

شرکت پی ریژ بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

شرکت پی ریو بنیان مرصوص بهمن (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه	۱ الی ۳۱



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

مقدمه

۱- توازننامه شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراهِ با یادداشت های توضیحی ۶ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسي قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی بساد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- طی دوره مالی مورد گزارش علیرغم عدم فعالیت قابل ملاحظه در پروژه های الهیه و جیتیدیه در مجموع معادل ۲۹.۴۶۹ میلیون ریال از هزینه های مالی تحقق یافته، به عنوان بخشی از بهای تمام شده پروژه های مزبور محاسبه و تحت سرفصل بهای تمام شده آن ها (به شرح یادداشت ۱-۷ صورت های مالی)، منعکس گردیده، مضافاً بخش قابل ملاحظه ای از هزینه های اداری و عمومی دوره مورد گزارش نیز علیرغم کاهش فعالیت های مربوط به عملیات اجرایی پروژه های در جریان پیشرفت، از سرفصل هزینه های اداری و عمومی خارج و به بهای تمام شده

پروژه های مزبور افزوده شده است. به علاوه سرفصل سایر حساب های دریافتی (یادداشت توضیحی ۶ صورت های مالی)، نیز شامل مبلغ ۸۶۱۱ میلیون ریال طلب از ۲ نفر از کارکنان شرکت بابت برداشت های نامردگان از محل وجوه نقدی نزد آنان بدون اخذ مجوزهای لازم بوده که علیرغم طرح دعوی علیه اشخاص مذکور در مراجع قضائی، اقدامات به عمل آمده منتج به وصول مطالبات شرکت نگردیده است. قابلیت بازافت مخارج انجام شده در پروژه های در جریان تکمیل مشروط به تحقق فروش املاک در جریان ساخت به شرح یادداشت ۷-۳ صورت های مالی، می باشد. به علاوه قابلیت وصول مطالبات فوق الذکر نیز با فرض شناسایی دارایی های قابل تملیک در رابطه با مطالبات شرکت و صدور آرای قضایی به نحو شرکت به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۶ صورت های مالی خواهد بود. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۵- عملیات شرکت طی سال مالی قبل و دوره مورد گزارش منتج به زیان گردیده، از طرفی همانگونه که در یادداشت ۱۸ صورت های مالی منعکس گردیده بخش قابل ملاحظه ای از تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت در دوره مورد گزارش سررسید شده که به دلیل مشکلات نقدینگی ناشی از عدم فروش املاک و فقدان جذب نقدینگی کافی امکان پرداخت اقساط سررسید شده در مهلت مقرر فراهم نگردیده است. به علاوه با توجه به مطالب مندرج در بند ۴ فوق، شرکت به طور مستمر اقدام به انتقال هزینه های مالی ناشی از تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت را به بهای تمام شده املاک در جریان ساخت می نماید. به طوری که روش مزبور موجب تورم بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت گردیده است. وضعیت موجود نمایانگر عدم توانایی شرکت در رابطه با تداوم فعالیت آن می باشد و در چنین شرایطی امکان تنویه دارایی ها و بدهی های منعکس در ترازنامه به ارزش های دفتری محتمل نبوده و روند موجود می تواند در آینده موجب توقف فعالیت شرکت گردد. ضمن آن که علیرغم توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۷-۳ صورت های مالی، مبنی بر اقدامات به عمل آمده جهت فروش پروژه های در جریان ساخت و به تبع آن بهبود وضعیت نقدینگی شرکت و جبران زیان های انباشته سنوات قبل، برنامه مدونی در رابطه با نحوه و چگونگی خروج از شرایط کنونی تدوین و به مورد اجرا گذاشته نشده است. نتیجه گیری این مؤسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

بسمه تعالی



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت پی زیو بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پی زیو بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه:

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ- خلاصه اهم رويه های حسابداری
۳۱ تا ۹	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶ مهر ماه ۱۳۹۴ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	به نمایندگی از طرف	سمت	امضا
حسین خیدری	شرکت راهبری صنایع بهساز	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
مجید غفوزی روزبهانی	شرکت چاپ بانک ملت	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
علیرضا بزرگوار	شرکت خدمات پشتیبانی مهندسی بهسان ملت	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
ناصر اقبالی	شرکت ساختمانی بانک ملت	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
سیروس جامنی	شرکت بهساز مشاوره های ملت	عضو هیئت مدیره (موظف)	



آدرس: تهران - خیابان قائم مقام قزاقی - روبروی تهران کلیتیک - کوچه چهارم پلاک ۱۴ - طبقه پنجم شرقی - کد پستی ۱۵۸۶۸۳۳۸۱۳

تلفن: ۰۲۰-۸۸۵۳۸۵۲۹ شماره: ۸۸۵۳۸۵۲۸

شرکت ملی زیر بنیان مخصوص پیمان (سهامی خاص)
قرآن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

دارایی ها

ریال

ریال

بدهی های جاری

ریال

ریال

دارایی های جاری

موجودی نقد

حساب های دریافتی

سایر حساب های دریافتی

پروژه در جریان پیشرفت

سفارشات و پیش

جمع دارایی های جاری

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

حساب های پرداختی بلند مدت

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهی ها

حقوق صاحبان سهام

سرمایه (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی بالغ)

اندر وجه قانونی

سود زیان (انباشته)

جمع حقوق صاحبان سهام

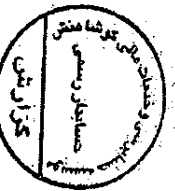
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

جمع دارایی ها

۳۷,۷۱۰,۵۹۸,۵۰۶	۵۷,۱۶۱,۱۸۶,۷۰۴	۱۲	حساب های پرداختی تجاری
۱,۶۲,۶۶۱,۰۳۸,۷۵۳	۱,۶۵,۱۷۵,۱۴۴,۷۱۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی
۱,۷۵۰,۷۸۹,۵۶۶,۰۷۴	۳,۳۵۶,۸۶۶,۰۵۶,۹۱۱	۱۴	بدهی به شرکت های گروه و
۴,۱۵۸,۸۳۱,۶۳,۶۷	۴,۱۵۸,۸۳۱,۶۳,۶۷	۱۵	سرمایه پرداختی
۲۳۱,۷۴۰,۴۸۷,۵۰۰	۲۳۱,۵۰۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۶	پیش دریافت ها
۹,۰۷۲,۷۰۰,۲۵۴	۰	۱۷	ذخیره مالیات
۶۲۷,۳۱۲,۰۲۸,۸۳۴	۶۵۲,۸۰۵,۱۲۶,۸۰۹	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۲۳۴,۸۷۹,۵۸۳,۵۵۸	۴,۸۷۹,۵۹۶,۰۳۰,۴۴۷		جمع بدهی های جاری
۳۲۵,۰۶۳,۳۳۳,۶۱۱	۳۲۵,۰۶۳,۳۳۳,۶۱۱	۱۸	بدهی های غیر جاری
۲,۳۳۴,۴۶۲,۸۴۹,۹۱۷	۲,۰۸۵,۶۹۲,۴۳۵,۵۰۳	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۲,۶۴۹,۵۲۶,۱۹۳,۵۳۸	۲,۴۱۰,۷۵۵,۷۷۹,۱۱۴		حساب های پرداختی بلند مدت
۵۵۸,۴۵۰,۵۱۷,۷۰۹	۷,۲۹۰,۳۵۱,۸۰۹,۴۵۶		جمع بدهی های غیر جاری
			جمع بدهی ها
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق صاحبان سهام
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی بالغ)
(۱۲,۰۴۶,۵۳۴,۰۱۳)	(۱۲,۲۹۶,۵۳۴,۹۵۹)		اندر وجه قانونی
(۱۳,۰۰۲,۵۵۴,۰۱۳)	(۱۲,۵۳۲,۵۳۴,۹۵۹)		سود زیان (انباشته)
۵,۷۶۴,۶۸۰,۱۲۴,۰۸۳	۷,۱۶۷,۸۲۹,۱۲۴,۰۸۳		جمع حقوق صاحبان سهام

۳۷,۵۰۹,۳۶۷,۱۱۳	۱,۶۱,۱۴۵,۷۸۴,۴۷۴	۴	دارایی های جاری
۵۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	موجودی نقد
۸۶,۹۸۴,۱۲۲,۸۳۷	۸۸,۷۶۴,۰۴۱,۷۴۰	۶	حساب های دریافتی
۵,۵۳۶,۰۴۴,۰۴۵,۳۱۸	۷,۰۱۲,۵۵۸,۰۳۶,۱۹۴	۷	سایر حساب های دریافتی
۵۳,۷۱۵,۸۲۷,۱۵۲	۳۰,۴۸۳,۰۲۴,۵۶۵	۸	پروژه در جریان پیشرفت
۵,۷۵۵,۴۹۳,۷۷۰,۵۸۲	۷,۱۶۰,۴۸۵,۶۹۰,۰۷۳		سفارشات و پیش
			جمع دارایی های جاری
۸,۴۹۷,۴۹۰,۰۰۰	۶,۸۷۳,۵۷۲,۸۴۳	۹	دارایی های غیر جاری
۲۳۷,۰۸۲,۶۹۳	۳۱۹,۰۷۳,۶۸۶	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	دارایی های نامشهود
۸,۸۸۶,۴۷۲,۷۰۱	۷,۱۴۳,۶۴۵,۵۲۸		سرمایه گذاری های بلند
			جمع دارایی های غیر جاری

یادداشت های توضیحی همراه جزئیات اینگونه صورت های مالی است.



شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۲ هزینه های انرژی و عمومی	(۳,۴۵۷,۳۴۵,۲۸۰)	(۱۵,۳۱۲,۷۲۹,۷۵۶)	(۴۸,۷۴۰,۶۴۲,۲۲۵)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	.	۶۶۸,۵۴۹,۷۷۶	۱,۲۶۵,۶۲۴,۲۳۶
	(۳,۴۵۷,۳۴۵,۲۸۰)	(۱۴,۶۴۴,۱۷۹,۹۸۰)	(۴۷,۴۷۵,۰۱۸,۹۹۹)
	(۳,۴۵۷,۳۴۵,۲۸۰)	(۱۴,۶۴۴,۱۷۹,۹۸۰)	(۴۷,۴۷۵,۰۱۸,۹۹۹)
سود (زیان) عملیاتی	.	.	(۱۴۲,۰۶۳,۴۲۳,۶۱۱)
۲۴ هزینه های مالی	.	۲۶,۹۳۲,۸۱۷,۴۸۲	۳۳,۹۵۲,۷۹۲,۴۲۲
۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۶۰,۳۴۴,۳۳۴	۲۶,۹۳۲,۸۱۷,۴۸۲	(۱۰۸,۱۱۰,۵۵۱,۱۸۹)
	(۲,۴۹۷,۰۰۰,۹۴۶)	۱۲,۲۸۸,۶۲۷,۴۰۲	(۱۵۵,۵۸۵,۵۷۰,۱۸۸)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	.	.	.
۱۷ مالیات بر درآمد	(۲,۴۹۷,۰۰۰,۹۴۶)	۱۲,۲۸۸,۶۲۷,۴۰۲	(۱۵۵,۵۸۵,۵۷۰,۱۸۸)
سود (زیان) خالص	(۲,۴۹۷,۰۰۰,۹۴۶)	۱۲,۲۸۸,۶۲۷,۴۰۲	(۱۵۵,۵۸۵,۵۷۰,۱۸۸)

گردش حساب سود و زیان انباشته

سود (زیان) خالص	(۲,۴۹۷,۰۰۰,۹۴۶)	۱۲,۲۸۸,۶۲۷,۴۰۲	(۱۵۵,۵۸۵,۵۷۰,۱۸۸)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۱۱,۲۰۱,۹۷۳,۳۸۵)	۴۶۲,۰۹۲,۴۰۴,۰۵۲	۴۶۲,۰۹۲,۴۰۴,۰۵۲
تعدیلات سنواتی	(۹,۲۶۳,۵۶۰,۶۲۸)	(۱۱,۰۰۸,۹۰۲,۰۴۲,۳۰۰)	(۱۱۰,۸۹۲,۰۴۲,۳۰۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تبدیل شده	(۱۲۰,۴۶۵,۵۳۴,۰۱۳)	۴۵۱,۰۰۳,۱۹۹,۸۲۲	۴۵۱,۰۰۳,۱۹۹,۸۲۲
سود قابل تخصیص	(۱۲۲,۹۶۲,۵۳۴,۹۵۹)	۴۶۳,۲۹۱,۸۳۷,۲۲۴	۲۹۵,۴۱۷,۶۲۹,۶۲۴
تخصیص سود:	.	.	.
سود سهام پرداختی مصوب	.	(۴۱۵,۸۸۳,۱۶۳,۶۴۹)	(۴۱۵,۸۸۳,۱۶۳,۶۴۹)
سود تخصیص داده شده طی دوره	.	(۴۱۵,۸۸۳,۱۶۳,۶۴۹)	(۴۱۵,۸۸۳,۱۶۳,۶۴۹)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۱۲۲,۹۶۲,۵۳۴,۹۵۹)	۴۷,۴۰۸,۶۷۳,۵۷۵	(۱۲۰,۴۶۵,۵۳۴,۰۱۳)

از آنجائیکه اجرای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است،

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است



شرکت پی روز نیان موصوف پيساز (سهامي خاص)
صورت جريان وجوه نقد
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۷	(۲۹,۸۱۵,۶۱۵,۸۸۷)	(۸۱,۷۵۰,۱۰۰,۸۶۶,۶۶۹)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			۲۲,۲۸۶,۶۵۵,۹۰۷
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۶۶,۳۷۷,۱۰۸	۱۹,۵۷۰,۰۷۲,۳۳۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتی			(۱۶۲,۰۶۳,۳۳۶,۶۱۱)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی			(۱۱۹,۷۲۵,۶۹۷,۷۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۶۶۶,۳۷۷,۱۰۸	۱۹,۵۷۰,۰۷۲,۳۳۰	(۱۱۹,۷۲۵,۶۹۷,۷۰۹)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۹۱,۷۷۰,۷۰۰,۲۵۴)	(۱۱۶,۲۲۱,۸۶۷,۸۷۵)
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۳۵,۳۰۴,۹۰۰)	(۲۱,۱۲۵,۶۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود			(۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت			۳۰,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت			۰
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت			(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۲۲۵,۰۷۴,۳۴۰	۰	۵۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۰,۲۲۵,۰۷۴,۳۴۰	۱۰,۲۲۵,۰۷۴,۳۴۰	۳۲,۱۷۷,۶۹۹,۵۱۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۷,۱۰۵,۷۱۴,۷۹۳)	(۲۹,۳۳۹,۷۷۷,۶۱۲)	(۷۹,۹۷۰,۸۶۲,۵۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی			
دریافت تسهیلات مالی	۶۵۲,۸۱۵,۱۶۸,۹۱۲		۴۵۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی	(۶۲۷,۳۱۱,۰۲۸,۸۲۴)		۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۲۵,۵۰۴,۱۳۷,۰۸۸	۲۶,۱۹۴,۹۱۳,۴۷۶	۴۵۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۱,۶۱۲,۴۷۵,۵۲۵)	(۲۵,۱۱۴,۸۶۸,۲۷۶)	(۲۶,۱۱۴,۸۶۸,۲۷۶)
مابقی وجه نقد در ابتدای سال	۲۷,۵۰۹,۳۷۷,۱۱۳	۲۸,۵۰۹,۳۷۷,۱۱۳	۲۸,۵۰۹,۳۷۷,۱۱۳
تغییرات نرخ ارز	۲۸,۸۱۲,۸۸۶	۲۸,۵۰۹,۳۷۷,۱۱۳	۲۸,۵۰۹,۳۷۷,۱۱۳
مابقی وجه نقد در پایان سال	۱۶,۱۴۵,۸۸۶,۴۷۴	۲۸,۵۰۹,۳۷۷,۱۱۳	۲۸,۵۰۹,۳۷۷,۱۱۳

یادداشت های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورت های مالی است.



شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۹۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۰۸۳۶۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز جزء واحدهای فرعی شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام) وابسته به باتک ملت می باشد. مرکز اصلی شرکت "تهران، در خیابان قائم مقام فرامانی روبروی بیمارستان تهران کلینیک کوچه چهارم پلاک ۱۴ طبقه پنجم" واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه صرفاً مربوط به ساخت مجتمع اداری و تجاری و مسکونی سرمایه گذاری در بخش پیمانکاری، تولیدی، صنعتی، کشاورزی، خدماتی، انبوه سازی می باشد. همچنین خرید و واردات و تانین هرگونه کالا، مصالح و مواد اولیه و ماشین آلات مرتبط، فروش و صادرات محصولات، محصولات و خرید و فروش هرگونه کالای مجاز بازرگانی، تأسیس، تکمیل، توسعه، نظارت بر ساخت انواع انبوه و تأسیسات، سرمایه گذاری، مشارکت، همکاری و تبادل اطلاعات علمی، فنی، مهندسی، بازرگانی، ایجاد و تأسیس شرکت های فرعی و شعب در داخل و خارج کشور و اخذ نمایندگی، انعقاد قرارداد در موارد فوق با افراد حقیقی و حقوقی یا در نظر داشتن صرفه و صلاح شرکت تأسیسات، سرمایه گذاری، مشارکت، همکاری و تبادل اطلاعات علمی، فنی، مهندسی، بازرگانی، ایجاد و تأسیس شرکت های فرعی و شعب در داخل و خارج کشور و اخذ نمایندگی، انعقاد قرارداد در موارد فوق با افراد حقیقی و حقوقی یا در نظر داشتن صرفه و صلاح شرکت.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

	دوره مالی منتهی	
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۳	تقر	تقر
کارکنان موقت	۱۵	۱۲
کارکنان پروژه	۱۱	۱۰
کارکنان مأمور	۱	۱
	۲۷	۲۲

شرکت پی ریو بنیان مروض بهساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارائی های ثابت مشهود

۳-۱-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائی های ثابت می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای منسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوطه، مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاک دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید بر آورده دارائی های مربوط و با دو نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی های ثابت مشهود
نزولی	۷٪ - ۸٪ - ۱۰٪	ساختمان
نزولی	۱۵٪ - ۲۵٪	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	یک ساله	ابزار آلات و قالب ها
نزولی	۱۲٪	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله - ۳ ساله	اثاثه

۳-۱-۳- برای دارائی های ثابت مشهود که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، ماه مزبور در محاسبه استهلاک منظور نخواهد شد. در مواردی که هر یک از دارائی های 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 بالا است.

شرکت پی ریز بنیان موصوف بهساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

به دلیل تسویه بازخرید خدمت کلیه کارکنان در پایان سال، تمامی مخارج مربوط به تسویه بازخرید کارکنان در پایان سال به حساب هزینه دوره منظور شده و از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حساب ها منعکس نمی گردد.

۳-۳- مخارج مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائی های واجد شرایط است

۳-۴- فعالیت های ساخت املاک

زوش شناسایی فعالیت های ساخت املاک بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹ به شرح زیر می باشد:

سرفصل	
ترازنامه- دارائی های غیر جاری	زمین نگهداری شده که انتظار ورود طی پروژه عملیات معمول شرکت تکمیل شود.
ترازنامه- دارائی های جاری	زمین در حال فعالیت
ترازنامه- دارائی های جاری	مخارج ساخت املاک

شناسایی درآمد از زمانی آغاز می شود که تمام معیارهای ذیل احراز گردد:

۱- فروش و اخدهای که ساختمانی به انجام اقداماتی از قبیل امضای قرارداد محرز شده باشد.

۲- فعالیت های ساختمانی آغاز شده باشد.

۳- ماحصل پروژه را بتوان به گونه ای انکاپذیر برآورد کرد.

۴- حداقل بیست درصد از بهای فروش وصول شده باشد.

۳-۵- ذخیره مالیات بر درآمد

ذخیره مالیات بر درآمد مشمول مالیات ابرازی، بارعایت مبانی پیش بینی شده در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حساب ها منظور می گردد، هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی و ذخیره مزبور در سال قطعیت مالیات در حساب ها منعکس می شود.

شرکت پی ریز بنیان مروض بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۶- تسعیر ارز

موجودی های نقد نزد بانک ها با توجه به قوانین و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ ترازنامه تسعیر می گردد. ضمناً بدهی های ارزی شرکت به پیمانکاران و فروشندگان مواد و مصالح و تجهیزات پروژه ها در تاریخ ترازنامه در مواردی که امکان ارائه مدارک مربوط به واردات اقلام خریداری شده توسط فروشنده به بانک امکان پذیر باشد، با نرخ ارز مبادلاتی تسعیر شده و در صورت های مالی منعکس می شود. ضمناً با آن بخش از بدهی های ارزی که امکان ارائه مدارک مرتبط با واردات کالا و خروج ارز از کشور توسط فروشنده جهت تسلیم به بانک امکان پذیر نیست، بدهی های ارزی به نرخ ارز قابل معامله در صرافی ها (ارز آزاد) تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسعیر بدهی های و دارایی های ارزی در تاریخ ترازنامه و یا تاریخ انجام معامله، تماماً تحت سرفصل سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز ثبت می شود.

۳-۷- وضعیت تداوم فعالیت شرکت

در حال حاضر این شرکت در محیط بسیار متغیر و رقابتی فعالیت می نماید که واکنش سریع و درست در مقابل این شرایط در موقعیت این شرکت نقش بسزایی دارد. به همین منظور مدیریت شرکت در راستای فروش پروژه های در دست اجرای خود اقدام به برنامه ریزیهای مناسب جهت این امر نموده است که با توجه به توافق های اولیه انجام شده مبنای فروش پروژه ها فراهم شده که همین امر موجب افزایش نقدینگی و جبران زیان های انباشته شرکت می شود. و با تحقق برنامه فروش ارائه شده قصد یا الزامی به انحلال این واحد تجاری فرض نمی شود.

شرکت پی ریز بنیان مروض بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۹۳۵,۷۰۸,۷۶۷	۱,۸۷۸,۳۱۷,۱۲۹	بانک ملت شعبه برج جام شریعتی
۶۳,۳۳۹,۷۱۸	۶۹,۵۵۵,۹۶۱	بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام
۲۷,۱۱۲,۴۰۳	.	بانک ملت شعبه وزارت نفت
۴۸۰,۳۴۴	۶۷,۴۹۷,۲۶۵	بانک ملت شهید مطهری
۳,۰۲۶,۶۴۱,۲۳۲	۲,۰۱۵,۳۷۰,۳۵۵	جمع موجودی ریالی نزد بانک ها
		سپرده کوتاه مدت ریالی
۱۰,۶۱۷,۸۲۵,۴۸۳	۳,۱۴۸,۱۲۳,۷۴۸	بانک ملت شعبه برج جام شریعتی کوتاه مدت
۱۶,۱۴۶,۲۹۲	۱۶,۸۴۳,۵۱۰	بانک ملت شعبه مطهری کوتاه مدت
۵۶۷,۱۱۹	۵۹۱,۶۰۶	بانک ملت شعبه وزارت نفت کوتاه مدت
۱۰,۶۳۴,۵۳۸,۸۹۴	۳,۱۶۵,۵۵۸,۸۶۴	جمع سپرده کوتاه مدت ریالی
۱۲,۸۴۸,۱۸۶,۹۸۷	۹,۵۹۷,۲۰۷,۷۲۱	سپرده کوتاه مدت ارزی (یادداشت ۲-۴)
۲۳,۴۸۲,۷۲۵,۸۸۱	۱۲,۷۶۲,۷۶۶,۵۸۵	جمع سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها
		تنخواه گردانها
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه پروژه اتوبانک
.	۳۶۷,۶۴۷,۵۳۴	تنخواه پروژه شمس آباد
۲۶,۵۰۹,۳۶۷,۱۱۳	۱۶,۱۴۵,۷۸۴,۴۷۴	جمع موجودی نزد بانک ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	چک های بانکی نزد صندوق (یادداشت ۱-۴)
۲۷,۵۰۹,۳۶۷,۱۱۳	۱۶,۱۴۵,۷۸۴,۴۷۴	

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱. موجودی سپرده های کوتاه مدت ارزی مربوط به ارزش ۳۲۰,۳۷۶/۸۱ دلار وجوه ارزی نزد بانک ملت شعبه وزارت نفت بوده که به نرخ هر دلار ۲۹۹۵۶ ریال (نرخ ارز مبادلاتی)، در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

مبلغ ارزی	مبلغ ارزی
ریال	دلار
۹,۵۹۷,۲۰۷,۷۲۱	۳۲۰,۳۷۶/۸۱

بانک ملت وزارت نفت - سپرده کوتاه مدت ارزی

۵- حساب های دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰

طلب از بانک ملت (یادداشت ۱-۶)

۱-۵. طلب از بانک ملت مربوط به تفاوت بهای فروش یک واحد تجاری در پروژه اتوبانک به بانک میزبور جهت احداث شعبه می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت به خریدار، تسویه خواهد شد. شایان ذکر است که به موجب قرارداد مورخ ۱۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ یک واحد تجاری به مساحت ۴۵۳ متر مربع واقع در طبقه همکف پروژه اتوبانک طی صورت مجلس مورخ ۲۸ خردادماه ۱۳۹۲ به بانک ملت تحویل گردیده و عملاً بهره برداری از آن نیز توسط شعبه آغاز شده است.

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸,۹۲۸,۸۰۳,۳۶۴	۷۸,۶۴۲,۷۴۵,۳۶۴	شرکت ساختمانی آپتوس (پیمانکار پروژه الهیه)
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نقدی
۷,۵۷۰,۷۸۶,۱۳۸	۸,۶۱۱,۲۲۶,۰۳۹	جاری کارکنان
۴۷۸,۵۳۳,۵۳۵	۴۱۱,۵۳۳,۵۳۷	وام کارکنان
۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	مساعده حقوق
۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	سایر بدهکاران
۸۶,۹۸۴,۲۲۲,۸۳۷	۸۸,۷۶۴,۶۰۴,۷۴۰	

۶-۱- مانده حساب جاری کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۹۲۲,۲۲۰,۸۹۴	۸,۳۲۱,۲۲۵,۱۷۵	آقایان میری و یزدانی
۴۸,۵۶۵,۲۴۴	۲۹۰,۰۰۰,۸۶۴	سایر مطالبات از کارکنان
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	آقای حسین میرزایی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	آقای محمد اظهري
۷,۵۷۰,۷۸۶,۱۳۸	۸,۶۱۱,۲۲۶,۰۳۹	

۶-۲- طلب از آقایان اکبر میری و سامان یزدانی، مربوط به برداشت های بدون مجوز نامبردگان از محل وجوه متعلق به شرکت بوده که به دلیل غیرقانونی بودن برداشت های نامبرگان، موضوع از طریق طرح در مراجع قضایی در جریان پیگیری است. مقرر گردید در زمان تسویه سود و جراتم با نرخ سی و پنج درصد محاسبه و از نامبردگان اخذ گردد.

شرکت پی ریو بنیان مرسوم تيساز (سهامي خاصي)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
دوره مالي 3 ماهه منتهي به 31 شهر يور ماه 1394

۴- پروژه درجریان شرکت

مشاريع انجام شده در پايان سال	مشاريع انجام شده در پايان سال	مشاريع انجام شده در پايان سال	يادداشت	
ريال	ريال	ريال	۸۱	پروژه اتوبانک
۶,۴۴۷,۷۰۴,۸۳۳,۳۵۹	۱۰,۱۳۳,۵۵۷,۷۳۳,۸۸۱	۳,۴۱۴,۱۴۷,۱۴۹,۳۷۸	۸۱	پروژه الهیه
۱,۵۱۱,۳۳۳,۱۱۷,۱۳۱	۱۳,۴۹۶,۳۹۰,۵۵۴	۱,۳۹۷,۸۴۶,۷۴۶,۳۷۷	۸۱	پروژه شناسی آباد
۳۳۸,۱۳۳,۳۴۱,۵۱۳	۱۳,۳۸۳,۱۶۲,۵۳۳	۲۲۵,۸۵۰,۰۷۸,۹۷۹	۸۱	پروژه جمنشیدیه
۸۸۸,۳۶۱,۴۷۷,۱۷۷	۲۱,۴۵۰,۳۱۵,۶۴۶	۶۷۳,۵۶۱,۱۶۱,۵۳۱	۸۱	
۷,۱۸۷,۵۴۲,۷۱۹,۱۷۹	۱,۴۷۶,۱۳۷,۵۸۳,۰۱۴	۵,۷۱۱,۴۰۵,۱۳۶,۱۴۵		
(۱۷۴,۹۶۰,۵۸۲,۹۸۵)		(۱۷۴,۹۶۰,۵۸۲,۹۸۵)		کسر می شود:
۷,۰۱۳,۵۸۲,۰۴۶,۱۹۴	۱,۴۷۶,۱۳۷,۵۸۳,۰۱۴	۵,۵۳۶,۴۴۴,۴۵۳,۱۸۰	۱۳۹۲	بهای تمام شده ۴۵۳ مترمربع املاک تجاری فروخته شده پروژه اتوبانک در سال ۱۳۹۲
				جمع مخارج پروژه های درجریان شرکت پس از کسر بای تمام شده املاک فروخته شده

۷-۱- اعلام تشکیل دهنده مربوط به مخارج انجام شده طی سال به تفکیک عوامل هزینه در پروژه های مختلف به شرح جدول ذیل خلاصه می گردد:

جمع کل	پروژه شناسی آباد	پروژه جمنشیدیه	پروژه الهیه	پروژه اتوبانک	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۶۸۹,۴۲۶,۰۰۰	-	-	۱۵۱,۲۱۲,۰۰۰	۳۳۸,۲۱۴,۰۰۰	عوارض
۹,۰۶۲,۱۶۱,۶۷۷	۲,۲۰۷,۰۰۰,۱۲۹	-	۵,۹۵۵,۸۱۵	۶,۸۵۱,۲۵۵,۱۷۳	هزینه های پرسنلی
۱۵,۶۶۷,۳۷۷,۳۶۱	۶۸۹,۸۹۷,۴۰۷	-	۶۸۸,۷۸۹,۸۱۶	۱۴,۶۷۸,۶۹۰,۱۲۸	حق الزحمه پیمانکاران
۱,۰۱۳,۸۷۳,۰۵۷	۱,۰۷۷,۰۸۷,۴۸۵	۸۷۷,۲۵۲,۴۸۷	۶۷۰,۰۲۸,۷۷۷	۷,۵۳۴,۵۰۴,۴۰۸	هزینه تامین نیروی انسانی
۶,۸۴۲,۵۲۵,۳۳۱	۱,۰۰۷,۲۵۰,۹۹۲	-	۹۴,۹۲۹,۷۳۰	۵,۷۶۰,۲۶۹,۶۰۹	هزینه نظارت و نقش کشی
۱,۰۵۹,۰۸۷,۲۴۵	۶۰۷,۴۸۸,۴۴۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۹,۴۱۷	۱,۵۳۲,۴۵۲,۷۷۳	استهلاک
-	-	-	-	-	تأکیداری
۵۱۳,۳۵۱,۷۸۸,۷۸۸	۲,۰۰۰,۱۷۰,۴۰۵	-	-	۶۸,۳۵۱,۳۰۸,۴۹۳	اسکن
۸,۴۱۲,۰۸۱,۲۱۴	-	-	-	۸,۴۱۲,۰۸۱,۲۱۴	درب و پنجره
۲,۵۵۵,۵۶۹,۸۵۹	-	-	-	۲,۵۵۵,۵۶۹,۸۵۹	تعمیراتی
۹۲۷,۵۲۰,۲۴۸	۲۵۰,۵۱۵,۳۴۸	-	-	۶۷۷,۰۰۵,۰۰۰	سنگ، برآه و...
۲,۱۰۵,۷۲۸,۳۳۹	۲,۱۰۵,۷۲۸,۳۳۹	-	-	۲,۱۰۵,۷۲۸,۳۳۹	دیوار کشی
۱,۲۴۹,۰۰۷,۶۵۵,۰۰۰	-	۲,۴۷۸,۹۲۳,۴۰۲	۱۸۲,۱۷۰,۸۹۷,۶۸۲	۸۸۱,۰۴۶,۵۴۸,۱۴۶	نمایه الطاقوت شن معامله
۴,۰۱۸,۰۰۹,۹۹۱,۷۷۲	-	۸,۸۳۹,۷۸۸,۸۵۷	۲,۰۴۲,۱۲۰,۰۸۲	۱,۰۷۱,۰۹۹,۰۳۳	مخارج تامین مالی
۳,۵۰۰,۶۵۰,۳۳۵	۲,۵۱۱,۲۰۵,۵۸۷	۲۲۱,۳۵۱,۰۰۰	۸,۸۲۱,۲۶۴,۴۵۵	۱۸,۷۵۲,۸۲۹,۴۴۶	سایر
۱,۴۷۶,۱۳۷,۵۸۳,۰۱۴	۱۳,۴۸۳,۱۶۲,۵۳۳	۲۱,۴۵۰,۳۱۵,۶۴۶	۲۱,۴۴۶,۳۹۰,۵۵۴	۱۰,۲۲,۵۵۷,۷۱۳,۹۸۱	

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۴,۵۹۸,۳۶۰	۳,۱۶۷,۱۶۸,۸۱۸	نیمه ما
۰	۳,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰	شرکت مهندسی راه یاب زرغام
۲,۲۹۴,۳۷۵,۳۳۱	۲,۲۹۴,۳۷۵,۳۳۱	شرکت درساق سازه
۲,۱۲۴,۳۴۹,۶۰۰	۲,۱۲۴,۳۴۹,۶۰۰	ماج تما (کابینت ساز پروژه اتوبانک)
۱,۵۹۳,۸۴۴,۵۶۱	۱,۸۷۳,۸۴۴,۵۶۱	شرکت شخانه گاز
۱,۵۷۴,۳۷۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۳۷۰,۰۰۰	رضا پور محمد رضا
۱,۰۱۲۴,۴۶۸,۰۰۰	۱,۰۱۷۱,۶۵۶,۰۰۰	شرکت تهویه گلديران قشم
۱,۰۲۰,۵۲۷,۷۶۴	۸۹۵,۴۶۸,۲۱۴	شرکت ونوس شیشه
۳,۲۹۲,۵۲۹,۴۵۴	۲۸۵,۲۴۲,۱۸۰	شرکت سیروش بهسازی کیمیا
۱,۰۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	خلیلی ماهانی محمد رضا
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پادناهور
۱۸,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	شرکت بتن شیب (فروشنده بتن و پیمانکار پروژه اتوبانک)
۴,۹۴۹,۳۸۰,۰۰۰	۰	مهندسی بازش آموذکار (فروشنده و نصاب دو و پنجره اتوبانک)
۱۳,۶۴۷,۲۸۴,۰۸۲	۱۳,۱۰۴,۶۹۸,۸۶۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۵۳,۷۱۵,۷۲۷,۱۵۲	۳۰,۴۸۳,۲۰۳,۵۶۵	

۸-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران مربوط به وجوه پرداختی به پیمانکاران پروژه های اتوبانک و الهیه در چارچوب مفاد قرارداد های منعقد شده با آنان بوده که از صورت وضعیت کارکرد آنان کسر خواهد شد.

تبرکت بی زین بیان موصوف حساب (شاهی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- دارایی های ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک آتیته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک آتیته - ریال			بهای تمام شده - ریال				
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک آتیته	استهلاک	مانده در	مانده در	دارایی های	اضافات	مانده در	شرح اقدام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	دوره های فروخته شده	سال جاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	فروش زده	طی سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۶۸۸۲۳۹۵۰۸	۶۰۹۵۲۳۰۱۲۸	۷۴۹۶۶۸۶۲	(۳۷۵۰۷۴۲۳۰)	۳۸۹۰۶۳۷۰	۳۶۰۶۰۴۹۲	۶۸۴۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۶۸۴۵۰۰۰۰۰	تاسیسات
۴۴۶۵۵۹۱۰۱۷۲	۳۱۱۳۴۴۶۹۴۰۷	۱۰۷۹۲۵۱۷۶۹۴	(۳۷۵۰۷۴۲۳۰)	۵۳۶۵۴۶۴۰۵	۱۴۵۱۰۲۹۵۸۷۸	۴۰۹۶۷۰۱۸۷۰۰۰	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۶۰۹۱۷۰۱۸۷۰۰۰۰	ماشین آلات
۵۳۸۲۶۱۵۴۰	۱۳۴۶۲۴۳۷۰	۵۰۸۳۷۵۳۰		۲۹۰۷۹۹۰۰۷۰	۲۰۵۴۸۸۶۰	۷۳۸۱۰۰۰۰۰	۰	۰	۷۳۸۱۰۰۰۰۰	ابزار آلات و قالبها
۷۸۹۵۹۷۶۰۳	۲۵۲۶۷۳۹۰۹	۲۴۲۵۳۶۰۹۱		۳۶۰۴۲۶۹۴	۲۰۵۴۰۲۰۳۹۷	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰	وسایل نقلیه
۳۰۴۰۰۰۰۰۱۱۵	۲۷۱۲۰۵۳۴۱۸	۱۵۵۹۰۷۸۵۲۰		۴۰۵۵۶۰۸۶۷	۱۰۱۵۳۴۶۱۰۳۵۳	۴۰۱۷۲۰۵۱۰۵۲۸	۰	۷۸۵۵۰۰۰۰۰	۴۰۱۹۳۷۶۱۰۵۲۸	اثاثیه و مبصریات
۸۰۴۷۸۴۹۰۰۰۸	۶۸۷۳۰۵۷۳۰۱۲۲	۳۷۱۹۰۵۳۶۰۳۹۶	(۳۷۵۰۷۴۲۳۰)	۱۰۰۷۷۸۴۲۰۶	۳۰۶۶۱۷۶۸۵۳۰	۱۰۰۴۹۳۱۰۸۵۲۸	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۵۵۰۰۰۰۰	۱۱۰۵۶۴۲۵۸۵۲۸	جمع

۱- به افزایش خرید اثاثیه و مبصریات خرید بلام اداری (ازین کانسیتر قرضه است مدیریت فیزیکی این جهت پروژه اتوبانک و دفتر مرکزی می باشد)
 ۲- دارایی های ثابت مشهود در پروژه هالاز طریق پیمانه استیجاریت و دفتر مرکزی از طریق پیمانه تحت پوشش بیمه آتش سوزش، سیل و زلزله قرار گرفته است.
 ۳- کاهش دارایی ثابت بابت فروشی یک دستگاه تاور کرین، سبک در پروژه اتوبانک می باشد.

شرکت پی.ریز بنیان مروض (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۰۰,۳۰,۶۰۰	۷,۰۰۰,۳۰,۶۰۰
(۲۷۲,۴۷,۹۰۷)	(۳۹۰,۹۵۷,۲۱۴)
۴۳۷,۹۸۲,۶۹۳	۳۱۹,۰۷۳,۳۸۶

حق الامتياز تلفن
نرم افزارهای مالی
استهلاک انباشته نرم افزارها

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰

گروه مدیریت توسعه ساختمانی بنام ملت
سرمایه گذاری در شرکت ماد

۱۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت بنام ملت مربوط به خرید ۱۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی شرکت مزبور بوده که معادل یک درصد سهام شرکت سرمایه پذیر را شامل می گردد.

۱۱-۲- سرمایه گذاری در گروه مدیریت توسعه ساختمانی بنام ملت مربوط به خرید ۵۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی شرکت مزبور بوده که معادل نیم درصد سهام شرکت سرمایه پذیر را شامل می گردد.

۱۲- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
	۱,۶۴۹,۶۹۱,۶۰۸	۱۲-۱
۱۰,۴۴۲,۹۲۲,۹۶۲	۱۱,۱۰۵,۰۶۲,۳۸۸	۱۲-۲
۲۷,۲۶۷,۶۷۵,۵۴۴	۴۴,۵۰۹,۴۳۲,۷۰۸	۱۲-۳
۳۷,۷۱۰,۵۹۸,۵۰۶	۵۷,۲۶۱,۱۸۶,۷۰۴	

استاد پرداختنی تجاری
حساب های پرداختنی ارزی (دلاری)
حساب های پرداختنی ریالی

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱. استاد پرداختی تجاری مربوط به چهار فقره چک جاری شرکت بوده که در تاریخ تهیه این گزارش چک های مذکور پرداخت و تسویه شده است.

۱۲-۲. حساب های پرداختی ارزی مربوط به مطالبات پیمانکاران پروژه اتوبانک در رابطه با خدمات ارائه شده و صورت حساب های صادره برای شرکت می باشد، گفتنی است، کلیه بدهی های متبوع به استثنای مطالبات شرکت سلجوق (مبلغ ۳۲۴,۱۷۳ دلار) که به دلیل امکان تسویه آن از طریق وجوه ارزی نزد بانک ها در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز مبادلاتی (هر دلار ۲۹,۹۵۶ ریال) تسعیر گردیده، سایر بدهی های ارزی متبوع اشاره به دلیل محدودیت های ناشی از تسویه مطالبات اشخاص طرف قرارداد از طریق وجوه ارزی نزد بانک ها در تاریخ ترازنامه، به نرخ ارز قابل معامله در صرافی ها (ارز آزاد) و براساس هر دلار ۳۴,۱۷۰ ریال تسعیر و در صورت های مالی انعکاس یافته است. با توجه به توضیحات فوق خلاصه وضعیت بدهی های ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح جدول ذیل خلاصه می گردد:

مبلغ بدهی ارزی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دلار	ریال	ریال
شرکت سلجوق	۳۲۴,۱۷۳	۹,۰۷۴,۸۹۸,۹۶۲
شرکت پادیر کاران آر شام	۴۰,۸۰۰	۱,۳۶۸,۰۲۴,۰۰۰
	۳۶۴,۹۷۳	۱۰,۴۴۲,۹۲۲,۹۶۲
	۱۱,۰۱۵,۵۶۲,۳۸۸	

۱۲-۲-۱ همان گونه در بند فوق اشاره شد، بدهی به شرکت سلجوق (پیمانکار خارجی پروژه اتوبانک)، به مبلغ ۳۲۴,۱۷۳ دلار به نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده، شایان ذکر است که شرکت مزبور به دلیل عدم انجام تعهدات در سال مالی ۱۳۹۱ خلع ید گردیده و به موجب احکام صادره از سوی مراجع قضایی با پرداخت مبلغ ۳۲۴,۱۷۳ دلار به شرکت سلجوق، تسویه حساب خواهد شد. بنابراین با توجه به حکم مزجع قضایی و ثبت شرکت فوق الذکر در خارج از کشور امکان انتقال ارز از حساب های ارزی شرکت و از طریق سیستم بانکی، با نرخ ارز مبادلاتی میسر می باشد.

شرکت پی ریز بنیان مروض بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲۳- اقلام تشکیل دهنده سرفصل حساب های پرداختی ریالی مربوط به مطالبات پیمانکاران و تامین کنندگان مواد و مصالح پروژه های اتوبانک، الهیه، جمشیدیه و شمس آباد بوده که به شرح جدول ذیل تفکیک می گردد.

مربوط به پروژه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
شرکت بتن شیب	۲۲,۹۶۵,۲۱۹,۱۸۲	۸,۶۴۲,۸۲۱,۵۴۷
پادناهور	۶,۹۸۱,۳۰۴,۸۹۹	.
آلتک	۲,۳۷۹,۰۸۶,۷۷۸	.
شرکت سبا آسانبر	۲,۹۴۱,۲۸۶,۶۲۰	۲,۹۴۱,۲۸۶,۶۲۰
شرکت مهندسی پارس آموذکار	۱,۵۵۴,۳۵۲,۳۰۱	۶,۲۴۴,۹۷۷,۵۵۸
روشنگران الکترونیک آراست	۱,۳۵۴,۸۶۳,۰۲۴	۱,۰۲۵,۲۵۵,۷۴۴
کاله سرمایه	۵۲۰,۸۵۵,۳۱۲	۴۴۲,۴۶۲,۵۵۰
ماچ نما	.	۳,۸۹۳,۰۸۳,۶۰۰
مدیا پرداز سینتم	.	۸۶۶,۱۷۹,۷۵۸
سایر پیمانکاران تجاری	۵۵۰,۹۴۲,۵۹۲	۵,۳۱۱,۷۰۷,۱۶۷
	۴۴,۵۰۶,۴۳۲,۷۰۸	۲۷,۲۶۷,۶۷۵,۵۴۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱-۱ سپرده حسن انجام کار	۵۰,۴۱۶,۶۷۲,۳۵۳	۴۶,۹۶۵,۲۵۴,۱۶۹
۱-۲ سازمان تامین اجتماعی	۳۹,۷۳۲,۵۵۵,۹۲۱	۳۸,۹۸۸,۲۰۴,۳۱۹
۱-۳ هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۷۰,۹۰۵,۲۰۰,۶۲۹	۷۰,۸۳۵,۴۵۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت و عیدی کارکنان	۲,۵۶۸,۴۴۴,۲۹۱	.
مالیات تکلیفی	۵۴۳,۰۴۲,۰۱۴	۴,۱۱۹,۷۲۱,۷۴۸
مالیات حقوق	۱۲۶,۴۴۰,۱۹۴	۴۶۳,۸۵۴,۷۳۵
حقوق و دستمزد پرداختنی	.	۴۱۳,۸۵۲,۰۳۶
سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق کارکنان)	۱۸۸,۷۱۵,۰۴۵	۲۲۷,۷۵۱,۵۴۲
سایر پیمانکاران	۳۹۴,۰۷۴,۲۶۶	۳۴۶,۹۶۰,۲۰۴
	۱۶۵,۱۷۵,۱۴۴,۷۱۳	۱۶۲,۳۶۱,۰۳۸,۷۵۳

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۳- مانده جناب سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۳۴,۱۱۳,۰۰۰	۶,۰۵۲,۰۲۱,۲۸۵	شرکت یادنامور
۵,۱۸۱,۶۷۱,۲۷۱	۵,۱۸۱,۶۷۱,۲۷۱	مهندسی پارس آموذکار
۴,۹۵۰,۸۷۱,۵۰۰	۷,۸۲۱,۸۹۱,۶۴۰	شرکت بتن شیب
۴,۰۲۶,۴۴۳,۵۷۱	۴,۳۹۹,۳۴۷,۳۳۷	شرکت مهندسی مشاور جرکت سیال
۳,۴۲۷,۵۴۷,۶۴۴	۳,۶۴۰,۲۶۳,۸۱۳	شرکت مهندسی مشاور کنت
۳,۳۶۵,۳۸۷,۱۹۴	۳,۵۰۱,۷۵۵,۲۹۹	شرکت آلتک
۲,۱۲۷,۶۲۰,۴۲۵	۲,۳۵۲,۶۳۷,۴۶۵	پولاد پوریا
۲,۵۷۵,۵۲۲,۰۳۷	۱,۵۷۵,۵۲۲,۰۳۷	سایمان محیط
۱,۵۲۱,۸۲۹,۱۷۸	۲,۰۲۷,۰۳۳۴,۱۷۷	کشیش زاده یورینک
۹۷۶,۰۸۸,۹۰۱	.	شرکت عرشه گستر باتیس
۱۴,۴۷۸,۱۵۹,۴۴۸	۱۳,۶۲۱,۲۲۸,۰۲۹	سایر
۴۶,۹۶۵,۲۵۴,۱۶۹	۵۰,۴۱۶,۶۷۲,۳۵۳	

۱۳-۲- بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳۹,۷۳۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران پروژه های مختلف بوده که در صورت ارائه مفاسد حساب توسط پیمانکاران متربور به اشخاص مورد اشاره مسترد خواهد شد.

۱۳-۳- مانده هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به مبلغ ۷۰,۹۰۵ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به مطالبات پیمانکاران طرف قرارداد بابت کارهای انجام شده و صورت وضعیت نشده بوده که صورت وضعیت های کارکرد آنان در سال مالی ۱۳۹۴ به شرکت واصل و پس از تایید آن توسط دستگاه نظارت در دفاتر ثبت شده و سرفصل فوق تعدیل می شود.

شرکت پی ریز بنیان مروض بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- بدهی به شرکت های گروه و وابسته

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۷,۱۳۱,۷۶۱,۷۳۳	۲,۴۶۴,۹۰۹,۲۴۱,۹۵۸	۱۹ حقه جاری بدهی به بانک ملت بابت پروژه های خریداری شده
۳۱۸,۰۵۴,۴۷۵,۹۹۷	۳۳۷,۶۰۵,۲۵۵,۲۸۷	۱۴-۱ امور مالی بانک ملت
۴۷۴,۹۰۴,۹۹۴,۹۰۰	۵۵۴,۰۸۸,۹۹۴,۹۰۰	۱۴-۲ بهساز مشارکتهای ملت
۱۳۸,۷۷۳,۲۵۰	۱۳۸,۷۷۳,۲۵۰	چاپ بانک ملت (چاپ سرسید و سرپرست)
۱۲۳,۷۳۹,۸۹۶	۱۲۳,۷۳۹,۸۹۶	خدماتی بهسازان ملت
۵۴۵,۸۲۰,۲۹۸	.	ساختمانی بانک ملت (حق الزحمه ۲ نفر کارکنان مأمور)
۱,۷۵۰,۸۹۹,۵۶۶,۰۷۴	۳,۳۵۶,۸۶۶,۰۰۵,۲۹۱	

۱۴-۱- بدهی به امور مالی بانک ملت به مبلغ ۳۳۷,۶۰۵ میلیون ریال، مربوط به وجوه دریافتی از واحد مزبور بابت انجام مخارج جاری پروژه ها بوده که با نرخ ۱۶ درصد در اختیار شرکت قرار گرفته است. توضیح اینکه اصل وجوه دریافتی از این بابت به مبلغ ۲۳۹,۷۸۶ میلیون ریال و سود و کارمزد ثبت شده بابت بدهی مورد اشاره تا تاریخ ترازنامه، معادل ۹۷,۸۱۹ میلیون ریال می باشد. گردش حساب فوق در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر خلاصه می شود:

مبلغ	
ریال	
۳۱۸,۰۵۴,۴۷۵,۹۹۷	مانده بستانکار در اول سال
۱۹,۵۵۰,۷۷۹,۲۹۰	سود منظور شده به حساب طی دوره
۳۳۷,۶۰۵,۲۵۵,۲۸۷	

شرکت پی ریژ بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲. استخلاص عملیات گردش حساب بهساز مشارکت های ملت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است.

مبلغ	
ریال	
	اقلام بهتانکار حساب
۴۷۴,۹۰۴,۹۹۴,۹۰۰	مانده بهتانکار در اول سال
۴۳,۱۰۸,۶۹۶	بابت قدرالسهم ۳۰۰ عدد سررسید سال ۱۳۹۴
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	و بخواه علی الحساب دریافتی بابت مخارج پروژه های در جریان ساخت
۴,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	بابت فروش واحدهای دفتر مرکزی
۵۵۴,۱۳۲,۱۰۳,۵۹۶	
	کم می شود : اقلام بدهکار حساب
(۴۳,۱۰۸,۶۹۶)	بابت قدرالسهم ۳۰۰ عدد سررسید سال ۱۳۹۴
۵۵۴,۰۸۸,۹۹۴,۹۰۰	

شرکت پی ریز بنیان مروض بهساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۵۸,۸۳۱,۶۳۶	۴,۱۵۸,۸۳۱,۶۳۶	ساختن مالی بانک ملت
۴۱۱,۵۹۹,۵۶۷,۰۶۳	۴۱۱,۵۹۹,۵۶۷,۰۶۳	بهباز مشارکتهای ملت
۴۱,۵۸۸,۳۱۶	۴۱,۵۸۸,۳۱۶	راهبری صنایع بهساز
۴۱,۵۸۸,۳۱۶	۴۱,۵۸۸,۳۱۶	چاپ بانک ملت
۴۱,۵۸۸,۳۱۶	۴۱,۵۸۸,۳۱۶	خدماتی بهسامان ملت
۴۱۵,۸۸۳,۱۶۳,۶۴۷	۴۱۵,۸۸۳,۱۶۳,۶۴۷	

۱-۱۵- مانده سود سهام پرداختنی به شرح مندرج در جدول فوق تماماً مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد، به موجب درخواست هیات مدیره شرکت منبى بر تجدید مهلت پرداخت سود سهام توزیع شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ و تایید شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامدار اصلی شرکت)، در خصوص استمهال دوره پرداخت سود سهام توزیع شده (باتوجه به عدم فروش واحدهای قابل واگذاری)، تا تاریخ ترازنامه نسبت به تنبویه و پرداخت سود سهام پرداختنی اقدام نشده است.

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	امور مالی بانک ملت
۲۳۵,۴۸۷,۵۰۰	۱۰۰,۰۲۶۲,۰۰۰	متایر
۲۳۱,۵۴۰,۴۸۷,۵۰۰	۲۳۱,۵۰۵,۰۲۶۲,۰۰۰	

۱-۱۶- پیش دریافت از امور مالی بانک ملت مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش طبقات ۱۹ الی ۲۱ ساختمان اثربانک به همراه ۶۱ واحد پارکینگ (به مآخذ ۵۰ درصد ثمن معامله)، به بانک ملت بوده که در چارچوب مبادعه نامه مورخ ۳ آذر ماه ۱۳۹۲ از اداره مهندسی بانک ملت دریافت شده است. لازم به ذکر است که طی مکاتبات صورت گرفته مقرر شده که طبقات ۲۳ و ۲۴ به جای طبقات فوق الذکر تحویل بانک گردد.

شرکت پتو روز نیلان مخصوص بهساز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

کلیه مالیات های مربوط به عملکرد سنوات قبل لغایت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۱ تماماً قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش
 به شرح جدول زیر خلاصه می گردد:

۱۳۹۴/۶/۳۱ - ۱۳۹۱ - ریال									
نوع و تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ قالبه شده	مالیات قطعی	مالیات تخمینی	مالیات اوقاری	درآمد مشمول مالیات	سود اوقاری	دوره مالی
قطعی - علی الراس	*	*	۱,۳۸۸,۸۸۹,۰۰۰	۱,۳۸۸,۸۸۹,۰۰۰	۱,۳۵۷,۴۵۱,۷۴۱	۸۷۵,۱۵۵,۶۳۵	۳۳۳,۰۰۸,۵۴۳	۳,۵۵۶,۰۶۹,۷۲۲	سال ۱۳۹۱
قطعی - علی الراس	۹,۰۷۲,۷۰۰,۰۲۵۴	*	۱۱۳,۶۵۸,۱۵۵,۶۱۶	۱۲۲,۷۳۰,۵۵۵,۵۷۰	۱۱۷,۲۳۰,۵۵۵,۵۷۰	۱۱۳,۶۵۸,۱۵۵,۶۱۶	۶۹۱,۰۷۵,۰۰۳,۵۰۰۹۷	۶۹۹,۱۶۲,۵۳۴,۵۰۳	سال ۱۳۹۲
اوقاری	*	*	*	*	*	*	*	(۱,۵۵۵,۵۵۵,۵۷۰,۰۷۸)	سال ۱۳۹۳
اوقاری	*	*	*	*	*	*	*	(۲,۱۲۹,۷۰۰,۰۹۶۶)	دوره مالیات اول سال ۱۳۹۴
	۹,۰۷۲,۷۰۰,۰۲۵۴	*							

شرکت پی ریز بنیان مروض بهساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲۷,۳۱۲,۰۲۸,۸۲۴	۷۰۹,۰۰۹,۶۴۰,۱۵۲	بانک ملت شعبه مطهری
۳۲۵,۰۶۳,۳۴۳,۶۱۱	۳۲۵,۰۶۳,۳۴۳,۶۱۱	بدهی به بانک ملت
۰	(۵۶,۲۰۴,۳۷۲,۰۶۰)	سود سنوات آتی تسهیلات مالی دریافتی
۹۵۲,۳۷۵,۳۷۲,۴۳۵	۹۷۷,۸۶۸,۶۱۱,۷۰۳	
(۳۲۵,۰۶۳,۳۴۳,۶۱۱)	(۳۲۵,۰۶۳,۳۴۳,۶۱۱)	کسر می شود:
۶۲۷,۳۱۲,۰۲۸,۸۲۴	۶۵۲,۸۰۵,۲۶۸,۰۹۲	حصة بلند مدت بابت ثمن پروژه شمس آباد
		حصة جاری

۱۸-۱- تسهیلات دریافتی کوتاه مدت از بانک ملت شعبه مطهری، طی سال مالی ۱۳۹۲ در چارچوب قرارداد مشارکت مدنی بانرخ سود و کارمزد ۱۶ درصد دریافت شده که در دو قسط در تاریخ های ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۴ و ۲۶ آذرماه ۱۳۹۴ به حساب بانک می بایستی واریز و تسویه حساب گردد.

۱۸-۲- تضمین تسهیلات فوق زمین و مستحقات واقع در پروژه الهیه به میزان قدرالسهم بانک و با تضمین شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامدار اصلی شرکت) می باشد.

۱۸-۳- بدهی بلند مدت به بانک ملت بابت ثمن ملک شمس آباد به مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال مربوط به بهای خرید زمین واقع در پروژه شمس آباد به آدرس " تهران، خیابان استاد حسن بشا، بعد از میدان ملت، نبش خیابان زندی پلاک ۸۴۱" بوده که به موجب مبایعه نامه امضاء شده توسط معاونت سرمایه گذاری و اداره کل مهندسی ساختمان و بر اساس مصوبه هیئت مدیره محترم بانک ملت به شماره ۳۲۶۲/۴۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ تنظیم گردیده است و مقرر گردیده که بهای ثمن معامله طی ۳۶ قسط، قسط اول ۹۰۳۰ میلیون ریال و مابقی آن هر قسط به مبلغ ۹,۰۲۹ میلیون ریال از تاریخ ۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ تا تاریخ ۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ توسط شرکت به قرونده (بانک ملت) طی ۳۶ فقره پرداخت شود. توضیح اینکه انتقال رسمی مالکیت ملک فوق تا تاریخ تنظیم صورت های مالی انجام پذیرفته است.

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- حساب های پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۷۸,۳۴۶,۳۳۲,۳۴۴	۳,۱۵۹,۳۹۲,۸۷۷,۱۶۰	بدهی به بانک ملت بابت ثمن ملک اتوبانک
۴۷۳,۶۷۱,۶۱۸,۵۸۴	۶۵۶,۸۴۲,۵۱۶,۲۶۶	بدهی به بانک ملت بابت ثمن ملک الهیه
۵۲۹,۵۷۶,۶۶۰,۷۳۲	۷۳۴,۳۶۶,۲۸۴,۰۳۴	بدهی به بانک ملت بابت ثمن ملک جمشیدیه
۳,۲۸۱,۵۹۴,۶۱۱,۶۶۰	۴,۵۵۰,۶۰۱,۶۷۷,۴۶۰	جمع بدهی به بانک ملت
		کسر می شود:
(۶۶۴,۵۱۷,۶۸۰,۲۶۷)	(۱,۷۱۱,۳۳۷,۸۰۸,۴۶۲)	خصه جاری سهم ثمن معامله ملک اتوبانک
(۱۳۸,۱۵۴,۲۲۲,۰۸۷)	(۳۵۵,۷۸۹,۶۹۶,۳۱۱)	خصه جاری سهم ثمن معامله ملک الهیه
(۱۵۴,۴۵۹,۸۵۹,۳۷۹)	(۳۹۷,۷۸۱,۷۳۷,۱۸۵)	خصه جاری سهم ثمن معامله ملک جمشیدیه
(۹۵۷,۱۳۱,۷۶۱,۷۳۳)	(۲,۴۶۴,۹۰۹,۲۴۱,۹۵۸)	جمع خصه جاری بدهی به بانک ملت (یادداشت ۱۴)
۲,۳۲۴,۴۶۲,۸۴۹,۹۲۷	۲,۸۳۸,۶۹۲,۴۳۵,۵۰۳	

۱۹-۱- حساب های پرداختنی بلند مدت مربوط به مطالبات بانک ملت بابت فروش پروژه های اتوبانک، الهیه و جمشیدیه بوده که به موجب توافق فیما بین و دستور بانک به دفترخانه اسناد رسمی نسبت به انتقال رسمی اسناد مالکیت املاک مزبور به نام شرکت اقدام و مقرر گردیده که ثمن معامله بنا به نظر بانک و با صدور قبوض محضری و در مدت توافق شده (به شرح یادداشت های ادامه همین بند)، وصول گردد.

۱۹-۲- عوارض و مستحقات واقع در پروژه اتوبانک به آدرس "تهران، خیابان شریعتی، ترسیده به تقاطع اتوبان همت نبش کوچه اتوبانک بوده که به موجب سند رسمی محضری و بزرگ سند قطعی غیر منقول به شماره ۱۳۹۹۹۳ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۱ به نام شرکت منتقل گردیده و به موجب سند اخیر الذکر مقرر گردیده که بهای ثمن معامله طی ۲۴ قسط مساوی ماهانه هریک به مبلغ ۹۴,۹۳۱ میلیون ریال از تاریخ ۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تا تاریخ ۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ توسط شرکت به فروشنده (بانک ملت) پرداخت شود. توضیح این که همزمان با انتقال رسمی مالکیت ملک فوق الذکر تعداد ۲۴ فقره قبض محضری (از شماره ۴۲۲۰۱ تا شماره ۴۲۲۲۴ هریک به مبلغ ۹۴,۹۳۱ میلیون ریال)، توسط دفتر اسناد رسمی صادر و در اختیار بانک ملت قرار گرفته است.

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۳ زمین، عوارض و مستحدثات واقع در پروژه الهیه به آدرس "تهران، الهیه، خیابان مریم شرقی، خیابان شریفی منش، روبروی باغ سفارت روسیه، پلاک ۱۳" بوده که به موجب سند رسمی محضری و بر اساس برگ سند قطعی غیرمنقول به شماره ۱۳۹۸۹۹ مورخ ۲۱ آبان ماه ۱۳۹۱ به نام شرکت منتقل گردیده و به موجب سند اخیرالذکر مقرر گردیده که بهای ثمن معامله طی ۲۴ قسط مساوی ماهانه هریک به مبلغ ۱۹,۷۳۶ میلیون ریال از تاریخ ۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تا تاریخ ۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ توسط شرکت به فروشنده (بانک ملت) پرداخت شود. توضیح این که همزمان با انتقال رسمی مالکیت ملک فوق الذکر تعداد ۲۴ فقره قبض محضری (از شماره ۴۲۱۶۵ تا شماره ۴۲۱۸۸ هریک به مبلغ ۱۹,۷۳۶ میلیون ریال)، توسط دفتر اسناد رسمی صادر و در اختیار بانک ملت قرار گرفته است.

۱۹-۴ زمین، عوارض و مستحدثات واقع در پروژه جمشیدیه به آدرس "تهران، خیابان شهید باهنر، خیابان شهید امیدوار، خیابان ۲۸، پلاک ۷" بوده که به موجب سند رسمی محضری و بر اساس برگ سند قطعی غیرمنقول به شماره ۱۴۰۰۵۳ مورخ ۱۸ بهمن ماه ۱۳۹۱ به نام شرکت منتقل گردیده و به موجب سند مزبور مقرر گردید، ثمن معامله طی ۲۴ قسط مساوی ماهانه هریک به مبلغ ۲۴,۰۶۶ میلیون ریال از تاریخ ۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تا تاریخ ۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ توسط شرکت به فروشنده (بانک ملت) پرداخت شود. شایان ذکر است، همزمان با انتقال رسمی مالکیت ملک فوق الذکر تعداد ۲۴ فقره قبض محضری (از شماره ۴۲۲۲۵ تا شماره ۴۲۲۴۸ هریک به مبلغ ۲۴,۰۶۶ میلیون ریال)، توسط دفتر اسناد رسمی صادر و در اختیار بانک ملت قرار گرفته است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال بوده که به ۴۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده تقسیم گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش هیچ تغییری در مبلغ سرمایه، ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان به وجود نیامده و اطلاعات مربوط به آخرین وضعیت سرمایه و سهام شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

مبلغ سرمایه	تعداد سهام	درصد مالکیت	مشخصات سهامدار
ریال	سهم	%	
۳۹۵,۵۸۸,۰۰۰	۳۹,۵۸۸	۹۹	شرکت بهساز مشارکت های ملت
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱	شرکت ساختمانی بانک ملت
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴	۰	شرما راهبردی صنایع بهساز
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴	۰	شرکت چاپ بانک ملت
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴	۰	شرکت خدماتی بهسامان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰	

شرکت پی ریز بنیان مروض بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۸ اساسنامه و تا پایان سال ۱۳۹۱ جمعاً مبلغ ۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 سودخالص شرکت به سرفصل فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. با توجه به رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت در سنوات قبل، طی دوره جاری اندوخته مزبور تغییری نداشته است.

۲۲- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۴۶	۶,۹۳۷,۶۳۲,۲۳۳	۱,۸۷۵,۴۸۲,۷۱۵	حقوق و دستمزد
۵۶۴,۵۶۴,۲۸۶	۲۹۳,۳۳۴,۶۲۵	۶۵,۴۴۴,۸۵۰	بیمه سهم کارفرما
۵۶۵,۶۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۶۵۴,۱۷۴	۸۲۹,۷۷۰,۶۳۵	سنوات خدمت کارکنان
۱,۲۲۲,۰۸۴,۱۸۸	۴۰۸,۹۳۳,۵۶۰	۹۸,۸۵۷,۳۳۸	حق الزحمه مشاورین
۳,۶۴۹,۸۶۸,۴۱۵	۲,۳۵۷,۸۲۷,۳۴۲	۸۷,۶۷۱,۲۴۸	هزینه استهلاک
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حسابرسی مالی و مالیاتی
۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	اجاره محل
۲۶۱,۵۲۳,۵۳۹	۴۸۰,۵۰۰,۰۵۵	۲۸۷,۷۶۰	آب، برق و شارژ
۵۵۳,۶۱۳,۶۵۷	۹۵,۰۸۴,۰۰۰	۴۷,۷۹۶,۵۷۰	هزینه ناهار و پذیرایی
۳,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۲,۵۳۳,۳۳۳	۶۶,۹۱۳,۳۳۴	حق حضور و حق مسئولیت
۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۷۷,۰۰۰	۲,۴۹۹,۷۵۹	ملزومات
۱۵۵,۷۵۶,۳۳۲	۴۷,۶۴۸,۰۰۰	۱۲,۲۳۷,۰۰۰	آژانس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۵۸,۰۰۰	ساخت
۲۰,۸۳۵,۴۵۰,۰۰۰	.	.	سود و کارمزد فروش پروژه آتریانک
۴,۴۷۷,۷۹۲,۳۶۸	۷۵۸,۵۵۵,۴۳۴	۳۲۱,۸۲۶,۰۷۳	سایر
۴۸,۷۶۰,۶۴۲,۲۲۵	۱۵,۳۱۲,۷۲۹,۷۵۶	۳,۴۵۷,۳۴۵,۴۸۰	

شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۶۵,۶۲۴,۲۳۶	۶۶۸,۵۴۹,۷۷۶	۰	درآمد فروش ضایعات

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۰۶۳,۳۴۳,۶۱۱	۰	۰	سود و کارمزد وجوه دریافتی

شرکت پی ریز بنیان مرسوم بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۰۹۶,۸۰۲,۴۳۵	۷,۵۶۲,۳۳۳,۰۵۲	۲۴۸,۸۹۲,۸۸۶	سود حاصل از تفاوت تسعیر نرخ ارز
۲۲,۲۸۴,۶۴۵,۹۰۲	۱۹,۳۷۰,۴۷۴,۳۳۰	۶۳۶,۳۷۷,۱۰۸	سود سپرده بانکی
۹۹,۰۰۷,۵۱۹	.	.	درآمد حاصل از تجارت دریایی از بیمه
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر
۳,۵۲۸,۱۷۲,۵۶۶		۷۵,۰۷۴,۳۴۰	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت
۳۳,۹۵۲,۷۹۲,۴۲۲	۲۶,۹۳۲,۸۱۷,۳۸۲	۹۶۰,۳۴۴,۳۳۴	

۲۶- تعویلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	
ریال	ریال	.	
(۵۶۳,۶۹۲,۲۵۹)	(۵۶۳,۶۹۲,۲۵۹)		مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۳۲۴,۱۶۲,۵۹۰)	(۳۲۴,۱۶۲,۵۹۰)		مابه التفاوت مالیات حقوق سال ۱۳۹۱
(۹۳۷,۷۸۸,۷۵۳)	(۹۳۷,۷۸۸,۷۵۳)		مابه التفاوت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
.	.	(۱۷۱,۰۱۳,۳۷۴)	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
.	.	(۱۹,۷۵۷,۰۰۰)	مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
.	.	(۹,۰۷۲,۷۰۰,۲۵۴)	مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
(۱,۸۲۵,۶۴۳,۶۰۲)	(۱,۸۲۵,۶۴۳,۶۰۲)	(۹,۲۶۳,۵۶۰,۶۲۸)	
(۹,۲۶۳,۵۶۰,۶۲۸)	(۹,۲۶۳,۵۶۰,۶۲۸)	.	اثرا ناشی از تجدید ارزش
(۱۱,۰۸۹,۲۰۴,۲۳۰)	(۱۱,۰۸۹,۲۰۴,۲۳۰)	(۹,۲۶۳,۵۶۰,۶۲۸)	

شرکت پی ریز بنیان مرسوم سهامی (خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۴۷,۴۷۵,۰۰۱,۹۹۹)	(۱۴,۶۴۴,۱۷۹,۹۸۰)	(۳,۴۵۷,۳۴۵,۲۸۰)	سود (زیان) عملیاتی
۵,۰۴۵,۱۷۴,۰۸۸	۲,۳۵۷,۸۲۷,۳۴۲	۷۷۱,۶۷۷,۱۷۳	هزینه استهلاک
(۲۱,۶۰۳,۰۶۸,۶۵۶)	(۹۶,۰۱۴۴,۷۸۹)	۳۶,۳۴۹,۶۱۸,۰۹۷	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۱۱,۲۷۸,۷۴۲,۳۷۱,۲۱۸)	(۳۲,۰۰۵۲,۹۰۰,۶۶۱)	(۱,۴۷۶,۱۳۷,۵۸۳,۰۱۴)	کاهش (افزایش) پروژه در جریان پیشرفت
۵۲,۹۹۵,۸۹۹,۰۴۳	(۱۷۶,۴۷۵,۷۹۷,۶۱۳)	۲۳,۳۳۲,۵۲۳,۵۸۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۷۱,۰۵۲,۶۴۰,۲۵۴	۱۹,۷۸۲,۰۷۱,۲۲۳	۱,۳۸۹,۵۶۰,۷۱۸,۹۵۰	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
۲۳۵,۴۸۷,۵۰۰	.	(۱۳۵,۲۲۵,۵۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۹۹,۰۱۷۱,۵۱۹	۷,۵۶۲,۳۴۳,۰۵۲	.	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۱۷,۵۰۱,۰۸۶,۴۶۹)	(۴۸۲,۴۳۰,۷۶۱,۴۲۶)	(۲۹,۸۱۵,۶۱۵,۹۸۷)	

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

به استثنای موارد مندرج در یادداشت های توضیحی صورت های مالی، شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

شرکت پی ریز بنیان بر صوص بهساز (سهامی خاص)
 داده‌اشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش متصفانه معامله	ماده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت بهساز مشارکت های ملت	عضو مشترک هیات مدیره	هزینه های حقوقی	۴۳۱	۴۳۱	(۹۶۶,۳۳۷)
شرکت خدماتی بهسانان ملت	عضو مشترک هیات مدیره	علی الحساب دریافتی	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	(۱۶۴)
شرکت	عضو مشترک هیات مدیره	تأمین نیروی انسانی	۹,۷۰۹	۹,۷۰۹	
ب: سایر اشخاص وابسته	شرکت مجروره	سود معامله ابقای سال ۹۴	۱۹,۵۵۰	۱۹,۵۵۰	(۳۳۷,۶۰۵)
امور مالی بانک ملت					

شرکت پی ریز بینان مرصوص بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- وضعیت ارزی

۳۰-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح ذیل است:

مبلغ ارزی	
دلار	
۳۲۰,۳۷۶/۸۱	موجودی ارزی نزد بانک ها
(۳۶۴,۹۷۳)	حساب های پرداختی ارزی
(۴۴,۵۹۶)	