

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۴۴۵۸۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک (سهامی خاص)، شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا

توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه 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 افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4- سرفصل دارایی‌های غیر جاری آماده برای فروش (یادداشت 7 صورتهای مالی) مربوط به مخارج ساخت جایگاه توزیع سوخت واقع در خیابان امیرآباد بوده که در این خصوص، به دلیل پاره‌ای از مشکلات، امکان بهرمرداری و راه انداز

آن میسر نشده است. با عنایت به توضیحات فوق و در غیاب دسترسی به مدارک و مستندات تکمیلی مرتبط با خالص ارزش بازیافتنی جایگاه مذکور و قابلیت بازیافت بهای تمام شده 4.131 میلیون ریالی آن، تعیین آثار ناشی از این امر، بر اقلام

صورتهای مالی امکان پذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۴۵۸۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ونفت ۲۵	شرکت: سوخت رسانی پترو ایرانیان پاک
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سوخت رسانی پترو ایرانیان پاک (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را

برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. همان‌گونه که از بررسی صورتهای مالی پیوست مشهود است، نتیجه عملکرد شرکت موجب زیان گردیده که این امر ناشی از پایین بودن حاشیه سود ناخالص (حدود 3 درصد) می‌باشد. بررسی مراتب امر و اتخاذ راهکارهای مناسب جهت

خروج از وضعیت فعلی و اصلاح ساختار مالی شرکت ضروری می‌باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ 20/02/1396، در خصوص موارد مندرج در بندهای 4 و 10 این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

8. 8-معاملات مندرج در یادداشت 1-20 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفت

است. در این خصوص، ضمن آن‌که تشریفات پیش بینی شده در ماده فوق مرتبط تصویب معاملات رعایت گردیده، با در نظر گرفتن شرایط خاص حاکم بر معاملات با اشخاص وابسته، نظر این موسسه به شواهدی که حاکی از عدم انجام معاملات

شرایط مناسب تجاری باشد، جلب نشده است.

9. 9-گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با

اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396، با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

10. 10-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها 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 با توجه به این‌که شرکت در مراحل اولیه فعالیت قرار داشته، صرفاً نماینده مبارزه با پولشویی تعیین شده و سایر موارد پیش بینی شده در جریان اقدام می‌باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰۴ اردیبهشت۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	فرزاد شهدادفرد	۸۰۰۴۴۷	۱۳۹۷/۰۳/۲۷ ۱۴:۰۷:۲۱
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمدحسن سعادتیان فریور		۱۳۹۷/۰۳/۲۷ ۱۴:۱۱:۳۵
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۳۹۷/۰۳/۲۷ ۱۴:۱۷:۴۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک	نماد: ۲۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۸۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری						بدهی های جاری			
موجودی نقد		۳,۹۷۷		۸,۴۸۹		(۵۳)		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		--		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۵,۴۰۸		۷۰۲		۶۷۰		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۵۱۱		۹۷		۴۲۷		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۱,۸۷۹		۰		--		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۳۱۵		۱,۷۵۴		(۸۲)		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۴,۱۳۱		۴,۱۲۲		۰		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۶,۲۲۱		۱۵,۱۶۴		۷		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						--		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۵۳		--		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۰		۰		--		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		--		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۹۸۱		۱۹۷		۳۹۸		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۴۹,۰۳۷		۲۱,۶۷۹		۱۲۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		--		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۵۰,۰۳۸		۲۱,۹۲۹		۱۲۸		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک							
نماد: ونفت ۲۵				شماره اطلاعیه: ۴۴۵۸۴۱		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
					سایر اندوخته ها	+	+
					مازاد تجدید ارزیابی های نگهداری شده برای فروش	+	+
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	+	+
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	+	+
					سود (زیان) انباشته	(۵,۳۶۹)	(۱۳,۰۰۴)
					جمع حقوق صاحبان سهام	۸,۶۳۱	۲۶,۹۹۶
					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۷,۰۹۳	۶۶,۲۵۹
					جمع دارایی ها	۳۷,۰۹۳	۶۶,۲۵۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک	نماد: ۲۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۸۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۳۵۱,۸۹۳	۱,۱۸۶	۲۹,۵۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳۹,۴۸۸)	(۴۹۶)	۶۸,۳۴۵
سود (زیان) ناخالص	۱۲,۴۰۵	۶۹۰	۱,۶۹۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۰,۸۸۹)	(۶,۱۹۹)	۲۳۷
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۸,۴۸۴)	(۵,۵۰۹)	۵۴
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸۴۹	۱۴۰	۵۰۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷,۶۳۵)	(۵,۳۶۹)	۴۲
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۶۳۵)	(۵,۳۶۹)	۴۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۷,۶۳۵)	(۵,۳۶۹)	۴۲
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک				نماد: ۲۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۸۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				(۷,۶۳۵)		(۵,۳۶۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۵,۳۶۹)		۰	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۵,۳۶۹)		۰	
سود سهام مصوب				۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۵,۳۶۹)		۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				(۱۳,۰۰۴)		(۵,۳۶۹)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۱۳,۰۰۴)		(۵,۳۶۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۱۹,۰۸۸)		(۳۸,۳۵۰)	
سرمایه				۴۰,۰۰۰		۱۴,۰۰۰	
						۱۸۶	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک	نماد: ۲۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۵۸۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۵۰	۲۴۲	۱۲۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۵۰	۲۴۲	۱۲۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۲۳	۱۴۰	۴۱۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷۲۳	۱۴۰	۴۱۶
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۱,۱۸۵)	(۵,۶۹۴)	۴۴۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۸۲)	(۱۹۹)	۱۹۲
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۸)	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سوخت رسانان پترو ایرانیان پاک			
نماد: ونفت ۲۵		شماره اطلاعیه: ۴۴۵۸۴۱	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۱,۷۸۵)	(۵,۸۹۳)	۴۳۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۰,۵۱۲)	(۵,۵۱۱)	۴۵۴
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۲۶,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۸۶
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۶,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۸۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴,۵۱۲)	۸,۴۸۹	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۴۸۹	۰	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۹۷۷	۸,۴۸۹	(۵۳)
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---