

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۱۹

تاریخ :
شماره :
پیوست :



بسمه تعالی

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با سلام؛

احتراما به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴-۱۹

- صورت خالص ارزش داراییها
- صورت تغییرات خالص ارزش داراییها
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استاندارد‌های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت ساخت و تولید قطعات سیرجان (سهامی خاص)	سید حامد ظاهری اطاقسرا	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)	صدیقه ملکی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت مهندسی و بازرگانی پارس (سهامی خاص)	نیلوفر دولتیان	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص)

دفتر مرکزی : کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج ، مجتمع کارخانجات پارس الکتریک ، شرکت خدمات پارس

صندوق پستی : ۱۴۶ - ۱۳۴۴۵

تلفکس : ۷ - ۸۸۷۷۰۹۳۶



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) در حال توقف

صورت خالص ارزش دارائیهها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبلغ دفتری	پادداشت	ارزش جاری	مازاد بدهی بر دارائی
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	دارائیههای نامشهود	۱۵,۸۰۴	۳
۷۲	سرمایه گذاریههای بلند مدت	۹۶۲	۴
۷۶	پیش پرداختها	۷۶	۵
۱,۰۶۰	دریافتنی تجاری و غیر تجاری	۴۵۴	۶
۸۹	موجودی نقد	۸۹	۷
۱,۳۹۶	جمع		
	کسر میشود بدهیهها:		
(۵۲,۰۵۴)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	(۵۲,۰۵۴)	۸
۰	مالیات پرداختنی	۰	۹
(۵۲,۰۵۴)	جمع		
(۵۰,۶۵۸)	کمبود - حصه غیر قابل پرداخت به بستانکاران		
			(۳۴,۶۶۹)

پادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص)



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

صورت تغییرات در خالص ارزش دارائیه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	ارزش جاری در ابتدای سال	ارزش تحقق یافته	سود (زیان)	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه غیر قابل پرداخت به بستانکاران در ابتدای سال مالی	۰	۰	۰	(۳۶,۳۸۶)
سرمایه گذارین	۹۹	۹۶۲	۸۶۳	
موجودی مواد و کالا	۴۷	۰	(۴۷)	
ذخیره سنوات خدمت کارکنان	۲,۰۰۳	۰	۲,۰۰۳	
حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	۵۰,۹۵۱	۵۲,۰۵۴	(۱,۱۰۳)	
جمع				۱,۷۱۶
اضافه میشود: خالص سایر درآمدها	۱۳			۱
حصه غیر قابل پرداخت به بستانکاران در پایان سال				(۳۴,۶۶۹)

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت خدمات پارس

تأیید شده است



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۵/۰۴/۲۴ تحت شماره ۲۵۶۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۱۳۲۷۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران ۱۱ جاده مخصوص کرج می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام کلیه عملیات بازرگانی، واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، انجام کلیه عملیات و خدمات مربوط به سرویس و تعمیرات و نصب انواع لوازم و ادوات، تجهیزات الکتریکی، الکترونیکی و دیگر محصولات مشابه، مشارکت در سایر شرکتها و انجام هرگونه عملیات تجاری و خدماتی دیگر، ایجاد و مدیریت فروشگاههای زنجیره ای، فروش محصولات و قطعات و انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوعات فوق بستگی داشته باشد، می باشد.

۱-۳- توقف عملیات

بر اساس نامه اعلامی شماره ۱۸۸۷/م.ع مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۶ شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) پیرو مصوبات قبلی مجمع عادی صاحبان سهام آن شرکت مقرر گردیده فعالیت شرکت خدمات پارس متوقف و اموال و دارایی شرکت به شرکت مادر انتقال و بعنوان یکی از واحدهای عملیاتی با شرکت پارس الکتریک ادغام گردد. بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ شرکت نیز مصوب گردیده که بر اساس سیاست های شرکت مادر و تصمیم گیریهای ابتدای سال ۱۳۹۶ متوقف و صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ نیز با قرض توقف عملیات تهیه گردد. مربوط به فعالیت شرکت خدمات پارس از ابتدای سال ۱۳۹۶ متوقف و صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نیز با فرض توقف عملیات تهیه گردد.

۲- اهم رویه های حسابداری

در رعایت اصول حسابداری صورت های مالی شرکت بر اساس توقف فعالیت تهیه و تنظیم شده است. بنابراین داراییها و بدهیهای شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان تسویه یا پرداخت شود، اندازه گیری می شود. خالص ارزش داراییها پس از کسر هزینه هایی مانند هزینه های تکمیل، نقل و انتقال و حراج، ارزیابی و محاسبه می شود. تفاوتهای ناشی از برآوردی و ارزشهای تحقق یافته به عنوان سود یا زیان در صورت تغییرات در خالص ارزش داراییهای دوره مربوط منعکس میشود.

۲-۱- بر آورد ارزش جاری داراییها و بدهی ها

ارزش جاری سرقفلی مغازه کرمانشاه بر مبنای قیمت کارشناسی سال مالی ۱۳۹۶ در صورتهای مالی افشاء شده است، سرمایه گذارهای بلند مدت بورسی بر اساس ارزش بازار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ ارزشیابی شده و دریافتنی های تجاری و غیر تجاری بر اساس قابلیت وصول محاسبه شده است همچنین حساب موجودی کالا در سال مالی ۱۳۹۶ در قبال بدهی به ارزش دفتری به شرکت اصلی انتقال یافته است و شناسایی سود و زیان به زمان تحقق تفاوت ارزش دفتری و جاری موکول گردیده است.



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- دارایی های نامشهود

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت	
ارزش دفتری	ارزش جاری	ارزش دفتری	ارزش جاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰	۵۴	۱۰۰	۵۴	۳-۱	حق امتیاز خط تلفن
.	.	.	.		حق امتیاز برق
.	.	.	.		حق امتیاز آب
.	.	.	.	۳-۲	نرم افزارها
.	۱۵,۷۵۰	.	۱۵,۷۵۰	۳-۳	سرقفلی
۱۰۰	۱۵,۸۰۴	۱۰۰	۱۵,۸۰۴		

۳-۱- مبلغ ۵۳ میلیون ریال ارزش جاری حساب حق امتیازها مربوط به ۲۶ خط تلفن شرکت که طبق استعلام در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ از مرکز مخابرات شهید فرد اسدی بهای هر خط تلفن مبلغ ۲,۰۷۱,۰۰۰ ریال ارزیابی گردیده است.

۳-۲- مانده حساب نرم افزار رایورز پس از گذشت ۵ سال بصورت یکجا مستهلاک گردیده است.

۳-۳- مانده حساب سرقفلی که مربوط به مغازه کرمانشاه می باشد به ارزش جاری بر اساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری در سال مالی ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ارزیابی گردیده و سایر دارایی های نامشهود به ارزش دفتری محسوب گردیده است.

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

خلاصه آخرین وضعیت سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
ارزش جاری	ارزش دفتری	خالص ارزش جاری	ارزش دفتری	تعداد	وضعیت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
۹۰	۴۸	۹۵۱	۴۸	۱۴,۷۷۸	فعال
۱	۰	۳	۰	۸۸	فعال
۹۱	۴۸	۹۵۴	۴۸	۱۴,۸۶۶	
شرکتهای پذیرفته شده در بورس					
شرکت پارس الکتریک					
شرکت لوازم خانگی پارس					
سایر شرکتهای					
۶	۶	۶	۶	۶۴۰	فعال
-	۱۶	-	۱۶	۱,۰۰۰	فعال
۰	۰	۰	۰	۲۵	فعال
۱	۱	۱	۱	۱	فعال
۸	۲۳	۸	۲۳	۱,۶۶۶	
۰	۰	۰	۰	۱	ختم تصفیه
۰	۰	۰	۰	۱	
۸	۲۳	۸	۲۳	۱,۶۶۷	
۹۹	۷۲	۹۶۲	۷۲	۱۶,۵۳۳	

۴-۱- با توجه به مستندات موجود و آگهی های مندرج در روزنامه رسمی مراحل تصفیه شرکتهای پارس گروندیک کیش و پیوند جامع و پارس نیک و پارس کالری در سنوات قبل به اتمام رسیده است و به دلیل عدم بازیافت، معادل ارزش دفتری سهام ذخیره کاهش ارزش در دفاتر ثبت گردید.

۴-۲- ارزش سرمایه گذاریهای شرکتهای پذیرفته شده در بورس بر اساس آخرین قیمت تابلوی سازمان بورس اوراق بهادار در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ برای شرکتهای پارس الکتریک، لوازم خانگی پارس به ترتیب ۶۴,۳۲۸ و ۳۷۸۸۵ ریال منظور گردیده است.

۴-۳- شرکتهای خارج از بورس و یا حذف شده از بورس نیز بدلیل عدم دسترسی به قیمتهای روز بر اساس ارزش اسمی برآورد گردیده است.

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ارزش دفتری /	ارزش دفتری / جاری
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶	۷۶
۷۶	۷۶

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت مالیات تکلیفی

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت
ارزش دفتری	ارزش جاری	ارزش دفتری	ارزش جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۳	۴۰۹	۶۰۳	۴۰۹	۶-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۶۰۳	۴۰۹	۶۰۳	۴۰۹	
۴۴۶	۴۵	۴۵۷	۴۵	۶-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۴۴۶	۴۵	۴۵۷	۴۵	
۱,۰۴۹	۴۵۴	۱,۰۶۰	۴۵۴	



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت	
ارزش جاری	ارزش دفتری	ارزش جاری	ارزش دفتری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۴۶	۰	۱۴۶	۶-۱-۱	نمایندگیهای مجاز
۰	۱۴۶	۰	۱۴۶		
۳۶۲	۴۰۲	۳۶۲	۴۰۲	۶-۱-۲	سایر بدهکاران تجاری
۲	۱۰	۲	۱۰		بدهکاران نصب آنتن
۴۵	۴۵	۴۵	۴۵		بدهکاران خدماتی
۴۰۹	۴۵۷	۴۰۹	۴۵۷		
۴۰۹	۶۰۳	۴۰۹	۶۰۳		جمع

۶-۱-۱- گردش حساب نمایندگان مجاز به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		اقدام بدهکار شامل:	
ارزش جاری	ارزش دفتری/جاری	ارزش جاری	ارزش دفتری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۴۶	۰	۱۴۶		بدهی ۴۹۰ نمایندگان مجاز
۰	۱۴۶	۰	۱۴۶		جمع
۰	۰	۰	۰		کسر می شود اقلام پستانکار
۰	۰	۰	۰		دستمزد گارانتی ۲۲۹ نماینده مجاز
۰	۱۴۶	۰	۱۴۶		ایاب و ذهاب گارانتی
۰	۱۴۶	۰	۱۴۶		جمع



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱-۱- باعنایت به تفاهم نامه منعقدہ فی مابین شرکت خدمات پارس با شرکتهای پارس الکتریک و الکترونیک سیرجان مسئولیت ارائه خدمات گارانتی به خریداران محصولات تولیدی شرکتهای مذکور به شرکت خدمات پارس واگذار گردیده و با توجه به ضوابط فروش محصول که از طریق تولید کننده تنظیم میگردد بهای کل قطعات و لوازم مصرفی و هزینه دستمزد و سایر هزینه های مرتبط در دوره گارانتی که از طریق شرکت خدمات پارس و یا از طریق نماینده مجاز پرداخت میشود در پایان هر ماه جمع آوری و به حساب بدهکار شرکتهای مذکور منظور میشود.

۶-۱-۲- مانده حساب سایر بدهکاران شامل اقلام زیر میباشد

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت	
ارزش دفتری	ارزش جاری	ارزش دفتری	ارزش جاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	۶-۱-۲-۱	شرکت ایران خودرو دیزل - اپکو
۰	۱۹	۰	۱۹		فروشگاه پرتو ستاره
۰	۱۲	۰	۱۲		شهرداری منطقه ۹
۰	۳	۰	۳		بیمه البرز
۰	۵	۰	۵		احمد قاسمی
۰	۱	۰	۱		علیرضا میرزائی
۳۶۲	۴۰۲	۳۶۲	۴۰۲		جمع

۶-۱-۲-۱- مانده بدهی شرکت ایران خودرو دیزل - اپکو مربوط است به تنه بدهی شرکت مذکور از بابت فروش ۶۰۰۰ دستگاه رادیو و پخش اتومبیل و سایر تصالات جانبی (موضوع قرارداد شماره ۹۰۰۰۰۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۰) که از سال مالی ۱۳۹۰ تاکنون در جریان بوده و پیرو مذاکره با مدیران شرکت مذکور مقرر گردیده است که الباقی طلب شرکت حداکثر تا پایان آبان ماه سال ۱۳۹۸ تسویه گردد.



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶- سایر حسابهای دریافتنی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
ارزش دفتری	ارزش جاری	ارزش دفتری	ارزش جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۰	۵	۰
۴	۰	۴	۰
۸۹	۰	۱۰۰	۰
۳۱۴	۴۵	۳۱۴	۴۵
۳۴	۰	۳۴	۰
۴۴۶	۴۵	۴۵۷	۴۵

سایر بدهکاران (تحت پیگرد)
 مالیات تکلیفی
 مالیات ارزش افزوده
 بدهکاران متفرقه
 کارکنان
 جمع



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- موجودی نقد

۷-۱- گردش وجوه نقد طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح ذیل است:

مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸	۸۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
		اضافه شود:
	۱	واریز سود سپرده بانکی
۱		جمع واریزها
		کسر میشود:
	۰	سایر هزینه‌ها
۰		جمع پرداختیها
۸۹		مانده وجه نقد در پایان سال

۷-۲- موجودی نقد نزد بانکها به شرح ذیل می باشد.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ارزش دفتری / جاری	ارزش دفتری / جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱	۶۱	ملی دانشگاه صنعتی شریف
۷	۷	صادرات دانشگاه صنعتی شریف
۱	۱	پارسیان شعبه ساپکو
۱۶	۱۶	سینا شعبه ایساکو
۱	۲	سینا شعبه ایساکو
۲	۲	مهر اقتصاد
۸۸	۸۹	جمع

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ارزش دفتری / جاری	ارزش دفتری / جاری		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۱		حسابهای پرداختنی تجاری
۴۸,۷۹۶	۴۹,۷۶۱	۸-۱	شرکتهای گروه و وابسته
۲,۱۵۴	۲,۲۹۲	۸-۲	سایر حسابهای پرداختنی
۵۰,۹۵۱	۵۲,۰۵۴		

۸-۱- شرکتهای وابسته

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
ارزش دفتری / جاری	ارزش دفتری / جاری		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸,۷۹۶	۴۹,۷۶۰	۸-۱-۱	شرکت کارخانجات پارس الکتریک
۱	۱		شرکت مهندسی و بازرگانی پارس
۴۸,۷۹۷	۴۹,۷۶۱		

۸-۱-۱- مانده بدهی بابت تامین مالی از سوی شرکت کارخانجات پارس الکتریک بابت پرداخت هزینه‌های این شرکت می‌باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نشده است.

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۲- سایر بستانکاران شامل :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ارزش دفتری / جاری	ارزش دفتری / جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۰	۱۰۴۷	۸۲۱ سازمان تامین اجتماعی
۳۸	۳۸	۸۲۲ مطالبات کارکنان
۲۳۲	۲۳۲	بستانکاران مشتریان
۲۰۲	۲۰۲	کالای امانی دیگران نزد ما
۱۲۶	۱۲۶	۸۲۴ سپرده پرداختنی
۳۷	۳۷	مالیات حقوق و تکلیفی
۲۲۸	۳۲۱	ذخائر
۲۹۳	۲۹۱	بستانکاران متفرقه
۲۰۱۵۴	۲۰۲۹۲	جمع

۸-۲-۱- مانده بدهی فوق مربوط به حسابرسی بیمه تامین اجتماعی برای سالهای ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۰ به مبلغ ۴,۱۵۴ میلیون ریال با جرائم می باشد که شرکت مبلغ ۲,۲۴۸ میلیون ریال از بدهی پرداخت نموده و پس از اعتراض و پیگیری شرکت در سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ دیوان عدالت اداری رای را به نفع سازمان تامین اجتماعی صادر کرده و مابقی بدهی به مبلغ ۱,۹۰۶ میلیون ریال طبق برگ قطعی برای شرکت تعیین گردیده است و مازاد بر مبلغ شناسایی شده به مبلغ ۹۰۶ میلیون ریال به عنوان هزینه دوره به شرح یادداشت ۲-۱۳ شناسایی شده است و همچنین کاهش آن نسبت به سال قبل پرداخت از طرف شرکت پارس الکترونیک می باشد که به طرفیت شرکت مربوط شناسایی شده است.

۸-۲-۲- مطالبات کارکنان شامل :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ارزش دفتری / جاری	ارزش دفتری / جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵	۳۵	طلب کارکنان مستعفی
۳	۳	طلب سهامداران
۰	۰	سایر
۳۸	۳۸	جمع

۸-۲-۳- ذخائر شامل :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ارزش دفتری / جاری	ارزش دفتری / جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰	۱۶۰	ذخیره هزینه های معوق
۰	۹۳	ذخیره هزینه حسابرسی
۶۶	۶۶	ذخیره م م و
۲	۲	ذخیره نیم درصد
۲۲۸	۳۲۱	جمع

۸-۲-۴- سپرده های پرداختنی شامل :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ارزش دفتری / جاری	ارزش دفتری / جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۱۳	سپرده های حسن انجام کار
۱۱۳	۱۱۳	سپرده بیمه
۱۲۶	۱۲۶	جمع



شورکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت برای سالهای مالی ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۸ به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸				سود (زیان)		سال مالی
	ماده پرداختی		ماده پرداخت شده		تأیید شده		مالیات	درآمد مشمول (زیان)	
	ریال	ریال	ریال	ریال	قبله شده	تأیید شده			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۳۲	۲۳۲	۲۳۲	۲۳۲	(۱,۹۱۵)	۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۹
در حال رسیدگی	۰	۰	۶۳۷	۶۳۷	۶۳۷	۷۱۴	(۳,۹۸۹)	۰	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴	۴	۴	۴	(۹,۰۵۹)	۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۸	۸	۸	۳۲	(۵,۰۳۸)	۰	۱۳۹۵
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۱	(۱,۱۵۱)	۰	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۰)	(۲۳۰)	۱۳۹۷
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸

۹-۱- پرونده مالیاتی شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی و نتایج حاصله با صورت برگ مالیات قطعی نهائی و کل زیانهای تأیید شده به شرح مندرج در جدول فوق میباشد.

۹-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ برگ قطعی (۶-۷۴۸۴۹۶) مورخه ۱۹/۰۴/۹۵ بک مبلغ ۱,۱۸۳,۶۰۱,۱۸۳ ریال صادر گردیده که شرکت آن را تقسیت نموده و طی سه مرحله پرداخت کرده است.

۹-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱,۲۸۷,۸۵۹ ریال تعیین گردیده است که شرکت نسبت به آن در جلسه کمیسیون هیات بدوی اعتراض نموده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن به دلیل شرایط خاص کشور (ایروس کرونا) اعلام نگردیده است. لایزه توضیح می باشد با توجه به سوابق شرکت و بررسی صورت گرفته مبلغ مزبور قابل بخشش و یا (کاهش) می باشد.

۹-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ توجه به زیانده بودن عملیات در حال توقف بدهی مالیاتی در صورتهای مالی لحاظ نشده است

۹-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ توجه به زیانده بودن عملیات در حال توقف بدهی مالیاتی در صورتهای مالی لحاظ نشده است



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال متشکل از یک میلیون سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. مشخصات سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام متعلق به هر کدام را به شرح جدول ذیل ارائه می‌نماید:

سال ۱۳۹۸		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ کل
		میلیون ریال
۹۹۹.۹۹۲	۰	۱۰.۰۰۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱	۰	۰
۱.۰۰۰.۰۰۰		

۱۰-۱- شرکت‌های پارس گالری و پارس نیک تصویب شده‌اند و به همین دلیل سهام شرکت‌های فوق به پارس الکتریک منتقل گردید

۱۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه مبلغ ۱۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه سرمایه شرکت انتقال یک پیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامیست.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۲- سایر اندوخته‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ارزش دفتری / جاری	ارزش دفتری / جاری
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۲۷
۲۷	۲۷

۱۲-۱- حسب پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی در سال مالی منتهی به ۲۹/۰۶/۹۹ مبلغ ۲۷.۱۹۳.۸۵۹ ریال به منظور حفظ قدرت نقدینگی شرکت بعنوان اندوخته احتیاطی در حسابها ثبت و نگهداری گردیده است.



شرکت خدمات یازس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- خالص سایر درآمدها به شرح ذیل می باشد

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸۱)		هزینه های اداری و عمومی
(۵)	(۱۲۵)	هزینه حائرسی
۱	۱	۱۳ ۱ سایر درآمدهای عملیاتی
	(۹ ۶)	۱۳ ۲ سایر هزینه ها
(۲۳۰)	(۱,۰۳۰)	

۱۳-۱- سایر درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱	۱	

۱۳-۲- سایر هزینه ها بابت بدهی به تامین اجتماعی طبق برگ اجرائی (مطالبه) مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۳ جمعاً به مبلغ ۱,۹۰۶ میلیون ریال مادر و علیرغم مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی شده به شرح یادداشت ۲-۸، مازاد بر آن به مبلغ ۹۰۶ میلیون ریال به عنوان هزینه دوره شناسایی شده است.

شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴ معاملات با اشخاص وابسته

۱-۱۴ شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر به استثنای پرداخت هزینه های جاری، فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته بوده است:

(میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجوه دریافتی	هزینه های جاری
واحد تجاری اصلی	کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)	سهامدار اصلی	۷	-	۹۶۴

۲-۱۴ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی غیر تجاری	سایر اسناد دریافتی	سایر پرداختی ها	سال ۱۳۹۸	
					خالص	طلب
واحد تجاری اصلی	کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)		۰	۴۹,۷۶۰	۴۹,۷۶۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات پارس		۰	۱	۱	۰
جمع کل:		۰	۰	۴۹,۷۶۱	۴۹,۷۶۱	۰
					۴۸,۷۹۷	۰



شرکت خدمات پارس (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی نزد شرکت پارس الکتریک	۸۸,۲۹۹	.
اسناد تضمینی نزد شرکت اپکو	۳,۴۰۳	.
شرکت مهندسی بازرگانی پارس	۱,۷۰۰	.
اسناد تضمینی نزد شرکت سیرجان	۸,۶۷۱	.
اسناد تضمینی نزد شرکت کارتن البرز	۸۰۰	.
سایر	۴۵۵	.

۱۵-۱- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد و همچنین شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد .

۱۵-۲- سایر بدهی‌های احتمالی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به شرح یادداشت ۳-۹ و عملکرد سال ۱۳۹۷ و سال مالی مورد رسیدگی ، مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ تا کنون و مالیات حقوق سال ۱۳۹۶ تاکنون ، و حسابرسی تامین اجتماعی سال مورد رسیدگی می باشد که بعد از ممیزی مشخص خواهد شد .

۱۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص ارزش داراییها

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی و یا افشاء بوده باشد رخ نداده است .

