

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 200
نماد: فلوله7	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره

ایتوک آبرسان ایرانیان

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت ایتوک آبرسان ایرانیان (با مسئولیت محدود) - در حال توقف شامل صورت خالص ارزش دارایی ها درتاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص ارزش دارایی های آن برای دوره میانی 6ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 17 پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تأیید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی بمراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و درنتیجه، این موسسه، نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

میانی نتیجه گیری مشروط

3. همانطوریکه در یادداشت‌های 4-1 و 6 توضیحی درج گردیده، به دلیل عدم تأمین منابع لازم برای اجرای باقیمانده پروژه آبرسانی به شهر بوکان(به مبلغ برآوردی 900 میلیارد ریال که تا تاریخ ترازنامه مبلغ 94/3 میلیارد ریال آن تأمین گردیده)، پروژه متوقف شده است، لیکن در خصوص هزینه های سرمایه ای انجام شده تا تاریخ تراز نامه به مبلغ خالص 130/7 میلیارد ریال،تاتاریخ این گزارش توافقی بعمل نیامده است، لذا بازیافت کامل مخارج انجام شده جهت پروژه مذکور برای این موسسه محرز نشده است.

4. سرفصل حسابهای پرداختنی مشتمل بر مبلغ33 میلیارد ریال بدهی به شرکتهای لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام) و توسعه خط لوله هامون (سهامی خاص) بابت تعدیل بها و قراردادهای فی مابین می باشد که باتوجه به عدم پیش بینی تعدیل مزبور در طرح اولیه قرارداد منعقد با شرکت آب و فاضلاب آذربایجان غربی و توقف پروژه(بدلیل عدم تأمین منابع مالی مربوطه) وهمچنین توافق با شرکتهای مزبور مبنی بر عدم تسویه بدهی های مزبور تا هنگام تأمین منابع مالی مربوطه، تحقق بدهی شناسایی شده مذکور، منوط به تعیین تکلیف پروژه BOT خط لوله بوکان با مسئولین شرکت آب و فاضلاب آذربایجان غربی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و4 فوق، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام

09:16:21 1397/08/01	800443	[Mahmoud Shokat Fadaei [Sign	شریک موسسه آرمون گستران پیشگام
09:27:00 1397/08/01	800889	[Khossro Hadavi [Sign	مدیر موسسه آرمون گستران پیشگام

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲,۴۸۰	۴۴۴	۴۵۹	پرداختنی‌های تجاری			
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری			
دریافتنی‌های تجاری	۰	۲,۲۰۰	--	مالیات پرداختنی			
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختنی			
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی			
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۸۷	۸۹	۱۱۰	ذخایر			
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری			
جمع دارایی‌های جاری	۲,۶۶۷	۲,۷۳۳	(۲)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری			
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳۰,۶۹۷	۱۳۰,۳۱۴	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
سایر دارایی‌ها	۴۸	۷۱	(۳۳)	جمع بدهی‌های غیرجاری			
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳۰,۷۴۵	۱۳۰,۳۸۵	۰	جمع بدهی‌ها			
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			
				صرف (کسر) سهام			
				سهام خزانه			
				اندوخته قانونی			
				سایر اندوخته‌ها			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			

سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۰۸۴	۴	۱,۰۸۴	۱,۱۳۰
تعدیلات سنواتی	.	--	.	.
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۰۸۴	۴	۱,۰۸۴	۱,۱۳۰
سود سهام مصوب	.	--	.	.
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	.	--	.	.
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۰۸۴	۴	۱,۰۸۴	۱,۱۳۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	.	--	.	.
سود قابل تخصیص	۱,۱۳۰	۴۴	۱,۱۳۳	۱,۶۳۵
انتقال به اندوخته قانونی	.	--	.	.
انتقال به سایر اندوخته‌ها	.	--	.	.
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۱۳۰	۴۴	۱,۱۳۳	۱,۶۳۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۳۰	۹۳۱	۲۴۵	۲,۵۲۵
سرمایه	۲۰۰	.	۲۰۰	۲۰۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	1,857	0	--	(1,950)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	1,857	0	--	(1,950)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	511	0	--	151
سود سهام پرداختی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	511	0	--	151
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	0
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(332)	0	--	(1,544)

0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(51)	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(1,595)	--	0	(332)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(3,394)	--	0	2,036	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
0	--	0	0	بازپرداخت اصل استقراض
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(3,394)	--	0	2,036	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
3,838	(88)	3,838	444	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
444	(35)	3,838	2,480	موجودی نقد در پایان دوره
2,387	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعات قبلی