



مؤسسه حسابرسی نیک ارقام بهار (حسابداران رسمی)

مدارک درخواستی جهت حسابرسی (سال اول)

الف (عمومی و پرونده دائم)

۱. اساسنامه و آگهی تاسیس ثبت شرکتها
۲. پروانه تاسیس ، کارت بازرگانی ، پروانه بهره برداری ، پروانه کسب و سایر مجوزهای اخذ شده .
۳. اظهار نامه ثبت شرکت و شرکت نامه.
۴. روزنامه های رسمی دایر بر ثبت شرکت و تغییرات آن.
۵. کپی مستندات تغییرات سرمایه.
۶. صورت ریز حساب سرمایه با اسامی سهامداران/صاحبان سهم شرکت.
۷. اسامی اعضای هیأت مدیره با تعداد سهام.
۸. مشخصات مدیرعامل و تفیض اختیارات انجام شده به همراه روزنامه رسمی مربوطه.
۹. نمودار سازمانی کلی و نمودار سازمانی مالی .
۱۰. آیین نامه های مالی و معاملاتی ، استخدامی ، وام و...
۱۱. ارائه یک نسخه کلیه فرمهای خام مورد استفاده شرکت.
۱۲. نمونه امضا و پاران کلیه مدیران شرکت به صورت جدول
۱۳. یک نسخه کپی از صورتجلسات مجامع عمومی (عادی و فوق العاده) و هیات مدیره از ۳ سال قبل تا حال
۱۴. کپی اظهار نامه های مالیاتی سه سال اخیر
۱۵. کپی برگ قطعی مالیات پنج ساله اخیر و برگ تشخیص مالیات (پنج ساله اخیر و سنوات قطعی نشده)
۱۶. تصویر سند مالکیت دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و سوابق تجدید ارزیابی دارائیهها.
۱۷. صورتتخلیصه قراردادهای منعقد شده در ۳ سال اخیر به تفکیک هر سال.
۱۸. صورت ریز فروشندگان و خریداران عمده مواد و کالا و خدمات.
۱۹. اسناد ومدارک مربوط به معافیتهای مالیاتی متعلقه طبق قوانین ومقررات مالیاتی وسایر قوانین به تفکیک نوع
۲۰. فهرست دفاتر نانویس قانونی سنوات قبل
۲۱. فهرست انواع محصولات و شیوه تولید و توزیع آنان.
۲۲. شرح فرآیندها و نمودار مراحل تولید/ارائه خدمات
۲۳. کپی گزارشات حسابرسی و نامه مدیریت سنوات قبل (۵سال قبل از سال مالی مورد رسیدگی)

ب (پرونده جاری) سال مالی مورد رسیدگی)

- ۱) تراز آزمایشی کل ، معین و تفصیل (تایید شده)
- ۲) جدول صورت ریز مربوط به محاسبات ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان .
- ۳) صورت ریز تسهیلات بانکی به تفکیک مانده نقل از سال قبل ، مبلغ تسهیلات دریافت شده طی سال و مبلغ تسهیلات پرداخت شده طی سال تاریخ اخذ تسهیلات و نرخ سود و کارمزد و تاریخ سررسید تسهیلات و وثائق و تضمینات ارائه شده و موارد مصرف تسهیلات و کپی قراردادهای مربوط .
- ۴) صورت ریز دارایی های ثابت - دارایی های ثابت اضافه شده در طی سال و دارایی های ثابت فروخته شده طی سال.
- ۵) صورت ریز سرمایه گذاریهای شرکت در سایر شرکت ها
- ۶) صورت ریز داراییهای مشهود و نامشهود - با اضافه میزان افزایش یا کاهش در طی سال.
- ۷) ارسال تاییدیه روی سربرگ شرکت طبق نمونه ارائه شده (سرفصلهای بانک، بدهکاران ، بستانکاران، سرمایه گذاریها، کارفرمایان و کلا)
- ۸) صورت ریز حسابهای بانکی شرکت به همراه کپی صورتحسابهای بانکی ، صورت مغایرت بانکی برای سال مالی مورد رسیدگی
- ۹) کپی گزارش ارسال صورت خلاصه معاملات فصلی به سازمان امور مالیاتی در سال مالی مورد رسیدگی.
- ۱۰) کپی اظهارنامه ارزش افزوده ارسالی به سازمان امور مالیاتی در سال مالی مورد رسیدگی.
- ۱۱) صورت خلاصه ۱۲ ماهه حقوق و دستمزد ارائه شده به هریک از ادارات امور مالیاتی، تامین اجتماعی حسب مورد و به تفکیک شعب) باز کر اطلاعاتی از قبیل : جمع حقوق و دستمزد، جمع حقوق و مزایای مشمول (مالیات ، تاریخ پرداخت یا تخصیص حقوق ، مالیات متعلقه ، مالیات مکسوره، شماره و تاریخ قبض ، پرداخت مالیات و مبلغ پرداختی
- ۱۲) کپی صفحه پلمپ دفاتر قانونی سال مالی مورد رسیدگی.

سایر مدارک متعاقبا اعلام خواهد شد.