

موسسه حسابرسی داوران حساب
« حسابداران رسمی »

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص)

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تهران : خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از خیابان استاد مطهری خیابان ششم - پلاک ۲۳ طبقه اول

تلفن : ۸۸۵۴۵۶۲۵ - ۸۸۵۴۵۶۳۸ - ۸۸۵۱۰۰۵۴ فاکس : ۸۸۵۴۳۷۸۳

شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه	۱ الی ۱۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۱۶ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب میکند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، 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 اثر بخشی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

کنترل‌های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .
این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .
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 صاحبان سهام گزارش کند .

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت پخش آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای سال منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان داده می شود .

سایر بند های توضیحی

۵- داراییهای ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای بوده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد مواد ۲۵ ، ۴۰ و ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۷ و ۸ اساسنامه در خصوص صدور اوراق سهام و تنظیم دفتر ثبت سهام و سهام وثیقه مدیران مراعات نگردیده است .

۷ - بموجب مفاد یادداشت ۱۶ همراه صورتهای مالی و تائیدیه دریافتی از مدیران ، طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت وجود نداشته است .

۸ - گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ 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 به 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.

۹ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استاندادهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثناء عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی در شرکت ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی داوران حساب

۲۵ تیر ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)

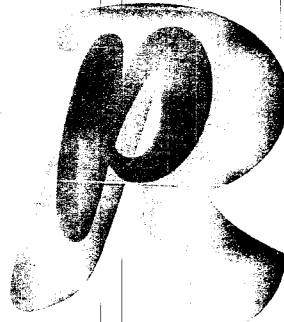
ابراهیم مرادی

حسین شریفی یزدی

۸۸۱۶۳۳

۸۰۰۴۲۸

موسسه حسابرسی داوران حساب



ریاست محترم مجمع / سهامداران گرامی

با استعانت از خداوند متعال و با گذشت چهار سال از تاریخ تاسیس شرکت به پیوست گزارش فعالیت‌های انجام شده در سال ۱۳۹۱ و همچنین فعالیت‌های در جریان سال ۱۳۹۲ تقدیم میگردد.

الف) تاریخچه شرکت

شرکت آرپی نصر خمین در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۵ تحت شماره ۳۳۱۲۹۴ و با سرمایه ی اولیه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال تشکیل گردید. فعالیت اصلی شرکت عبارتست از تولید، توزیع فروش کلیه محصولات بسته بندی اعم از ظروف یکبار مصرف پلاستیکی، آلومینیومی و کارتن جعبه قوطی ورق های چند لایه آلومینیومی - پلاستیکی و اقدام به واردات ماشین آلات مورد نیاز جهت ساخت آن و واردات و صادرات اقلام فوق و هرگونه عملیات مجاز تجاری و صنعتی.

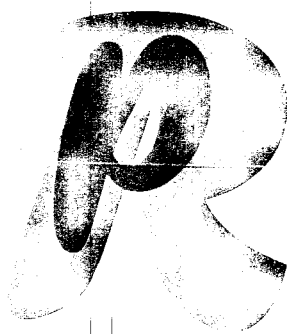
ب) آخرین اعضاء هیئت مدیره شرکت به شرح زیر می باشد.

- | | |
|----------------------------------|----------------------|
| ۱- آقای دکتر رضا علیم مروستی | رئیس هیئت مدیره |
| ۱- آقای لطف اله نایب زاده | نایب رئیس هیئت مدیره |
| ۳- شرکت لبنیات کالبر به نمایندگی | عضو هیئت مدیره |
| آقای دکتر علیرضا شیرانی چهارسوقی | |
| ۴- آقای محسن خراسانی قمصری | عضو هیئت مدیره |
| ۵- آقای حسین نیک فرجام | عضو هیئت مدیره |

در ضمن آقای رضا علیم مروستی بعنوان مدیر عامل شرکت و آقای حسین نیک فرجام قائم مقام مدیرعامل میباشند. شرکت در ۴ مرحله نسبت به افزایش سرمایه اقدام نموده و آخرین سرمایه ثبتی تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۴۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

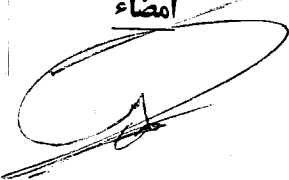
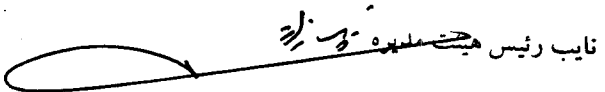
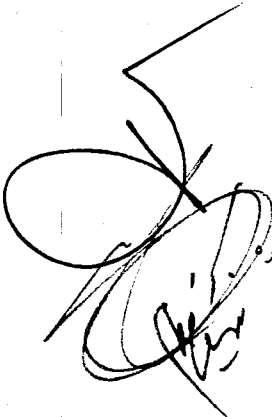
ج) فعالیت‌های انجام شده مربوط به دوره مالی مورد گزارش

- ۱- انجام عملیات ساختمانی مربوط به کارخانه واقع در شهرستان خمین به نحوی که فاز اول اجرایی طرح بیش از ۸۰٪ تکمیل گردیده و ضمن مشخص شدن چیدمان ماشین آلات طرح امکان تکمیل عملیات ساختمانی در حال پیگیری است.
- ۲- استقرار در محل دفتر مرکزی انجام و اقدام به جهت تکمیل سیستم پرسنلی در دستور کار قرار گرفته است.
- ۳- خرید و انتقال بخشی از ماشین آلات تولیدی شامل دستگاه چاپ، دو دستگاه لامینه و دو دستگاه برش انجام گردیده و در تاریخ تهیه گزارش عملیات نصب مجدد در حال انجام می باشد.



به استناد صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۳۷۸۰۷۴۰۹۹۲۷ ریال در سال ۹۱ برای انجام پروژه های در دست اجرا سرمایه گذاری شده است
در خاتمه ترازنامه و صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۳۰ جهت بررسی و تصویب ارائه میگردد.

با تقدیم احترام
اعضاء هیات مدیره

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
۱	رضا علیم مروستی	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
۲	لطف اله نایب زاده	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳	شرکت لینیات کالبر به نمایندگی	عضو هیئت مدیره	
۴	آقای علیرضا شیرانی چهار سوقی	عضو هیئت مدیره	
۵	محسن خراسانی قمصری	قائم مقام مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
	حسین نیک فرجام		

شرکت آریز نظیر خمین

قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی

و

یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی ۱۳۹۱

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آر پی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از بهره برداری مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	* صورت سود و زیان جامع
۵	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۶-۱۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

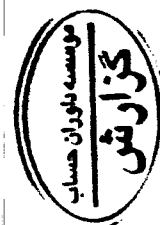
امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	آقای رضا علیم مروستی
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای لطف ا... نایب زاده
	عضو هیئت مدیره	آقای علیرضا شیرانی چهارسوقی (به نمایندگی از شرکت لبنیات کالبر)
	عضو هیئت مدیره	آقای محسن خراسانی قمصری
	قائم مقام مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	آقای حسین نیک فرجام

شرکت آری نیرو خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	یادداشت	داراییها
۴,۱۸۸,۴۰۰		۴,۳۵۰,۴۰۰		۸	بدهیهای جاری:		۱۹,۲۸۶,۰۱۳		۵,۲۹۹,۶۸۲		۲	داراییهای جاری:
۱۳۶,۰۹۰,۱۲۴		۳۶,۲۰۶,۴۴۴,۵۹۳		۹	حسابهای پرداختی تجاری		۱,۹۴۷,۹۶۰,۲۷۹		۹۳,۲۳۰,۳۰۴		۳	موجودی نقد
					سایر حسابها و اسناد پرداختی		۹۸۷,۲۵۱,۰۰۰		۱۱۹,۴۵۱,۱۹۳		۴	سایر حسابهای دریافتی
۱۴۰,۲۷۸,۵۲۴		۳۶,۲۱۰,۷۹۴,۹۹۳			جمع بدهیهای جاری		۲,۹۵۴,۴۹۷,۲۹۲		۲۱۷,۹۸۱,۱۷۹			پیش پرداختها
					بدهیهای غیر جاری:		۴۰,۶۹۷,۲۱۶,۶۶۶		۷۸,۲۵۷,۹۵۴,۸۳۵		۵	جمع داراییهای جاری
۱۴۰,۲۷۸,۵۲۴		۳۶,۲۱۰,۷۹۴,۹۹۳			جمع بدهیها		۶۴۳,۵۹۶,۴۶۲		۱,۶۴۵,۱۳۵,۲۱۲		۶	داراییهای ثابت مشهود
۲۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰	حقوق صاحبان سهام:		۲۴,۶۰۶,۰۱۸۶		۲۴,۶۰۶,۰۱۸۶		۷	داراییهای نامشهود
					سرمایه (شامل ۴۴,۲۶۰ هزار سهم)		۴۱,۳۶۵,۴۱۹,۳۱۴		۷۹,۹۲۷,۶۹۶,۲۳۳			سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۹,۵۱۷,۲۸۸,۶۳۷		۱۷,۲۸۸,۶۳۷		۵-۱	۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده							جمع داراییهای غیر جاری
۶۱۳,۲۵۱		۶۱۳,۲۵۱			مازاد تجدید ارزیابی							
(۹۸,۲۶۳,۸۰۶)		(۳۴۳,۰۱۹,۴۶۹)			اندوخته قانونی							
۴۴,۱۷۹,۶۳۸,۰۸۲		۴۳,۹۳۴,۸۸۲,۴۱۹			زبان انباشته							
۴۴,۳۱۹,۹۱۶,۶۰۶		۸۰,۱۴۵,۶۷۷,۴۱۲			جمع حقوق صاحبان سهام							
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴۴,۳۱۹,۹۱۶,۶۰۶		۸۰,۱۴۵,۶۷۷,۴۱۲			جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء اینلنک صورتهای مالی است.

شرکت آریبی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
۱۱ هزینه های اداری و عمومی	(۲۴۶,۴۰۶,۸۴۴)	(۱۹۳,۵۸۹,۷۹۵)
زیان عملیاتی	(۲۴۶,۴۰۶,۸۴۴)	(۱۹۳,۵۸۹,۷۹۵)
۱۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۶۵۱,۱۸۱	۱۰۷,۴۳۲,۸۸۳
	۱,۶۵۱,۱۸۱	۱۰۷,۴۳۲,۸۸۳
سود (زیان) قبل از مالیات	(۲۴۴,۷۵۵,۶۶۳)	(۸۶,۱۵۶,۹۱۲)
مالیات	-	-
سود (زیان) خالص	(۲۴۴,۷۵۵,۶۶۳)	(۸۶,۱۵۶,۹۱۲)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۲۴۴,۷۵۵,۶۶۳)	(۸۶,۱۵۶,۹۱۲)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۹۸,۲۶۳,۸۰۶)	(۱۲,۱۰۶,۸۹۴)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۹۸,۲۶۳,۸۰۶)	(۹۸,۲۶۳,۸۰۶)
زیان انباشته در پایان سال	(۳۴۳,۰۱۹,۴۶۹)	(۹۸,۲۶۳,۸۰۶)

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آریی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	خالص (ریان)
ریال	ریال		مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
(۸۶.۱۵۶.۹۱۲)	(۲۴۴.۷۵۵.۶۶۳)	۵-۱	سود جامع سال مالی
۱۹.۵۱۷.۲۸۸.۶۳۷	(۱۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		
۱۹.۴۳۱.۱۳۱.۷۲۵	(۱۹.۷۴۴.۷۵۵.۶۶۳)		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت آری نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد - تجمعی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	تجمعی سالهای ۹۰ و ۹۱	تجمعی سالهای ۸۹ و ۹۰
	ریال	ریال
۱۳	۴۲.۷۱۰.۴۲۱.۶۹۱	۳.۹۹۵.۰۲۵.۲۷۶
	۱۲.۰۶۴.۷۰۸	۱۰.۴۱۳.۵۲۷
	-	-
	-	-
	۱۲.۰۶۴.۷۰۸	۱۰.۴۱۳.۵۲۷
	-	-
	-	-
	(۴۹.۳۸۹.۳۴۰.۱۳۴)	(۱۱.۶۵۹.۸۴۴.۹۵۷)
	(۱.۱۱۷.۹۳۲.۸۸۲)	(۱۱۶.۳۹۴.۱۳۲)
	(۲۴.۶۰۶.۱۸۶)	(۲۴.۶۰۶.۱۸۶)
	۱.۷۹۳.۳۳۰.۰۰۰	۱.۷۹۳.۳۳۰.۰۰۰
	-	-
	(۴۸.۷۳۸.۵۴۹.۲۰۲)	(۱۰.۰۰۷.۵۱۵.۲۷۵)
	(۶.۰۱۶.۰۶۲.۸۰۳)	(۶.۰۰۲.۰۷۶.۴۷۲)
	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	-	-
	-	-
	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	(۱۶.۰۶۲.۸۰۳)	(۲.۰۷۶.۴۷۲)
	۲۱.۳۶۲.۴۸۵	۲۱.۳۶۲.۴۸۵
	۵.۲۹۹.۶۸۲	۱۹.۲۸۶.۰۱۳
	۱۹.۵۱۷.۲۸۸.۶۳۷	۱۹.۵۱۷.۲۸۸.۶۳۷

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای

سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی

فعالتهای تامین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیرنقدی

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت آرپی نصر خمین در تاریخ ۱۳۸۷/۵/۱۹ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۳۱۲۹۴ مورخ ۱۳۸۷/۶/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت در مرحله قبل از بهره برداری است و پیش بینی میگردد تا پایان سال ۱۳۹۲ به بهره برداری برسد. بیش از ۹۰٪ عملیات ساختمانی کارخانه در حال تاسیس تکمیل گردیده و با آماده سازی و تکمیل نواقص طرح توجیهی جهت ارائه به سازمان صنایع و معادن و بانکها برای اخذ تسهیلات مورد نیاز بمنظور تهیه ماشین آلات طرح و مشخص شدن چیدمان مربوطه مابقی عملیات نیز تکمیل خواهد گردید. سهامداران بمنظور استقرار پرسنل و مرکز اصلی شرکت، دفتری را در تهران خریداری و تجهیز نموده که منابع مذکور تماماً از محل آورده سهامداران تامین شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار میرداماد، بین نفت و مدرس، خیابان نیل، نبش کوچه دوم، پلاک ۳، طبقه اول واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه: تولید، توزیع و فروش کلیه محصولات بسته بندی اعم از ظروف یکبارمصرف پلاستیکی، آلومینیومی، کارتن، جعبه، قوطی و ورق های چندلایه آلومینیومی (پلاستیکی) و اقدام به واردات ماشین آلات مورد نیاز جهت ساخت آن و واردات و صادرات اقلام فوق و هرگونه عملیات مجاز تجاری و صنعتی می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثنای زمین و ساختمان محل کارخانه و کاربری و حق الامتیاز انشعابات ساختمان دفتر مرکزی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده گردیده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد منرج در یادداشت ۲_۱_۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی به هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- زمین و ساختمان محل کارخانه و کاربری و حق الامتیاز انشعابات ساختمان دفتر مرکزی شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می شود. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد.

۳-۱-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ ق.م.م مصوب اسفندماه مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۱۰٪	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۰۰٪	ابزارآلات
نزولی	۳۰٪	وسایل نقلیه

شرکت آری نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

برای داراییهایی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده در صورت‌های مالی منعکس می شود. در صورت کاهش دائمی ارزش سرمایه گذاریها، برای کاهش مزبور در حسابها ذخیره منظور شده و بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش ارزش در ترازنامه منعکس می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق شناسایی می شود.

۲- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹.۲۸۴.۰۷۸	۵.۲۹۹.۳۳۶	۲-۱
۱.۹۳۵	۳۴۶	
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	-	
۱۹.۲۸۶.۰۱۳	۵.۲۹۹.۶۸۲	

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

تنخواه گردان

۲-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۳.۸۹۳.۸۵۹	-
۲.۳۹۰.۲۱۹	۲.۵۵۷.۷۷۲
۳.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۴۱.۵۶۴
۹.۲۸۴.۰۷۸	۵.۲۹۹.۳۳۶

صادرات اراک- پشتیبان

صنعت و معدن اراک

صادرات اراک- جاری

۳- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱.۹۱۸.۰۰۰.۰۰۰	-
۲۵۰.۴۷۳.۳۰۴	۴۵.۳۸۷.۳۰۴
۴.۹۱۲.۹۷۵	۴۷.۸۴۳.۰۰۰
۱.۹۴۷.۹۶۰.۲۷۹	۹۳.۲۳۰.۳۰۴

شرکتهای گروه

نصر گستر اراک

حسابهای دریافتنی غیر تجاری:

لطف اله نایب زاده

لوکان نیرو

۴- پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	-
۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-
۱۴۱.۰۵۱.۰۰۰	۷۰.۰۳۱.۰۰۰
-	۴۹.۲۰۰.۰۰۰
۱۶.۲۰۰.۰۰۰	۲۲۰.۱۹۳
۹۸۷.۲۵۱.۰۰۰	۱۱۹.۴۵۱.۱۹۳

رستمی پور

آرتاژ

سرلک

درسا صنعت

سایر

شرکت آری نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۵- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری - ریال
زمین	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	-	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	-	-	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	-	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	
ساختمان	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۴۶۴,۰۰۰	۵,۲۴۰,۰۰۰,۴۶۴,۰۰۰	۱۴۶,۵۳۳,۳۳۴	۱۵۲,۰۰۰,۸۹۲	۴,۹۳۱,۴۲۲,۱۷۳	۲۹۸,۶۲۴,۲۲۶	۴,۹۵۲,۴۶۶,۶۶۶	
وسایل نقلیه	۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
اثاثه و منصوبات	-	۵۸۲,۳۱۷,۴۸۴	۵۸۲,۳۱۷,۴۸۴	-	۲,۹۴۹,۶۱۶	۵۷۹,۳۶۷,۸۶۸	۲,۹۴۹,۶۱۶	-	
ابزار آلات	-	۲۲,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
داراییهای در جریان تکمیل	۱۸,۶۴۳,۰۳۵,۰۰۰	۷۴۴,۹۶۶,۸۸۴	۱۹,۳۸۸,۰۰۱,۸۸۴	۱۶۵,۲۸۳,۳۳۴	۱۶۸,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۳۰,۹۶۱,۵۴۲	۳۳۴,۰۰۳,۰۳۴۲	۱۸,۴۷۷,۷۵۱,۶۶۶	
	۲۲,۲۱۹,۴۶۵,۰۰۰	۳۶,۹۸۴,۵۲۸,۲۹۳	۵۹,۲۰۳,۹۹۳,۲۹۳			۵۹,۲۰۳,۹۹۳,۲۹۳		۲۲,۲۱۹,۴۶۵,۰۰۰	
	۴۰,۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۹,۴۹۵,۱۷۷	۷۸,۵۹۱,۹۹۵,۱۷۷	۱۶۵,۲۸۳,۳۳۴	۱۶۸,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۵۷,۹۵۴,۸۳۵	۳۳۴,۰۰۳,۰۳۴۲	۴۰,۶۹۷,۲۱۶,۶۶۶	

۵-۱ زمین و ساختمان کارخانه شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۷,۱۵۷ میلیون ریال در سر فصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است.

۵-۲ داراییهای در جریان تکمیل شامل ۳۳,۰۱۷ میلیون ریال ماشین آلات، ۲۴,۹۸۲ میلیون ریال ساختمان و ۱,۰۰۵ میلیون ریال تأسیسات برق بوده است.

شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۶- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۵۱۴,۲۳۰	۱,۰۴۲,۶۳۸,۲۳۰
۱۱۶,۳۹۴,۱۳۲	۱۱۶,۳۹۴,۱۳۲
-	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶,۶۸۸,۱۰۰	۸۴,۶۰۲,۸۵۰
۶۴۳,۵۹۶,۴۶۲	۱,۶۴۵,۱۳۵,۲۱۲

حق الامتیاز انشعابات-ساختمان نیل

حق الامتیاز برق

حق الامتیاز گاز

حق الامتیاز تلفن

هزینه های تاسیس

۶-۱- کاربری حق الامتیازهای دفتر مرکزی شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲,۳۶۰ میلیون ریال در

سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است.

۷- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۷,۶۶۵,۴۳۷	۱۷,۶۶۵,۴۳۷
۶,۹۴۰,۷۴۹	۶,۹۴۰,۷۴۹
۲۴,۶۰۶,۱۸۶	۲۴,۶۰۶,۱۸۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت لبنیات کالبر

سرمایه گذاری در سهام شرکت سردخانه عاجکو

۸- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۳,۳۳۶,۶۰۰	۳,۳۳۶,۶۰۰
۸۵۱,۸۰۰	۱,۰۱۳,۸۰۰
۴,۱۸۸,۴۰۰	۴,۳۵۰,۴۰۰

پانیران

سایر

شرکت آری نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۶۰.۱۸.۳۰۷.۰۰۰	۹-۱	حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری:
-	۳۶.۸۱۹.۱۸۳		شرکت نصر گستر اراک
۱۰۸.۷۷۱.۷۵۰	۱۰۸.۷۷۱.۷۵۰		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۶.۰۶۲.۱۲۴	۱۶.۰۶۲.۱۲۴		شرکت خدماتی فاطمیه
۵۸.۰۶۰.۲۵۰	۸۰.۶۱.۱۹۶		شرکت لبنیات کالبر
-	۷.۰۴۱.۱۳۴		وزارت دارایی
-	۱۰.۲۰۰.۰۰۰		تامین اجتماعی
۵.۴۵۰.۰۰۰	۱.۱۸۲.۲۰۶		داوران حساب
۱۳۶.۰۹۰.۱۲۴	۳۶.۲۰۶.۴۴۴.۵۹۳		سایر

۹-۱- بدهی به شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک شامل ۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال اسناد پرداختنی واگذاری و مبلغ ۱۰۰.۱۸.۳۰۷.۰۰۰ ریال مانده حسابهای پرداختنی است.

۱۰- سرمایه

۱۰-۱- سرمایه شرکت شامل ۴۴.۲۶۰ هزار سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
اسامی سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۳.۳۷۰.۴۰۰.۰۰۰	۲۳.۹۰۰.۴۰۰.۰۰۰	شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
۷.۶۲۶.۰۸۰.۰۰۰	۱۳.۶۳۲.۰۸۰.۰۰۰	آقای رضا علیم مروستی
۱.۲۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۱۳.۰۰۰.۰۰۰	آقای لطف اله نایب زاده
۱.۲۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۱۳.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمد کاظم کتابدار
۱۰.۳۹۰.۹۲۰.۰۰۰	۱.۸۵۸.۹۲۰.۰۰۰	آقای محسن خراسانی قمصری
۲۴۷.۶۰۰.۰۰۰	۴۴۲.۶۰۰.۰۰۰	آقای محسن ضیائی
۲۴.۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۴.۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	

۱۰-۲- افزایش سرمایه طی سال مالی بابت انتقال قسمتی از اندوخته مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه به منظور استفاده از معافیت مالیاتی بند 'ب' ماده ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ می باشد.

شرکت آر پی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۶۵,۲۸۳,۳۳۴	۱۶۸,۷۵۷,۰۰۸
۱۳,۱۹۹,۰۳۶	۱۷,۸۵۵,۹۶۲
۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۷,۵۵۰	۷۴۰,۰۰۰
-	۲,۱۳۳,۰۰۰
۲۶۲,۵۰۰	۱۳,۳۵۹,۲۲۴
۹۶,۰۰۰	۵۸۱,۰۰۰
۳,۳۷۱,۳۷۵	۱۷,۴۸۰,۶۵۰
۱۹۳,۵۸۹,۷۹۵	۲۴۶,۴۰۶,۸۴۴

استهلاک

ثبتی و حقوقی

حسابرسی

تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات

تعمیر و نگهداری اثاثه

آب، برق، گاز، پست و تلفن

کارمزد بانکی

سایر

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۰۰,۸۰۵,۵۰۰	-
۳,۳۲۵,۸۳۵	۱,۴۷۸,۶۲۸
۳,۳۰۱,۵۴۸	۱۷۲,۵۵۳
۱۰۷,۴۳۲,۸۸۳	۱,۶۵۱,۱۸۱

درآمد اجاره- ساختمان نیل

سود سپرده بانک صادرات

سود سپرده بانک صنعت و معدن

۱۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
(۲۲۱,۱۳۴,۶۰۱)	(۴۶۷,۵۴۱,۴۴۵)
۱۶۵,۲۸۳,۳۳۴	۳۳۴,۰۴۰,۳۴۲
(۹۰,۵۸۴,۳۳۴)	۷۷۷,۲۱۵,۴۷۳
۸,۰۷۹,۷۷۷,۸۲۱	۹,۹۳۴,۵۰۷,۷۹۶
(۴,۰۳۹,۱۲۲,۴۴۴)	۳۲,۰۳۱,۳۹۴,۰۲۵
۱۰۰,۸۰۵,۵۰۰	۱۰۰,۸۰۵,۵۰۰
۳,۹۹۵,۰۲۵,۲۷۶	۴۲,۷۱۰,۴۲۱,۶۹۱
(۶,۳۸۴,۱۷۶,۷۶۵)	۳۸,۷۱۵,۳۹۶,۴۱۵

زیان عملیاتی

هزینه استهلاک

کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

(کاهش) (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت آری نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

۱۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۹,۵۱۷,۲۸۸,۶۳۷	۱۹,۵۱۷,۲۸۸,۶۳۷

افزایش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود از محل تجدید ارزیابی

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی با شرکتهای گروه و وابسته وجود نداشته است.