



**Etemad Argham Amin**  
Auditing & Consultation Firm (CPAs)

موسسه حسابرسی اعتماد ارقام امین  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

گزارش حسابرس مستقل  
شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)  
به انضمام  
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- ترازنامه
۳	۳- صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۲	۵- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقلبه مجمع عمومیشرکت پای آب طرح (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

## مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت پای آب طرح (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳ - مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مؤسسه اعتماد ارقام امین

گزارش حسابرسی

## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

## شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)

## مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در تهیه صورتهای مالی استانداردهای ناظر بر گزارشگری در ارتباط با افشاء لازم درخصوص جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده ، صورت ریز درآمد ، ارقام تشکیل دهنده دستمزد و سربار، هزینه های اداری ، تسهیلات مالی رعایت نشده است. بعلاوه صورت جریان وجوه نقد و نیز صورت تطبیق سود عملیاتی جهت سال مالی مورد گزارش به نحو مناسب و اصولی تهیه نشده است.

۵- به موجب برگ تشخیص ابلاغی ، برای عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت مبلغ ۵۱۸ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده است. از این بابت حسابهای شرکت تعدیل نشده است. بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش با توجه به سود ارزی به مبلغ ۵۹۶ میلیون ریال ، ذخیره مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است. باتوجه به سوابق مالیاتی شرکت و هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است. لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به نظر نهایی مالیاتی می باشد.

۶- شرکت فاقد سیستم حسابداری مدون جهت تعیین بهای تمام شده پروژه ها می باشد به طوریکه هزینه های مستقیم و سربار به تفکیک پروژه ها تسهیم نشده و تعیین سود و زیان آنها امکان پذیر نمی باشد. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی ، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر ارقام صورتهای مالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷- تا تاریخ تهیه این گزارش پاسخ تائیدیه های خاص ارسالی به کارفرماهای شرکت ، به این موسسه واصل نشده است. لذا تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تائیدیه های مزبور بر صورتهای مالی پیوست برای این موسسه مشخص نمی باشد.

## اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ ، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۷ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پای آب طرح (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تاکید بر مطلب خاص

۹- سرفصل حسابهای پرداختی غیرتجاری به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۹ همراه صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۶,۴۷۲ میلیون ریال مانده بستانکاری جاری شرکاء بابت مبالغ پرداختی به شرکت و سایر مبادلات فی ما بین طی دوره مالی جاری و سنوات قبل می باشد. در این خصوص با توجه به مندرجات بند ۱۳ گزارش فراهم نمودن شرایط لازم جهت استفاده از حسابهای بانکی شرکت و عملیات جاری ضروری می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷ همراه صورتهای مالی درج گردیده است. استهلاك سال جاری جهت دارائیهای ثابت مشهود لحاظ نشده است. تعدیل حسابهای شرکت از این بابت ضروری است. لیکن به علت عدم دسترسی به صورت ریز کامل دارائیهای مزبور و اطلاعات محاسباتی کامل، تعیین دقیق آثار مربوط به اصلاح موضوع مزبور بر صورت های مالی، برای این موسسه مقدور نمی باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

## شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷، ۴۰، ۱۱۴، ۱۱۵، ۲۳۸ و ۱۴۰، ۱۲۴ و ۱۲۸، ۱۴۸، ۱۲۲ و ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در مورد انتشار اوراق سهام، ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر سهام، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، موضوع کردن اندوخته قانونی، تقسیم سود، تعیین حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیئت مدیره و ارسال نسخه ای از آن جهت ثبت و انتشار در مرجع ثبت شرکتها، رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام به نسبت طلب ایشان با توجه به یادداشت توضیحی ۷ همراه صورتهای مالی و تشکیل جلسات هیئت مدیره و مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر قانونی رعایت نگردیده است.

۱۲- طبق توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰ همراه صورتهای مالی شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است. بعلاوه گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص تا تاریخ تهیه این گزارش شواهدی حاکی از رعایت کامل مفاد قوانین و مقررات یاد شده در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

موسسه حسابرسی اعتماد ارقام امین

۲۵ مرداد ۱۳۹۷

«حسابداران رسمی»

سعید شرافتمند

۹۲۷۹۴۰

محمد سلیمانی

۸۳۱۲۳۱

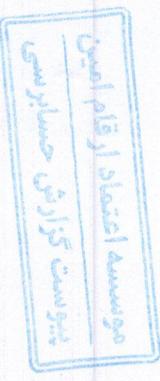


شرکت بای آب طرح (سهامی خاص)  
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۴,۹۲۸,۳۲۶,۸۲۹	۸,۲۲۸,۲۱۰,۲۹۹	۹	بدهیهای جاری: حسابهای پرداختی و غیر تجاری	۲۸,۶۵۹,۶۰۰	۴۳۴,۱۸۹,۴۶۲	۴	داراییهای جاری: موجودی نقد
۲۶,۹۵۰,۲۶۰	.	۱۰	پیش دریافتها	۲,۸۹۶,۵۳۲,۰۰۰	۶,۱۵۰,۷۹۸,۴۷۳	۵	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری
۹۰,۸۳۹,۰۸۸	.	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی	۲,۶۵۹,۸۵۶,۴۰۰	۲,۰۰۱,۹۴۲,۵۹۷	۶	پیش پرداخت ها
.	.	۱۲	ذخیره مالیات	۵,۵۸۵,۰۴۸,۰۰۰	۸,۵۷۶,۹۳۰,۵۳۲		جمع داراییهای جاری
۵,۰۴۶,۱۱۶,۱۷۷	۸,۲۲۸,۲۱۰,۲۹۹		جمع بدهیهای جاری	۸۳۹,۲۵۶,۱۱۳	۱,۵۲۶,۳۶۹,۸۰۰	۷	داراییهای غیر جاری:
.	.		بدهیهای غیر جاری:	۲۰,۲۰۱,۵۶۲	۱۲۰,۲۰۱,۵۶۲	۸	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۸۵۹,۴۵۷,۶۷۵	۱,۶۴۶,۵۷۱,۳۶۲		سایر داراییها
۵,۰۴۶,۱۱۶,۱۷۷	۸,۲۲۸,۲۱۰,۲۹۹		جمع بدهیها				جمع دارائی های غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	حقوق صاحبان سهام: سرمایه سود(زیان) انباشته				
۳۹۸,۳۸۹,۴۹۸	۹۹۵,۳۹۱,۵۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۳۹۸,۳۸۹,۴۹۸	۱,۹۹۵,۳۹۱,۵۹۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶,۴۴۴,۵۰۵,۶۷۵	۱۰,۲۲۳,۵۰۱,۸۹۴		جمع داراییها
۶,۴۴۴,۵۰۵,۶۷۵	۱۰,۲۲۳,۵۰۱,۸۹۴						

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۲۸۵,۶۵۲,۸۲۵	۲۲,۴۷۵,۳۴۸,۶۷۰		۱۴ درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری
(۱۶,۳۴۰,۹۸۹,۰۲۰)	(۱۹,۹۰۱,۹۲۲,۹۷۳)		۱۵ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹۴۴,۶۶۳,۸۰۵	۲,۵۷۳,۴۲۵,۶۹۷		سود ناخالص
(۹۳۶,۵۲۳,۶۰۰)		(۱,۹۷۶,۵۲۳,۶۰۰)	۱۶ هزینه های اداری، عمومی و فروش
(۹۳۶,۵۲۳,۶۰۰)	(۱,۹۷۶,۵۲۳,۶۰۰)		
۸,۱۴۰,۲۰۵	۵۹۶,۹۰۲,۰۹۷		سود خالص

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۸,۱۴۰,۲۰۵	۵۹۶,۹۰۲,۰۹۷		سود(زیان)خالص
۳۹۰,۲۴۹,۲۹۳		۳۹۸,۳۸۹,۴۹۸	سود انباشته درابتدای سال
.		.	تعدیلات سنواتی
۳۹۰,۲۴۹,۲۹۳	۳۹۸,۳۸۹,۴۹۸		سود انباشته درابتدای سال تعدیل شده
۳۹۸,۳۸۹,۴۹۸	۹۹۵,۲۹۱,۵۹۵		سود قابل تخصیص
.	.		اندوخته قانونی
۳۹۸,۳۸۹,۴۹۸	۹۹۵,۲۹۱,۵۹۵		سود(زیان) انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

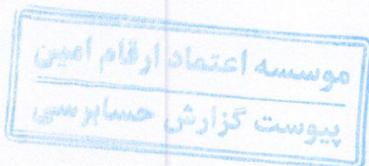
. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

موسسه اعتماد ارقام امین  
پیوست گزارش حسابرسی

**شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

	۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
	ریال	ریال	ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>			
	۷۱۲,۶۷۳,۹۸۰	۱,۲۷۳,۴۸۲,۶۳۷	۱۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>			
	۰	۰	
سود تسهیلات پرداختی			
	۰	۰	
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی			
	۰	۰	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها			
<b>مالیات بر درآمد:</b>			
	۰	۰	
مالیات بر درآمد پرداختی			
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>			
	۰	(۶۸۷,۱۱۳,۶۸۷)	
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود			
	۰	۰	
وجه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود			
	۰	۰	
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود			
	۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
وجه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیها			
	۰	(۷۸۷,۱۱۳,۶۸۷)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
	۷۱۲,۶۷۳,۹۸۰	۴۸۶,۳۶۸,۹۵۰	
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>			
	۰	۰	
وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه			
	۹۰,۸۳۹,۰۸۸	۰	
تسهیلات مالی دریافتی			
	۰	۰	
وجه دریافتی از (پرداختی به) شرکا			
	(۷۹۰,۸۳۹,۰۸۸)	(۹۰,۸۳۹,۰۸۸)	
پرداختی اصل تسهیلات			
	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۸۳۹,۰۸۸)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی			
	۱۲,۶۷۳,۹۸۰	۳۹۵,۵۲۹,۸۶۲	
خالص ( کاهش ) در وجه نقد			
	۱۵,۹۸۵,۶۲۰	۲۸,۶۵۹,۶۰۰	
مانده وجه نقد در آغاز سال			
	۲۸,۶۵۹,۶۰۰	۴۲۴,۱۸۹,۴۶۲	
مانده وجه نقد در پایان سال			

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

شرکت پای آب طرح (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۶۴۵۸۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. به آدرس تهران خیابان پاسداران خیابان افشاری بوستان دهم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۲ اساسنامه عبارت است از سایر فعالیتهای خدماتی و...می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل قیمت تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین تعیین می گردد .

موسسه اعتماد ارقام امین  
پیوست گزارش حسابرسی

شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج سرمایه ای و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک می شوند. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

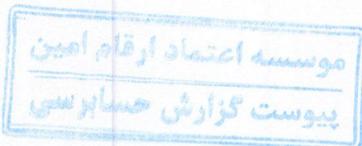
۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از دارائیهای 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.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.



شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۰	۳۶۰,۹۳۸,۲۵۰
۲۸,۶۵۹,۶۰۰	۶۳,۲۵۱,۲۱۲
<b>۲۸,۶۵۹,۶۰۰</b>	<b>۴۲۴,۱۸۹,۴۶۲</b>

بانک ملت  
صندوق

۵- حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۱۶۷,۹۶۶,۷۱۸	۳,۹۰۳,۲۶۳,۶۰۶
۲,۲۴۷,۵۳۴,۸۶۷	۲,۲۴۷,۵۳۴,۸۶۷
<b>۳,۴۱۵,۵۰۱,۵۸۵</b>	<b>۶,۱۵۰,۷۹۸,۴۷۳</b>

حسابهای دریافتی از کارفرما  
سپرده حسن انجام کار

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۵۱۸,۵۶۹,۵۸۵	۵۱۸,۵۶۹,۵۸۵
۱,۴۸۳,۳۷۳,۰۱۲	۱,۴۸۳,۳۷۳,۰۱۲
۹۹۷,۳۲۵,۶۶۷	۰
<b>۲,۹۹۹,۲۶۸,۲۶۴</b>	<b>۲,۰۰۱,۹۴۲,۵۹۷</b>

پیش پرداخت مالیات  
پیش پرداخت بیمه  
سایر

موسسه اعتماد ارقام امین  
پیوست گزارش حسابرسی

شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده		شرح اقلام
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	
	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۱۳۹۵	افزایش طی دوره	افزایش طی دوره	افزایش طی دوره	افزایش طی دوره	
	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۸۳۹,۲۵۶,۱۱۳	۱,۵۲۶,۳۶۹,۸۰۰	۰	۹۳۲,۵۰۶,۷۹۲	۹۳۲,۵۰۶,۷۹۲	وسائط نقلیه
۸۳۹,۲۵۶,۱۱۳	۱,۵۲۶,۳۶۹,۸۰۰	۰	۹۳۲,۵۰۶,۷۹۲	۹۳۲,۵۰۶,۷۹۲	

موسسه اعتماد ارقام آمین  
 پیوست گزارش حسابرسی

شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- سایر داراییها:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۰,۲۰۱,۵۶۲	۱۲۰,۲۰۱,۵۶۲
<u>۲۰,۲۰۱,۵۶۲</u>	<u>۱۲۰,۲۰۱,۵۶۲</u>

حق الامتیازها

۹- حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۳,۶۵۲,۱۱۶,۲۲۱	۶,۴۷۲,۰۰۱,۲۲۹
۶۲۵,۱۶۲,۱۲۳	۶۵۲,۱۱۲,۲۵۵
۶۵۱,۰۴۸,۴۸۵	۱,۱۰۴,۰۹۶,۸۱۵
<u>۴,۹۲۸,۳۲۶,۸۲۹</u>	<u>۸,۲۲۸,۲۱۰,۲۹۹</u>

جاری شرکاء-جبارپور  
 ارزش افزوده  
 بیمه پرداختی  
 سایر

۱۰- پیش دریافتها:

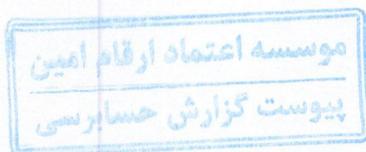
۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۶,۹۵۰,۲۶۰	۰
<u>۲۶,۹۵۰,۲۶۰</u>	<u>۰</u>

پیش دریافت از پروژه ها

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۹۰,۸۳۹,۰۸۸	۰
<u>۹۰,۸۳۹,۰۸۸</u>	<u>۰</u>

تسهیلات دریافتی



شرکت پای آب طرح (سهامی خاص)  
 یاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۲- ذخیره مالیات :

مالیات

اظهارنامه

نحوه تشخیص	مانده ذخیره در	مانده ذخیره در	تاریخ شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول	سود ایزای	سال مالی
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	۵۱۸,۵۶۹,۵۸۵	۲,۰۳۵,۰۵۱	۸,۱۴۰,۳۰۵	۸,۱۴۰,۳۰۵	۱۳۹۵
	.	.	-	-	.	۱۴۹,۲۲۵,۵۳۴	۵۹۶,۹۰۲,۰۹۷	۵۹۶,۹۰۲,۰۹۷	۱۳۹۶

موسسه اعتماد ارقام آمین  
 پیوست گزارش حسابرسی

شرکت بای آب طرح (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- سرمایه

سرمایه ثبت شده در حسابها به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد. که تماما پرداخت گردیده است.

نام سهامداران	درصد	۱۳۹۵	۱۳۹۶
بهباد جبارپور	۹۹	ریال ۹۹۹,۵۸۲,۰۰۰	ریال ۹۹۹,۵۸۲,۰۰۰
سایر	۱	ریال ۴۱۸,۰۰۰	ریال ۴۱۸,۰۰۰
		ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری

صورت وضعیتهای تایید شده

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال ۱۷,۲۸۵,۶۵۲,۸۲۵	ریال ۲۲,۴۷۵,۳۴۸,۶۷۰
ریال ۱۷,۲۸۵,۶۵۲,۸۲۵	ریال ۲۲,۴۷۵,۳۴۸,۶۷۰

۱۵- بهای تمام شده:

دستمزد مستقیم  
سربار

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال ۱۴,۹۳۲,۹۵۵,۴۴۷	ریال ۱۷,۶۲۹,۸۵۴,۸۴۸
ریال ۱,۴۰۸,۰۳۳,۵۷۳	ریال ۲,۲۷۲,۰۶۸,۱۲۵
ریال ۱۶,۳۴۰,۹۸۹,۰۲۰	ریال ۱۹,۹۰۱,۹۲۲,۹۷۳

۱۶- هزینه های اداری:

سایر هزینه های اداری

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال ۹۳۶,۵۲۳,۶۰۰	ریال ۱,۹۷۶,۵۲۳,۶۰۰
ریال ۹۳۶,۵۲۳,۶۰۰	ریال ۱,۹۷۶,۵۲۳,۶۰۰

شرکت بای آب طرح (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۸,۱۴۰,۲۰۵	۵۹۶,۹۰۲,۰۹۷
-	-
(۴۹۰,۶۲۸,۶۱۰)	(۳,۲۵۴,۲۶۶,۴۷۳)
۴۲۴,۲۹۸,۵۰۰	۶۵۷,۹۱۳,۸۰۳
۱,۲۷۰,۸۶۳,۸۸۵	۳,۲۹۹,۸۸۳,۴۷۰
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۵۰,۲۶۰)
۷۱۲,۶۷۳,۹۸۰	۱,۲۷۳,۴۸۲,۶۳۷

سود عملیاتی  
 هزینه استهلاک  
 (افزایش) حسابهای دریافتی  
 (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی  
 افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی  
 افزایش (کاهش) پیش دریافتها

۱۸- تعهدات و پدیههای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه ای نداشته است .

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد وجود نداشته است .

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت فاقد معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش میباشد.

موسسه اعتماد ارقام امین  
 پیوست گزارش حسابرسی