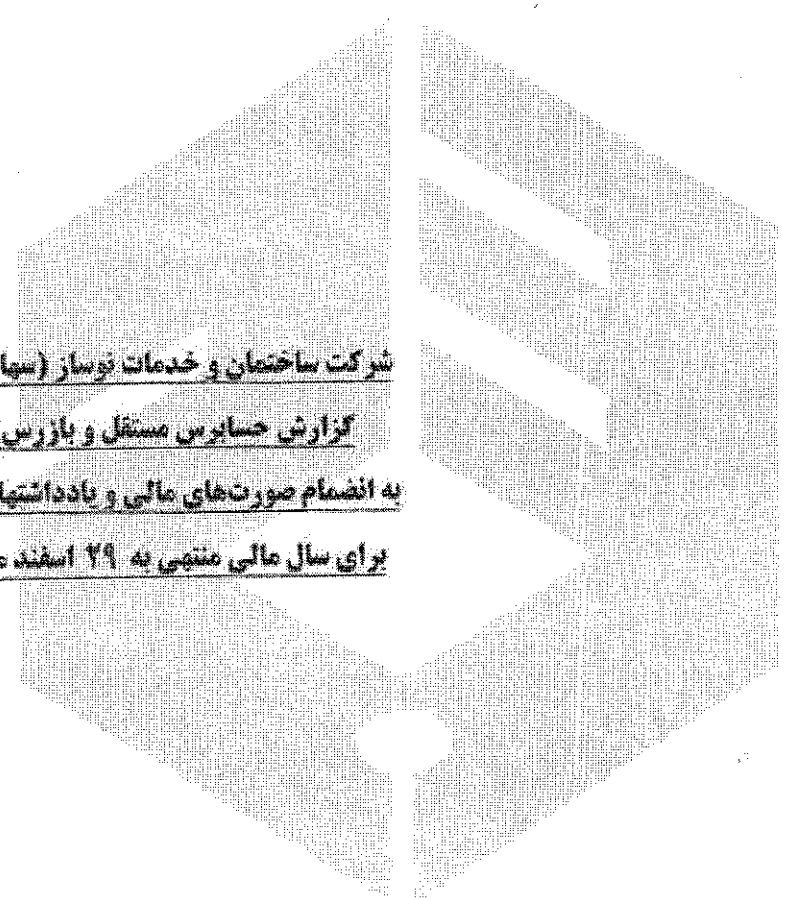




شرکت ساختمان و خدمات توساز (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

بازرگان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

پسته مالی



سازمان حسابداری

شماره: ۹۳۲۵۹۹۳
تاریخ: ۱۳۹۳ / ۱۲ / ۲۷
پیوست: ۱

هیئت مدیره محترم

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

کد شرکت: ۲۴۵۷

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۳۲۵۹۹۳ مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۳ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابداری

فریده منصوری

داود معروفی

رونوشت:

- شرکت گروه مالی ملت - به همراه یک نسخه گزارش
- سازمان امور مالیاتی - اداره کل امور مالیاتی غرب تهران - به همراه یک نسخه گزارش.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۴

نوساز ساختمان و خدمات



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری (یادداشت‌های توضیحی ۵)، شامل مبلغ ۲۱ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی (عمدتاً مبلغ ۱۲ میلیارد ریال طلب از شرکتهای گروه و مبلغ ۴/۶ میلیارد ریال اقساط معوق وامهای پرداخت شده به مدیران سازمان گسترش و صنایع نوسازی ایران) می‌باشد که مستندات کافی درخصوص قابلیت و چگونگی وصول یا تسویه آنها ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخیره درخصوص بخشی از مطالبات فوق در حسابها ضرورت دارد، لیکن بدلیل فقدان اطلاعات و شواهد مورد نیاز از جمله عدم دریافت پاسخ تأییدیه های ارسالی، تعیین تعدیلات قطعی در حال حاضر برای این سازمان امکان پذیر نگردیده است.

۵ - خالص مانده حساب طلب از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به مبلغ ۵۱/۲ میلیارد ریال می‌باشد. (یادداشت توضیحی ۲-۵). طبق تأییدیه واصله حسابهای فی‌مابین با سازمان مذکور مبلغ ۴۸ میلیارد ریال مغایرت نامساعد دارد که حل و فصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، آثار مالی ناشی از رفع مغایرات فی‌مابین، بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۶ - مطابق یادداشت توضیحی ۱۲، در اجرای مفاد قوانین بودجه سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰ بابت تنه ۴۰٪ سود ابرازی سنوات مذکور مبلغ ۹۹ میلیارد ریال تحت عنوان طلب دولت، انعکاس یافته است. با توجه به واگذاری شرکت مورد رسیدگی به سازمان خصوصی‌سازی در سنوات قبل، سازمان امور مالیاتی اقدام به تصرف و انتقال مالکیت ملک فرمانیه متعلق به سازمان مذکور و تسویه طلب خود را از محل ملک موصوف نموده و گواهی مفادحساب صادر نموده

است. لذا، صحت انعکاس حساب فوق تحت عنوان طلب دولت مشخص نبوده است. مضافاً با توجه به فقدان مدارک و مستندات در رابطه با جگونی تسویه مبلغ مذکور، آثار مالی احتمالی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکردهای 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.

تأکید بر مطلب خاص

۸- با توجه به صورت سود و زیان و نیز یادداشت توضیحی ۴-۱، از بابت انجام فعالیتهای تجاری در چارچوب موضوع فعالیت جدید شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدامی صورت نگرفته است. لذا برنامه ریزی مناسب و تصمیم گیری در خصوص انجام عملیات تجاری آتی در چارچوب موضوع اصلی اساسنامه ضروری می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- مطابق یادداشت توضیحی ۲-۱۳، جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به دلیل تأخیر در صدور گواهی حسابرس مبنی بر تأیید تجدید ارزیابی داراییهای ثابت جهت استفاده از معافیت مالیاتی مربوطه و علی رغم افزایش مهلت ارائه گواهی مذکور طبق مصوبات هیأت وزیران تا پایان سال ۱۳۹۳، سازمان امور مالیاتی برگ تشخیص مالیاتی را صادر ننموده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۸-۱۱ اساسنامه شرکت در ارتباط با پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی مقرر رعایت نشده است.

۱۱- پی گیریهای هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۳/۱ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و ۸ این گزارش و نیز رفع مغایرت حساب فی مابین با شرکتهای مهندسی مشاور صنعتی ایران، میسا و صنایع حمل و نقل ریلی گسترش و تعیین قابلیت وصول مطالبات از شرکتهای مذکور نتیجه قطعی ترسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور به جزء پرداخت قرض الحسنه به شرکت فیدار پویش هیرکان به مبلغ ۳ میلیارد، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع رعایت گردیده است. مضافاً، به استثناء مورد فوق الذکر، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۲۳ 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 سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تدوین رویه های قابل اتکا و برگزاری دوره های آموزش کارکنان و تهیه پیش نویس دستورالعملهای لازم، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سیداکبر موسوی داور

داود معرفتی



شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

شرکت ساختمان و خدمات نوساز
تجارت و مال

آدرس: تهران، شهرک هفت (غرب)
پلاک ۵، پلاک خورده، کوچه نوحد، پلاک ۵
تلفن: ۸۸۵۴۷۷۷۲ فکس: ۸۸۵۴۷۷۴۹
Email: Info@NOSAZ.CO.IR

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) اثباته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۷-۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳-۳۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای غلامعلی بشاری	شرکت گروه مالی ملت
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای علی رستمی	سرمایه گذاری توسعه معین ملت
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای علی شریعتی آرائی	گسترش خدمات بازرگانی بهار
	عضو موظف هیئت مدیره	آقای ناصر فتحی راسخ	شرکت طرح و اندیشه بهار ملت
	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای بابک حاجیان	شرکت واسپاری ملت

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدیدالقيمة)		(تجدیدالقيمة)		(تجدیدالقيمة)		تاریخ ها	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد	تاریخ ها
سایرین ريال	سایرین ريال	سایرین ريال	سایرین ريال	سایرین ريال	سایرین ريال		
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام							
بدهی های جاری:							
۶۳.۹۸	۲۷.۱۹۷	۵.۹۳۲	۱.۹۳۲	۳	۱.۹۳۲	۳	دارایی های جاری:
۹۷.۳۹۸	۹۹.۱۵۳	۸.۵۰۰	۳۲.۵۰۰	۴	۳۲.۵۰۰	۴	بوجودی نقد
۲.۱۶۶	۹۸	۱۲۵.۴۴۵	۷۶.۱۶۵	۵	۷۶.۱۶۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲۹.۷۲۲	۳۹۵.۶۱۹	۲۵۰.۷۱۸	۶	۲۵۰.۷۱۸	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۱.۱۸۴	۲.۴۸۴	۵۷۵	۵۶۵	۷	۵۶۵	۷	بوجودی ملکی
							پیش رو بمانده ها
		۵۴۶.۰۷۲	۴۶۱.۸۸۰				جمع دارایی های جاری
جمع بدهی های جاری							
۱۸۳.۸۴۶	۱۵۹.۶۵۴						سرمایه گذاری های بلند مدت
بدهی های غیر جاری:							
۳۶۵	۴۰۴	۱۰.۷۱۹	۲۰.۷۱۹	۸	۲۰.۷۱۹	۸	دارایی های نامشهور
۳۶۵	۴۰۴	۱۵۵	۲۳۰	۹	۲۳۰	۹	دارایی های ثابت مشهور
۱۸۴.۳۱۱	۱۶۰.۰۵۸	۸۲۷	۸۰۳	۱۰	۸۰۳	۱۰	جمع دارایی های غیر جاری
							جمع دارایی ها
۳۱۸.۷۷۷	۳۱۸.۷۷۷		۲۱.۷۵۲				
۴.۱۸۵	۴.۱۸۵						
۱۰۴	۱۰۴						
۵۰.۴۹۶	۱۰.۵۰۸						
۲۷۲.۵۶۲	۲۲۴.۵۷۴						
۵۵۷.۷۷۲	۴۹۳.۶۳۲	۵۵۷.۷۷۲	۴۹۳.۶۳۲				

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

جمع دارایی ها

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدیدارانه شده) سال ۱۳۹۲ میلیون ریال	سال ۱۳۹۲		یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۹.۱۶۰)		(۱۴.۸۷۶)	۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.		۷۲۹	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۹.۱۶۰)	(۱۴.۱۲۷)			سود (زیان) عملیاتی
(۹.۱۶۰)	(۱۴.۱۲۷)			هزینه های مالی
(۰)		(۴)	۲۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۸.۱۶۷		۱۴.۱۲۳	۲۳	
۶۸.۱۶۷	۱۴.۱۲۹			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۵۹.۰۰۷	۱۲			مالیات بر درآمد
(۹۹۱)	(۰)		۱۳	سود خالص عملیات در حال تداوم
۵۸.۰۱۶	۱۲			سود خالص (زیان) عملیات متوقف شده
۸.۸۱۲	.		۲۴	سود خالص
۶۶.۸۲۹	۱۲			
۶۶.۸۲۹	۱۲	۵۶.۷۱۷		سود خالص
(۱.۰۸۲)		(۶.۲۳۱)	۲۵	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۱۲.۲۶۵)		۵۰.۴۹۶		تعدیلات سنواتی
(۱۳.۳۴۸)		(۴۰.۰۰۰)	۱۴	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۰)				سود سهام مصوب
(۱۳.۳۴۸)	۱۰.۳۹۶			سود قابل تخصیص
۵۳.۲۸۱	۱۰.۵۰۸			اندوخته قانونی
(۲.۹۸۵)		(۰)	۱۸	
(۲.۹۸۵)	(۰)			سود انباشته پایان سال
۵۰.۴۹۶	۱۰.۵۰۸			

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت ساختمان و خدمات توساز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۶۲	۲۲,۲۸۵	۲۶
۲,۶۸۰	۶,۱۱۵	فعالیت‌های عملیاتی:
۳۷	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۲,۶۱۳)	۱,۷۵۵	بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۹)	(۴)	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۰)	(۱۰,۲۷۸)	سود سهام دریافتی
(۹,۹۰۵)	(۲,۴۱۲)	پرداخت سهم دولت از سود
(۳,۱۸۱)	-	بهره و کارمزد پرداختی
(۷۵۵)	(۳۱۲)	سود سهام پرداختی
(۱۴۷)	(۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده
(۱۰,۵۶۷)	-	سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۸,۵۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	مالیات بر درآمد
۲۰,۱۰۳	۵۱۳	مالیات بر درآمد پرداختی
۱۳۴	(۲۳,۸۷۲)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۵,۴۱۰	(۲,۰۰۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۵۷)	-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۳۵۷)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵,۰۵۳	(۲,۰۰۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۸۰	۵,۹۳۳	وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۹۳۳	۱,۹۳۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی
		۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
با داشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ساختمان و خدمات نوساز در تاریخ ۱۳۴۸/۰۹/۱۲ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۳۳۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ از شرکت های فرعی و تابعه سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بوده که متعاقباً در سال ۱۳۹۱ توسط سازمان خصوصی سازی واگذار گردیده است و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ تاکنون شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی گروه مالی ملت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه طبق اصلاحیه مورخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲ به شرح زیر است:

- * انجام امور ساختمانی
- * خرید و فروش اموال منقول بمنظور فوق و ایجاد و نگهداری واحدهای مسکونی، تجاری، اداری و ارائه سرویسهای خدماتی تعمیراتی
- * مدیریت انجام امور هتل داری و تشریفات و کلیه خدمات رفاهی مرتبط
- * انجام هرگونه عملیات مجاز تجاری و بازرگانی اعم از واردات و صادرات
- * خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در شرکتها، بانکها و موسسات تجاری
- * بطور کلی هرگونه فعالیتی که بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم در انجام مقاصد شرکت ضروری و مفید باشد
- * انجام هرگونه فعالیت تجاری و بازرگانی و سرمایه گذاری خرید و فروش انواع وسایط نقلیه زمینی و دریایی

شرکت ساختمان و خدمات توساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۳ - فعالیت شرکت در سال مورد گزارش

حرکت شرکت در راستای تبدیل شدن بعنوان هلدینگ عمرانی و ساختمانی و مدیریت شرکت های ساختمانی و شهرسازی و آوان و قیدار پوشش هیرکان و حمل و نقل ریلی گسترش و عمران مسکن سازان لرستان و عمران مسکن سازان قزوین.

۱-۴ - تداوم فعالیت

پیرو تغییر راهبرد فعالیت اصلی شرکت از گردشگری به سرمایه گذاری در صنعت ساختمان با نظر سهامدار اصلی شرکت (گروه مالی ملت)، در سال ۱۳۹۲ هتل گسترش تبریز فروخته شده و املاک در تهران خریداری شده است و برنامه شرکت، اجرای پروژه های ساختمانی و نیز بازگشتی ساختمان (خرید و فروش املاک) از طریق شرکت های ساختمانی گروه مالی ملت شامل ساختمانی و شهرسازی و آوان - قیدار پوشش هیرکان و حمل و نقل ریلی گسترش و عمران مسکن سازان لرستان و عمران مسکن سازان قزوین میباشد. لذا در سال جاری شرکت هیچگونه درآمد عملیاتی در رابطه با موضوع فعالیت طبق اساسنامه نداشته است.

شایان ذکر است از اواخر سال ۱۳۹۲ طی تفاهم نامه منعقد شده با گروه مالی ملت اعمال مدیریت سهامداری گروه در شرکت های فوق برسمای به شرکت ساختمان و خدمات توساز واگذار شده است.

۱-۵ - تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی، قراردادی، مامور طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
نفر	نفر
۱	۰
۱۴	۱۳
۱۵	۱۳
۱	۰
۱۶	۱۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان مامور به گروه

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی املاک

موجودی املاک به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام اندازه گیری میشود.

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌التماسه در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

ارزش بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی

آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نوع استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ سال	خط مستقیم

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۲-۱ دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه، مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۵-۲-۲ با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۳ و ۵ و ۱۰	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰	خط مستقیم
ابزارآلات	۴	خط مستقیم

۵-۲-۳ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست.

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۶-۲-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد.

برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۷- ذخائر

۲-۷-۱- 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 در حسابها منظور می‌شود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه‌ارای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۳۱	۵.۷۹۵	موجودی نزد بانکها
۴۰۱	۱۳۸	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها
۱.۹۳۲	۵.۹۳۳	

۳-۱- وجوه ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه جمعاً به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال، شامل ۱۱۴ میلیون ریال موجودی ارزی نزد بانکها معادل ۴.۲۹۳ دلار و ۲۵۰ یورو (سال قبل نیز به مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال) و نیز ۳۴ میلیون ریال وجوه ارزی نزد صندوق معادل ۱.۷۵۰ دلار است.

۳-۲- مبلغ ۷۱۷ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ملت بر اساس بازداشت نامه صادره شعبه ۲۵ تامین اجتماعی تهران در رابطه با ۵ فقره برگ اجرائیه صادره مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۰ مربوط به بیمه قراردادهای سنوات ۸۲ لغایت ۸۹ به مبلغ ۲.۱۵۱ میلیون ریال مسدود شده است البته با توجه به اینکه بدی شرکت بابت سنوات یاد شده طی حسابرسی تامین اجتماعی شعبه یک اراک تعیین، توافق و جمعاً به مبلغ ۲.۷۳۶ میلیون ریال تسویه شده است و در این رابطه گواهی تسویه بدی از شعبه اراک دریافت شده که کماکان موضوع ابطال بازداشت نامه و رفع محدودیت از حساب بانکی در دست پیگیری می باشد و انتظار می رود موضوع، ظرف چند ماه آینده حل و فصل شود.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴ - سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳ - میلیون ریال		
میلیون ریال	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۸.۵۰۰	۳۲.۵۰۰	-	۳۲.۵۰۰
۸.۵۰۰	۳۲.۵۰۰	(۰)	۳۲.۵۰۰

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۴-۱ - سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نرخ و روش محاسبه سود	
میلیون ریال	میلیون ریال		بانک سپه
۱.۵۰۰	۱۲.۵۰۰	۲۰٪ روز شمار	شعبه پلوار دریا
۵.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۹٪ روز شمار + حق تقدم تسهیلات	بانک مسکن
۲.۰۰۰	۰	۲۰٪ روز شمار	شعبه طالقانی
۸.۵۰۰	۳۲.۵۰۰		بانک تجارت
			شعبه شهرک غرب

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری:

۵-۱- دریافتی‌های تجاری:

۱۳۹۲ (تجدید ارزیابی شده)		۱۳۹۳			
خالص	خالص	خالص	خالص	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۸	۳.۱۵۳	(۰)	۳.۱۵۳	-	۳.۱۵۳
					اشخاص وابست (شرکتهای تابعه گروه مالی ملت)
۵۱.۲۷۹	۵۱.۲۷۹	(۰)	۵۱.۲۷۹	-	۵۱.۲۷۹
					سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۱۳.۴۷۹	۱۳.۴۷۷	(۰)	۱۳.۴۷۷	-	۱۳.۴۷۷
					شرکتهای تابعه سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲.۲۸۹	۱.۹۶۹	(۰)	۱.۹۶۹	-	۱.۹۶۹
					سایر مشتریان
۶۸.۴۱۵	۶۹.۷۴۸	۰	۶۹.۷۴۸	-	۶۹.۷۴۸

۵-۲- دریافتی‌های غیر تجاری:

۱۳۹۲ (تجدید ارزیابی شده)		۱۳۹۳			
خالص	خالص	خالص	خالص	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵.۰۰۰	-	-	-	-	-
					استاد دریافتی
۱۴۶	۶۱	(۰)	۶۱	-	۶۱
					کارکنان (وام و مساعدت)
۴.۸۵۰	۲.۴۴۲	-	۲.۴۴۲	-	۲.۴۴۲
					وامهای پرداختی به کارکنان سازمان گسترش
۵.۴۱۱	۱۶۵	(۰)	۱۶۵	-	۱۶۵
					سپرده عا و ودایع
۱.۶۳۳	۱.۷۴۹	(۰)	۱.۷۴۹	-	۱.۷۴۹
					سایر
۶۷.۰۳۰	۶.۴۱۷	(۰)	۶.۴۱۷	-	۶.۴۱۷
۱۳۵.۴۴۵	۷۶.۱۶۵	(۰)	۷۶.۱۶۵	-	۷۶.۱۶۵

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵-۱-۱- خالص طلب از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۱۰۱,۳۳۰	۵۱,۲۷۹	تفاوت طلب از سازمان گسترش با بدهی ۲۰٪ سودآوری
(۵۰,۱۰۴)	.	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های تابعه که توسط سازمان به غیر واگذار شده
۵۳	.	
۵۱,۲۷۹	۵۱,۲۷۹	

* توضیح اینکه سازمان گسترش تا سال ۱۳۹۰ سهامدار شرکت بوده است و مبالغ مذکور ناشی از عملیات فسی مسابین شامل از واگذاری می باشد که در سال ۱۳۹۱ سهام آن توسط سازمان خصوصی سازی واگذار شده است.

۵-۱-۲- خالص مانده طلب از شرکت‌های تابعه سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیریت پروژه های ساختمانی ایران (حیسا)
۶,۵۰۷	۶,۵۰۷	توسعه صنایع حمل و نقل ریلی گسترش
۲,۷۱۸	۲,۷۱۸	مهندسين مشاور صنعتی ایران
۲,۰۴۶	۱,۹۷۰	مجمع کشتی سازی فراساحل ایران
۱,۳۱۹	۶۳۵	پیدکو
۴۰۸	۴۰۸	ملشین سازی لرستان
۱۳۹	۱۳۹	طرح ارتقا سطح فناوری صنایع الکترونیک و صنایع نوین
۱۱۸	۱۱۸	واگن سازی پارس
۱۱۳	۱۱۳	سایر
۱,۰۱۱	۷۲۹	
۱۲,۲۷۹	۱۲,۲۴۷	

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

* لازم به توضیح است مانده طلب از شرکتهای تابعه سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران عمدتاً بابت اجاره ساختمان نصر ۱۰ (ساختمان دفتر مرکزی سابق شرکت واقع در شهرک غرب) تا سال ۱۳۹۰ می باشد که تاکنون وصول نشده اند.

۱-۲-۵ - مانده اسناد دریافتی در سال ۹۲ بابت یک فقره چک دریافتی از آقای جلیل نواده اباذر صحرایی بابت تمه ثمن فروش هتل گسترش تبریز بوده که طبق مبادعه نامه شماره ۱۱۰ مورخ ۹۲/۰۵/۰۶ همزمان با انتقال رسمی مالکیت در دفتر اسناد رسمی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۴ وصول شد.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۰.۳۶۹	۳۵۰.۷۱۸	(۱۸۹)	۳۵۰.۹۰۷
۴۵.۲۵۰	*	(+)	*
۳۹۵.۶۱۹	۳۵۰.۷۱۸	(۱۸۹)	۳۵۰.۹۰۷

۶-۱- موجودی ساختمان مسکونی نیاوران عبارت از ارزش خرید ۱۵ واحد مسکونی واقع در منطقه نیاوران تهران در زمینی به مساحت ۹۱۸ مترمربع و زیربنای مفید بالغ بر ۲۷۹۴ مترمربع می باشد که براساس مبادعه نامه فروش هتل گسترش تبریز بصورت نهاتر و به قیمت کارشناسی به مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال خریداری گردیده است و مبلغ ۳۶۹ میلیون ریال بابت هزینه کارشناسی و تعمیرات تکمیلی و راه اندازی ساختمان می باشد. وفق گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش روز ساختمان نیاوران در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۵۰.۷۱۸ میلیون ریال تعیین گردیده بدین لحاظ مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی املاک در حسابها لحاظ گردید. برنامه شرکت، بازاریابی و فروش ساختمان مزبور می باشد که با توجه به رکود بازار مسکن هنوز محقق نشده است.

۶-۲- موجودی ساختمان مسکونی ارمغان مربوط به خرید سه دانگ از ساختمان مذکور واقع در خیابان ولیعصر تهران در زمینی به مساحت ۱۰۰ مترمربع و زیربنای بالغ بر ۶۲۳ مترمربع به ارزش کارشناسی (بصورت مشارکتی با شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان) از شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز بوده که با توجه به عدم پرداخت وجه از طرف شرکت در این ارتباط و اقاله قرارداد خرید در سال ۱۳۹۳ (فسخ قرارداد خرید)، مبلغ ثبت شده در حسابها دو این ارتباط از حسابها برگشت شد.

۶-۳- اعیانی ساختمان مسکونی نیاوران در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به ارزش ۲۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای خطرات احتمالی قرار گرفته است که در تاریخ ۹۲/۰۲/۲۸ ارزش تحت پوشش بیمه تا مبلغ ۵۵.۶ میلیارد ریال افزایش یافته است.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷ - پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال

پیش پرداخت‌های داخلی:

۲۰۵	۲۰۵
۱۹۹	۱۹۳
۲۹	۲۲
۲۳	۵۵
۱۱۵	۱,۳۷۹
۳۴	۹۱
۸۵	-

پیش پرداخت پیمانکاران

پیش پرداخت خرید و هزینه

پیش پرداخت بیمه دارائیه

پیش پرداخت بیمه کارکنان

پیش پرداخت مالیات بر عملکرد

پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده

سایر

جمع

تفاوت با مالیات پرداختنی

جمع کل

۶۹۰	۱,۸۴۴
(۱۱۵)	(۱,۳۷۹)
۵۷۵	۵۶۵

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰.۷۱۹	۳۰.۷۱۹
۱۰.۷۱۹	۳۰.۷۱۹

۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	ارزش ایستاده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های تابع گروه مالی ملت:							
۱۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	۳۰.۰۰۰	(۰)	۳۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	٪۲	۶۰۰	(۰)	۶۰۰	۶۰۰
۰	۰	۵	کمتر از ٪۱	۰	(۰)	۰	۰
۱۰.۶۰۰	۳۰.۶۰۰			۳۰.۶۰۰	(۰)	۳۰.۶۰۰	۱۰.۶۰۰
سایر شرکت‌ها:							
۱۱۲	۱۱۲	۱۳۲,۷۶۰	کمتر از ٪۱	۱۱۲	(۰)	۱۱۲	۱۱۲
۵	۵	۲,۰۰۰	کمتر از ٪۱	۵	(۰)	۵	۵
۲	۲		کمتر از ٪۱	۲	(۰)	۲	۲
۱۱۹	۱۱۹			۱۱۹	(۰)	۱۱۹	۱۱۹
۱۰.۷۱۹	۳۰.۷۱۹			۳۰.۷۱۹	(۰)	۳۰.۷۱۹	۱۰.۷۱۹

۸-۲- افزایش سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت از محل مطالبات سود سهام این شرکت به مبلغ ۲.۷ میلیارد ریال و نیز از محل انتقال مطالبات گروه مالی ملت به مبلغ ۱۲.۳ میلیارد ریال می‌باشد.

شرکت مشاوران و خدمات نوین ساز (سهامی خاص)

فادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				هزینه تمام شده			
		استهلاک و کاهش ارزش	مطابق در ترازهای سال	کاهش ارزش	کاهش ارزش	مطابق در ترازهای سال	تورخ شده	الزامات	مطابق در ترازهای سال
۱۳۹۲	۱۳۹۲	مطابق در ترازهای سال	تورخ شده	۰	۸۱۷	۱۰۰۳۸	(۰)	۷۵	۹۶۳
۱۳۹۳	۲۲۱	۸۱۷	۰	۰	۰	۰	(۰)	۰	۰
۹	۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۵	۲۳۰	۸۱۷	(۰)	۰	۸۱۷	۱۰۰۳۷	(۰)	۷۵	۹۷۲

در تراز مالی

حق التصرف

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شیر گشت ساجستان و خدمات نوین (سهامی خاص)

فاداداشت های توضیحی صورتی های مالی

1997-2000 1997-2000 1997-2000

Stacy L. Smith, PhD, and
David A. Forster, PhD

550

[illegible]

۱-۰۰-۰ وسطه تهیه شرکت شامل یک دستگاه اتومبیل، زانبا با بهای تمام شده ۲۷۰ میلیون ریال و ارزش دیگری ۴۰ میلیون ریال در نیمه اول سال ۹۳ به سیرقت رفقه و پس از استعاضاف با توجه به خسارات کلی و هزینه مربوطه از طریق نیمه دریافت گردید.

۱۰۰- عمده دارانهای خریداری شده بابت خرید تجهیزات کانپو نری به مبلغ ۹۲ میلیون ریال جهت بروز رسانی نرم افزار و سیستمهای موجود در شرکت و نیز خرید دیوارهای
جعبه دفتر جدید شرکت به مبلغ ۲۰۹ میلیون ریال و خرید دستگاه تشویه هوا به مبلغ ۹۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده) میلیون ریال	۱۳۹۳ میلیون ریال	ارزی	ریالی
۵۴,۸۱۲	۲۱,۱۲۴	۰	۲۱,۱۲۴
۱۶۶	۱۶۶	۰	۱۶۶
۳,۲۷۲	۱,۹۹۶	۰	۱,۹۹۶
۵۸,۲۵۰	۲۳,۲۸۶	۰	۲۳,۲۸۶
۹	۰	۰	۰
۲,۲۷۹	۱,۳۵۹	۰	۱,۳۵۹
۲۷۸	۲۸۲	۰	۲۸۲
۶۶۲	۶۶۲	۰	۶۶۲
۲۷۵	۲۷۵	۰	۲۷۵
۱,۱۲۵	۱,۱۳۳	۰	۱,۱۳۳
۲,۸۲۸	۳,۹۱۱	۰	۳,۹۱۱
۶۳,۰۹۸	۲۷,۱۹۷	۰	۲۷,۱۹۷

تجاری

حسابهای پرداختی

بدهی به گروه مالی ملت

بدهی به شرکتهای تابع سازمان گسترش

بدهی به سایر شرکتها و اشخاص

غیرتجاری

اسناد پرداختی

بدهی به سایر شرکتها و اشخاص

سپرده حسن انجام کار بیمه‌گذاران

سپرده بیمه بیمه‌گذاران

سپرده دریافتی وامها

سایر

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۱- مانده بدهی به گروه مالی ملت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مانده ابتدای دوره
(۱۰,۹۴)	۵۴,۸۱۲	طلب بابت وجوه واریزی به حساب گروه
(۵,۲۰۰)	۰	بدهی بابت وجوه دریافتی از گروه مالی ملت
۶,۶۰۰	۰	سهام شرکت افزایش سرمایه شرکت توسعه معین خردمندان از محل مطالبات گروه
۱۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰	انتقال مطالبات شرکت نوساز از شرکت تحقیقاتی کاوش (بابت قرارداد پیمان مدیریت)
	(۷۲۰)	بدهی بابت خرید ۳ دانگ از ساختمان ارمغان
۲۵,۲۵۰	۰	طلب بابت فسخ قرارداد خرید ۳ دانگ از ساختمان ارمغان
	(۲۵,۲۵۰)	سایر
(۵۲۴)	(۱۸)	
۵۴,۸۱۲	۲۱,۱۲۲	خالص مانده بدهی به (طلب از) گروه مالی ملت

۱۱-۲- مانده بدهی به سایر شرکتها، موسسات و اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	سازمان خصوصی سازی بابت اجاره طبقه دوم ساختمان نصب ۱۰
۱,۳۶۸	۰	سازمان تامین اجتماعی شعبه ارواک (بابت بدهی به بیمه تامین اجتماعی سنوات ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۰)
۲۹۰	۳۸۲	سایر
۳,۲۷۲	۱,۹۹۶	

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲- طلب دولت از سود

طلب دولت از سود بابت ۴۰٪ سود ابرازی سنوات ۸۷ لغایت ۱۳۹۰ طبق مفاد قانون بودجه سنوات مربوطه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰.۳۹۳	۸۲.۱۴۸	۴۰٪ سود سهام سال ۸۷
۷.۳۵۰	۷.۳۵۰	۴۰٪ سود سهام سال ۸۸
۹.۲۷۵	۹.۲۷۵	۴۰٪ سود سهام سال ۸۹
۴۸۰	۴۸۰	۴۰٪ سود سهام سال ۹۰
<u>۹۷.۳۹۸</u>	<u>۹۹.۱۵۳</u>	

۱۲-۱- طلب دولت از سود بابت ۴۰٪ سود ابرازی سنوات ۸۷ لغایت ۱۳۹۰ و قبل از واگذاری سهام شرکت به سازمان خصوصی سازی بوده است و افزایش در سال ۹۳ بابت عودت چک بانکی تحویل شده به اداره وصول و اجراء مالیاتی در سال ۹۲ می باشد که به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۲-۲- باتوجه به مجوز قانونی، امکان تهاتر بدهی معوق سود ابرازی با مطالبات شرکت از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، موضوع تهاتر پیگیری و در این ارتباط در سال ۹۲ مبلغ ۵۰.۱۰۴ میلیون ریال تهاتر گردید. لازم به توضیح است قبل از واگذاری سهام شرکت به گروه مالی ملت، پنا به درخواست شرکت برای تسویه بدهی سود ابرازی از طریق تهاتر با ملک فرمانیه شرکت، ملک مزبور توسط اداره وصول و اجراء مالیاتی از سال ۱۳۹۰ بازداشت شده بود که طبق اطلاع از اداره وصول و اجراء مالیاتی در بهمن ماه سال ۱۳۹۳ ملک بازداشتی یادشده بابت تسویه بدهی توسط اداره مزبور تملک و تصرف گردیده است. با عنایت به اینکه براساس مصوبه سازمان خصوصی سازی مبنی بر واگذاری املاک تهران به سازمان مزبور قبل از واگذاری سهام شرکت به گروه مالی ملت، ملک از دفاتر شرکت حذف شده است لذا موضوع تهاتر بدهی از محل مطالبات از سازمان گسترش از طریق سازمان خصوصی سازی و اداره وصول و اجراء مالیاتی کماکان در دست پیگیری می باشد.

شرکت ساختمان و خدمات توسلار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۲- میلیون ریال		۱۳۹۳- میلیون ریال						
ملاحظات	مالیات					سال مالی		
	علاقه پرداختنی	علاقه پرداختنی	پرداختنی	فصلی	تخصیص			
در جریان رسیدگی می باشد	۳۹	۳۹	—	—	۳۹	۱۷۵	۸۴۶۶	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی می باشد	۲۸۵۰	۱۳۳۶	۹۰۴	—	۲۸۵۰	۹۰۰۰	۶۶۸۳۹	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است	—	—	—	—	—	—	۱۲	۱۳۹۳
	۲۸۸۱	۱۳۷۷	—	—	—	—	—	
	(۱۷۵)	(۱۳۷۹)	—	—	—	—	—	
	۲۷۰۶	۹۸	—	—	—	—	—	
تخصیص مالیاتی								

بیش پرداخت مالیات

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۱۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱، بر مبنای سود امروزی و پس از کسر مالیات سود سوره بانکی به مبلغ ۲,۳۰۸ میلیون ریال و نیز ۵۰٪ مالیات مالیات عملکرد (مستثنای) محاسبه گردیده است.
 در این رابطه به دلیل تأخیر در صدور گواهی حسن نیت، در تاریخ ۱۳۹۳، طبق مصوبه هیئت مدیران در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ برگه تشخیص مربوطه صادر گردیده است.
 ۱۳-۳- از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بر مبنای سود امروزی و درآمدهای مشاع ناشی از فروش املاک (حل کسوف) نیز بر ۹٪ مالیات سود سوره و ذخیره لازم در حسابها منظور شده و تاکنون برای تشخیص در بابت نشده است.

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده پرداخت نشده:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۲
-	۲۹.۷۲۲	
-	۲۹.۷۲۲	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۶.۲۷۴ ریال بوده است.

۱۵- ذخائر

۱۳۹۲	۱۳۹۳- میلیون ریال				
میلیون ریال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۱۷.۸۱۴	۷۰۸	(۰)	(۱۷.۱۰۶)	*	۱۷.۸۱۴
۲.۴۳۶	۲.۴۳۶	(۰)	(۰)	*	۲.۴۳۶
۹۳۴	۳۴۰	(۰)	(۵۹۴)	*	۹۳۴
۲۱.۱۸۴	۲.۴۸۴	(۰)	(۱۷.۷۰۰)	*	۲۱.۱۸۴

ذخیره هزینه های فروش هتل گسترش

کسری ذخیره ۴۰٪ سود ابرازی

سایر ذخایر

۱۵-۱- ذخیره هزینه های فروش هتل گسترش تیریز در سال ۱۳۹۳ با توجه به انجام تشریفات قانونی انتقال مالکیت مصرف شده و کسری ذخیره به مبلغ ۶.۰۹۸ میلیون ریال نیز به حساب تعدیلات استوایی منظور گردیده است. تنه مصرف نشده ذخیره به مبلغ ۷۰۸ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه کمیسیون فروش هتل گسترش معادل ۰.۵ درصد بهای فروش هتل میباشد که قسط آخر آن تاکنون پرداخت نشده است.

۱۵-۲- براساس تائیدیه دریافتی به شماره ۳۵۳۳/۴۰۱۳/۵۷ مورخ ۹۲/۰۹/۲۳ از اداره وصول و اجرا مالیاتی درخصوص مانده بدهی معوق سود ابرازی شرکت (یادداشت ۱۲ فوق) بابت مازاد بدهی اعلام شده نسبت به مانده بدهی طبق دفاتر (به دلیل عدم توافقی درخصوص مبلغ بدهی مازاد اعلام شده) ذخیره در حسابها منظور شده است. لازم به توضیح است در سالهای قبل طی گزارش حسابرسی شرکت، کسری مبلغ منظور شده بعنوان بدهی سود ابرازی گزارش شده بود.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷	۲۶۵	مانده در ابتدای سال
(۱۴۵)	(۱۰۵۷)	پرداخت شده طی سال
۳۲۲	۱۰۹۶	ذخیره تأمین شده
۳۶۵	۴۰۴	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۱۸,۷۷۷ میلیون ریال، شامل ۶,۳۷۵,۵۳۸ سهم ۵۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹	۶,۳۳۱,۱۷۶	۹۹	۶,۳۳۱,۱۷۶	شرکت گروه مالی ملت
کمتر از ۱	۲۶	کمتر از ۱	۲۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت
کمتر از ۱	۲۶	کمتر از ۱	۲۶	شرکت طرح و اندیشه بهساز
کمتر از ۱	۲۶	کمتر از ۱	۲۶	شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز
کمتر از ۱	۲۶	کمتر از ۱	۲۶	شرکت واسپاری ملت
کمتر از ۱	۴۴,۲۵۸	کمتر از ۱	۴۴,۲۵۸	سهام ترجیحی کارکنان
۱۰۰	۶,۳۷۵,۵۳۸	۱۰۰	۶,۳۷۵,۵۳۸	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه، مبلغ ۲,۱۸۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای گذشته، 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 هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۹- سایر اندوخته‌ها

از مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال تحت سر فصل فوق مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت کمک دریافتی از سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران در سال ۱۳۷۱ جهت تسویه مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۶۹ می باشد.

۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۶۰۵	۴.۳۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱.۹۶۴	۲۲۰	عیدی و پاداش، مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۷۴۴	۲۷۸	پاداش هیئت مدیره
۲.۵۷۲	۱.۷۶۳	خرید خدمات و مشاورین
۵۰۷	۴۹۹	هزینه کارکنان (غذا، بیمه، ناموریت و ...)
۳۴۷	۵۲۳	هزینه حسابرسی
۲۶۰	۲۵۱	مراسم و هدایا، پذیرایی و تشریفات
۷۴	۱۴۹	مصارف و ملزومات
۱۵۱	۱۲۲	استهلاک
۲۳۴	۱۰۶	هزینه حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۵۱	۱۰۳	هزینه حقوقی و حق الثبت
۱.۰۶۷	۷۲۳	سایر
<u>۱۴.۸۷۶</u>	<u>۹.۱۶۰</u>	

۲۰-۱- در سنوات گذشته بخشی از هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان دفتر مرکزی بعنوان هزینه عملیاتی مربوط به پروژه ها تخصیص داده می شد که با توجه به فروش هتل گسترش تبریز در سال ۹۲، طی سال جاری کلیه هزینه های حقوق و دستمزد در هزینه اداری و تشکیلاتی منعکس شده است.

۲۰-۲- عمده هزینه عیدی و پاداش و مزایای پایان خدمت مربوط به تسویه حساب یکی از کارکنان رسمی شرکت شاغل در هتل گسترش تبریز بوده که با توجه به فروش هتل با مصوبه هیئت مدیره محترم با ایشان توافق و تسویه شده است.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۶۷	درآمد پروژه کاوش (بازسازی ساختمان بهار)
۰	۹۰۰	درآمد اجاره ساختمان ارمغان (واقع در خیابان ولیعصر تهران)
(۰)	(۶۰۷)	هزینه‌های پروژه کاوش (بازسازی ساختمان بهار)
(۰)	(۲۲)	هزینه آب و برق و گاز مصرفی ساختمان ارمغان
(۰)	(۱۸۹)	زیان کاهش ارزش موجودیها
		(بابت ذخیره کاهش ارزش موجودی ساختمان نیاوران)
۰	۷۳۹	

۲۲- هزینه‌های مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴	کارمزد بانکی
۰	۴	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵.۴۵۰	۳۲۸	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
۲.۶۸۰	۶.۱۱۵	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۷	۷.۷۰۰	سود سهام (شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت یادداشت ۸)
۶۸.۱۶۷	۱۴.۱۴۳	

۲۳-۱ سود سپرده کوتاه مدت سرمایه‌گذاری نزد بانکها یا نرخ مصوب بانکی و بصورت روزشمار

توسط بانک مربوطه در پایان هر ماه محاسبه و به حساب سپرده واریز می‌شود.

۲۳-۲ سود فروش داراییهای ثابت در سال مالی قبل مربوط به فروش هتل گسترش تبریز بوده است.

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۴- سود خالص (زیان) عملیات متوقف شده:

نتایج عملیات متوقف شده هتل گسترش تبریز در سال گذشته طبق یادداشت ۲-۸ مندرج در سود و زیان سال گذشته به شرح زیر است.

(تجدید یافته شده) سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۰۵	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۶۱۸)	(۰)	(۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۰۸۷	۰	۰	سود ناخالص
(۶)	۰	۰	سایر اقلام عملیاتی
(۶)	(۰)	(۰)	سود عملیاتی
۱۰,۰۸۱	۰	۰	هزینه های مالی
(۹)	۰	۰	سود عملیات متوقف شده قبل از مالیات (زیان)
۱۰,۰۷۲	(۰)	(۰)	اثر مالیاتی
(۱,۲۵۹)	۰	۰	سود خالص (زیان) عملیات متوقف شده
۸,۸۱۳	۰	۰	

۲۵- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲,۲۶۵)	(۶,۲۲۱)
(۱۲,۲۶۵)	(۶,۲۲۱)

اصلاح اشتباهات

۲۵-۱ اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
(۴,۱۳۰)	۰
(۲,۴۳۶)	۰
۵۲۲	۰
(۶,۰۹۸)	(۶,۰۹۸)
(۱۲۳)	(۱۲۳)
(۱۲,۲۶۵)	(۶,۲۲۱)

گسری ذخیره مالیات سنوات ۸۷ لغایت ۹۰
گسری ذخیره بدهی ۲۰٪ سود ابرازی
مازاد ذخیره تسویه بدهی بیمه تأمین اجتماعی از سال ۸۲ الی ۸۹
گسری ذخیره هزینه های فروش هتل گسترش تبریز در سال ۹۲
(بابت اخذ پایانکار هتل و دریافت مقاصد حساب بیمه و مالیات نقل و انتقال)
طلب از شرکت طرحهای ارتقاء صنایع نوین
(که در سال ۸۷ کیش مالیاتی دریافت و از بدهی مالیاتی کسر شده است)

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۵-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۱	(۱۴,۱۲۷)	سود (زیان) عملیاتی
۱۳۳	۱۵۱	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۱۷۸	۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۵,۸۸۷)	۴۴,۹۰۱	(افزایش) کاهش موجودی املاک
۱,۸۲۳	۱۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۲,۹۳۳	۵۹,۲۸۰	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۵۸,۲۷۳	(۴۸,۲۰۱)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
+	(۲۰,۶۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی (مالیات تکلیفی و ارزش افزوده)
+	(۱۷,۷۰۰)	افزایش (کاهش) ذخایر
<u>۱۸,۳۶۲</u>	<u>۲۲,۲۸۵</u>	

۲۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
+	۱۲,۳۰۰	افزایش سرمایه گذاری در شرکت توسعه سرمایه معین ملت
		از محل مطالبات گروه مالی ملت
+	۷,۷۰۰	افزایش سرمایه گذاری در شرکت توسعه سرمایه معین ملت
		از محل سود سهام مضمون سال ۹۲ این شرکت
۳۵۰,۰۰۰	+	تحصیل ملک لیووران در قبال واگذاری هتل گسترش تبریز
<u>۳۵۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۰۰۰</u>	

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی :

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی :

به جز مورد ذیل شرکت فاقد بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد:

براساس توافق شرکت با وزارت آموزش و پرورش در سال ۱۳۷۷ مقرر بوده ساختمان متعلق به شرکت موصوف به ۵۶، با املاک معرفی شده از طرف وزارت آموزش و پرورش و سرک نقدی تهران شود. بر این اساس ساختمان مزبور تحویل شده و ضمن دریافت بخشی از سرک نقدی به مبلغ یک میلیارد ریال و دو فقره از املاک مورد معرفی آموزش و پرورش شامل ساختمان نصر ۱۰ و یک باب هتل آپارتمان نیمه کاره در مشهد به شرکت تحویل گردیده اما قطعه زمین مشجر تحویلی در تهران براساس رای مراجع قضایی به مدعی خصوصی مسژر شده است. در این ارتباط توافقات مکرر با آموزش و پرورش برای تعیین و تسویه میزان تنه مطالبات شرکت و نیز تعیین تکلیف وزارت آموزش و پرورش در خصوص انتقال مالکیت ساختمان نصر ۱۰ و النهایه انجام تعهد شرکت برای انتقال سند مالکیت ساختمان ۵۶ تاکنون منتج به نتیجه نشده است؛ شایان ذکر است ساختمان نصر ۱۰ در سال ۱۳۹۰ به سازمان خصوصی سازی تحویل شده است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچ گونه رویداد با اهمیت بعد از تاریخ ترازنامه رخ نداده است که منجر به افشا یا تعدیل صورتهای مالی گردد.

شرکت ساختمان و خدمات توسعاز اسبابی، خانی

فادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۳۹۳	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهلات دریافتی	تسهلات پرداختی	حساب‌های دریافتی	حساب‌های پرداختی
وامدهای نقدی و دارایی	گروه مالی ملت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۰۰	-	۱۲,۳۰۰	۴۵,۴۵۰	۸۳۸	-
	حساب وکلای دولتی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱,۰۰۰	-	-
	پسته مخابرات	عضو هیئت مدیره	✓	۲۸۸	-	-	-	-	-
	سازمان تامین اجتماعی و سازمان تامین بازنشستگی	هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شهرسازی و عمران	هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۵۲	-
	پلار پورس	هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲,۴۸۱	-	-
	مهرگان	هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	مختصات کاروس	عضو هیئت مدیره	✓	-	۳۶۶	-	-	-	۷۲۰
	آیه نور افغان	هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۵۲	-
	واسطه‌ری ملت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۵۲	-
جمع کل		جمع		۲۸۸	۴۶۶	۱۲,۳۰۰	۴۸,۹۳۱	۹۴۴	۷۲۰

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص بر معاملات حقوقی، تفاوت با اهمیت نداشته است.

پیشرفت مسائل اجتماعی و ضوابط اجتماعی (سببهای خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹

۱-۳۰- مزنده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

10-10-59

[illegible]

شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳۱- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ میلیون ریال
۱
۹

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳
پیشنهاد هیئت مدیره:
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا		ریال	
	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
۲	۶,۰۴۳	۱۴۰	۲۵۰	۸
	۶,۰۴۳	۱۴۰	۲۵۰	۸
	۶,۰۴۰	۱۴۰	۲۵۰	۸

موجودی نقد

جنگ دارایی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)