

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت پتروپی آرا (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فهرست گزارش

صفحه

۱ الی ۴

۱ الی ۱۸

فهرست

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس مستقل و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پترو پی آرا (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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالا

دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۸-۱) و موجودی کالا (یادداشت توضیحی ۱-۱۰) در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۱ صورتهای مالی، گردش جاری سهامداران عمدتاً "مربوط به دریافت ها و پرداخت های انجام شده سهامداران در شرکت می باشد. در رعایت اصول کنترل های داخلی مناسب، ضرورت دارد اینگونه عملیات از طریق حسابهای بانکی شرکت صورت پذیرد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.



۵- ایهام در مالیات پرداختنی

مالیات عملکرد (یادداشت توضیحی ۱۵) سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص معادل مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است همچنین بابت سال مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حسابها ذخیره منظور شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی سال قبل، حسابرسی نشده است. از این رو رسیدگی های این موسسه در خصوص صورتهای مالی مورد گزارش، در صورت ضرورت به مانده حسابهای ایجاد شده در سال مالی قبل نیز تسری یافته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 واحد تجاری یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر 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، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات،

❖ یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط واحد تجاری و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی واحد تجاری به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه 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.
- **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی مقرراتی**
- **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**
- ۱۳- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۱۳-۱- مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۹ و ۱۰ اساسنامه) در خصوص صدور اوراق سهام متحد الشکل چاپی و مفاد ماده ۴۰ (ماده ۱۲ اساسنامه) در مورد تحریر دفتر ثبت سهام همچنین احدی از سهامداران شرکت جز صاحبان در سهام لحاظ نگردیده است، رعایت نشده است.
- ۱۳-۲- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۲۵ اساسنامه) در خصوص برگزاری جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.
- ۱۳-۳- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۳۴ اساسنامه) در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، رعایت نشده است.

۱۳-۴- مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۶۰ اساسنامه) در خصوص تقسیم ده درصد از سود خالص ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

۱۳-۶- مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۲۶ و ۴۵ اساسنامه) برگزاری جلسات هیات مدیره و آگهی وظایف و حدود اختیارات مدیر عامل در روزنامه رسمی، رعایت نشده است.

۱۳-۷- در اجرای ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، علیرغم ارسال یک نسخه از صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۲۶ آذر ۱۴۰۴ مبنی بر ثبت آن نزد اداره ثبت شرکتها، تا این تاریخ مصوبه مزبور نزد اداره مذکور به ثبت نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را باید به مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام تقدیم گردد جهت بررسی به این موسسه ارائه نشده است.

۱۰ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه آگاهان پژوهان پویا

(حسابداران رسمی)

علی دارابی

۹۵۲۳۴۵

صالح عیسی وند

۹۸۲۶۷۱





Supplier of equipment for the oil, gas and petrochemical industries

We **DELIVER** what the industry **TRUSTS**

PETRO PAY ARA
Specialized Supplier of Oil, Gas & Petrochemical Equipment

پترو پی آرا

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند

۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. 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

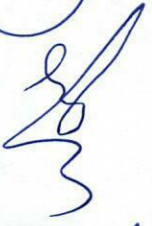
• صورت جریانهای نقدی

۶-۱۸

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۰ به تایید هیات

مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و رئیس هیات مدیره	مهسا سرخابی
	نایب رئیس هیات مدیره	مهراد سرخابی
	عضو هیات مدیره	مهمین امینی ینگجه



PETRO PAY ARA
پترو پی آرا

۱

آگاهان پژوهان پویا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران

No. 82, Naseri Alley, above Zafar Street, Valiasr Street, Tehran
تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از ظفر، کوچه ناصری، پلاک ۸۲

+98 912 840 9323

+98 922 701 9490



www.petroara.ir

Info@petroara.ir



Contact us

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(حسابرسی نشده)

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۴۰,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۵,۲۹۵,۴۶۲,۸۳۱)	(۳,۷۷۷,۵۸۵,۳۲۱)
سود ناخالص	۴,۹۷۵,۵۳۷,۱۶۹	۶۵۹,۴۱۴,۶۷۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳,۴۹۵,۵۳۷,۱۶۹)	(۷۴۶,۸۹۹,۸۷۰)
سود عملیات قبل از مالیات	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۴۸۵,۱۹۱)
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود(زیان) خالص	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۴۸۵,۱۹۱)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.






PETRO PAY ARA
پترو پی آرا



شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸	۴۶۵,۵۵۰,۰۲۸	-
دارایی های نامشهود	۹	۷۳۱,۳۹۷,۲۶۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۱۹۶,۹۴۷,۲۸۸	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های جاری			
موجودی کالا	۱۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱	۱۳,۷۶۱,۵۴۲,۳۷۱	۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۲	۵۹۵,۹۳۲,۸۸۷	۹۵,۱۸۴,۹۹۶
جمع دارایی های جاری		۱۴,۷۸۲,۴۷۵,۲۵۸	۱,۶۶۰,۱۸۴,۹۹۶
جمع دارایی ها		۱۵,۹۷۹,۴۲۲,۵۴۶	۱,۷۵۵,۱۸۴,۹۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) انباشته		۹۵۲,۰۷۳,۳۱۵	(۱۵۷,۹۲۶,۶۸۵)
جمع حقوق مالکانه		۱,۰۵۲,۰۷۳,۳۱۵	(۵۷,۹۲۶,۶۸۵)
بدهی ها			
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴	۱۴,۵۵۷,۳۴۹,۲۳۱	۱,۸۱۳,۱۱۱,۶۸۱
مالیات پرداختنی	۱۵	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع بدهی های جاری		۱۴,۹۲۷,۳۴۹,۲۳۱	۱,۸۱۳,۱۱۱,۶۸۱
جمع بدهی ها		۱۴,۹۲۷,۳۴۹,۲۳۱	۱,۸۱۳,۱۱۱,۶۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۵,۹۷۹,۴۲۲,۵۴۶	۱,۷۵۵,۱۸۴,۹۹۶

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

آگاهان پژوهان پویا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

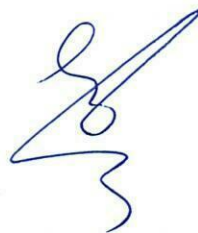


PETRO PAY ARA
پترو پی آرا

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
۲۹,۵۵۸,۵۰۶	(۷۰,۴۴۱,۴۹۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۸۷,۴۸۵,۱۹۱)	(۸۷,۴۸۵,۱۹۱)	-	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۲
(۵۷,۹۲۶,۶۸۵)	(۱۵۷,۹۲۶,۶۸۵)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
۱,۰۵۲,۰۷۳,۳۱۵	۹۵۲,۰۷۳,۳۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(حسابرسی نشده)

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱۴۴,۸۴۸,۵۲۰	(۶,۹۹۴,۲۰۸,۵۶۱)	۱۶ نقد حاصل از مصرف در عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴۴,۸۴۸,۵۲۰	(۶,۹۹۴,۲۰۸,۵۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
	(۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۴,۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹,۸۴۸,۵۲۰	(۸,۱۵۸,۲۰۸,۵۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
-	۱۳,۶۸۱,۴۷۷,۶۱۴	دریافت وجه نقد از سهامداران
-	(۵,۰۲۲,۵۲۱,۱۶۲)	پرداخت وجه نقد به سهامداران
-	۸,۶۵۸,۹۵۶,۴۵۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۹,۸۴۸,۵۲۰	۵۰۰,۷۴۷,۸۹۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۵,۳۳۶,۴۷۶	۹۵,۱۸۴,۹۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۵,۱۸۴,۹۹۶	۵۹۵,۹۳۲,۸۸۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت سهامی خاص پترو پی نیک آرا در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ به شماره ثبت ۶۰۴۵۰۰ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۴۴۱۹۴ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. ه استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ تصمیمات ذیل اتخاذ شد نام شرکت از پترو پی نیک آرا به پترو پی آرا تغییر یافته است. آدرس استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، قائم مقام سنایی، خیابان مشاهیر، کوچه سام، پلاک ۱۳، ساختمان نرگس، طبقه ۵، واحد ۱۰ به کد پستی: ۱۵۸۹۷۳۶۸۳۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

خرید، فروش، ساخت، تولید، توزیع، واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز و اخذ کارت بازرگانی و ترخیص کالا از گمرکات داخلی و خارجی و بین المللی، ارائه کلیه خدمات فنی و عمومی، تامین تجهیزات و انواع کالاهای قطعات یدکی و مصرفی مورد نیاز پروژه های صنایع مرتبط با انرژی های تجدید ناپذیر، معدنی، فولادی و پروژه های تاسیساتی و انواع شناورها؛ امکان سنجی، طراحی، مهندسی، مهندسی معکوس، ساخت، تولید، تامین، نصب و اجرا، تعمیرات جزئی، تعمیرات اساسی، نگهداری و راهبری انواع تجهیزات و ماشین های دوار در کلیه پروژه های صنعتی، صنایع معدنی، فولادی و پروژه های تاسیساتی، دکله و سکوها دریایی، انواع شناورها، ابنیه، راه و داخلی ساختمانها؛ مدیریت و اجرای مهندسی، تامین و اجرا، خدمات پیش راه اندازی، راه اندازی و بهره برداری، ارائه خدمات فنی و مدیریت پروژه های مهندسی، امکان سنجی و محاسبات فنی و مهندسی، اقتصادی، طراحی، تامین کالا، ساخت، نصب و نظارت فنی و سایر موضوعات مطابق مفاد اساسنامه شرکت می باشد.

۱-۲-۱- شرکت در سال جاری فعالیت خرید و فروش کالای بازرگانی داخلی داشته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و قراردادی طی سال جاری و قبل به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱	۱

قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، لازم الاجرا از ۱۴۰۴/۱۱/۰۱، تاثیر با اهمیت آتی بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه 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 مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها		
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه ومنصوبات	شال	روش مستقیم

۲-۴-۲-۱ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۳-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۵-۳-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۵-۳-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش با الفاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۵-۳-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده

میانگین موزون

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قسابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

با توجه به اینکه شرکت هیچ گونه پرسنلی نداشته ذخیره مزایای پایان خدمت موضوعیت ندارد.

۳-۸- مالیات بردرآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات بردرآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱ مدیریت از قضاوت خاص در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردی استفاده نموده است.

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
فروش محصولات	۴۰,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	
خدمات ارائه شده	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
برگشت از فروش	(۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	
	۴۰,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- خالص فروش به تفکیک وابستگی اشخاص:

سایر اشخاص:	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۴۰,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص
۴۰,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۹۵,۴۶۲,۸۳۱	۴,۹۷۵,۵۳۷,۱۶۹
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	۱۲٪	۱۵٪

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
موجودی کالای ابتدای سال	-	-	
خرید طی سال	۶-۱	۳۵,۷۲۰,۴۶۲,۸۳۱	۳,۷۷۷,۵۸۵,۳۲۱
کالای آماده برای فروش		۳۵,۷۲۰,۴۶۲,۸۳۱	۳,۷۷۷,۵۸۵,۳۲۱
موجودی کالا پایان سال	۱۰	(۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
		۳۵,۲۹۵,۴۶۲,۸۳۱	۳,۷۷۷,۵۸۵,۳۲۱

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- صورت ریز خریدهای انجام شده بشرح زیر است: (مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۱۰,۰۲۵,۰۲۰,۰۰۰	تامین گستر کیشا
-	۱۳,۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰	دژ اسکان خلیج فارس
-	۳,۷۰۲,۲۲۲,۸۳۱	ورتکس
۳,۷۷۷,۵۸۵,۳۲۱	۸,۴۹۰,۴۲۰,۰۰۰	سایر
<u>۳,۷۷۷,۵۸۵,۳۲۱</u>	<u>۳۵,۷۲۰,۴۶۲,۸۳۱</u>	

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	(مبالغ به ریال)
-	۱,۱۱۷,۸۸۵,۹۶۲	هزینه سفر و اقامت	
۴۳,۹۸۵,۵۰۰	۵۹۵,۴۴۰,۵۰۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابداری	
-	۳۸۹,۹۸۱,۸۰۰	هزینه غذا	
۱۳۴,۹۲۰,۰۰۰	۹۵,۱۷۴,۰۰۰	هزینه ملزومات مصرفی	
۳۱۸,۸۷۵,۳۵۵	۷۹,۷۴۷,۵۸۰	هزینه ثبت و کارشناسی	
۷,۳۹۳,۳۳۱	-	هزینه‌های ثبتی	
-	۶۲,۰۵۲,۷۱۲	هزینه استهلاک	
-	۱۶,۱۰۴,۵۲۲	هزینه کارمزد بانکی	
-	۲۲۲,۷۳۸,۰۰۰	هزینه پیک	
۴۲۰,۶۳۱,۱۸۴	۴۱۶,۴۱۲,۰۹۳	سایر	
<u>۷۴۶,۸۹۹,۸۷۰</u>	<u>۳,۴۹۵,۵۳۷,۱۶۹</u>		

۱-۷- افزایش هزینه‌ها ناشی از شروع به فعالیت عملیاتی در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- دارایی های ثابت مشهود (مبالغ به ریال)

اثاثیه و منصوبات	جمع	
		بهای تمام شده
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰	افزایش
۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
		استهلاک انباشته
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	استهلاک
-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴,۳۴۹,۹۷۲	۲۴,۳۴۹,۹۷۲	استهلاک
۲۴,۳۴۹,۹۷۲	۲۴,۳۴۹,۹۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۶۵,۵۵۰,۰۲۸	۴۶۵,۵۵۰,۰۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۸- دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۸- اضافات اثاثیه و منصوبات بابت خرید اثاثیه جهت تجهیز دفتر مرکزی می باشد.



شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۹- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار	حق امتیاز	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۱۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۸۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	استهلاک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۷,۷۰۲,۷۴۰	۳۷,۷۰۲,۷۴۰	-	استهلاک
۴۷,۷۰۲,۷۴۰	۴۷,۷۰۲,۷۴۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۳۱,۳۹۷,۲۶۰	۶۷۴,۳۹۷,۲۶۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۹-۱- اضافات دارایی‌های نامشهود ناشی از خرید نرم افزار مالی می باشد.



شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی کالا	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۰-۱- موجودی کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت

تجاری	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
حساب های دریافتنی				
فولاد شرق کاوه		۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
پتروشیمی تبریز		۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
	۱۱-۱	۶,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
سایر دریافتنی ها				
جاری سهامداران	۱۱-۲	۷,۳۵۹,۵۴۲,۳۷۱	-	
ودیعه اجاره دفتر شرکت		-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سپرده های بانکی		-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	
		۷,۳۵۹,۵۴۲,۳۷۱	۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	
		۱۳,۷۶۱,۵۴۲,۳۷۱	۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ صفر ریال از مطالبات باقی مانده است.
۱۱-۲- گردش جاری سهامداران (مهسا سرخابی) بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	(۱,۲۹۹,۴۱۴,۰۸۱)
واریز وجه	۱۳,۶۸۱,۴۷۷,۶۱۴
دریافت وجه	(۵,۰۲۲,۵۲۱,۱۶۲)
مانده در پایان سال	۷,۳۵۹,۵۴۲,۳۷۱



شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹۴,۷۶۹,۵۷۵	۵۹۵,۹۳۲,۸۸۷	۱۳-۱	موجودی بانکها
۴۱۵,۴۲۱	-		تنخواه گردان
۹۵,۱۸۴,۹۹۶	۵۹۵,۹۳۲,۸۸۷		

۱۲-۱- مانده بانک ها بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹۴,۴۷۰,۰۷۸	۵۸۶,۰۳۵,۱۵۰	سپه لواسان ۳۱۰۱۰۵۲۶۲۵۸۷۸
-	۹,۷۳۰,۰۰۰	کارآفرین ۱۱۰۱۸۸۸۸۸۰۶۰۷
-	۱۶۲,۰۰۰	کارآفرین ۲۱۰۱۸۹۱۱۳۵۶۰۴
۲۹۹,۴۹۷	۵,۷۳۷	سپه لواسان ۳۱۰۰۰۲۸۸۸۶۴۵۹
۹۴,۷۶۹,۵۷۵	۵۹۵,۹۳۲,۸۸۷	

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ معادل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹٪	۴۹۰	۹۹٪	۹۸۹	مهسا سرخابی
۱٪	۱۰	۱٪	۱۰	مهرداد سرخابی
۰٪	۰	۰٪	۱	مهین امینی ینگجه
۵۰٪	۵۰۰	-	-	مژگان صفری مقدم
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	

۱۳-۱- طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۵۰۰ سهم خانم مژگان صفری مقدم به خانم مهسا سرخابی منتقل و تعداد ۱ سهم از خانم مهسا سرخابی به خانم مهین امینی ینگجه منتقل شده است.



شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت		یادداشت
تجاری	(مبالغ به ریال)	
حساب‌های پرداختنی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
توکل (ورتکس) سپنتا	۹,۳۲۷,۲۲۲,۸۳۱	-
دژ اسکان خلیج فارس	۳,۷۹۹,۱۰۰,۰۰۰	-
	۱۳,۱۲۶,۳۲۲,۸۳۱	-
سایر پرداختنی‌ها		۱۴-۱
حسابهای پرداختنی		
جاری سهامداران	-	۱۱-۱
مالیات بر ارزش افزوده	۱,۱۲۹,۶۷۶,۴۰۰	-
ذخیره حسابرسی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مالیات تکلیفی	۱,۳۵۰,۰۰۰	۵۱۳,۶۹۷,۶۰۰
	۱,۴۳۱,۰۲۶,۴۰۰	۱,۸۱۳,۱۱۱,۶۸۱
	۱۴,۵۵۷,۳۴۹,۲۳۱	۱,۸۱۳,۱۱۱,۶۸۱

۱۴-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۴/۵۵۵/۹۹۹/۲۳۱ ریال از بدهی‌های فوق تسویه شده است.



شرکت پارس و همکاران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیهی صورت مالی مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱- محاسبه حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
-	-
-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-
-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد
 پرداختی طی سال
 مانده پایان سال

۱۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

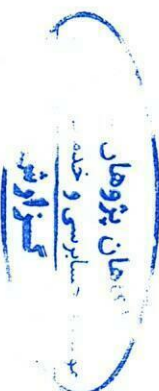
مالیات									
۱۴۰۲					۱۴۰۳				
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی شده	-	-	-	*	*	-	-۷۰,۴۴۱,۴۹۴	(۷۰,۴۴۱,۴۹۴)	۱۴۰۱
قطعی شده	-	-	-	-	۱۸۵,۳۸۸,۵۷۲	-	(۸۷,۴۸۵,۱۹۱)	(۸۷,۴۸۵,۱۹۱)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳
-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-

۱۵-۲-۱- شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ تاسیس شده است.

۱۵-۲-۲- در سال مالی ۱۴۰۱ با توجه به ابراز زیان مالیات شرکت معادل صفر ریال قطعی شده است.

۱۵-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طی برگ تشخیص مورخ ۱۳/۰۵/۱۴۰۴ معادل مبلغ فوق به شرکت ابلاغ که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۱۵-۲-۴- بابت سال مالی ۱۴۰۳ شرکت بر اساس درآمد مشمول مالیاتی ابرازی، ذخیره در حسابها منظور نموده است.



شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۸۷,۴۸۵,۱۹۱)	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص
		تعدیلات:
-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۵۲,۷۱۲	هزینه استهلاک
(۷۷,۴۸۵,۱۹۱)	۱,۵۴۲,۰۵۲,۷۱۲	
(۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۵۵,۴۹۸,۸۲۳)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
-	(۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۵۸۷,۳۳۳,۷۱۱	۱۲,۷۴۴,۲۳۷,۵۵۰	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۱۴۴,۸۴۸,۵۲۰	(۶,۹۹۴,۲۰۸,۵۶۱)	نقد حاصل از عملیات

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱۴,۹۲۷,۳۴۹,۲۳۱	۱,۸۱۳,۱۱۱,۶۸۱
موجودی نقد	(۵۹۵,۹۳۲,۸۸۷)	(۹۵,۱۸۴,۹۹۶)
خالص بدهی	۱۴,۳۳۱,۴۱۶,۳۴۴	۱,۷۱۷,۹۲۶,۶۸۵
حقوق مالکانه	۱,۰۵۲,۰۷۳,۳۱۵	(۵۷,۹۲۶,۶۸۵)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۳۶۲٪	-۲۹۶۶٪

۱۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیر عامل شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیر عامل شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۱۷-۳- اهداف 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 طرف 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 بالائی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی می‌کند آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود.

۱۸- وضعیت ارزی

شرکت فاقد هرگونه معاملات و طلب و بدهی پولی ارزی می‌باشد.

شرکت پترو پی آرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال (سهامداران) به شرح ذیل بوده است:

(مبالغ به ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجه دریافتی از شرکت	وجه پرداختی به شرکت	سایر دریافتنی‌ها	۱۴۰۳	۱۴۰۲
						طلب	بدهی
مهسا سرخابی	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	۱۳,۶۸۱,۴۷۷,۶۱۴	۵۰,۲۲,۵۲۱,۱۶۲	۷,۳۵۹,۵۴۲,۳۷۱	۷,۳۵۹,۵۴۲,۳۷۱	۱,۲۹۹,۴۱۴,۰۸۱
جمع			۱۳,۶۸۱,۴۷۷,۶۱۴	۵۰,۲۲,۵۲۱,۱۶۲	۷,۳۵۹,۵۴۲,۳۷۱	۷,۳۵۹,۵۴۲,۳۷۱	۱,۲۹۹,۴۱۴,۰۸۱

۲۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارائی‌های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارائی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۲۱- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، وجود ندارد.

۲۲- سود سهام پیشنهادی

تقسیم سود سهام منوط به تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد.

