

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	یادداشت‌های توضیحی :

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام****شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 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.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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 سالانه صاحبان سهام گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط:

۴- حسابهای دریافتی تجاری موضوع یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی، شامل مبلغ حدود ۵,۰۸۳ میلیون ریال مطالبات از برخی از خریداران پروژه زیرسد ساوه از بابت کسری واریزی تا سقف ۹۰ درصد ارزش اراضی فروش رفته و قدرالسهم خریداران از سود دوران مشارکت تسهیلات دریافتی و حدود مبلغ ۱,۲۶۳ میلیون ریال سهم خریداران از مخارج جاری نگهداری اراضی می باشد که بدلیل اختلاف حسابهای فیما بین تاکنون تسویه نگردیده است. همچنین علیرغم دعوت از خریداران جهت انتقال اسناد مالکیت اراضی، به دلایل فوق الذکر و عدم مراجعه خریداران، اسناد مالکیت به نام خریداران منتقل نگردیده است و در نتیجه امکان وصول مبلغ حدود ۱,۸۰۷ میلیون ریال متمم بهای اراضی از بابت سهم محض نیز فراهم نگردیده است. باتوجه به موارد فوق امکان ایفای تعهدات حال شده به برخی از پیمانکاران پروژه فوق الذکر به شرح جدول زیر میسر نگردیده است.

شرح	یادداشت	مبلغ - میلیون ریال
حسابهای پرداختی تجاری	۱۰	۱۰۹/۵
سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۱۸۰۰
پیش دریافتها	۱۲	۴۱۰

باتوجه به موارد فوق، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی موضوع با خریداران و تسویه حساب نهایی با پیمانکاران در حال حاضر مشخص نمی باشد.

۵- پروژه های در جریان احیاء موضوع یادداشت ۲-۷ همراه صورتهای مالی، به مبلغ ۲,۲۸۲ میلیون ریال، از بابت سهم شرکت از هزینه های اجراء پروژه های مشارکتی سراب و میاندوآب در سنوات قبل می باشد، که در اینخصوص موارد زیر حائز توجه می باشد:

۵-۱- بر اساس صورتجلسه های مورخ ۳ مرداد ماه ۱۳۷۸ و ۲۰ شهریور ماه ۱۳۷۹ و پانزدهمین صورتجلسه مورخ ۲۸ مرداد ماه ۱۳۸۰ کمیته فنی اجرائی طرح طوبی با واگذاری ۷۰۰ هکتار از اراضی پلاک ۹۰ فرعی از ۴۹ اصلی تبریز بمنظور توسعه باغات و اجرای طرح موسوم به طوبی با مشارکت شرکت مورد گزارش و شرکت جهاد سبز موافقت و شرکاء پس از اخذ مجوزهای لازم، نسبت به حفر سه حلقه چاه آب و احداث بخشی از شبکه آبیاری با هزینه ای بالغ بر ۳,۶۱۹ میلیون ریال (سهم شرکت ۱,۹۰۸ میلیون ریال) در قطعه ۱۵۰ هکتاری اقدام نموده اند. اما بدلیل عدم انعقاد قرارداد اجاره بشرط تملیک، امکان اجرائی نمودن طرح فراهم نیامده و پیگیریهای بعمل آمده نهایتاً منتج به تنظیم صورتجلسه گروه کارشناسی استعدادیابی اراضی در سال ۱۳۸۸ مبنی بر تخصیص ۱۲۳ هکتار از اراضی همان پلاک فرعی گردیده که بدلیل عدم توجیه اقتصادی، شرکتین از پذیرش این امر

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

انصراف داده اند و اقدامات بعمل آمده توسط شرکت در خصوص تملک ۱۵۰ هکتار عرصه محل چاههای محفوره تاکنون به نتیجه نرسیده است. لذا باتوجه به عدم پیشرفت در وضعیت پروژه و توقف عملیات چگونگی باز یافت مخارج متحمل شده مشخص نمی باشد.

۲-۵- براساس صورتجلسه مورخ ۱۸ آبان ماه ۱۳۷۸ کمیسیون ماده ۳۱ آیین نامه اجرایی لایحه واگذاری و احیای اراضی جنگلیها و مراتع کشور، ۷۰۰ هکتار از اراضی هفت روستا واقع در شهرستان میاندوآب به منظور احیاء و آماده سازی به شرکتهای مورد گزارش و شرکت جهاد سبز(شریک) ۵۰ درصدی در اجرای پروژه) تحویل گردیده و شرکتهای یاد شده در سنوات قبل نسبت به اجرای عملیات مطالعاتی و تسطیح در محدوده ای به مساحت ۵۰ هکتار از قطعه ۱۵۰ مکتاری واگذاری در روستای جعفرابادچلیک با صرف هزینه ای بالغ بر ۷۰۸ میلیون ریال اقدام نموده اند. اما به دلیل آنجه که عدم پیشرفت فیزیکی پروژه طبق جدول زمانبندی توافق شده ذکر گردیده، هیات نظارت کمیسیون ماده ۳۳ آیین نامه فوق الذکر، در قزوین ماه ۱۳۹۳ رای به فسخ قرارداد و خلع ید از شرکتهای یاد شده صادر نموده است که این رای مورد اعتراض ذینفعان واقع و درخواست فسخ آن به شعبه هفتم دیوان عدالت اداری ارائه، اما به موجب رای مورخ ۴ مهر ماه شعبه مذکور درخواست شرکتهای رد گردیده است. باتوجه به موارد فوق، چگونگی باز یافت مخارج متحمل شده مشخص نمی باشد و در نتیجه برآورد آثار تعدیلات ناشی از این امر بر حسابها در حال حاضر مشخص نمی باشد.

۶- پاسخ تاییدیه های ارسالی جهت شرکت جهاد سبز موضوع یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی (سایر حسابهای پرداختنی) به مبلغ ۱۲۰۵ میلیون ریال و شرکت مهتاب قدس موضوع یادداشت ۱۰ همراه صورتهای مالی (حسابهای پرداختنی تجاری) به مبلغ ۱۰۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نشده است. آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از این امر بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط:

۷- به نظر این موسسه به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

تأکید بر مطلب خاص:

۸- با توجه به مطالب مندرج در یادداشت ۱-۱۹ همراه صورتهای مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش، حدود ۱۷۵ هکتار از اراضی اسبابک ساوه را طی سبایه نامه و به ارزش کارشناسی به شرکت سرمایه گذاری نیرو(سهامدار اصلی) واگذار و از این محل حدود مبلغ ۸/۴ میلیارد ریال سود شناسایی نموده است. بدون در نظر گرفتن معامله فوق، شرکت فاقد منابع درآمدی در سال مورد گزارش بوده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی:
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- کسورات قانونی شامل بیمه و مالیات تکلیفی در مواعید مقرر قانونی پرداخت نشده است.

۱۰- رعایت مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود و اختیارات مدیر عامل توسط هیات مدیره و درج آنهی آن در روزنامه رسمی مورد تأکید می باشد.

۱۱- آخرین تغییرات مدیران و صاحبان امضاهای مجاز به بانکهای طرف حساب شرکت اعلام نگردیده است.

۱۲- اقدامات هیات مدیره، در اجرای مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ که جهت تصویب عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ تشکیل گردیده بود، در خصوص موارد موضوع بندهای ۴، ۵ و ۱۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

- رفع اختلاف حسابهای فیما بین با شرکت جهاد سبز

- تحویل قطعی تاسیسات پروژه اسبابک ساوه به تعاونی آب بران الندیبر ساوه

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت ۲۴ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده است 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 نشده است و به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص عملیات فیما بین شرکتهای گروه انجام گرفته، است.

شخص ادیشان
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی، سالانه صاحبان سهام تهیه گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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 هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی:

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه هما و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای عدم تعیین و معرفی واحد مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان درخصوص شناسایی و کشف معاملات مشکوک، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شایان اندیشان

(حسابداریان و کسبی)

کوثر شایان
علیرضا شایان
۸۸۰۴۱۹
۸۸۱۰۳۰

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

با احترام ،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|----------|---|
| ۲ | • ترازنامه |
| ۳ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • گردش حساب سود انباشته |
| ۴ | • صورت جریان وجوه نقد |
| | • یادداشت‌های توضیحی : |
| ۵ | الف • تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ | ب • مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶ الی ۸ | پ • خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹ الی ۲۴ | ت • یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

نمایندگان اعضا

اعضای هیئت مدیره

ریاست هیئت مدیره

جواد عین آبادی

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش

نایب رییس هیئت مدیره و مدیر عامل

صفیه مهری نژاد

شرکت سرمایه گذاری نیرو

عضو هیئت مدیره

امین مرادی

بانک کشاورزی

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۱۶,۳۴۳,۸۰۷	۹۶,۶۵۵,۹۰۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱۰		۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸
حسابهای دریافتی تجاری	۵	۸,۱۵۲,۹۴۶,۶۴۷	۸,۱۵۲,۶۶۷,۲۶۶	سایر حسابهای پرداختی	۱۱		۵,۸۴۱,۶۵۸,۲۱۷
سایر حسابهای دریافتی	۶	۴۶۹,۱۲۵,۲۹۳	۲۳,۷۰۰,۰۰۰	پیش دریافتها	۱۲		۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰
موجودی اراضی و پروژه های در جریان احیاء	۷	۳,۹۶۵,۴۲۴,۳۲۰	۱۸,۶۴۶,۲۵۷,۵۲۲	سود سهام پرداختنی	۱۳		۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
				ذخیره مالیات	۱۴		-
				تسهیلات دریافتی	۱۵		۱۷,۷۴۵,۶۸۳,۵۳۳
جمع داراییهای جاری		۱۲,۶۰۳,۸۴۰,۰۶۷	۲۶,۹۱۹,۲۸۰,۶۹۱	جمع بدهیهای جاری			۲۷,۴۱۲,۲۰۴,۰۳۸
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۸	۴۵,۹۲۴,۹۵۹	۵۶,۷۹۴,۹۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶		۲۵,۴۹۰,۶۹۹
داراییهای نامشهود	۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰				
جمع داراییهای غیر جاری		۵۱,۰۲۴,۹۵۹	۶۱,۸۹۴,۹۲۳	جمع بدهیها			۲۷,۴۳۷,۶۹۴,۷۳۷
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۱۷		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۸		۳۶۷,۱۳۱,۳۸۹
				زیان انباشته			(۵,۸۲۳,۶۵۰,۵۱۲)
				جمع حقوق صاحبان سهام			(۴۵۶,۵۱۹,۱۲۳)
جمع داراییها		۱۲,۶۵۴,۸۶۵,۰۲۶	۲۶,۹۸۱,۱۷۵,۶۱۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۲۶,۹۸۱,۱۷۵,۶۱۴
							۱۲,۶۵۴,۸۶۵,۰۲۶

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	یادداشت
۱۳۹۳/۴/۳۱	ریال	ریال
۲۸,۷۳۷,۵۰۰	۲۳,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ فروش خالص اراضی احیاء شده
(۲۸,۷۳۷,۵۰۰)	(۱۴,۶۸۰,۸۳۳,۲۰۲)	۱۹ بهای تمام شده اراضی احیاء شده
.	۸,۴۴۶,۱۶۶,۷۹۸	سود ناخالص
(۱,۶۸۱,۰۰۸,۰۶۴)	(۳,۲۵۱,۲۰۶,۹۹۵)	۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۶۸۱,۰۰۸,۰۶۴)	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	سود عملیاتی
۸۸۲,۰۲۰	-	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱,۶۸۰,۱۲۶,۰۴۴)	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	مالیات بر درآمد
(۱,۶۸۰,۱۲۶,۰۴۴)	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

(۱,۶۸۰,۱۲۶,۰۴۴)	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	سود (زیان) خالص
(۳,۷۴۷,۶۷۲,۰۰۱)	(۵,۸۲۳,۶۵۰,۵۱۲)	(زیان) انباشته ابتدای سال
(۳۹۵,۸۵۲,۴۶۷)	-	تعدیلات سنواتی
(۴,۱۴۳,۵۲۴,۴۶۸)	(۵,۸۲۳,۶۵۰,۵۱۲)	زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۵,۸۲۳,۶۵۰,۵۱۲)	(۶۲۸,۶۹۰,۷۰۹)	زیان انباشته پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان
کنارش

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۴/۳۱	۱۳۹۴/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
۵۱,۰۲۶,۲۳۳	(۷۶,۷۱۲,۰۹۷)	۲۱ جریان خالص ورود (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۸۸۲,۰۲۰	-	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
-	-	مالیات بر درآمد پرداختی:
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
-	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	-	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	-	وجوه حاصل از فروش سایر داراییها
-	-	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۱,۹۰۸,۲۵۳	(۸۰,۳۱۲,۰۹۷)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
-	-	دریافت مشارکت
-	-	باز پرداخت مشارکت دریافتی
-	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵۱,۹۰۸,۲۵۳	(۸۰,۳۱۲,۰۹۷)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۴۴,۷۴۷,۶۵۰	۹۶,۶۵۵,۹۰۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
۹۶,۶۵۵,۹۰۳	۱۶,۳۴۳,۸۰۷	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان
گزارش

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت احیای اراضی کوثر در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۸۵۹۳ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در میدان ونک- بلوار حقانی- خیابان علامه شهیدی- کوچه سپر پلاک ۱۴ می باشد. لازم به ذکر است بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۳، اعضای هیات مدیره شرکت از پنج عضو به سه عضو تقلیل یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه احیاء کردن هر چه سریع تر و گسترده تر اراضی بایر و موات در سراسر کشور و دست یافتن به آرمان برداشت یکپارچه با صرفه ترین محصول گیاهی یا حیوانی و به عنوان یکی از اهداف بلند مدت شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۹۴ برابر ۳ نفر (سال ۱۳۹۳-۲ نفر) بوده 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 .

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت براساس روش بهای تمام شده ثبت و در صورت کاهش دائمی در ارزش چنین سرمایه گذاریها ، ارزش دفتری آنها جهت شناخت زیان کاهش ارزش ، کاهش داده میشود . در آمد حاصل از اینگونه سرمایه گذاریها در زمان اعلام یا پرداخت توسط شرکتهای سرمایه پذیر ، شناسایی میگردد .

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 به سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳-۲-۲- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائيهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم

- برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصیل 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 بالاست .

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « دارائيهای واجد شرایط » است .

۳-۴- پروژه های در جریان احیاء

مانده حساب پروژه های در جریان احیاء شامل هزینه های مستقیم و غیرمستقیم پروژه ها میباشد که بر اساس روش تکمیل کار (زمان فروش) سود یا زیان پروژه محاسبه و شناسایی می شود. هزینه های مستقیم شامل مخارجی است که مستقیماً در پروژه هزینه شده است از قبیل بهای زمین اجاره بهای زمین ، خطوط انتقال آب و برق ، ایستگاه های پمپاژ ، حق انشعاب آب و برق و ... هزینه های غیر مستقیم شامل ۹۰٪ هزینه های عمومی و اداری شرکت میباشد که از سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۹/۳۰ به بعد (بجز سال های مالی منتهی به

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۸۸/۴/۳۱ و ۱۳۹۰/۴/۳۱) در حسابها اعمال گردیده است. واز دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ به بعد حسب آخرین مصوبه مجمع مقرر شد منبع تسهیم هزینه های عمومی اداری به حساب پروژه ها انجام نگیرد لذا در دوره مذکور نیز سهمی از هزینه های جاری شرکت به پروژه ها اختصاص داده نشده است.

۳-۵- نحوه شناسایی مخارج و منابع پروژههای مشترک با شرکت جهاد سبز

بموجب قرارداد منعقد شده با شرکت جهاد سبز (سهامی خاص) معادل ۵۰ درصد مخارج و منافع حاصل از پروژه های مشترک به حساب فیما بین با شرکت مذکور منظور و سهم هر یک از شرکاء در هزینه و درآمد به طور مساوی می باشد. کلیه امور فنی پروژه ها با هماهنگی و نظارت طرفین صورت می گیرد. ضمناً کلیه معاملات بر اساس صورت جلسات مشترک و آیین نامه معاملات شرکاء صورت گرفته و کلیه پرداخت ها نیز عمدتاً از حساب مشترک و با امضای ثابت مدیران دو شرکت صورت می گیرد.

۳-۶- رویه شناسایی درآمد حاصل از فروش زمین

شناسایی درآمد زمین پس از تنظیم مبیعه نامه و تحویل زمین شناسایی و ثبت می گردد. مراحل انجام فروش شامل موارد زیر است:

۱- انتشار آگهی مزایده فروش در روزنامه کثیرالانتشار

۲- فروش به بالاترین قیمت پیشنهادی

۳- تحویل مبیعه نامه در زمانی که ۵۰٪ مبلغ مبیعه نامه توسط خریدار به حساب شرکت واریز گردد.

۴- تحویل زمین به خریدار پس از پرداخت ۴۰٪ دیگر -مقطع شناسایی درآمد

۵- ۱۰٪ آخر مبلغ مبیعه نامه به حساب بدهی خریدار منظور میشود تا همزمان با انتقال سند قطعی در دفترخانه اخذ گردد.

۳-۷- مزایای پایان خدمت کارکنان:

شرکت تا پایان سال قبل مزایای پایان خدمت کارکنان را پرداخت نموده است. بابت سال مورد گزارش بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای سال ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۹۳/۴/۳۱	۹۴/۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۰۵۱,۷۷۳	۱۶,۳۴۱,۷۷۳	(۴-۱)	موجودی نزد بانکها
۷۰,۸۶۲,۰۳۴	۲,۰۳۴	(۴-۲)	موجودی بانک مشارکت
۲,۷۴۲,۰۹۶	.		موجودی نزد صندوق
۹۶,۶۵۵,۹۰۳	۱۶,۳۴۳,۸۰۷		

۴-۱- موجودی نزد بانکها

۹۳/۴/۳۱	۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۰۵۱,۷۷۳	۱۶,۳۴۱,۷۷۳	بانک کشاورزی مرکزی (جاری-۴۵۹۶۷۸۱۴۴)
۲۳,۰۵۱,۷۷۳	۱۶,۳۴۱,۷۷۳	

۴-۲- مانده حساب بانک مشارکت از بابت حساب مشترک با شرکت جهاد سبز نزد بانک کشاورزی شعبه مرکزی تهران جهت اجرای پروژه های مشترک می باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام ذیل می باشد:

۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۸۴۲,۳۳۳	۳۵,۸۴۲,۳۳۳	آقای چریانی
۷۰۱,۵۸۳,۸۱۶	۷۰۱,۵۸۳,۸۱۶	آقای روشنی
۳۶۰,۴۶۲,۵۸۳	۳۶۰,۴۶۲,۵۸۳	آقای طالبی
۶۲۴,۶۹۵,۷۳۲	۶۲۴,۶۹۵,۷۳۲	آقای اختری
۵۹۰,۲۶۴,۷۷۳	۵۹۰,۲۶۴,۷۷۳	خانم زاهدیان انارکی
۵۸۶,۵۴۱,۱۰۶	۵۸۶,۵۴۱,۱۰۶	آقای آریائی پور
۵۷۵,۶۰۶,۷۹۹	۵۷۵,۶۰۶,۷۹۹	آقای بخشی
۵۱۶,۷۳۳,۶۱۷	۵۱۶,۷۳۳,۶۱۷	آقای فیلی - کریم
۴۷۰,۳۲۸,۳۵۹	۴۷۰,۳۲۸,۳۵۹	آقای ناصر قدیمی
۴۳۳,۰۰۹,۸۹۳	۴۳۳,۰۰۹,۸۹۳	آقای علی محمد
۴۲۸,۵۴۸,۵۰۳	۴۲۸,۵۴۸,۵۰۳	آقای شعبانی
۴۱۰,۶۶۹,۴۶۱	۴۱۰,۶۶۹,۴۶۱	آقای احمدی - محمدرضا
۴۰۵,۷۴۶,۰۹۵	۴۰۵,۷۴۶,۰۹۵	آقای اسدی افکنند
۴۰۰,۸۸۸,۶۸۲	۴۰۰,۸۸۸,۶۸۲	آقای فیلی - فرزاد
۳۸۵,۹۸۶,۵۱۸	۳۸۵,۹۸۶,۵۱۸	گیاهان سبز زندگی
۳۶۰,۵۰۳,۵۳۸	۳۶۰,۵۰۳,۵۳۸	آقای شریف
۳۲۹,۸۵۵,۲۱۴	۳۲۹,۸۵۵,۲۱۴	آقای شورگشتی
۲۸۵,۲۹۴,۶۴۰	۲۸۵,۲۹۴,۶۴۰	آقای علیزاده
۲۸۲,۴۳۰,۷۴۷	۲۸۲,۴۳۰,۷۴۷	خانم فیلی - آذر میدخت
۲۸۰,۳۱۸,۷۲۸	۲۸۰,۳۱۸,۷۲۸	موسسه مهر و زراعت نوین
۲۷۹,۷۷۰,۳۷۷	۲۷۹,۷۷۰,۳۷۷	آقای فضلی پور
۲۶۸,۱۸۴,۲۴۶	۲۶۸,۱۸۴,۲۴۶	خانم مرادی زهرایی
۲۴۸,۹۱۳,۴۱۶	۲۴۸,۹۱۳,۴۱۶	شرکت تلپسه طلایی
۲۲۳,۰۹۵,۲۶۲	۲۲۳,۰۹۵,۲۶۲	آقای فلاحتی
۲۲۲,۹۲۶,۴۹۶	۲۲۲,۹۲۶,۴۹۶	شرکت گشت و صنعت کوثر آسیا
۲۲۱,۰۷۶,۴۸۸	۲۲۱,۰۷۶,۴۸۸	آقای معصوم آبادی
۱۹۷,۷۵۴,۹۲۴	۱۹۷,۷۵۴,۹۲۴	آقای شجاعی باغینی
۱۹۷,۱۷۴,۱۷۷	۱۹۷,۱۷۴,۱۷۷	آقای رئوفی
۱۸۹,۳۸۰,۸۸۴	۱۸۹,۳۸۰,۸۸۴	آقای سالاروند
۱۸۴,۳۰۷,۵۹۰	۱۸۴,۳۰۷,۵۹۰	آقای مشایخ

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	آقای میری
۱۸۲,۰۰۷,۹۸۷	۱۸۲,۰۰۷,۹۸۷	آقای میر آقازاده
۱۷۴,۵۴۲,۴۹۰	۱۷۴,۵۴۲,۴۹۰	آقای حسنی
۱۵۵,۶۵۰,۴۹۵	۱۵۵,۶۵۰,۴۹۵	آقا وفا
۱۵۵,۴۶۳,۶۵۵	۱۵۵,۴۶۳,۶۵۵	آقای جمالیان
۱۴۶,۷۷۹,۱۷۴	۱۴۶,۷۷۹,۱۷۴	آقای حدادیان
۱۳۹,۰۰۳,۱۵۰	۱۳۹,۰۰۳,۱۵۰	آقای مظفر قدیرلی
۱۳۷,۷۲۸,۴۴۷	۱۳۷,۷۲۸,۴۴۷	آقای داداشی
۱۲۹,۸۵۱,۶۵۰	۱۲۹,۸۵۱,۶۵۰	آقای باقری
۱۲۹,۷۲۸,۴۱۶	۱۲۹,۷۲۸,۴۱۶	آقای درودیان
۱۱۹,۲۵۲,۹۵۵	۱۱۹,۲۵۲,۹۵۵	آقای صنعت
۱۱۴,۳۰۲,۳۴۶	۱۱۴,۳۰۲,۳۴۶	آقای مومنی
۱۰۷,۰۸۱,۷۹۸	۱۰۷,۰۸۱,۷۹۸	سایر
۳,۹۱۶,۱۴۵,۹۷۱	۳,۹۱۶,۷۰۴,۷۳۴	جمع
۱۶,۴۰۵,۳۳۴,۵۳۱	۱۶,۴۰۵,۸۹۳,۳۹۴	کسر می شود : سهم شرکت جهاد سبز
(۸,۱۵۲,۶۶۷,۳۶۶)	(۸,۱۵۲,۹۴۶,۶۴۷)	خالص حسابهای دریافتنی
۸,۱۵۲,۶۶۷,۳۶۶	۸,۱۵۲,۹۴۶,۶۴۷	

۱-۵- مانده مطالبات فوق مربوط به باقیمانده بهای مبیعه نامه، حق شارژ و قدرالسهم خریداران از سود دوران مشارکت تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی، بابت اراضی فروش رفته ساوه از سال ۱۳۸۴ به بعد می باشد که به موجب مبیعه نامه های فیما بین با خریداران در هنگام انتقال سند قطعی تسویه می گردد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۳۸,۴۳۲,۹۴۶	۱-۶ شرکت سرمایه گذاری نیرو
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر نظام گستر
۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
.	۵۹۲,۳۴۷	لیدا روشنی
۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۱۲۵,۳۹۳	جمع
-	-	کسر می شود : سهم شرکت جهاد سبز
۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۱۲۵,۳۹۳	خالص سایر حسابهای دریافتنی

۱-۶- مانده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت تنمه فروش اراضی آسیا بک ساوه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه حساب شده است. (موضوع یادداشت ۱-۷)

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی اراضی و پروژه‌های در جریان احیاء

شرح	یادداشت		ریال	
	۱۳۹۳/۴/۳۱	۱۳۹۴/۴/۳۱	ریال	
موجودی اراضی				۷-۱
	۱۶,۳۶۴,۳۳۰,۴۹۳	۱,۶۸۳,۴۹۷,۲۹۱		
پروژه‌های در جریان احیاء				۷-۲
	۲,۲۸۱,۹۲۷,۰۲۹	۲,۲۸۱,۹۲۷,۰۲۹		
	۱۸,۶۴۶,۲۵۷,۵۲۲	۳,۹۶۵,۴۴۴,۳۲۰		
۷-۱- موجودی اراضی:				
اراضی آسیابک ساوه				هکتار
				مبلغ
	۳۸۶	۲۷,۱۳۱,۰۳۲,۸۱۷	(۱۷۵)	
کسر می‌شود سهم جهاد سبز				(۱۹۱)
		(۱۰,۷۶۶,۷۰۲,۳۲۴)		
	۱۹۵	۱۶,۳۶۴,۳۳۰,۴۹۳	(۱۷۵)	

۷-۱-۱- در سال مورد گزارش وفق مصوبات هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری نیرو (شرکت اصلی) بموجب دو فقره مبادعه نامه حدود ۱۷۵ هکتار از موجودی اراضی آسیابک ساوه به ارزش دفتری ۱۴۶۸۱ میلیون ریال بر مبنای ارزیابی کارشناسی رسمی به مبلغ ۲۳,۱۲۷ میلیون ریال به شرکت اصلی واگذار و از این بابت مبلغ ۸,۴۴۶ میلیون ریال (بشرح یادداشت ۱۹) سود شناسایی شده است.

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷-۲- پروژه های در جریان احیاء:

مبلغ ۲,۲۸۱ میلیون ریال سهم شرکت از مخارج پروژه های در جریان احیای مشترک با شرکت جهادسبز به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد.

نام پروژه ها	یادداشت	مانده اول دوره	تعدیلات طی دوره	مانده پایان دوره	در صد پیشرفت
پروژه سراب	۷-۲-۱	۳,۶۱۹,۳۶۲,۴۱۲	-	۳,۶۱۹,۳۶۲,۴۱۲	%۶۰
پروژه میانداوب	۷-۲-۲	۷۰۸,۲۸۵,۹۰۴	-	۷۰۸,۲۸۵,۹۰۴	%۲۰
جمع		۴,۳۲۷,۶۴۸,۳۱۶	۰	۴,۳۲۷,۶۴۸,۳۱۶	
کسر می شود سهم جهاد سبز	۷-۲-۳	(۳,۰۴۵,۷۲۱,۲۸۷)	۰	(۳,۰۴۵,۷۲۱,۲۸۷)	
خالص پروژه ها		۲,۲۸۱,۹۲۷,۰۲۹	۰	۲,۲۸۱,۹۲۷,۰۲۹	

۷-۲-۱- مطابق توافقات انجام شده با سازمان جنگلها و مراتع و اخیزداری کشور (موضوع کمیسیون ماده ۳۱ آیین نامه اجرایی واگذاری و احیای اراضی جنگلها و مراتع کشور) مبلغ ۳,۵۶۲ میلیون ریال بابت مخارج انجام شده بر روی ۱۵۰ هکتار از اراضی واگذار شده به شرکت بابت مطالعات اولیه و حفر سه حلقه چاه به حساب پروژه منظور شده است. با توجه به صورتجلسه گروه کارشناسی استعدیادایی اراضی کشاورزی در سال ۸۸ با تخصیص حدود ۱۳۳ هکتار از اراضی فرعی ۹۰ پخش ۴۹ تیریز در شهرستان سراب در قالب طرح طوبی به شرکتین موافقت شده است ولی با توجه به هزینه های انجام شده شرکت در صدد باز پس گیری همان ۱۵۰ هکتار اراضی اولیه از طریق مذاکره با سازمان جهاد کشاورزی و معارضین اراضی مزبور می باشد.

۷-۲-۲- دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۹۰۷۰۳۰۳۴-۹۰۹۹۷۰۹۰۷ مورخ ۹۱/۱۰/۱۹ نسبت به ابطال و نقض رای هیات نظارت ماده ۳۲ اصلاح قانون حفاظت و بهره برداری از جنگلها و مراتع کشور، مبنی بر خلع ید شرکتین از اراضی پروژه میانداوب قبل از فسخ قرارداد، اقدام نموده است. مجدداً "کمیسیون ماده ۳۲ در مورخ ۱۴ تیر ۱۳۹۳ رای به فسخ و خلع ید از شرکتین صادر نموده است که با اعتراض شرکت، پرونده در شعبه ۷ دیوان عدالت اداری به تاریخ تیر ماه ۱۳۹۴ در انتظار رسیدگی مجدد می باشد.

۷-۲-۳- پروژه های سراب و میانداوب بصورت مشترک با شرکت جهاد سبز اجرا و براساس توافقات انجام شده (موضوع یادداشت ۵-۳) سهم هر یک از شرکا در اجرا به طور مساوی و در هنگام فروش اراضی شناسایی و اعمال حساب می گردد.

۸- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک داراییهای فروخته شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان سال	داراییهای فروش رفته طی سال	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره	
-	۳,۳۲۸,۷۶۷	۱۳۴,۷۲۶,۳۳۹	-	۲۷۱,۲۳۳	۱۳۴,۴۵۵,۱۰۶	۱۳۸,۰۵۵,۱۰۶	-	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۵۵,۱۰۶	اثاثه و منصوبات
۵۶,۷۹۴,۹۲۳	۴۲,۵۹۶,۱۹۲	۱۴۴,۵۰۸,۰۰۸	-	۱۴,۱۹۸,۷۳۱	۱۳۰,۳۰۹,۲۷۷	۱۸۷,۱۰۴,۲۰۰	-	-	۱۸۷,۱۰۴,۲۰۰	وسائط نقلیه
۵۶,۷۹۴,۹۲۳	۴۵,۹۲۴,۹۵۹	۲۷۹,۲۳۴,۳۴۷	-	۱۴,۴۶۹,۹۶۴	۲۶۴,۷۶۴,۳۸۳	۳۲۵,۱۵۹,۳۰۶	-	-	۳۲۱,۵۵۹,۳۰۶	جمع کل

۸-۱- وسائط نقلیه شرکت شامل یک دستگاه خودرو پژو پارس دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۹- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵.۱۰۰.۰۰۰ ریال بابت حق الامتیاز (یک خط تلفن همراه) می باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری

۹۳/۴/۳۱	۹۴/۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱۹,۱۱۹,۷۷۶	۲۱۹,۱۱۹,۷۷۶	۱۰-۱	شرکت مهتاب قدس
۲۱۹,۱۱۹,۷۷۶	۲۱۹,۱۱۹,۷۷۶		جمع
(۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸)	(۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸)		کسر می شود سهم جهاد سبز
۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸	۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸		خالص حسابهای پرداختنی تجاری

۱۰-۱- مانده حساب فوق بابت قرارداد نظارت کارگاهی پروژه ساوه می باشد.

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

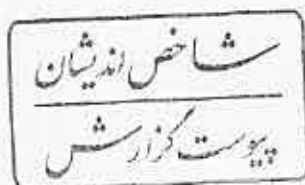
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۹۴/۴/۳۱	۹۳/۴/۳۱
	ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱۱-۱	۱,۳۹۰,۵۱۶,۱۸۹
سپرده بیمه	۱۱-۱	۱,۸۹۶,۱۳۶,۴۵۵
شرکت جهاد سبز	۱۱-۳	۱,۲۲۶,۲۳۳,۸۸۲
شرکت سرمایه گذاری نیرو		۲,۲۴۸,۰۷۹,۵۸۰
حق حضور هیأت مدیره		۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰
مالیات تکلیفی		۱۶۱,۶۴۳,۴۰۴
شاخص اندیشان		۸۰,۰۰۰,۰۰۰
صالح اندیشان		۲۰,۲۰۰,۰۰۰
بیمه های پرداختنی		۶,۱۷۸,۴۰۹
مالیات حقوق		۳۳,۰۲۰,۵۲۷
حقوق پرداختنی		۴۹,۸۴۴,۱۴۵
محمد علی وطن دوست		۶۱۷,۶۴۹
حسین تابش مفرد		۵,۱۵۳,۸۸۵
جاری کارکنان - حقوق پرداختنی		۸۳,۴۵۰,۶۱۹
صادقی	۱۱-۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
قربانی	۱۱-۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۳۷,۲۴۷,۲۲۸
جمع		۷,۴۳۰,۲۲۷,۴۶۸
کسر می شود سهم جهاد سبز		(۱,۵۸۸,۵۶۹,۲۵۱)
خالص سایر حسابها و اسناد پرداختنی		۵,۸۴۱,۶۵۸,۲۱۷
		۴,۰۱۴,۴۳۹,۶۳۶

۱۱-۱- مانده حساب مذکور بابت مبالغ مکسوره در سنوات گذشته عمدتاً جهت قرارداد های منعقد شده با شرکتهای آب و خاک اراک ، مهندسین مشاور مهتاب قدس ، شیفتگان نظم و ... مربوط به پروژه آسیا یک ساوه بعنوان حسن انجام کار می باشد که علیرغم خاتمه موضوع تعهدات بدلیل کمبود نقدینگی ، پس از تامین مالی از محل پروژه مزبور تسویه خواهد شد.

۱۱-۲- بدهی به آقایان صادقی و قربانی بابت حق الزحمه و حق مشاوره حل بحران تعاونی آب بران می باشد.



شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۱-۳ با توجه به قرارداد مشارکت شرکتین احیای اراضی کوثر و جهاد سبز مانده حساب مذکور بابت حساب های فی مابین به شرح ذیل می باشد. (موضوع یادداشت ۵-۳)

یادداشت	مبلغ - ریال
باقیمانده مطالبات از خریداران اراضی ساوه	۵
قدر سهم از مخارج اراضی ساوه و پروژه های سراب و میندواب	۷
قدر سهم حسابهای پرداختی تجاری	۱۰
قدر سهم سایر حسابهای پرداختی بابت سپرده بیمه	۱۱
قدر سهم پیش دریافت فروش اراضی	۱۲
قدر سهم تسهیلات بانک کشاورزی	
خالص تعهدات ناشی از فروش اراضی در سنوات قبل	
خالص تعهدات	
	۱,۲۰۴,۶۵۸,۲۶۳
	۳,۴۴۳,۰۶۰,۸۴۳
	۱۶,۶۶۷,۵۴۱,۱۳۹
	۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰
	۱,۵۳۹,۵۶۴,۲۵۱
	۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸
	(۱۲,۸۱۲,۴۲۳,۶۱۱)
	(۸,۱۵۲,۹۴۶,۶۴۷)
	بستانکار (بدهکار)

۱۲- پیش دریافتها

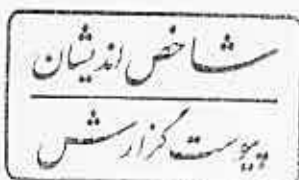
۹۴/۴/۳۱	۹۳/۴/۳۱
ریال	ریال
۲۲۸,۱۰۴,۸۰۰	۲۲۸,۱۰۴,۸۰۰
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۰,۶۰۴,۸۰۰	۸۲۰,۶۰۴,۸۰۰
(۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰)	(۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰)
۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰	۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰
کسر می شود سهم جهاد سبز	
خالص پیش دریافتها	

مبالغ فوق در سنوات گذشته از متقاضیان بابت حضور در مزایده فروش اراضی ساوه دریافت شده که بدلیل عدم مراجعات بعدی ایشان و عدم تنظیم مباحثه نامه ، تا تعیین وضعیت قطعی در سرفصل پیش دریافتها منظور شده است .

۱۳- سود سهام پرداختنی

۹۴/۴/۳۱	۹۳/۴/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۰۵,۷۵۷,۰۰۰	۲,۲۰۵,۷۵۷,۰۰۰
۷۴۳,۶۲۵,۰۰۰	۷۴۳,۶۲۵,۰۰۰
۳۵۵,۶۱۸,۰۰۰	۳۵۵,۶۱۸,۰۰۰
۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نیرو	
بانک کشاورزی ایران	
سایر سهامداران	

سود سهام پرداختنی فوق ، مربوط به سنوات مالی (۱۳۸۴ الی ۱۳۸۸) می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه نگردیده است.



شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مالیات

بابت مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و با توجه به معافیت مالیاتی، گواهی موضوع ماده ۲۳۵ مبنی بر تسویه مالیاتی اخذ شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به شرح جدول ذیل است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳- ریال		۱۳۹۴- ریال					سال مالی	سود (زیان) ابرازی طبق اظهاری نامه تسلیمی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیصی	مالیات				
	مابده ذخیره	مابده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	برگ تشخیصی				مابده ذخیره	مابده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص
بررسی - برگ تشخیص صادر نشده است	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳	(۱,۶۸۰,۱۲۶,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-

شرکت بابت مالیات عملکرد درآمد حاصل از احیای اراضی (موضوع فعالیت شرکت) سالهای ۱۳۹۲ به بعد طبق مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد. همچنین اخذ گواهی موضوع ماده ۲۳۵ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۲ در حال پیگیری می باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات مالی - مشارکت مالی

تاریخ مشارکت	طرف مشارکت	مبلغ دریافتی	۹۴/۰۴/۳۱		۹۳/۰۴/۳۱	
			اصل	مبلغ	مبلغ	نوع وثیقه
		ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۴/۹/۷	سرمایه گذاری نیرو	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۱۳۸۹/۵/۴	سرمایه گذاری نیرو	۱,۵۵۵,۸۵۰,۳۹۷	.	.	۱,۵۵۵,۸۵۰,۳۹۷	سفته
۱۳۸۹/۵/۴	سرمایه گذاری نیرو	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۱۳۸۸/۵/۵	سرمایه گذاری نیرو	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۱۳۸۸/۱۰/۳	سرمایه گذاری نیرو	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۱۳۸۹/۸/۱	سرمایه گذاری نیرو	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۱۳۹۰/۱/۲۴	سرمایه گذاری نیرو	۹۸۹,۸۳۳,۱۳۶	.	.	۹۸۹,۸۳۳,۱۳۶	سفته
خالص مشارکت			.	.	۱۷,۷۴۵,۶۸۳,۵۳۲	

۱۵-۱- مانده اول سال تسهیلات فوق تعهدات به شرکت سرمایه گذاری نیرو (شرکت اصلی) می باشد که در سال مالی مورد گزارش از محل فروش ۱۷۴ هکتار از اراضی آسیا یک ساوه با شرکت مذکور تسویه شده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

براساس بند ۷-۳ خلاصه اهم رویه حسابداری ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای ۱ ماه آخرین حقوق و مزایا هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت محاسبه می گردد. لازم به ذکر است که مزایای پایان خدمت کارکنان تا پایان سال ۹۳ تسویه شده است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سرمايه

	۹۳/۴/۳۱	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	۹۴/۴/۳۱
ریال	ریال				
۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	%۶۶/۷	۳,۳۳۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نیرو	
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲/۵	۱,۱۲۵,۰۰۰	بانک کشاورزی ایران	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت پیماناب	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت مهتاب قدس	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت شبکه های آبیاری فارس	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت ساختمانی لدا	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت جهانپارس	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت ساختمانی ساب	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت پکا	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت کیسون	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت ساختمانی زیان	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت کنرا	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت ساختمانی اوپول	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت ساختمانی شوسه	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت سبانهو	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت پایل کار	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت پاست مسنر	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت ساختمانی تابلیه	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت عمران سرای	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت تهران بادنا	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت پارس تابلو	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت پالایش نیرو	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۵	۲۵,۰۰۰	شرکت ساختمانی چولاب	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۳	۱۵,۰۰۰	سایرین (کمتر از ۰/۵ درصد)	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱/۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸- اندوخته قانونی

به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۹- فروش خالص و بهای تمام شده اراضی احیا شده

سود ناویژه اراضی فروش رفته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			۱۳۹۴/۰۴/۳۱			شرح	هکتار	خریدار
سود ناویژه	بهای تمام شده	فروش	سود ناویژه	بهای تمام شده	فروش			
ریال	ریال	ریال						
-	-	-	۸,۴۴۶,۱۶۶,۷۹۸	(۱۴,۶۸۰,۸۳۳,۲۰۲)	۲۳,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	اراضی آسیا یک ساوه	۱۷۵	شرکت سرمایه گذاری نیرو
-	۵۷,۴۷۵,۰۰۰	۵۷,۴۷۵,۰۰۰			-	اراضی آسیا یک ساوه	۱	آقای اسماعیل حجت شمعی
-	۵۷,۴۷۵,۰۰۰	۵۷,۴۷۵,۰۰۰	۸,۴۴۶,۱۶۶,۷۹۸	(۱۴,۶۸۰,۸۳۳,۲۰۲)	۲۳,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع فروش		
-	(۲۸,۷۳۷,۵۰۰)	(۲۸,۷۳۷,۵۰۰)	-	-	-	۵۰٪ سهم جهاد سبز		
-	۲۸,۷۳۷,۵۰۰	۲۸,۷۳۷,۵۰۰	۸,۴۴۶,۱۶۶,۷۹۸	(۱۴,۶۸۰,۸۳۳,۲۰۲)	۲۳,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۱ در سال مورد گزارش حدود ۱۷۵ هکتار از اراضی آسیا یک ساوه طی مبادعه نامه های شماره ۲۵۸۷۱ و ۲۵۸۵۹ به ترتیب مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ به شرکت سرمایه گذاری نیرو جمعاً به مبلغ ۲۳,۱۲۷ میلیون ریال فروخته شد که از این بابت مبلغ ۸,۴۴۶ میلیون ریال سود به شرح جدول بالا شناسایی گردیده است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۹۳/۴/۳۱	۹۴/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۶,۱۸۹,۹۳۸	۸۷۳,۸۵۱,۹۷۶	۲۰-۱ هزینه حقوق و مزایا
۱۹,۶۸۷,۰۸۷	۷۱,۵۲۳,۶۰۹	۲۰-۱ هزینه اضافه کاری
۶۰,۳۱۹,۶۳۱	۲۱۴,۴۹۰,۹۲۰	۲۰-۱ هزینه بیمه سهم کارفرما
۲۱۴,۱۰۷,۵۱۴	۴۲۳,۰۷۸,۲۵۴	هزینه عیدی و پاداش
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۴۱,۲۳۷	هزینه حق المشاوره و حق الزحمه
.	۲۲۸,۵۰۴,۲۴۰	۲۰-۲ هزینه شارژ آب مصرفی اراضی ساوه
۵۵,۷۰۳,۶۳۱	۲۲۰,۲۲۲,۶۸۸	سایر هزینه های کارکنان
۷۹,۳۸۸,۷۳۰	۱۹۹,۱۷۲,۶۱۱	هزینه فوق العاده ماموریت
.	۱۵۸,۵۰۸,۱۹۴	کارانه نقدی
۱۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات حسابرسی
۱۰۴,۰۰۶,۰۷۶	۱۱۵,۷۴۸,۱۷۸	هزینه باز خرید سنوات و مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵,۵۷۶,۱۰۰	۹۴,۵۲۰,۴۸۱	هزینه وسائط نقلیه
۵۱,۷۷۰,۵۰۰	۵۸,۵۴۵,۸۰۸	هزینه ایاب وذهاب و کرایه حمل
.	۳۳,۴۷۰,۰۰۰	هزینه مراسم و تشریفات
۶,۳۱۹,۰۰۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	هزینه چاپ و آگهی
۵۰,۳۳۶,۹۵۳	۱۵,۱۷۱,۸۷۵	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱۸,۹۳۱,۶۴۰	۱۴,۴۶۹,۹۶۴	هزینه استهلاك دارائیهای ثابت
۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۴,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۴,۱۳۶,۰۰۰	۵,۴۷۷,۰۰۰	هزینه آب و برق، تلفن و گاز
۱۳۳,۹۹۱,۲۹۹	۲,۸۶۰,۷۲۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۴۱۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه
۱,۳۶۳,۴۰۰	۱,۱۴۵,۲۴۰	هزینه پست و عوارض شهرداری
۳۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۱۹,۸۳۵,۰۲۰	۴۱,۳۱۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱,۶۸۱,۰۰۸,۰۶۴	۳,۲۵۱,۲۰۶,۹۹۵	جمع

۲۰-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از جذب دو نفر نیروی موقت بابت بررسی حسابهای سنواتی حسابهای فی مابین با شرکت جهاد سبز و افزایش حقوق سالیانه پرسنل می باشد.

۲۰-۲- مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال بابت شارژ سهمیه آب اراضی آسیا بک ساوه تا تاریخ مهر ماه ۱۳۹۳ می باشد که در وجه شرکت بهره برداری شبکه آبیاری و زهکشی دشت ساوه پرداخت شده است.

شرکت اشیای اراضی کوئز (سهامی خاص)،
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

٢١- صورت تطبيق سود عملياتي

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

سال مالی منتهی به ۹۳/۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۹۴/۴/۳۱	ریال
(۱,۶۸۱,۰۰۸,۰۶۴)	سود عملیاتی	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	
۱۸,۹۳۱,۶۴۰	هزینه استهلاک	۱۴,۴۶۹,۹۶۴	
۹۳۶,۳۰۰,۱۴۸	کاهش حسابهای دریافتنی تجاری	(۳۷۹,۳۸۳)	
۳۷,۸۳۰,۹۸۰	کاهش حسابهای دریافتنی غیر تجاری	(۴۵,۴۴۵,۳۹۴)	
(۴۹۳,۰۴۴,۴۵۵)	کاهش (افزایش) پروژه های در جریان احیاء	۱۴,۶۸۰,۸۳۳,۳۰۳	
(۱۸۷,۳۳۸,۹۹۴)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی تجاری	-	
۱,۴۳۶,۳۶۴,۳۹۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی غیر تجاری	(۱,۸۷۷,۳۱۸,۵۸۱)	
(۵,۵۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	-	
-	افزایش (کاهش) تسهیلات دریافتی	(۱۷,۷۴۵,۶۸۳,۵۳۳)	
(۱,۴۱۹,۳۴۰)	افزایش (کاهش) ذخیره موزای پایان خدمت	۵۱,۶۳۱,۷۲۳	
۵۱,۰۲۶,۲۳۳		(۷۶,۷۱۷,۰۹۷)	

۲۲- تعهدات و بدیهیهای احتمالی

تعهدات و ددیه‌های احتمالی موضوع قرارداد ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱-۲۲- حسابهای انتظامی شرکت نزد دیگران:

موضوع	ریال
تقسیم وجود در بافتی	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تقسیم اجاره	۳۹۹,۸۳۶,۳۰
تقسیم وجود در بافتی	۲۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تقسیم وجود در بافتی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تقسیم وجود در بافتی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نیرو	۲۵,۲۱۹,۸۳۶,۳۰
اداره منابع طبیعی مازندران	
شرکت سرمایه گذاری نیرو	
شرکت سرمایه گذاری نیرو	
شرکت سرمایه گذاری نیرو	

۲-۲۲- شرکت در سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ فاقد سایر بدهی های احتمالی و تعهدات سرمابه ای نمی باشد.

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل در صورتهای مالی شرکت نباشد، بوقوع نیپیوسته است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات موضوع مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ - طلب (بدهی)
سرمایه گذاری نیرو	سهامدار عمده	فروش ۱۷۴ هکتار اراضی آسیابک ساوه طبق قیمت کارشناسی	۲۳,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نیرو	سهامدار عمده	دریافت قرض الحسنه	(۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری نیرو	سهامدار عمده	تأمین مخارج	(۱,۱۸۴,۸۰۳,۹۴۱)

ب- طی سال مالی مورد گزارش با سایر اشخاص وابسته معامله ای انجام نشده است.