

موسسه حسابرسی فریوران

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 بالهمیت 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌هایی حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور از تمام جنبه‌های بالهیمت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۱ اساسنامه مبنی بر پرداخت پاداش هیات‌مدیره تا سقف ده درصد از سود تقسیم شده سال قبل رعایت نشده است.

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد الزام پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۷- مدیرعامل شرکت از تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مستعفی شده و مدیرعامل جدید در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۲۳ تعیین شده است. حقوق و مزایای مدیرعامل جدید نیز توسط هیات مدیره تصویب نشده و در نتیجه مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته و به نظر این موسسه معاملات مذبور برگرفته از روابط خاص بین شرکت‌های گروه انجام شده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بالهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران

۱۳۹۴ دی ماه ۲۳

جواد بستانیان

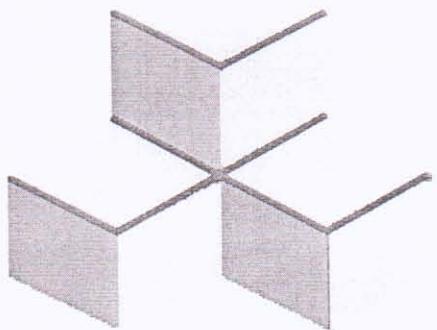
مریم بستانیان

۸۰۰۱۳۲

۸۸۱۶۳۷

۱۳۹۴





شرکت پویا نوین پارس

(سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



پیوست :

تاریخ :

شماره :

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازانمہ

۳

صورت سود و زیان (زیان)

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوده نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف . تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب . مبنای تهییه صورتهای مالی

۵

پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۵الی ۱۵

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۷ به تایید هیأت مدیره
شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

سیروس آیدین

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)

نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

محمد تقی جنت رستمی

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

عضو موظف هیأت مدیره

سید مصطفی اخوی

شرکت مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

موسسه حسابی فریوران
گزارش

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

نرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دارایهای جاری :	یادداشت	میلیون ریال	دارایهای بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	میلیون ریال	نرازنامه
موجودی نقد			بدهیهای جاری :			در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت			بدهیهای بردختنی	۲۰۲	۹۶۴	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
حسابهای دریافتی تجاری			حسابهای بردختنی	۴۳۶	-	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
سایر حسابهای دریافتی			ذخیره مالیات	۴۳۶	۱۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
پیش پرداختها			بیش دریافتها	۱۳۲	۴۲۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
تسهیلات مالی دریافتی			تسهیلات مالی دریافتی	۱۳۲	۵۹۷	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
سود سهام بردختنی			سود سهام بردختنی	۲۰۷	۵۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
جمع دارایهای جاری			جمع بدنهای جاری	۸۳۶	۱۸۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
دارایهای غیر جاری:			بدنهای غیر جاری:	۲۱	۹۶۴	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
دارایهای ثابت مشهود			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۱۷	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
دارایهای نامشهود			جمع بدنهای غیر جاری	۱	۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
سایر دارایهای			جمع بدنهایها	۱۲	۱۷	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
دارایهای حقوق صاحبان سهام :			حقوق صاحبان سهام :			در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
سود ابتدائی			سود ابتدائی	۱۸	۱۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
اندخته فانوی			اندخته فانوی	۱۹	۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
سود ابتدائی			سود ابتدائی	۱۰	۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
جمع حقوق صاحبان سهام			جمع حقوق صاحبان سهام	۶۵	۶۷	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام			جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام	۳۰۸	۳۰۸	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
جمع دارایهای غیر جاری			جمع دارایهای غیر جاری	۳۲	۵۱۵	۱۳۹۳/۰۶/۲۱
جمع دارایهای			جمع دارایهای	۸۰۵	۸۰۵	۱۳۹۳/۰۶/۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است

**موسسه حسابی فوران
گزارش**

شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴۷۰	۴۴۶۰	۲۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۶,۱۱۹)	(۶,۱۲۱)	۲۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۵۱	(۱۶۶۱)	۲۲	سود (زیان) ناخالص
(۳۴۴)	(۵۰۷)	۲۳	هزینه های اداری و عمومی
۷	(۲۱۶۸)		سود (زیان) عملیاتی
۶۰۳	(۸,۷۵۴)		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۱۰	(۱۰,۹۲۲)		سود (زیان) قابل کسر مالیات
(۲)	-		مالیات
۶۰۸	(۱۰,۹۲۲)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

۶۰۸	(۱۰,۹۲۲)	سود (زیان) خالص
۱۴۹	۶۵۷	سود ابیاشته در ابتدای سال مالی
۷۵۷	(۱۰,۲۶۵)	سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۰۰)	(۵۰۰)	سود سهام مصوب
۶۵۷	(۱۰,۷۶۵)	سود (زیان) ابیاشته در پایان سال مالی

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال میباشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۹۱۹	۷۶۳	سود سهام دریافتی
-----	-----	------------------

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

(۱)	(۱۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۸۶۳	(۷۷۵۷۲)	وجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۸۲۸)	۲۴۶۴۳	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قابل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

۱۲۰۰۳	۵۹۰۷۲	دریافت تسهیلات مالی
(۶۷۳۸)	(۵۰۴۲)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۵۲۶۵	۵۴۰۳۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مدادلات غیر نقدی - پرداخت مالیات توسط کارفрма

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات :

شرکت پویا نوین پارس در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۲ تأسیس شده و تحت شماره ۳۱۳۳۵۷ درداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . مرکز اصلی آن در تهران - بلوار میرداماد - میدان مادر - خیابان شاه نظری - پلاک ۸ واقع است . شرکت جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

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

۱-۳- تعداد کارکنان :

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی ۷ نفر (سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ ، ۷ نفر) بوده است .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها :

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

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود:

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد . به عنوان مخارج سرمایه ای محاسب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می گردد . ذخیره استهلاک داراییهای ثابت شرکت که محدود به اثناء و منصوبات است به نرخ سه ساله و ده ساله به روش خط مستقیم محاسبه و در حسابها منظور می گردد .

۳-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

درآمد حاصل از ارائه خدمات با توجه به مدت قرارداد منعقد شده با شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) و سایر شرکتهای گروه شناسایی و در حسابها منظور می شود .

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۳	۲۹	۴-۱	موجودی نزد بانک
۱۹	۲۴		تنخواه گردان
۲۰۲	۵۳		

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

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و اوراق شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
تعداد	بهای تمام	تعداد	بهای تمام	
ارزش بازار	سهام	ارزش بازار	سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۱	۳۰,۷۰۰	۱	۱	۱,۰۰۰
-	-	۱	۱	۶۶۶
-	-	۸,۶۷۸	۱۱,۶۴۲	۵,۹۴۴,۵۷۰
۱,۳۰۴	۸۳۲,۹۴۸	۱۰,۳۴۱	۱۲,۷۹۲	۸,۰۸۵,۴۴۷
-	-	۱۵,۰۵۵	۱۵,۵۷۵	۷,۸۷۳,۸۴۹
-	-	۱۳,۴۰۶	۱۹,۷۷۰	۹,۴۴۷,۱۷۱
-	-	۱,۴۴۳	۱,۴۴۳	۱,۴۳۰
-	-	۷۳۱	۷۳۱	۶۶۰
۶,۷۴۵	۴۹,۶۵۶	۶۱,۹۵۵		
(۵,۰۲)		(۱۲,۳۹۹)		کسر میشود : ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۶,۲۴۳		۴۹,۶۵۶		

شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۲- خلاصه وضعیت خرید و فروش سهام و اوراق شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در سال مالی مورد گزارش

شرح زیراست :

مانده در بایان دوره	بهای تمام شده سهام فروخته شده		خرید		مانده ابتدای دوره		شرکت سرمایه پذیر
	تعداد	مبلغ میلیون ریال	سهام	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهام	تعداد	
۵,۴۹۸	۳,۵۸۵,۸۹۹	۵۹	۳۶,۸۹۹	۳,۵۵۰,۰۰۰	۵,۴۴۱		شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
-	-	۱	۶۶۶	-	-		شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن - حق تقدم
۱,۷۵۵	۴۷۴,۲۴۸	۹,۶۰۲	۲,۷۵۲,۲۲۹	-			شرکت سرمایه گذاری مسکن راینده رود سهام
-	-	۳,۷۹۵	۳,۶۶۶,۵۸۹	-			شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود افزایش سرمایه
۲,۷۰۰	۲,۰۵۵,۹۴۷	۱۲,۴۵۳	۶,۳۲۳,۸۱۴	۸۳۲,۹۴۸	۱,۳۰۴		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق سهام
-	-	۲,۷۳۵	۲,۹۷۴,۶۳۲	-			شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق - سهام افزایش سرمایه
۲۰۹	۶۷,۳۸۱	۱۳,۲۸۳	۴,۱۴۱,۵۵۹	-			شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب سهام
-	-	۲,۵۰۰	۳,۷۹۹,۷۶۱	-			شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب - سهام افزایش سرمایه
۲,۵۶۰	۹۳۶,۸۴۳	۱۸,۶۶۳	۶,۷۱۶,۹۰۵	۱	۴۴۳		شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران - سهام
-	-	۳,۶۶۷	۳,۶۶۶,۶۶۶	-			شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران - سهام افزایش سرمایه
۷	۵۰۰	۷	۵,۰۰۰	-			شرکت توسعه بین المللی ساختمان
۸۳۹۴	۸۴۰	۹,۸۳۷	۹,۸۳۰	-			اوراق مشارکت شرکت رایتل
۲۴۱	۲۴۰	۹۷۲	۹۰۰	-			اوراق مشارکت شرکت میدکو
۲۲,۳۶۴		۷۷,۵۷۴			۶۷۴۵		
۶۱,۹۵۵							

۵-۳- سود حاصل از خرید و فروش سهام سایر شرکتها به مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (بادداشت ۲۳) منظور شده است .

شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتمنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶۶	-
-	۷۷
۱۰۶	۲۳
-	۱۸
۶	۴
۱۲۳۲	۱۲۲

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
 شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
 شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
 شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب
 شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود

۷- سایر حسابهای دریافتمنی

-	۱۶۵	۷-۱	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
۱۶۶	۱۰۸	۷-۲	کارکنان (وام و مساعدہ)
۸۵	۱۵۰		مالیات دریافتمنی از کارفرمایان
۳	۱۰		سایر
۲۵۴	۱۴۳۳		

- ۷-۱- طلب از شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن عمدتاً بابت هزینه های انجام شده میباشد.
 ۷-۲- مانده حساب کارکنان عمدتاً مربوط به حصه کوتاه مدت وام دریافتی میباشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۷	۲۱۰
۳۰۷	۲۱۰

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۳)

مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال از ذخیره مالیات با پیش پرداخت تهاتر گردیده است.

شرکت بیان نوین پارس (سهامی خاص)
باداشهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳ شهریورماه ۱۴۰۰

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انسانی - میلیون ریال		بهاي تمام شده - میلیون ریال		شرح	
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	خرید طی سال	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۲	۲۱	۳۶	۷	۲۹	۵۷	۱۴	۴۳
اثاریه منصوبات							

موسسه حسابی فوران
گزارشی

شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌پهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای نامشهود

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

۱۱- سایر دارائیها

مبلغ فوق مربوط به حصه بلند مدت وام کارکنان میباشد.

۱۲- حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۲-۱	۷۱۲	۴۶۷
مالیات های پرداختنی		۱۶۳	۲۱۲
شرکت کارگزاری بانک مسکن		۱۰	۵۵۰
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن		-	۵۱
حق بیمه پرداختنی		۵۹	۵۳
شرکت تعاوی مصرف کارکنان		۷	۲
سایر		۱۳	۱۳
	۹۶۴	۱۳۴۸	

۱۲-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر میباشد :

میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
عیدی و پاداش و کارانه	۵۱۵	۲۹۱
حق الزحمه حسابرسی	۸۲	۶۰
بازخرید مرخصی کارکنان	۷۲	۷۲
سایر	۴۳	۴۴
	۷۱۲	۴۶۷

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نادیه شده	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود (زبان) ابرازی	سال مالی
				قطعی	تشخیصی	ابرازی			
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی							
رسیدگی شده	۱۴	۱۴	-	۱۴	۱۴	-	۵۶	۲۷۵۶	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	۱۲۵	۱۲۵	-	-	۱۲۵	۵	۲۱	۵۴۵	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	-	-	-	-	۱۳۰	-	-	۵۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۷	۷	۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳	۷	۲۶	۱۴۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	۲	-	-	-	۲	۷	۶۶۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۱۴۶	۱۴۸							
	(۱۴۶)	(۱۴۸)							
	-	-							

کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی

۱۳-۱- شرکت نسبت به برگ مالیات تشخیص ۹۰/۰۶/۳۱ اعتراض نموده که هیئت حل اختلاف مبلغ مالیات را به مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال کاهش داده مجدداً به آن اعتراض گردیده که در هیئت حل اختلاف تجدید نظر مطرح ولی تا کنون برگ قطعی صادر نشده است.

۱۳-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱ به برگ تشخیص صادره اعتراض گردیده و پرونده در مرحله توافق با رئیس گروه مالیاتی میباشد که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است.

۱۴- پیش دریافتها

مانده حساب فوق بابت پیش دریافت قراردادهای سال مالی ۱۳۹۴ میباشد که طبق قرارداد از کارفرمایان دریافت شده و بشرح زیر میباشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شرکت پارس مسکن الوند
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۱۰۵	شرکت پارس مسکن خزر
-	۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال
-	۶۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شرق
۱۱۵	۵۰	شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
-	۴۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۲۱۰	-	
۳۲۵	۴۲۲	

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	تسهیلات مالی دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۶۵	۵۹۲۹۵	۱۵-۱	

۱- ۱۵-۱- تسهیلات مذکور مربوط به مبالغ پرداختی توسط شرکت مادر جهت تامین مالی خرید سرمایه گذاری توسط این شرکت بوده و بدون سر رسید و بهره میباشد.

۱۶- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود سهام سال ۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۹۳
۱۰۰	-	
-	۵۰۰	
۱۰۰	۵۰۰	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده در طی سال مالی
۳۷۲	۵۹۷	ذخیره تامین شده طی سال
-	(۲۶۹)	مانده در پایان سال
۲۲۵	۷۵۳	
۵۹۷	۱۰۸۱	

۱۸- سرمایه

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

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	۹۹۰۰	۹۹	۹/۹
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)	۵۰	۰/۵	۰/۰۵
شرکت مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)	۵۰	۰/۵	۰/۰۵
	۱۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰

شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ یک میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد حاصل از حسابرسی داخلی
میلیون ریال ۴۷۰	میلیون ریال ۴۴۶۰	۲۰-۱	

۲۰-۱- مبلغ ۴۴۶۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۴۵۰ میلیون ریال بابت انجام خدمات مالی و مشاوره ای مورد درخواست شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) و مابقی به مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال انجام حسابرسی کنترلهای داخلی سایر شرکتهای گروه طی قرارداد منعقده فیماهین در حسابهای شرکت منظور شده است.

۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۵۱۷۶	میلیون ریال ۵۱۱۶	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۲۵	۴۸۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸۸	۳۵۱	حق بیمه سهم کارفرما
۷	۷	استهلاک دارائیهای ثابت
۲۲۳	۱۶۰	سایر
۶۱۱۹	۶۱۲۱	

شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰	۱۹۰	پاداش اعضای هیأت مدیره
۷۰	۹۵	هزینه های حسابرسی
۷۲	۸۴	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۱۲	۱۲	اجاره دفتر مرکزی
-	۱۲۶	سایر
۳۴۴	۵۰۷	

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۱۹	۷۶۳	۲۲-۱	سود سهام دریافتی
۱۸۵	۲۲۸۰		سود حاصل از فروش سهام
(۵۰۱)	(۱۱۷۹۷)		ذخیره کاهش ارزش سهام
۶۰۳	(۸۷۵۴)		

۱- مبلغ ۷۶۳ میلیون ریال سود سهام دریافتی شامل مبلغ ۶۸۸ میلیون ریال سود سهام دریافتی شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن مبلغ ۶۹ میلیون ریال سود سهام سرمایه گذاری مسکن تهران و مبلغ ۶ میلیون ریال سود سهام سایر شرکتها میباشد.

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷	(۲۱۶۸)	سود (زیان) عملیاتی
۷	۷	هزینه استهلاک
۲۲۵	۴۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰۴)	۹۷	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۲۵۲)	(۳۱)	کاهش (افزایش) دریافتندی های تجاری و غیر تجاری
۴۲۰	(۴۸۴)	افزایش (کاهش) پرداختندی های تجاری و غیر تجاری
۲۲۵	۹۷	افزایش پیش دریافتتها
(۴۷۲)	(۱۹۹۸)	

شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵-مبالغ غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پرداخت مالیات توسط کارفرما
میلیون ریال ۵۶	میلیون ریال ۱۲۹	
۵۶	۱۲۹	

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی سال مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح معاملات	نوع وابستگی	مبلغ معامله میلیون ریال	پایان سال میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در میلیون ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	دریافت تسهیلات هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۵۴۰۳۰	۵۸۶۳۰	{ ۵۴۰۳۰
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	قرارداد حسابرسی داخلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۳۶۳۵		۳۶۳۵
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	اجاره دفتر مرکزی و غیره	"	۸۲۳۵		۸۲۳۵
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	عضو مشترک هیئت مدیره	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۶۹	۲۳	
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	قرارداد حسابرسی داخلی	"	۱۷۰	۱۴۶	
شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	قرارداد حسابرسی داخلی	"	۱۷۰	-	
شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب	قرارداد حسابرسی داخلی	"	۲۰۰	۱۸	
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	قرارداد حسابرسی داخلی	"	۳۰۰	-	

۱- تسهیلات دریافتی از شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) جهت تامین مالی خرید سرمایه گذاری توسط این شرکت بوده و بدون سر رسید و بهره میباشد.