

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱)الی(۴)
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی	۶-۲۳

**گزارش حسابرس مستقل****به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)****گزارش حسابرسی صورتهای مالی:****اظهار نظر مشروط:**

۱- صورتهای مالی شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط:

۲- مبلغ ۷۲ میلیارد ریال از سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها موضوع یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی مانده مطالبات مربوط به کارفرمایان و انتقالی از سنوات قبل بوده که پیگیری های هیئت مدیره جهت وصول مطالبات فوق به نتیجه نرسیده است. با توجه به مراتب فوق بررسی و ایجاد ذخیره لازم در این ارتباط ضروری به نظر می رسد، لکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین میزان آن برای این مؤسسه امکانپذیر نبوده است.

۳- طی بررسی های به عمل آمده شرکت هزینه بیمه قراردادهای پیمانکاری را معادل هزینه بیمه حقوق کارکنان ثبت می نماید در حالیکه طبق مقررات بایستی به میزان کارکرد پیمان و بر اساس ضرایب قابل اعمال ذخیره لازم بابت حق بیمه قراردادهای پیمانکاری در حسابها منظور گردد. با توجه به رسیدگی های انجام شده از این بابت کسری ذخیره وجود دارد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ضروری تعیین تاثیر مورد فوق بر صورتهای مالی برای این مؤسسه امکانپذیر نبوده است.

۴- همانگونه که در سرفصل مالیات پرداختنی موضوع یادداشت ۱۹ صورتهای مالی منعکس گردیده، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ تشخیص به مبلغ ۹,۷۴۶ میلیون ریال تعیین شده که بدلیل عدم پذیرش آن از سوی شرکت نسبت به مبلغ ۹,۴۹۹ میلیون ریال ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده و موضوع از طریق مراجع ذیصلاح در حال پیگیری است. همچنین از بابت مالیات ابرازی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲,۴۹۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق ایجاد ذخیره مناسب از بابت موارد فوق ضروری است. لکن تعیین میزان دقیق بدهی مالیاتی منوط به اعلام نظر مسئولین مربوطه خواهد بود.

(۱)

تهران، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱

طبقه چهارم (تلفکس: ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۸۸۸۹۹۹۶۲) کدپستی: ۱۵۹۸۸ - ۳۷۴۱۶

4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolahi Ave. Tehran- Iran

Telefax: (+9821) 88899962 - (+9821) 88901549 - (+9821) 88899826 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

۵- پاسخ تاییدیه های ارسالی برای ۷ فقره از بانک ها ، یک فقره تاییدیه سرمایه گذاری ها و همچنین سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها به مبلغ ۵ میلیارد ریال دریافت نگردیده ، این موسسه از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی نیز نتوانسته آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه های فوق را تعیین نماید .

۶- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از ساختمانی گارنو (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط ، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص:

۷- همانگونه که در سرفصل های دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا به ترتیب موضوع یادداشتهای ۹ و ۱۳ صورتهای مالی منعکس گردیده دارایی های فوق مجموعاً به بهای تمام شده ۶۴ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشند. مفاد بند فوق تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال های گذشته

۸- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ حسابرسی نشده است

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی :

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است. اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالا تر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها با شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد با شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه های اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی آقا عزیزی برزکی

۸۰۰۵۳۴



محمود رجائی

۸۳۱۷۶۶

۲۱ مهر ۱۴۰۳

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

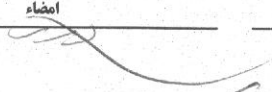
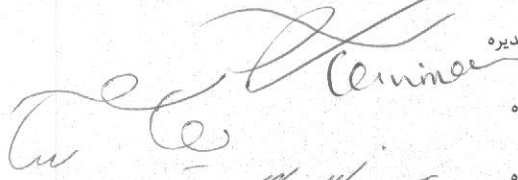
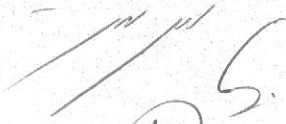
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام :

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

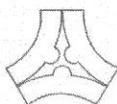
شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۲۳	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ به تائید هیات مدیره رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
مسعود کریمایی	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
سروش کریمایی	نایب رئیس هیئت مدیره	
سید امیر حسین موسوی یگانه	عضو هیئت مدیره	
فرهنگ رضایی سمیع	عضو هیئت مدیره	
سید ابوالقاسم مداح زاد	عضو هیئت مدیره	
پردیس کریمایی	عضو هیئت مدیره	



شرکت ساختمانی گارنو



شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	ریال	ریال	ریال
عملیات در حال تداوم:			
۵ درآمدهای عملیاتی	۳۹۱,۷۷۴,۷۵۱,۴۷۰	۳۸,۲۱۴,۴۵۳,۲۷۵	
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۶۱,۲۵۲,۳۴۶,۲۴۴)	(۳۵,۶۴۵,۶۹۳,۴۸۴)	
سود(زیان) ناخالص	۳۰,۵۲۲,۴۰۵,۲۲۶	۲,۵۶۸,۷۵۹,۷۹۱	
۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۰,۵۲۸,۵۹۸,۳۵۴)	(۲,۸۱۱,۱۴۳,۱۲۲)	
سود عملیاتی	(۲۰,۵۲۸,۵۹۸,۳۵۴)	(۲,۸۱۱,۱۴۳,۱۲۲)	
۸ سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۹۱,۴۴۲,۱۱۶	۹,۹۹۳,۸۰۶,۸۷۲	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۰,۹۱۳,۵۰۷,۵۲۲	۷,۱۸۲,۶۶۳,۷۵۰	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری			
سال های قبل			
سود خالص	۷۰,۹۱۳,۵۰۷,۵۲۲	۷,۱۸۲,۶۶۳,۷۵۰	

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Carinec
S. Pan

Tw



شرکت ساختمانی گارنو

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
۲۹۴,۴۶۳,۶۰۲	۲۴,۵۴۸,۲۵۷,۲۱۰	۹ دارائیهای غیر جاری :
.	۵۷۵,۲۷۳,۶۱۱	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۱۰,۴۴۶,۵۱۷	۱,۵۱۰,۴۴۶,۵۱۷	۱۱ دارایی های نامشهود
۱,۸۰۴,۹۱۰,۱۱۹	۲۶,۶۳۳,۹۷۷,۳۳۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۸,۴۵۴,۱۵۱,۴۲۹	۸,۴۴۳,۲۴۱,۹۰۰	۱۲ پیش پرداخت ها
.	۳۹,۶۶۸,۲۵۴,۷۷۵	۱۳ موجودی مواد و کالا
۱۱۹,۸۶۸,۴۵۸,۸۵۶	۱۸۱,۵۳۵,۱۷۶,۳۲۵	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۴۴۵,۵۶۵,۸۷۶	۳۴,۶۵۶,۸۶۶,۵۰۵	۱۵ موجودی نقد
۱۳۱,۷۶۸,۱۷۶,۱۶۱	۲۶۴,۳۰۳,۵۳۹,۵۰۵	جمع دارایی های جاری
۱۳۳,۵۷۳,۰۸۶,۲۸۰	۲۹۰,۹۳۷,۵۱۶,۸۴۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
۶,۵۲۸,۶۰۹,۳۷۶	۱۳,۳۶۰,۱۲۲,۱۳۸	سود(زیان) انباشته
۴۷,۵۲۸,۶۰۹,۳۷۶	۵۴,۳۶۰,۱۲۲,۱۳۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۶,۸۸۴,۸۰۷,۴۶۲	۱۱۹,۲۳۴,۵۳۱,۵۶۸	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۱۹ مالیات پرداختنی
۹,۰۸۱,۱۳۵,۶۳۳	۱۱۷,۲۶۴,۳۲۹,۳۲۸	۲۰ پیش دریافت ها
۸۶,۰۴۴,۴۷۶,۹۰۴	۲۳۶,۵۷۷,۳۹۴,۷۰۵	جمع بدهی های جاری
۸۶,۰۴۴,۴۷۶,۹۰۴	۲۳۶,۵۷۷,۳۹۴,۷۰۵	جمع بدهی ها
۱۳۳,۵۷۳,۰۸۶,۲۸۰	۲۹۰,۹۳۷,۵۱۶,۸۴۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی : بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Amir

3

Sh

Sh



شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۳,۸۸۸,۰۹۰	۱۸,۷۱۳,۸۸۸,۰۹۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۳,۸۸۸,۰۹۰	۱۸,۷۱۳,۸۸۸,۰۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱	-	-	(۱,۱۸۵,۲۷۸,۷۱۴)	(۱,۱۸۵,۲۷۸,۷۱۴)
افزایش سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	-	-	۶,۵۲۸,۶۰۹,۳۷۶	۲۸,۸۱۴,۷۲۱,۲۸۶
سود جامع سال ۱۴۰۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۸,۶۰۹,۳۷۶	۴۷,۵۲۸,۶۰۹,۳۷۶
سود سهام مصوب			-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۸,۶۰۹,۳۷۶	۴۷,۵۲۸,۶۰۹,۳۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	-	-	۶,۸۳۱,۵۱۲,۷۶۲	۶,۸۳۱,۵۱۲,۷۶۲
سود جامع سال ۱۴۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۱۲۲,۱۳۸	۵۴,۳۶۰,۱۲۲,۱۳۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۱۲۲,۱۳۸	۵۴,۳۶۰,۱۲۲,۱۳۸

Amir T. E.

Pen

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت ساختمانی کارنو

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲ ریال	سال ۱۴۰۱ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۱	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶,۱۵۵,۳۸۳,۲۶۶	(۳۳,۱۵۲,۹۳۴,۱۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳,۲۵۳,۷۳۶,۲۲۶)	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :	۲۲,۹۰۱,۶۴۷,۰۴۰	(۳۳,۱۵۲,۹۳۴,۱۶۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۹,۹۹۵,۹۳۴,۳۷۹)	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۷۵,۸۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹۱,۴۴۲,۱۱۶	۵۵۶,۵۱۸,۵۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۰,۶۸۰,۲۹۲,۲۶۳	۵۵۶,۵۱۸,۵۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷,۷۷۸,۶۴۵,۲۲۳	۳۲,۵۹۶,۴۱۵,۵۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران	۳۸,۹۸۹,۹۴۵,۸۵۲	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۸,۹۸۹,۹۴۵,۸۵۲	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱,۲۱۱,۳۰۰,۶۲۹	(۳۲,۵۹۶,۴۱۵,۵۹۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۴۴۵,۵۶۵,۸۷۶	۸,۹۷۹,۲۴۰,۶۹۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۴,۶۵۶,۸۶۶,۵۰۵	۲۳,۶۱۷,۱۷۴,۸۹۹
معاملات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

Amir

5

Don

S.

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ۱۴۰۲

- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه :

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۷۳۴۳۸ در تاریخ ۱۳۷۱/۰۸/۰۳ و تحت شماره ۹۳۲۳۴ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان ولی عصر، نرسیده به پارک ساعی روبروی پمپ بنزین پارک ساعی ساختمان شهاب شماره ۱۰۷۵ طبقه چهارم واحد ۴۰۶ و ۴۰۷ می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۲ اساسنامه عبارتست از:

انجام کلیه امور تجاری و بازرگانی داخلی و خارجی از جمله صادرات و واردات، اخذ و اعطای نمایندگی و همچنین انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها از طریق خرید سهام و غیره

پیمانکاری کلیه امور رشته ساختمان، راه آب و فاضلاب، تاسیسات و تجهیزات شامل ساخت ساختمانها و ابنیه و عملیات اجرایی رشته- سیویل ساخت راه ها، راه های ریلی، فرودگاه ها، تونل ها، پل ها، و عملیات آسفالتی، ساخت سیستمها و تصفیه خانه های آب و فاضلاب سدها بندها و تونلهای انحراف آب، مخازن آب، شبکه های آب و فاضلاب و آبرسانی، کانالهای انتقال آب، سازه های دریایی و ساحلی، ساخت، تاسیسات و تجهیزات مکانیکی و برقی، امور رفاهی ساختمان و سیستم های سرد و گرم کننده ابنیه، برق، فاضلاب، گاز سیستم های ارتباطی و اجرای خطوط انتقال آب، برق، نفت و گاز

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
-	۳۸	کارکنان عملیاتی
۸	۴	کارکنان اداری
۸	۴۲	جمع

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد بود و در صورت اجرا اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- هم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود، در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۳-۳- داراییهای نا مشهود:

داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نا مشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمله برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نا مشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور است. استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵/۱۰	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- روش شناسایی درآمد

درآمد پیمان براساس مبالغ دریافتی از صورت وضعیتها تأیید شده کارفرما در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها شناخت در آمد

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نکه داری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱- مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در پایان هرسال پرداخت و تسویه می شود.

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)
تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

د- درآمد های عملیاتی:

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
	ریال	ریال	ریال		شرکت ساختمانی بانک ملت سایر پروژه ها
	۳۸,۳۱۴,۴۵۳,۳۷۵	۳۹۱,۷۷۴,۷۵۱,۴۷۰	۵-۱		
	۳۸,۳۱۴,۴۵۳,۳۷۵	۳۹۱,۷۷۴,۷۵۱,۴۷۰	۳۹۱,۷۷۴,۷۵۱,۴۷۰		

د-۱- درآمد شناسایی شده پروژه بانک ملت عبارتست از عملیات ساختمانی و اجرایی ابنیه و تأسیسات بزرگ شماره یک پروژه مجتمع تجاری - اداری جام خلیج فارس به مبلغ ۴۰۷,۴۶۵ میلیون ریال به مدت ۱۲ ماه تعیین گردیده پروژه تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۸۷ درصد پیشرفت داشته است.

د-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
درصد سود ناخالص به				
درآمد ناخالص به درآمد				درآمد عملیاتی
بهای تمام شده سود ناخالص				درآمد عملیاتی
درآمد				درآمد عملیاتی
۰/۰۷	۳۵,۶۴۵,۶۹۳,۴۸۴	۳۸,۳۱۴,۴۵۳,۳۷۵	۳۹۱,۷۷۴,۷۵۱,۴۷۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۰/۰۷	۳۵,۶۴۵,۶۹۳,۴۸۴	۳۸,۳۱۴,۴۵۳,۳۷۵	۳۹۱,۷۷۴,۷۵۱,۴۷۰	سایر پروژه ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مخارج برآوردی کل	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج انباشته تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	زبان برآوردی تکمیل	آخرین مبلغ پیمان	مبلغ اولیه پیمان	نام کارفرما
۰/۰۸۹	۴,۴۳۹,۵۴۲,۱۹۵,۱۳۹	۴,۰۷۸,۶۰۰,۸۴۸,۸۹۵	۳۶۱,۲۵۲,۳۴۶,۲۴۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۴۵۰,۷۴۶,۵۱۷,۲۰۳	۴۵۰,۷۴۶,۵۱۷,۲۰۳	۴۵۰,۷۴۶,۵۱۷,۲۰۳	جام خلیج فارس

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک پروژه‌ها به شرح زیر می باشد:

۱-۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بر اساس نوع هزینه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

بانک ملت / کارفرمای جام خلیج فارس
بانک مسکن

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بر اساس نوع هزینه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۶۱,۲۵۲,۳۴۶,۳۰۴	
۳۵,۴۴۵,۶۱۲,۴۸۴	*
۳۵,۴۴۵,۶۱۲,۴۸۴	۳۶۱,۲۵۲,۳۴۶,۳۰۴
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۹,۷۲۸,۸۸۹,۵۲۹	۲۵۸,۵۱۱,۸۱۵,۲۷۳
۱۳,۳۲۰,۸۲۸,۸۶۰	۹۵,۵۷۲,۳۲۸,۸۷۱
*	۸۷۴,۴۴۵,۰۰۰
*	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
*	۵,۹۴۲,۶۷۱,۱۶۰
۲,۵۹۵,۹۵۰,۰۹۵	*
۳۵,۴۴۵,۶۱۲,۴۸۴	۳۶۱,۲۵۲,۳۴۶,۳۰۴

مواد و مصالح مصرفی

حقوق و دستمزد

هزینه پیمانکاران دست دوم

کرایه ماشین آلات

استهلاک ماشین آلات

سایر

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	۷-۱
۲,۳۵۰,۷۳۶,۲۷۰	۹,۵۲۳,۶۲۲,۸۷۶	هزینه های حقوق و دستمزد دفتر مرکزی
.	۱,۹۳۴,۸۴۶,۲۸۷	هزینه های بیمه دفتر مرکزی
.	۵,۸۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
.	۵۵۶,۵۶۸,۰۰۰	شارژ ساختمان
.	۲۸۸,۶۹۰,۸۲۱	شارژ انبار مرکزی
۲۴,۴۵۰,۰۰۰	۳۰۲,۰۷۲,۰۰۰	هزینه قبوض آب و برق و گاز و تلفن
۶۴,۹۹۰,۸۶۰	.	هزینه های ثابتی
۲۰۵,۰۰۳,۰۰۰	.	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱۳۶,۹۱۶,۹۹۲	.	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۱۶,۶۰۰,۰۰۰	.	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۱۲,۴۴۶,۰۰۰	.	هزینه پست و تلفن
.	۶۷,۷۶۲,۲۳۸	کارمزد بانکی
.	۷,۷۹۴,۴۹۶,۳۲۳	کارمزد ضمانتنامه
.	۵۴,۷۳۹,۸۰۹	سایر هزینه های مالی
۲,۸۱۱,۱۴۳,۱۲۲	۲۰,۵۲۸,۵۹۸,۳۵۴	

۷-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش حقوق طبق قانون کار و افزایش تعداد نفرات می باشد.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

حساب فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۵۶,۵۱۸,۵۶۸	۹۱,۴۴۲,۱۱۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۵۰۵,۳۴۶,۵۱۷	.	سایر
۲,۰۶۱,۸۶۵,۰۸۵	۹۱,۴۴۲,۱۱۶	

۱۰

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

بهای تمام شده :	اثاثیه و منصوبات	ماشین آلات و تجهیزات	جمع
ریال	ریال		ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۰۱,۰۶۶,۲۰۰	۹۳,۴۷۳,۰۰۰	۳۰۱,۰۶۶,۲۰۰
افزایش	.	.	.
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۰۱,۰۶۶,۲۰۰	۹۳,۴۷۳,۰۰۰	۳۹۴,۵۳۹,۲۰۰
افزایش	۲۹,۹۹۵,۹۳۴,۳۷۹	.	۲۹,۹۹۵,۹۳۴,۳۷۹
مانده در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۲۹۷,۰۰۰,۵۷۹	۹۳,۴۷۳,۰۰۰	۳۰,۳۹۰,۴۷۳,۵۷۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۰۰,۰۷۵,۵۹۸	.	۱۰۰,۰۷۵,۵۹۸
استهلاک انباشته :	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۰,۰۷۵,۵۹۸	.	۱۰۰,۰۷۵,۵۹۸
استهلاک	۵,۷۴۲,۱۴۰,۷۷۱	.	۵,۷۴۲,۱۴۰,۷۷۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۸۴۲,۲۱۶,۳۶۹	.	۵,۸۴۲,۲۱۶,۳۶۹
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴,۴۵۴,۷۸۴,۲۱۰	۹۳,۴۷۳,۰۰۰	۲۴,۵۴۸,۲۵۷,۲۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰,۱۹۶,۹۲۴,۹۸۱	۹۳,۴۷۳,۰۰۰	۲۹۴,۴۶۳,۶۰۲

۹-۱ . افزایش دارایی ثابت بابت خرید یخچال و ماشین لباسشویی و لپ تاپ و تانکر، بخاری و دستگاه کپی می باشد

۹-۲ . داراییهای ثابت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه ای می باشند .

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی‌های نامشهود

نرم افزارها	جمع
ریال	ریال
-	-
.	.
.	.
۷۷۵,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۸۰۰,۰۰۰
۷۷۵,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۸۰۰,۰۰۰
.	.
.	.
۲۰۰,۵۲۶,۳۸۹	۲۰۰,۵۲۶,۳۸۹
۲۰۰,۵۲۶,۳۸۹	۲۰۰,۵۲۶,۳۸۹
۵۷۵,۲۷۳,۶۱۱	۵۷۵,۲۷۳,۶۱۱
.	.

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش دارایی نامشهود مربوط به خرید نرم افزار حسابداری هوفر و نرم افزار داخلی میزیتو و نرم افزار فهرست بها می باشد.

۱۰-۱

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت یکتا ساز کار نو
بهای تمام شده	بهای تمام شده			
۱,۵۱۰,۴۴۶,۵۱۷	۱,۵۱۰,۴۴۶,۵۱۷	۵۱٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	
۱,۵۱۰,۴۴۶,۵۱۷	۱,۵۱۰,۴۴۶,۵۱۷			

حساب فوق مربوط به خرید ۱ درصد سهام شرکت یکتاساز نو و به دلیل تصمیم مدیریت جهت نگهداری سرمایه گذاری فوق الذکر در طبقه سرمایه گذاری بلندمدت طبقه بندی گردیده است.

۱۲- پیش پرداختها

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۱,۲۹۳,۰۰۰	۱۵۱,۲۹۳,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه های جاری
۸,۲۹۱,۹۴۸,۹۰۰	۸,۲۹۱,۹۴۸,۹۰۰	پیش پرداخت بیمه پروژه ها
۱۰,۹۰۹,۵۲۹	-	پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده
۸,۴۵۴,۱۵۱,۴۲۹	۸,۴۴۳,۲۴۱,۹۰۰	

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۳۹,۶۶۸,۲۵۴,۷۷۵
۳۹,۶۶۸,۲۵۴,۷۷۵

موجودی کالای مصرفی

۱۳-۱ حساب فوق مربوط به موجودی لوازم و قطعات مصرفی که در انبار جهت مصرف پروژه ها نگهداری می شود.

۱۳-۲ موجودی های کالای مصرفی فاقد پوشش بیمه ای می باشند .

۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

حسابها واسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۳,۱۲۸,۷۵۵,۱۳۶	۱۲۵,۶۲۲,۹۱۵,۷۹۹	۱۴-۱ دریافتی های تجاری
۱۶,۷۳۹,۷۰۳,۷۲۰	۵۵,۹۱۲,۲۶۰,۵۲۶	۱۴-۲ سایر دریافتی ها
۱۱۹,۸۶۸,۴۵۸,۸۵۶	۱۸۱,۵۳۵,۱۷۶,۳۲۵	

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱ دریافتنی های تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳,۷۵۵,۰۵۵,۹۸۱	۵۷,۰۹۹,۹۱۹,۱۹۸	۱۴-۱-۱ کارفرمایان
۲۹,۳۷۳,۶۹۹,۱۵۵	۶۸,۵۲۲,۹۹۶,۶۰۱	۱۴-۱-۲ سپرده حسن انجام کار
۱۰۳,۱۲۸,۷۵۵,۱۳۶	۱۲۵,۶۲۲,۹۱۵,۷۹۹	

۱۴-۱-۱ کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷,۱۴۴,۴۹۶,۳۸۶	۳۷,۱۴۴,۴۹۶,۴۸۶	آبفا کرج
۱۹,۶۷۳,۶۴۵,۶۹۷	۱۹,۶۷۳,۶۴۵,۶۹۷	فاضلاب تهران
-	۲۸۱,۷۷۷,۰۱۵	بانک ملت (کارفرمای جام خلیج فارس)
۱۵,۶۴۵,۲۲۶,۵۳۲	-	پروژه بانک تجارت
۱,۲۹۱,۶۸۷,۳۶۶	-	سایر
۷۳,۷۵۵,۰۵۵,۹۸۱	۵۷,۰۹۹,۹۱۹,۱۹۸	

۱۴-۱-۲ سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۳۹,۱۴۹,۲۹۷,۴۴۶	جام خلیج فارس
۵,۶۸۷,۰۹۷,۴۴۰	۵,۶۸۷,۰۹۷,۴۴۰	بانک مسکن (کارفرمای پروژه سرپرستی شعب استان البرز)
۶,۱۶۵,۱۹۲,۹۴۲	۶,۱۶۵,۱۹۲,۹۴۲	پروژه مترو
۱,۱۳۱,۱۳۰,۲۴۳	۱,۱۳۱,۱۳۰,۲۴۳	پروژه فسفات کارون
۱,۹۸۶,۳۸۶,۴۰۷	۱,۹۸۶,۳۸۶,۴۰۷	پروژه فاضلاب تهران
۲۱۵,۳۰۰,۳۳۸	۲۱۵,۳۰۰,۳۳۸	پروژه گلپایگان
۵۶۳,۳۲۲,۲۳۰	۵۶۳,۳۲۲,۲۳۰	پروژه قشم
۹۵,۰۰۷,۵۰۰	۹۵,۰۰۷,۵۰۰	پروژه نوین قشم
۳,۰۱۳,۴۸۸,۶۷۳	۳,۰۱۳,۴۸۸,۶۷۳	پروژه افق اکیاتان
۱۰,۵۱۶,۷۷۳,۳۸۲	۱۰,۵۱۶,۷۷۳,۳۸۲	آبقای منطقه ۲
۲۹,۳۷۳,۶۹۹,۱۵۵	۶۸,۵۲۲,۹۹۶,۶۰۱	

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲ سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده بیمه پروژه‌ها	ریال	ریال
۱۴-۲-۱	۲۹,۲۰۶,۰۷۱,۷۳۳	۹,۶۳۱,۴۲۳,۰۱۱
سپرده نقدی ضمانت نامه‌ها	۲۶,۷۰۶,۱۸۸,۷۹۳	۴,۷۷۲,۶۵۴,۶۴۹
۱۴-۲-۲	.	۲,۳۳۵,۶۲۶,۰۶۰
سازمان امور مالیاتی	۵۵,۹۱۲,۲۶۰,۵۲۶	۱۶,۷۳۹,۷۰۳,۷۲۰

۱۴-۲-۱ سپرده بیمه پروژه‌ها

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک ملت (کارفرمای جام خلیج فارس)	ریال	ریال
بانک مسکن	۱۹,۵۷۴,۶۴۸,۷۲۲	.
سایر	۲,۲۴۵,۷۱۷,۳۳۸	۲,۲۴۵,۷۱۷,۳۳۸
	۷,۳۸۵,۷۰۵,۶۷۳	۷,۳۸۵,۷۰۵,۶۷۳
	۲۹,۲۰۶,۰۷۱,۷۳۳	۹,۶۳۱,۴۲۳,۰۱۱

۱۴-۲-۲ مبلغ فوق بابت سپرده شرکت در مناقصه، سپرده کسور وجه الضمان و سپرده حسن اجرای تعهدات مرتبط با پروژه‌ها می‌باشد.

۱۵- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می شود:

بانکها
تنخواه گردانها

۱۵-۱ موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۵۳,۷۱۷,۴۸۷	۲۹,۱۸۴,۶۱۲,۶۳۱	۱۵-۱
۷۹۱,۷۴۸,۳۸۹	۵,۴۷۲,۲۵۳,۸۷۴	۱۵-۲
۳,۴۴۵,۴۶۵,۸۷۶	۳۴,۶۵۶,۸۶۶,۵۰۵	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱,۷۸۷,۹۳۶	۲۲,۷۵۸,۸۳۹
۹,۳۴۹,۵۱۰	.
۱۷,۳۷۳,۸۷۸	۱۷,۳۴۹,۴۷۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۲,۵۱۸,۰۷۰	۷۶,۲۰۷,۴۶۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۴۴۸,۶۲۹	۱۷,۵۳۰,۶۷۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۷۳,۱۶۳	.
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۹۸۷,۰۴۷	۲۵,۱۵۷,۱۵۷
۴,۲۸۹,۷۰۰	۴,۲۶۰,۹۰۰
۹۹۱,۴۲۰,۱۷۶	۵۲,۲۴۶,۲۰۰
۱۰,۴۵۰,۰۸۲	۸,۹۵۰,۰۷۲,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۷۹,۸۳۲
۴,۸۵۰,۳۹۸	.
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۸۸,۴۰۰
۶۳,۰۳۸,۶۸۲	۱۸,۱۲۰,۳۵۲
۶۱,۵۰۲,۸۰۰	۶۱,۰۰۳,۴۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۷۱۰,۷۶۷	۹۷,۷۱۰,۷۶۷
۱,۹۳۷,۳۹۰	۱,۹۳۷,۳۹۰
۴۹۲,۰۶۹	۴۹۲,۰۶۹
۱۱۶,۵۹۳	۱۱۶,۵۹۳
۸۴۸,۳۰۱	۸۴۸,۳۰۱
۷۹۷,۳۴۴	۷۹۷,۳۴۴
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۴,۸۱۶,۱۳۰	۵۸۴,۸۱۶,۱۳۰
۱۱۶,۱۷۷,۰۴۰	۱۲۱,۸۱۳,۶۳۵
۲۴۹,۶۲۳,۹۴۸	۱۷,۷۹۹,۰۲۱,۳۰۲
.	۱,۰۸۲,۴۶۷,۵۸۱
۶,۸۳۴	۸۳۴
.	۲۵,۹۷۸
۲,۶۵۳,۷۱۷,۴۸۷	۲۹,۱۸۴,۶۱۲,۶۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۱۱,۵۸۱,۹۴۳	۲,۴۹۴,۱۷۳,۷۹۹
.	۸۲۷,۷۸۳,۵۲۰
۳۸۰,۱۶۶,۴۴۶	۳۸۰,۱۶۶,۴۴۶
.	۱,۵۵۸,۴۳۸,۹۹۵
.	۵,۴۴۶,۹۸۲
.	۱۰۰,۵۸۰,۹۱۳
.	۱۹,۱۲۰,۰۰۰
.	۳۳,۲۷۷,۲۱۹
.	۵۳,۲۶۶,۰۰۰
۷۹۱,۷۴۸,۳۸۹	۵,۴۷۲,۲۵۳,۸۷۴

کارآفرین (ونک) ۲۴۸۳۰۸۰۰۳
اقتصاد نوین ۱۱۷۲۱۸۴۱۷۹۴۱
صادرات (ملاصدرا) ۰۱۰۰۹۴۲۱۶۵۰۰۱
آینده (ملاصدرا) ۰۱۰۰۱۲۴۱۹۷۰۰۸
آینده (ملاصدرا) ۰۲۰۱۶۱۳۲۱۸۰۰۶
ایران زمین (شیخ بهایی) ۱۰۹۱۱۴۶۲۷۲۸۱
ایران زمین (شیخ بهایی) ۱۰۹۸۴۰۴۶۲۷۲۸۱
شهر (پارک ساعی) ۷۰۰۲۱۸۱۶۸۷۴۹۱
گودشگری ۱۲۵۷۱۱۶۰۵۸۴۱
پاسارگاد (پارک ساعی) ۳۵۳۱۱۰۰۰۰۳۴۰۲۲۰۰۱
پاسارگاد (رسالت) ۳۵۳۸۱۰۰۰۰۳۴۰۲۲۱۰۰۱
رفاه کارگران (پرديس) ۱۶۸۱۶۱۷۷۱
شهر (میدان توحید) ۷۰۰۷۹۹۲۷۱۹۳۰
خاورمیانه (آفتاب) ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۰۸۴۱
خاورمیانه (آفتاب) ۱۰۰۱۱۱۰۴۰۰۰۹۳۲۳۴۱
سامان (ولیعصر) ۸۳۵۴۰۳۳۱۷۶۱۶۱
سامان (ولیعصر) ۸۳۵۸۱۰۳۳۱۷۶۱۶۱
شهر (پارک ساعی) ۱۰۰۲۱۸۱۶۵۹۳۰۶
رفاه کارگران (پارک ساعی) ۳۲۷۷۷۸۳۰۱
کارآفرین (ونک) ۱۵۵۶۶۰۰۰
دی (ملاصدرا) ۰۱۰۰۰۰۲۸۴۱۰۰۸
ملت ۷۷۹۲
سپه ۱۸۳۶۱۸
سپه ۳۱۲۳۷۴
توسعه ۱۴۶۱۸
تجارت ۲۰۸۱۱۷۹۱۲
ملت ۱۷۱۷۴۳
خاورمیانه ۱۰۰۱۱۱۰۴۰۰۰۹۳۲۳۴۱
بانک سینا
دی (ملاصدرا) ۰۲۰۰۰۰۹۸۶۰۰۰۳
اقتصاد نوین (شیراز شمالی) ۱۱۷۸۲۸۰۱۸۴۱۷۹۴۰۰۱
اقتصاد نوین (شیراز شمالی) ۱۱۷۰۰۲۰۱۸۴۱۷۹۴۰۰۱
اقتصاد نوین (شیراز شمالی) ۱۱۷۰۰۲۰۱۸۴۱۷۹۴۰۰۲
اقتصاد نوین (شیراز شمالی) ۱۱۷۸۳۴۰۱۸۴۱۷۹۴۰۰۱
۱۵-۲- تنخواه گردانها شامل اقلام زیر می باشد:

فرشاد کریمائی
سروش کریمائی
مسعود کریمائی
رضا نصیری
نیما فریدون پور
فاطمه بختیاری
اکبر قربانی
محمد رضا محمدی
جهانبخش میرزا زاده

۱۶- سرمایه

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد سهام
ریال	ریال	ریال	
۳۹,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۷	مسعود کریمایی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	ابوالقاسم مداح زاده
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	موسوی یگانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	رضایی سمیع
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	مریم سارویی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	کاوه اکبری
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	سروش کریمایی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۶-۱- به استناد روزنامه رسمی ۲۲۵۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ سرمایه از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال افزایش یافت و سهام شرکت منقسم به ۴۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی است که تماماً پرداخت شده است.

۱۷- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از /نسود انباشته به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است و به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد

۱۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۸,۹۴۷,۹۲۴,۹۳۲	۱۴,۶۸۰,۰۵۵,۷۴۰
پرداختنی‌های تجاری		
۱۸-۲	۱۱۰,۲۸۶,۶۰۶,۶۳۶	۶۲,۲۰۴,۷۵۱,۷۲۲
پرداختنی‌های غیر تجاری		
	۱۱۹,۲۳۴,۵۳۱,۵۶۸	۷۶,۸۸۴,۸۰۷,۴۶۲

۱۸-۱- پرداختنی‌های تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱-۱	۳,۳۷۹,۹۱۶,۱۷۴	۰
آهن آلات صادقی (پارس فولاد مهر اتحاد)		
	۱,۸۹۳,۰۷۲,۱۱۹	۰
جهان آرا (لوازم ساختمانی)		
	۱,۱۹۴,۰۴۱,۳۸۰	۰
کوشش تجارت هامون		
	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
ستاره چوب نوین ایرانیان		
	۱۶۶,۲۴۶,۸۰۰	۰
تامین الکتریک البرز		
	۱۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۰
لوازم ساختمانی عرشیا		
	۸۲,۸۹۰,۰۰۰	۰
علی احد خلجی (پرده)		
	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه کامپیوتری سون		
	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۰
پنج محسن		
	۴۹,۰۵۰,۰۰۰	۰
کاوش ماشین صنعت ایرانیان		
	۳۳,۵۸۱,۲۶۲	۰
تکساران پارمیس		
	۱۷,۱۳۹,۱۶۰	۰
بازرگانی لیان سیکا		
	۱۰,۵۰۰,۰۰۱	۰
امیر کبیر (لوازم تحریر)		
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
آبرسانی پارس		
شرکت پروفیل فخر خاورمیانه		
شرکت فولاد و صنعت مهرباران		
سایر		
	۱,۵۳۴,۷۸۸,۰۳۶	۳,۵۱۵,۰۵۵,۷۴۰
	۸,۹۴۷,۹۲۴,۹۳۲	۱۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
		۱۴,۶۸۰,۰۵۵,۷۴۰

۱۸-۱-۱ حساب فوق بابت خرید آهن آلات جهت مصرف پروژه می باشد که حساب فوق در سال مالی بعد کلا تسویه و صفر شده است.

۱۸-۲ سایر پرداختنی‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۲-۱	۹۶,۸۰۳,۲۴۰,۵۳۴	۵۷,۸۱۳,۲۹۴,۶۸۲
جاری شرکاء		
	۵,۶۷۸,۴۵۵,۷۹۶	۴,۳۹۱,۴۵۷,۰۴۰
سازمان تامین اجتماعی		
	۱۰,۷۹۸,۴۶۰,۰۰۰	-
اسناد پرداختنی غیر تجاری		
	۶۴۴,۳۷۹,۸۷۳	-
وزارت دارایی - حقوق		
	۴,۱۶۱,۴۹۹,۸۱۸	-
ارزش افزوده		
	۱,۹۱۹,۱۸۴,۶۱۵	-
حقوق و دستمزد پرداختنی		
	۱۹۱,۶۸۰,۲۰۳	-
سایر		
	۱۱۰,۲۸۶,۶۰۶,۶۳۶	۶۲,۲۰۴,۷۵۱,۷۲۲

۱۸-۲-۱ جاری شرکاء از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مسعود کریمایی	۸۷,۱۳۲,۴۵۳,۷۵۹	۴۸,۱۴۲,۶۰۷,۹۰۷
مهندس مداح	۱,۷۶۳,۴۴۲,۴۹۴	۱,۷۶۳,۴۴۲,۴۹۴
فرهنگ رضایی	۱,۷۹۶,۸۵۷,۰۸۰	۱,۷۹۶,۸۵۷,۰۸۰
مریم سارویی	۱,۸۱۱,۷۲۳,۰۸۰	۱,۸۱۱,۷۲۳,۰۸۰
پردیس کریمایی	۳,۲۴۶,۱۲۰,۰۰۰	۳,۲۴۶,۱۲۰,۰۰۰
موسوی یگانه	۹۶,۸۵۷,۰۸۰	۹۶,۸۵۷,۰۸۰
فرشاد کریمایی	۱۵۵,۶۸۷,۰۴۱	۱۵۵,۶۸۷,۰۴۱
سایر	۸۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۶,۸۰۳,۲۴۰,۵۳۴	۵۷,۸۱۳,۲۹۴,۶۸۲

شرکت ساختمانی آرانو (سهامی خاص)
 داداشنهای توفیقی، صوزهای مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- مالیات پرداختی

نوع تسهیلات	۱۴۰۱		۱۴۰۲		مالیات - ریال		مالیات - ریال		مالیات - ریال		مالیات - ریال	
	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه	مالیه
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۹,۷۴۵,۹۳۴,۵۲۶	۳۴۶,۷۷۲,۱۱۲	۹۸۷,۰۸۸,۴۴۸	۲,۳۲۱,۶۵۷,۷۱۳	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۱۵۰,۰۰۰,۵۲۸	۱۵۰,۳۴۲,۳۷۸	۶۰۱,۳۶۹,۱۱۲	۱,۸۷۸,۴۳۶,۱۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۴۱۹,۷۸۱,۵۲۴	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۳۱۴,۱۳۵,۳۳۶	۱,۸۱۹,۴۸۱,۷۵۴	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۴۵۱,۷۱۸	۹,۹۹۳,۸۰۶,۸۷۲	۱۰۰,۸۵۳,۳۸۹,۸۸۸	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۷۸,۵۳۳,۸۰۹	۷۸,۵۳۳,۸۰۹								

۱۹-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲ مالیات سود عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادر شده و شرکت به آن اعتراض کرده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد.

۱۹-۳ مالیات سود عملکرد سال ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ برگ قطعی صادر و تسویه شده است.

۱۹-۴ مالیات سود عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از کسر درآمد سود سیرده مبلغ ۲,۴۹۸ میلیون ریال محاسبه گردیده است.

۲۰- پیش دریافتها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۰-۱ بانک ملت (کارفرمای جام خلیج فارس)	۱۰۸,۱۸۳,۱۹۳,۶۹۵	-
آبفا کرج	۹,۰۸۱,۱۳۵,۶۳۴	۹,۰۸۱,۱۳۵,۶۳۴
	۱۱۷,۲۶۴,۳۲۹,۳۲۹	۹,۰۸۱,۱۳۵,۶۳۴

۲۰-۱ حساب فوق بابت پیش دریافت پروژه بانک ملت می باشد که در سال مالی بعد مبلغ ۴۲.۷۴۵ میلیون ریال آن مستهلک شده است

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
(۱,۱۸۵,۲۷۸,۷۱۴)	۶,۸۳۱,۵۱۲,۷۶۲
(۱,۱۸۵,۲۷۸,۷۱۴)	۶,۸۳۱,۵۱۲,۷۶۲
.	۳,۲۵۳,۷۳۶,۲۲۶
.	۵,۹۴۲,۶۶۷,۱۶۰
(۵۵۶,۵۱۸,۵۶۸)	(۹۱,۴۴۲,۱۱۶)
(۵۵۶,۵۱۸,۵۶۸)	۹,۱۰۴,۹۶۱,۲۷۰
(۲۶,۰۱۳,۳۶۹,۸۹۸)	(۶۱,۶۶۶,۷۱۷,۴۶۹)
(۱۰,۹۰۹,۵۲۹)	۱۰,۹۰۹,۵۲۹
۱۹,۷۲۸,۸۸۹,۵۲۹	(۳۹,۶۶۸,۲۵۴,۷۷۵)
(۲۶,۳۴۷,۶۵۸,۶۶۰)	۳,۳۵۹,۷۷۸,۲۵۴
(۲۷۳,۴۳۴,۸۴۱)	۱۰۸,۱۸۳,۱۹۳,۶۹۵
۱,۵۰۵,۳۴۶,۵۱۷	
(۳۱,۴۱۱,۱۳۶,۸۸۲)	۱۰,۲۱۸,۹۰۹,۲۳۴
(۳۳,۱۵۲,۹۳۴,۱۶۴)	۲۶,۱۵۵,۳۸۳,۲۶۶

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات عملکرد

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سپرده بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

افزایش دریافتنی های عملیاتی

افزایش پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیمانهای در جریان

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

سایر درآمدهای غیرعملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت ساختمانی گارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت فاقد کمیته مدیریت ریسک میباشد.

۲۲-۲ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۶,۵۷۷,۳۹۴,۷۰۵	۸۶,۰۴۴,۴۷۶,۹۰۴	جمع بدهی
(۳۴,۶۵۶,۸۶۶,۵۰۵)	(۳,۴۴۵,۴۶۵,۸۷۶)	موجودی نقد
۲۰۱,۹۲۰,۵۲۸,۲۰۰	۵۱,۲۳۴,۵۵۹,۳۱۲	خالص بدهی
۵۴,۳۶۰,۱۲۲,۱۳۸	۴۷,۵۲۸,۶۰۹,۳۷۶	حقوق مالکانه
۳/۷۱	۱/۰۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۲-۳ ریسک بازار

شرکت فاقد هرگونه معاملات ارزی در طی سال بوده است

۲۲-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.

شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۲۲-۵ مدیریت ریسک نقدی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و حسابهای پرداختی تجاری، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت ساختمانی کارنو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته:

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

نام و مشخصات اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مسعود کریمایی	جاری شرکاء	*	۸,۹۸۹,۹۴۵,۸۵۲	مانده طلب (بدهی) ۸۷,۱۳۲,۵۵۳,۷۵۹	مانده طلب (بدهی) ۷۸,۱۴۲,۶۰۷,۹۰۷
				۸۷,۱۳۲,۵۵۳,۷۵۹	۷۸,۱۴۲,۶۰۷,۹۰۷

معاملات با اشخاص وابسته به شرح فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت در سال مورد رسیدگی فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته می باشد

ب) معاملات با سایر اشخاص:

شرکت با سایر اشخاص وابسته معامله ای نداشته است.

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ دارای بدهیهای احتمالی ، سایر بدهیهای سرمایه ای ندارد .

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای بااهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء نباشد، وجود نداشته است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره در مورد سود سهام پیشنهادی با توجه به مشکلات نقدینگی شرکت حداقل مقرر در مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت به میزان ده درصد سود خالص به مبلغ ۸۳,۱۵۱,۲۷۶ ریال (هر سهم ۱۷۱ ریال) می باشد.