

شرکت: لیزینگ بانک پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: پاسارگاد6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	لیزینگ بانک پاسارگاد
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت لیزینگ پاسارگاد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 با اهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ پاسارگاد (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

5. 5- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-5 و 2-5 ذیل تعدیل نشده است:

5-1- به شرح یادداشت 17 صورتهای مالی، موجودی املاک تملیکی شرکت در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

5-2- با توجه به نبود ساز و کارهای مشخص و از پیش تعیین شده ، اطلاعات مشروحه در یادداشت توضیحی 29 صورتهای مالی در خصوص وضعیت مالی شرکت از نظر ساختار و شیوه های مدیریت سرمایه و ریسک و تحلیل آنها، بر پایه تفسیر مدیریت ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
7. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
8. طی سال مالی مورد گزارش به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مصوب بانک مرکزی جمهوری اسلامی برخورد نگردیده است.
9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین 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 به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	Siavash Mehdipour Roshan [[Sign	911946	1399/02/27 16:49:06
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign	800671	1399/02/27 16:53:26
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1399/02/27 17:03:04

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها			
موجودی نقد	۴۱۵	۲,۶۵۴	(۸۴)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۴۵۱	۷,۲۵۷	(۶۶)
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۵,۰۰۰	۲,۹۰۰	۴۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۰,۰۴۶	۲,۰۹۸	۱,۳۳۲
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
حصة جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۴۷۹,۹۱۷	۵۳۷,۸۲۵	(۹)	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۰۰,۵۷۳	۱۱۸,۱۷۳	(۱۵)	ذخیره مالیات بر درآمد	۶۲,۶۲۶	۳۰,۰۱۹	۱۰۹
موجودی مواد و کالا	۱۵۷,۷۲۴	۱۵۶,۸۱۰	۱	حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی	۴۸۸,۶۷۰	۷۱۰,۳۱۳	(۲۱)
پیش پرداختها	۱۰,۷۰۵	۱۰,۶۷۶	۰	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۰	۰	--
جمع داراییهای جاری	۷۶۴,۳۳۴	۸۱۹,۰۳۸	(۷)	جمع بدهیهای جاری	۵۸۳,۷۹۳	۷۴۹,۶۸۷	(۲۲)
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۶۵۵,۹۷۷	۶۳۶,۲۸۸	۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۰
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۷,۶۵۱	۲۹,۵۸۱	(۷)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	--
حسابها و اسناد دریافتی تجاری(بلند مدت)	۳۴۳,۷۴۹	۳۳۵,۷۷۷	۳	جمع بدهیهای غیر جاری	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۵۸۹,۲۳۳	۷۵۵,۱۲۷	(۲۲)
سایر داراییها	۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰

--	•	•	صرف سهام				
۱۹	۳۴۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه				
•	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اندوخته قانونی				
--	•	•	اندوخته طرح و توسعه				
۹۵	۷۵,۵۵۷	۱۴۷,۴۷۸	سود (زیان) انباشته				
۱۴	۹۶۵,۵۵۷	۱,۱۰۲,۴۷۸	جمع حقوق صاحبان سهام	۳	۹۰۱,۶۴۶	۹۲۷,۳۷۷	جمع داراییهای غیر جاری
(۲)	۱,۷۲۰,۶۸۴	۱,۶۹۱,۷۱۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(۲)	۱,۷۲۰,۶۸۴	۱,۶۹۱,۷۱۱	جمع داراییها

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۹۹,۲۵۱	۷۸,۴۷۱	۲۶
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۱۴۶,۲۴۹)	(۱۶۸,۲۵۰)	(۱۲)
سود (زیان) ناخالص	(۴۶,۹۹۸)	(۸۹,۷۷۹)	(۴۸)
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۴۵,۱۹۰)	(۲۲,۵۷۹)	۱۰۰
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۱۹,۱۶۲	۳۴,۶۵۷	(۴۵)
سود (زیان) عملیاتی	(۷۳,۰۲۶)	(۷۷,۷۰۱)	(۶)
هزینه های مالی	•	•	--
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	•	•	--
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۲۷۹,۹۶۶	۱۷۰,۶۷۱	۶۴
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۲۰۶,۹۴۰	۹۲,۹۷۰	۱۲۳
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	•	•	--
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۰۶,۹۴۰	۹۲,۹۷۰	۱۲۳
مالیات	(۷۰,۰۱۹)	(۲۰,۲۲۴)	۲۴۶
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۳۶,۹۲۱	۷۲,۷۴۶	۸۸
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۷۵,۵۵۷	۶۰,۷۸۸	۲۴
تعدیلات سنواتی	•	(۱۷,۹۷۷)	--
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۷۵,۵۵۷	۴۲,۸۱۱	۷۶
سود قابل تخصیص	۲۱۲,۴۷۸	۱۱۵,۵۵۷	۸۴
اندوخته قانونی	•	•	--
اندوخته طرح و توسعه	•	•	--
سایر اندوخته ها	•	•	--

کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته	۰	۰	--
سود سهام مصوب مجمع	(۴۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰)	۶۲
سود انباشته در پایان دوره مالی	۷۵,۵۵۷	۱۴۷,۴۷۸	۹۵
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۴۵	۳۷۴	۸۹
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰

صورت جریان وجوه نقد

مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
		حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۷۳,۰۷۲	۱۲۵,۶۰۹	۳۷.۷۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۷۳,۰۷۲	۱۲۵,۶۰۹	۳۷.۷۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۰۵,۸۳۰	۹۵,۷۴۹	۱۰.۵۳
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۵۵,۳۹۱)	(۱۶۸,۲۵۱)	(۷.۶۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۰۴۷	۶۶۳	۵۸.۱۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۸,۵۱۴)	(۷۱,۸۴۰)	(۳۲.۴۷)

شرح	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغييرات
		حسابرسي شده	
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختي	(۱۰,۰۱۹)	(۱۰,۸۷۹)	(۷.۹۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاري			
وجوه دريافتي بابت فروش دارايي‌های ثابت مشهود	۰	۲۳,۶۷۴	--
وجوه پرداختي بابت خريد دارايي‌های ثابت مشهود	(۱۷۰)	(۱۴۵)	۱۷.۳۴
وجوه دريافتي بابت فروش دارايي‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختي بابت خريد دارايي‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري‌های بلندمدت	۱۶۹,۱۳۵	۴۸,۸۶۷	۳۴۶.۱۱
تسهيلات اعطايي به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهيلات اعطايي به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري‌های بلندمدت	(۶۱,۱۴۳)	(۵۶,۹۱۸)	۷.۴۲
وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	۲,۹۰۰	۰	
وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	(۱۵,۰۰۰)	۰	--
وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليت‌های سرمايه‌گذاري	۹۵,۷۳۲	۱۵,۴۷۸	۵۱۸.۴۴
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت‌های تأمین مالي	۲۱۰,۲۶۱	۵۸,۳۶۸	۲۶۰.۲۳
فعالیت‌های تأمین مالي			
وجوه دريافتي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	
وجوه دريافتي بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجوه پرداختي بابت خريد سهام خزانه	۰	۰	
وجوه دريافتي حاصل از استقراض	۴۸۵,۰۰۰	۱,۳۴۸,۰۰۰	(۶۴.۰۳)
بازپرداخت اصل استقراض	(۶۹۷,۵۰۰)	(۱,۴۰۸,۵۰۰)	(۵۰.۴۸)

شرح	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغييرات
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۱۲,۵۰۰)	(۶۰,۵۰۰)	۲۵۱.۲۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۲۳۹)	(۲,۱۳۲)	۵.۰۲
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۶۵۴	۴,۷۸۶	(۴۴.۵۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۴۱۵	۲,۶۵۴	(۸۴.۳۶)
مبادلات غیرنقدی	۱۲۶,۱۴۳	۹۵,۶۹۰	۳۱.۸۲
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			