

شرکت: بهره برداران انرژی تجارت ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: 33وینجارت	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

بهره برداران انرژی تجارت ایرانیان

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت بهره برداران انرژی تجارت ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 22 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

میانی نتیجه گیری مشروط

3. طی بررسیهای صورت گرفته در خصوص سرفصل پروژه های در جریان بمبلغ 18 529 میلیون ریال (یادداشت توضیحی شماره 7 صورتهای مالی) و مطالبات از شرکت آرتا تجارت زرین بمبلغ 2 907 میلیون ریال (یادداشت توضیحی شماره 5 صورتهای مالی) مشخص گردید برخی پروژه ها به روز آوری شده و آماده بهره برداری و تولید اولیه بوده، لیکن بدلیل نامشخص بودن مدل همکاری شرکت با بانک تجارت بعنوان مالک پروژه های تحویلی جهت مولد سازی، چگونگی شناسایی درآمد، هزینه، تخصیص هزینه های سربار و سود و زیان کار انجام شده میسر نبوده است. همچنین مستنداتی در خصوص ارزش بازیافتنی داراییهای مذکور نیز در دسترس نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، آثار تعدیلات احتمالی و افشای کامل سرفصل پروژه های در جریان که در صورت دستیابی به مستندات بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مودی که حاکمی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

5. طی بررسی صورت گرفته طی دوره مالی در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی از طرف اشخاص حقوقی (کارگزاری بانک تجارت و بانک تجارت) جهت انجام وظایف مدیریت، انجام نشده است.

18مهر 1397

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

12:32:31 1397/08/14	800786	[Halimeh khatoon Mooseli [Sign	شریک موسسه فاطر
14:02:22 1397/08/14		[Mohammad Reza Naderian [Sign	مدیر موسسه فاطر

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	۵۰	۲۶۸	(۸۱)	پرداختنی‌های تجاری	۲۶۸	۲۶۸	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۶,۷۱۰	۲۷,۹۶۰	(۴)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۷,۹۶۰	۲۷,۹۶۰	۲۵
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۸,۲۵۷	۸,۰۹۳	۲	سود سهام پرداختنی	۸,۰۹۳	۸,۰۹۳	--
موجودی مواد و کالا	۱۸,۵۳۹	۱۴,۷۱۸	۲۶	تسهیلات مالی	۱۴,۷۱۸	۱۴,۷۱۸	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۹	۹۴	(۴۸)	ذخایر	۹۴	۹۴	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۵۳,۵۹۵	۵۱,۱۳۳	۵	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۵۱,۱۳۳	۵۱,۱۳۳	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۵۱,۱۳۳	۵۱,۱۳۳	۲۵
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲	۲	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۲	۲	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۹۵۴	۱,۸۷۹	۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۷۹	۱,۸۷۹	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۹۵۴	۱,۸۸۱	۴	جمع بدهی‌ها	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۲
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			--
				صرف (کسر) سهام			--
				سهام خزانه			--

اندوخته قانونی سایر اندوخته ها								!	!	--
مازاد تجدید ارزیابی دارایی 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								۱,۰۵۷	۳,۶۶۶	۱۵۳
جمع حقوق صاحبان سهام								۱,۰۶۸	۳,۶۷۷	۱۵۱
جمع دارایی ها	۵	۵۳,۰۱۴	۵۵,۵۵۱					۵۳,۰۱۴	۵۵,۵۵۱	۵

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۳/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به				۱۳۹۶/۱۳/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				.
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی				.
سود (زیان) ناخالص				.
هزینه های فروش، اداری و عمومی				(۲,۲۰۶)
سایر درآمدهای عملیاتی				.
سایر هزینه های عملیاتی				.
سود (زیان) عملیاتی				(۲,۲۰۶)
هزینه های مالی				.
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها				۵,۰۵۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه				.
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات				۲,۸۵۳
مالیات بر درآمد				.
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم				۲,۸۵۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی				.
سود (زیان) خالص				۲,۸۵۳
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- غیر عملیاتی	•	•	--	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	•	•	--	•
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۱,۸۹۵	۱,۹۸۰	(۴)	۲,۸۵۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۰۵۷	(۱,۷۹۵)	--	(۱,۷۹۵)
تعدیلات سنواتی	•	•	--	•
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۰۵۷	(۱,۷۹۵)	--	(۱,۷۹۵)
سود سهام مصوب	(۲۸۶)	•	--	•
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	•	•	--	•
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷۷۱	(۱,۷۹۵)	--	(۱,۷۹۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	•	•	--	•
سود قابل تخصیص	۲,۶۶۶	۱۸۵	۱,۳۴۱	۱,۰۵۸
انتقال به اندوخته قانونی	•	•	--	(۱)
انتقال به سایر اندوخته ها	•	•	--	•
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۶۶۶	۱۸۵	۱,۳۴۱	۱,۰۵۷
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۸۹,۵۰۰	۱۹۸,۰۰۰	(۴)	۲۸۵,۳۰۰
سرمایه	۱۰	۱۰	•	۱۰

صورت جریان وجه نقد

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ حسابرسی شده ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی حسابرسی شده ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
فعالیت های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- عادی	(3,672)	(6,011)	(39)	(14,367)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(3,672)	(6,011)	(39)	(14,367)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	2,927	3,052	(4)	5,059
سود سهام پرداختی	(286)	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	2,641	3,052	(13)	5,059

مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی				
0	--	0	0	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(1,589)	(72)	(1,589)	(437)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	1,250	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(27,960)	--	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
(29,549)	--	(1,589)	813	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(38,857)	(95)	(4,548)	(218)	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
(38,857)	(95)	(4,548)	(218)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
39,125	(99)	39,125	268	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
268	(100)	34,577	50	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	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