰۰	سایر اقلام
۵۵۸,۴۴۸,۰۸۳	۴,۱۸۷,۶۳۱,۶۹۹	

۱۳-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) به شرح زیر میباشد :

سال ۱۳۹۴

ریال	ماتده اول سال
(۳,۸۶۹,۳۴۴,۶۷۵)	وجوه پرداختی به شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
(۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	هزینه های انجام شده توسط شرکت جهت سرمایه گذاری ارس صبا
(۴۸۷,۶۰۵)	کسر می شود :
(۴,۰۷۰,۳۳۲,۲۸۰)	تسویه حساب با شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
	سود سهام پرداختی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافت شده
۷,۱۹۹,۹۹۷,۰۰۰	
۲۸۰,۲۰۰,۰۰۰	
۷,۸۸۰,۱۹۷,۰۰۰	
۳,۸۰۹,۹۶۴,۷۲۰	

۱۴- پیش دریافتها :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	کیانکار بندر دلاور
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	سلمان قنبری
-	-	علی اصغر خاکبازان
-	-	قاسم رحیمی
۶۲,۹۰۸,۳۷۲	-	سایر
۱۰۳,۹۰۸,۳۷۲	-	



بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات:

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۹۱ الی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ بشرح جدول زیر است:

نحوه تشخیصی	۱۳۹۳/۰۷/۳۰-ریال		۱۳۹۴/۰۷/۳۰-ریال						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
اعتراض به برگ تشخیص	-	-	۱,۵۵۲,۸۸۷,۱۱۴	-	۴,۹۶۳,۳۶۰,۳۴۴	۱,۴۹۱,۷۳۱,۱۱۴	۵,۹۶۶,۹۲۴,۴۵۶	۶,۱۶۱,۷۶۳,۶۹۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اعتراض به برگ تشخیص	-	-	۲,۶۳۴,۰۷۹,۷۹۰	-	۳,۳۵۲,۴۷۷,۹۰۱	۲,۵۸۶,۰۷۹,۷۹۰	۱۰,۳۴۴,۳۱۹,۱۶۰	۱۴,۱۵۵,۴۹۳,۷۷۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	-	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	-	-	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	۱,۱۰۸,۸۵۹,۵۴۴	۱۶,۲۶۷,۹۴۲,۹۸۹	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۵۵,۵۶۱,۲۴۳	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	<u>۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶</u>	<u>-</u>							

۱۵-۱ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مشمول بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م.گردیده که ضمن اعتراض شرکت نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است و در مرحله رسیدگی توسط هیات حل اختلاف میباشد.

۱۵-۲ - برگ تشخیص صادره جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد اعتراض شرکت قرار گرفت که در تاریخ ترازنامه در مرحله رسیدگی توسط هیات حل اختلاف بوده که در سال مالی بعد برگ قطعی دریافت و تسویه شده است.

۱۵-۳ - با توجه به زیان عملیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ و معاف بودن سایر درآمدها ذخیره مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ در حسابها منظور نگردید.

۱۶ - سود سهام پیشنهادی و پرداختنی:

مبلغ ۷.۲۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ در دوره مالی مورد گزارش پرداخت گردیده است.



بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۷ - تسهیلات مالی کوتاه مدت :

ارزش دفتری - ریال		تسویه شده طی دوره	تسهیلات مالی طی دوره		نوع قرارداد	مدت قرارداد	نرخ بهره	شماره و تاریخ قرارداد	شرح
مانده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		اصل	فرع					
۴,۹۱۷,۶۹۸,۶۳۰	-	(۴,۹۱۷,۶۹۸,۶۳۰)			مشارکت مدنی	روز ۱۲۰	٪۲۸	۱۶۲-۱۱۰-۹۶۴۳۱-۹ ۹۳/۰۶/۰۱	بانک اقتصاد نوین کد ۱۶۲
-	-	(۴,۵۶۱,۵۳۴,۲۴۷)	۵۶۱,۵۳۴,۲۴۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت مدنی	روز ۱۸۳	٪۲۸	۱۶۲-۱۱۰-۹۶۴۳۱-۱۱ ۹۳/۱۱/۱۱	بانک اقتصاد نوین کد ۱۶۲
۴,۹۱۷,۶۹۸,۶۳۰	-	(۹,۴۷۹,۲۳۲,۸۷۷)	۵۶۱,۵۳۴,۲۴۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
(۲۰۸,۸۴۹,۳۱۵)	-								
۴,۷۰۸,۸۴۹,۳۱۵	-								

کسر می شود : کارمزد و سود سنوات آتی



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۲۴ میلیارد ریال منقسم به ۲۴ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام که تماما " پرداخت شده است ، میباشد .

ترکیب سهامداران بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۲۳,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۲۳,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۹	۲۳,۹۹۹,۹۹۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۲/۴۰۰ میلیون ریال اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص سال ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۰ - فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۴		
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال	ریال	
۲,۹۷۸,۳۳۳,۳۳۳	۷,۳۴۶,۵۲۵,۹۹۴		فروش ترانسفورماتورهای دست دوم
۲,۱۷۸,۷۸۱,۲۶۲	۱۳,۴۳۰,۵۵۵		فروش کالا و قطعات
۲,۶۰۰,۱۰۰,۰۰۰	-		فروش ترانسفورماتورهای نو
۷,۷۵۷,۲۱۴,۵۹۵	۷,۳۵۹,۹۵۶,۵۴۹		



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۴۵۶,۳۲۹,۵۳۱	۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰	موجودی مواد اولیه و کالای ابتدای دوره
۳,۵۲۸,۸۱۹,۲۲۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خرید کالای طی دوره
۱۷,۹۸۵,۱۴۸,۷۵۹	۱۳,۶۶۶,۵۶۲,۲۴۰	مواد اولیه و کالای آماده فروش
(۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰)	(۹,۴۵۰,۶۷۲,۰۳۰)	موجودی مواد اولیه و کالای پایان دوره
۴,۳۴۳,۵۸۶,۵۱۹	۴,۲۱۵,۸۹۰,۲۱۰	بهای مواد اولیه مصرفی
		اضافه میشود:
۳۲۸,۹۷۹,۷۳۶	۷۵۴,۹۳۴,۶۹۰	۲۱-۱ دستمزد مستقیم
۲۴۲,۵۰۰,۵۲۷	۴۸۲,۳۲۷,۰۵۸	۲۱-۱ سربار
۴,۹۱۵,۰۶۶,۷۸۲	۵,۴۵۳,۱۵۱,۹۵۸	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار		دستمزد مستقیم		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به		دوره مالی ۷ ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۹۴,۸۵۸,۱۵۸	۳۷۲,۷۳۵,۲۵۰	حقوق و مزایا
-	-	۲۰,۶۷۶,۸۶۷	۴۷,۹۱۵,۹۲۵	اضافه کاری
-	-	۵۰,۱۷۱,۰۵۸	۱۱۳,۲۲۲,۱۳۴	بیمه سهم کارفرما
-	-	۲۰,۴۱۰,۶۵۸	۳۳,۶۶۱,۱۳۸	مزایای پایان خدمت
-	-	-	-	کمک هزینه خواربار (بن کارگری)
-	-	۲۸,۸۰۰,۶۲۵	۱۱۷,۵۴۱,۳۰۸	عیدی و پاداش
-	-	-	۹,۷۰۰,۰۰۰	کمک هزینه درمان
-	-	۸,۴۶۲,۳۷۰	۳۳,۰۵۸,۹۳۵	حق مسکن ، خواربار و اولاد
۱,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	هزینه بهداشت و ایمنی و پوشاک
۱,۸۴۸,۰۰۰	۴,۴۷۱,۰۰۰	-	-	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۷,۵۹۷,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۱۴,۰۸۷,۵۸۲	۱۸۵,۶۶۲,۸۹۹	-	-	استهلاک
۳,۰۱۵,۰۰۰	۲۳,۲۷۰,۰۰۰	-	-	تعمیر و نگهداری
۱۵,۳۰۲,۰۰۰	۴۵,۹۰۸,۹۵۹	-	-	آب و برق و سوخت
۲۵,۷۱۱,۴۴۵	۳۱,۷۴۷,۰۰۰	-	-	هزینه بیمه دارائیه و مسئولیت
۷,۰۷۸,۰۰۰	۹,۶۵۹,۲۰۰	-	-	ابزار و لوازم و ملزومات مصرفی
۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه حمل و بسته بندی
-	۱۰۳,۱۳۸,۰۰۰	-	-	عوارض شهرداری
۹۳۲,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰	-	-	هزینه آبدارخانه
۲۶,۷۰۹,۵۰۰	۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	-	نهاری
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	هزینه جرثقیل
۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۰۰۰	-	-	سایر (بیمه تکمیلی)
<u>۲۴۲,۵۰۰,۵۲۷</u>	<u>۴۸۲,۳۲۷,۰۵۸</u>	<u>۳۲۸,۹۷۹,۷۳۶</u>	<u>۷۵۴,۹۳۴,۶۹۰</u>	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۲ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۲۶,۶۰۲,۰۰۰	۴۷۹,۱۱۰,۲۰۰	هزینه های اداری و توزیع و فروش :
۲۳,۴۹۶,۹۰۰	۱۸,۰۲۰,۹۵۹	حقوق و مزایا
۸,۹۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	اضافه کاری
۴۷,۱۴۱,۵۲۹	۱۴۰,۵۴۶,۶۲۸	حق جذب
۱۴۲,۳۳۴,۱۲۵	۱۴۳,۲۰۱,۲۸۸	حق بیمه سهم کارفرما
۷,۴۵۳,۴۶۰	۳۱,۰۴۴,۸۷۵	عیدی و پاداش
-	۶,۵۰۰,۰۰۰	حق مسکن و خواربار و اولاد
۲۵,۳۵۰,۰۰۱	۳۹,۳۷۴,۹۹۹	کمک هزینه درمان
۲,۶۰۶,۱۵۴	۴,۱۶۳,۰۷۶	سنوات خدمت کارکنان
-	۳۰,۷۰۰,۰۰۰	بازخرید مرخصی
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه خواربار (بن کارگری)
۱۸,۲۸۵,۰۰۰	-	هزینه ایاب و ذهاب
۶۳۸,۱۶۹,۱۶۹	۹۱۵,۰۶۲,۰۲۵	هزینه بیمه تکمیلی سهم کارفرما

هزینه های اداری و عمومی :

۲۱,۹۶۶,۰۰۰	۸,۶۰۳,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۴۷,۱۴۶,۳۰۰	۳۵,۵۱۴,۰۲۰	هزینه آبدارخانه
-	۵,۰۲۰,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۳۷,۶۹۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۷,۲۰۵	هزینه ثبتی ومحضری
۴۷,۹۰۲,۸۰۰	۱۱,۹۹۹,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۱۹,۶۴۹,۸۰۰	۲۲,۷۴۱,۵۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۰,۳۰۳,۳۰۰	۳۸,۰۸۹,۲۲۲	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۹,۹۸۳,۰۰۰	۱۸,۰۴۰,۷۶۱	هزینه آب و برق و سوخت
۲۳,۹۱۸,۸۰۷	۱۴,۲۹۴,۰۲۷	هزینه کارمزد بانکی
۷,۴۳۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	هزینه کتب و نشریات
۸,۴۳۴,۳۷۰	۶,۴۲۳,۸۰۰	هزینه حق بیمه اموال
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی و حسابداری
۱۳۶,۵۵۱,۷۳۲	۲۳۲,۳۱۷,۹۵۷	هزینه استهلاك دارئیهای ثابت مشهود
۲۹,۲۷۲,۰۰۰	۱,۲۱۲,۰۰۰	عوارض شهرداری
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
-	۸,۲۸۹,۰۰۰	حق عضویت و اشتراک
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
-	۶,۳۸۴,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۱۵,۰۰۷,۰۰۰	۱۲۹,۳۲۰,۸۰۵	سایر هزینه ها
۴۳۵,۷۶۰,۱۰۹	۱,۰۱۴,۷۵۱,۲۹۸	
۱,۰۷۳,۹۲۹,۲۷۸	۱,۹۲۹,۸۱۳,۳۲۳	

۲۳ - هزینه های مالی :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	
۷۹۹,۵۳۴,۲۴۶	۷۱۳,۶۰۷,۳۸۶	سود کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین
۴۷۸,۹۱۲	-	کارمزد
۸۰۰,۰۱۳,۱۵۸	۷۱۳,۶۰۷,۳۸۶	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۴	
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال	ریال
۶۴,۶۶۱,۶۳۹	۱۵,۳۸۹,۷۹۵	سود سیرده کوتاه مدت بانکی
۸,۲۷۳,۶۲۷,۴۰۰	۱۵۹,۷۰۵,۴۵۰	سود سهام دریافتی
۶,۸۲۰,۷۹۴,۴۰۵	۷,۱۹۳,۵۷۵,۴۷۹	سود حاصل از فروش سهام
۱۴۰,۶۵۴,۱۶۸	۲۸۱,۲۸۳,۰۹۴	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
	۴۲,۲۲۳,۳۴۳	درآمد متفرقه
۱۵,۲۹۹,۷۳۷,۶۱۲	۷,۶۹۲,۱۷۷,۳۶۱	

۲۵- تعدیلات سنواتی :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۴	
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال	ریال
(۳۷,۴۲۶,۰۰۵)	-	تسویه مالیاتی سنوات قبل
۵۵,۵۱۰,۲۹۶	-	طلب از شرکت توزیع برق شمال غرب
۱۸,۰۸۴,۲۹۱	-	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۶ - صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

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

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۷۶۸,۲۱۸,۵۳۵	(۲۳,۰۰۸,۷۳۲)	سود (زیان) عملیاتی
۲۵۰,۶۳۹,۳۱۴	۴۱۷,۹۸۰,۸۵۶	هزینه استهلاک
(۱۷,۴۳۴,۲۳۳,۵۵۶)	(۷,۹۰۹,۷۳۱,۱۶۷)	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
۸۱۴,۷۶۷,۲۹۱	۴,۱۹۰,۸۹۰,۳۱۰	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۶۰۹,۹۶۱,۸۰۸	۶۹۱,۲۷۲,۲۸۸	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۳,۸۷۵,۸۴۹,۵۹۰)	۳,۳۳۴,۲۲۶,۴۸۳	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۹۰۸,۳۷۲)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
(۴۷۸,۹۱۲)	۴۲,۲۲۳,۳۴۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>(۱۸,۰۱۶,۹۷۵,۱۱۰)</u>	<u>۶۳۹,۹۴۴,۹۰۹</u>	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه بدهی احتمالی قابل ملاحظه ای که اهمیت آن ایجاب نماید در یادداشت‌های همراه صورتهای مالی افشاء گردد ، وجود نداشته است.

۲۸- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجه بوده است .

۲۹- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویدادی که نیاز به تعدیل حسابها و افشا در صورتهای مالی یاد شده ، رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در سال جاری فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و معاملات با اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد.

<u>مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۷/۳۰</u>	<u>نوع معامله</u>	<u>نوع وابستگی</u>	<u>شرح</u>
(۳.۸۰۹.۹۶۴.۷۲۰)	حسابهای فی مابین - به شرح یادداشت ۱-۱۳	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
۱۸.۱۳۱.۹۴۴.۲۰۳	حسابهای فی مابین - به شرح یادداشت ۱-۶	سرمایه گذاری	شرکت نیرو ترانسفو
۹.۲۷۰.۴۸۸.۱۲۲	حسابهای فی مابین - به شرح یادداشت ۲-۶	سهامدار	شرکت اروند ترانس پارس

