

شرکت: فرهنگی و هنری پویا نوین ماندگار	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: و هنر 5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
فرهنگی و هنری پویا نوین ماندگار	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی موسسه فرهنگی هنری پویا نوین ماندگار شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی 7 ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 18 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 گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 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 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.	
اظهار نظر	

4. به نظر این مؤسسه ،صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه فرهنگی هنری پویا نوین ماندگار در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی 7 ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. با توجه به اینکه شرکت مورد رسیدگی در تاریخ 17/01/1398 تاسیس گردیده است، صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این‌خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به مراجع ذیربط و طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

27 دی 1398

مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

شریک مؤسسه و انیا نیک تدبیر	[Saeed Nouri [Sign	891701	1398/12/25 16:01:05
شریک مؤسسه و انیا نیک تدبیر	[Behzad Afshar Hoor [Sign		1398/12/25 16:04:05
مدیر مؤسسه و انیا نیک تدبیر	[Ahmad Khaleghi Baygi [Sign	881605	1398/12/25 16:07:24

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
-----	-----------------------------	--------------------	--------------	-----	-----------------------------	--------------------	--------------

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
دارایی‌ها			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				
دارایی‌های جاری			بدهی‌های جاری				
موجودی نقد	۳۲,۵۹۸	۰	پرداختی‌های تجاری	۲,۱۸۷,۹۰۰	۱	۲۱,۸۸۰	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	پرداختی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰	
دریافتی‌های تجاری	۰	۱	مالیات پرداختی	۳۷۱,۶۰۰	۱	۲,۷۱۷	
دریافتی‌های غیرتجاری	۲۲۸	۱	سود سهام پرداختی	۲۲,۷۰۰	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۲,۸۲۶	۲	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱,۶۴۱,۲۰۰	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری			جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۳۹,۷۵۰	۲	۲۴,۵۹۷	
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۱	بدهی‌های غیرجاری	--	--	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۶۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۶۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۰	۱	جمع بدهی‌ها	--	--	۲۴,۶۵۷	۱,۲۳۲,۷۵۰
			حقوق صاحبان سهام				
			سرمایه	۹۰۰	۱	۱۰	
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
			صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰	
			سهام خزانه	۰	۰	۰	
			اندوخته قانونی	۰	۰	۰	
			سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۴۰۸	
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰	
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	۰	
			سود (زیان) انباشته	۰	۰	۷,۷۵۱	
			جمع حقوق صاحبان سهام	۸۱۶,۸۰۰	۱	۸,۱۶۹	
جمع دارایی‌ها	۳۲,۸۲۶	۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۹۴,۱۰۰	۳	۲۲,۸۲۶	۱,۰۹۴,۱۰۰

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۱۰۱,۶۷۳	۱	۱۰,۱۶۷,۳۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۹,۸۹۱)	(۱)	۸,۹۸۹,۰۰۰
سود (زیان) ناخالص	۱۱,۷۸۲	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹۴۴)	۰	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۸	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۸۷۶	۰	
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۸۷۶	۰	
مالیات بر درآمد	(۲,۷۱۷)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۱۵۹	۰	
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۸,۱۵۹	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۸,۱۵۹	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۰	۰	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۰	۰	
سود سهام مصوب	۰	۰	

	•	•	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	•	۳۲,۵۸۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
•			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	۱۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	•	•	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
	•	•	بازپرداخت اصل استقراض
	•	۱۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
	•	۳۲,۵۹۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	•	•	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
	•	۳۲,۵۹۸	موجودی نقد در پایان دوره
	•	•	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			