

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: ارمان گستر هشتم اطلس	نماد: و تویس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۷۶۶۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام ارمان گستر هشتم اطلس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت ارمان گستر هشتم اطلس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 22 توسط این

مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی

تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه 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.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ارمان گستر هشتم اطلس (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌ه

با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31 خردادماه 1397 شرکت توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 21 شهریور 1397 نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر ”مقبول“ اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۵۷۶۶۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و توس ۲	شرکت: ارمان گستر هشتم اطللس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

6. تکالیف مجمع عمومی مورخ 9/7/1397 در خصوص رعایت مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و آموزش کارکنان در راستای رعایت قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

7. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 25 اساسنامه در خصوص تعیین حدود اختیارات و مدت تصدی مدیر عامل و ارسال نسخه ای از صورتجلسه به مرجع ثبت شرکت ها و آگهی آن رعایت نشده است. مضافا عملکرد طی سال مالی مورد گزارش صرفا فروش مجتمع تجاری عدالت به همراه حق مالکانه و زمین متعلق به شرکت به شرح یادداشت 13 صورتهای مالی بوده و بجز موارد فوق فعالیت منطبق با موضوع فعالیت شرکت (طبق اساسنامه) در طی سال مالی صور نگرفته است .

8. یادداشت شماره 21 همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده، لیکن معاملات مذکور در چارچوب روابط با شرکت های گروه انجام شده است.

9. 9) گزارش فعالیت هیئت مدیره، 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 رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم انتخاب فردی بعنوان مسئول واحد مبارزه با پولشویی و آموزش مستمر کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکر است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳ مهر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه و انیا نیک تدبیر	علی اکبر پارسا منش		۱۳۹۸/۰۷/۳۰ ۱۶:۵۷:۳۰
مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر	احمد خالقی بایگی	۸۸۱۶۰۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰ ۱۷:۰۴:۳۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارمان گستر هشتم اطلس	نماد: وتوس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۷۶۶۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری						بدهی های جاری			
موجودی نقد		۵۷۱		۲۲۸		۱۵۰		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۲۰۷		۳۰۳		(۳۲)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۱۹۱,۹۳۸		۹۱		۲۱۰,۸۲۱		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۳,۲۲۵		۴۲,۶۸۹		(۹۲)		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۰		۰		---		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۹۵,۹۴۱		۴۳,۳۱۱		۳۵۲		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۷۶		۳۱		۷۹۰		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۵۳		۵۳		۰		تسهیلات مالی بلندمدت	
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک		۰		۰		---		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
دارایی های ثابت مشهود		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی ها	
جمع دارایی های غیر جاری		۳۲۹		۸۴		۲۹۲		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: ارمان گستر هشتم اطلس		نماد: و توس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۷۶۶۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				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	۶,۷۷۹
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳,۲۷۹
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۳,۳۹۵
جمع دارایی ها	۱۹۶,۲۷۰	۴۳,۳۹۵	۳۵۲		۳۵۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارمان گستر هشتم اطلس	نماد: وتوس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۷۶۶۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۲۲۰,۳۹۰	۱۱,۱۰۶	۱,۸۸۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳,۴۶۴)	(۱,۵۲۳)	۴,۰۶۷
سود (زیان) ناخالص	۱۵۶,۹۲۶	۹,۵۸۳	۱,۵۳۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۵۵)	(۸۸۱)	۲۰
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	(۲,۷۲۳)	(۳,۰۲۹)	(۱۰)
سود (زیان) عملیاتی	۱۵۳,۱۴۸	۵,۶۷۳	۲,۶۰۰
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۹	۲۹	(۳۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۳,۱۶۷	۵,۷۰۲	۲,۵۸۶
مالیات بر درآمد	(۳,۳۹۳)	(۳۷۲)	۸۱۲
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴۹,۷۷۴	۵,۳۳۰	۲,۷۱۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۴۹,۷۷۴	۵,۳۳۰	۲,۷۱۰
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱,۰۲۱	۳۸	۲,۵۸۷
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۲۳)	(۲)	۱,۰۵۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۹۸	۳۶	۲,۶۷۲
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: ارمان گستر هشتم اطلس		نماد: وتوس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۷۶۶۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		۱۴۹,۷۷۴		۵,۳۳۰	۲,۷۱۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۶,۷۷۹		۱,۴۴۹	۳۶۸
تعدیلات سنواتی		۰		۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۶,۷۷۹		۱,۴۴۹	۳۶۸
سود سهام مصوب		(۴,۵۰۰)		۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰		۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۲,۲۷۹		۱,۴۴۹	۵۷
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰		۰	--
سود قابل تخصیص		۱۵۲,۰۵۳		۶,۷۷۹	۲,۱۴۳
انتقال به اندوخته قانونی		۰		۰	--
انتقال به سایر اندوخته ها		۰		۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۱۵۲,۰۵۳		۶,۷۷۹	۲,۱۴۳
سود (زیان) خالص هر سهم □ریال		۹۹۸		۳۶	۲,۶۷۲
سرمایه		۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارمان گستر هشتم اطلس	نماد: وتوس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۷۶۶۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵,۶۷۷	۳۲	۱۷,۶۴۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۶۷۷	۳۲	۱۷,۶۴۱
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	۱۹	۲۹	(۳۴)
سود سهام پرداختی	(۴,۵۰۰)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۴۸۱)	۲۹	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۰۸)	(۱۵۰)	۳۰۵
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
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	(۲۴۵)	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارمان گستر هشتم اطلس		نماد: وتوس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۷۶۶۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	—	—
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	—	—
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۱۰	—	—
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	—	—
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴۵)	۱۰	—	—	—
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۴۳	(۷۹)	—	—	—
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	—	—
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	—	—
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	—	—
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	—	—
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	—	—
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	—	—
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۴۳	(۷۹)	—	—	—
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۲۸	۳۰۷	(۲۶)	—	—
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	—	—	—
موجودی نقد در پایان دوره	۵۷۱	۲۲۸	۱۵۰	—	—
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	—	—	—