

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱- ترازنامه	۲
۲- صورت سود و زیان	۳
۲-۱- گردش حساب سود و زیان انباشته	۳
۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۴- یادداشت‌های توضیحی	
۴-۱- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
۴-۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
۴-۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۷
۴-۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۸

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره

رحیم طالبیان میاندوآب

(به نمایندگی شرکت فراورده های غذایی قند پیرانشهر - سهامی عام)

علی دهبکری

(به نمایندگی شرکت قند ارومیه - سهامی عام)

علی اکبر کریم نژاد

(به نمایندگی شرکت شهد - سهامی عام)

عباسقلی اردلان

(به نمایندگی شرکت فراورده های غذایی قند پیرانشهر - سهامی عام)

فرهاد روشن ضمیر

سمت

رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

مدیرعامل (خارج از هیات مدیره)

امضاء

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۱,۰۹۸,۸۹۵,۵۷۱۷	۱,۰۹۹,۸۰۷,۱۸۲	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی	۱۳,۸۱۷,۵۶۷	۲۲,۹۸۶,۴۵۳	۴	موجودی نقد
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	ذخیره مالیات	۷۸,۲۰۸,۱۵۰	۴۸,۱۵۱,۵۵۲	۵	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۱۱۵,۳۹۵,۷۱۷	۱,۱۱۶,۳۰۷,۱۸۲		جمع بدهیهای جاری	۲۶,۹۴۲,۰۸۱	۲۶,۹۴۲,۰۸۱	۶	سایر حسابهای دریافتنی
			بدهیهای غیر جاری:	۸۵,۶۲۲,۳۶۲	۸۲,۸۵۱,۵۵۵	۷	موجودی مواد و کالا
۲۲۹,۱۷۰,۰۰۴	۳۱۱,۵۸۸,۶۳۴	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۷۸۸,۲۶۳	۲,۶۳۶,۹۷۰	۸	پیش پرداخت ها
۲۲۹,۱۷۰,۰۰۴	۳۱۱,۵۸۸,۶۳۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۰۷,۳۷۸,۰۴۳	۱۸۳,۵۶۸,۶۱۱		جمع داراییهای جاری
۱,۳۴۴,۵۶۵,۷۲۱	۱,۴۲۷,۸۹۵,۸۱۶		جمع بدهیها	۳۴۵,۴۶۸,۹۶۸	۳۱۵,۹۵۴,۵۸۷	۹	داراییهای غیر جاری:
۴۲,۵۷۴,۹۰۶	۳۸,۱۲۴,۶۴۵	۱۴	درآمد انتقالی به سنوات آتی	۴۰,۲۷۴,۹۵۰	۴۰,۲۷۴,۹۵۰	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۳۸۵,۷۴۳,۹۱۸	۳۵۶,۲۲۹,۵۳۷		جمع داراییهای غیر جاری
۷۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۳۲,۴۰۰ سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
(۱,۵۳۳,۴۱۸,۲۸۶)	(۱,۶۶۵,۶۲۲,۳۱۳)		سود (زیان) انباشته				
(۷۹۴,۰۱۸,۲۸۶)	(۹۲۶,۲۲۲,۳۱۳)		جمع حقوق صاحبان سهام	۵۹۳,۱۲۲,۳۴۱	۵۳۹,۷۹۸,۱۴۸		جمع داراییها
۵۹۳,۱۲۲,۳۴۱	۵۳۹,۷۹۸,۱۴۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۲۵ پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۴۹۰,۱۲۴,۸۵۰	۱,۰۷۳,۱۴۵,۲۰۰	۱۶	خالص درآمد ارائه خدمات
(۷۲۸,۹۹۷,۶۷۰)	(۱,۰۸۴,۰۵۸,۵۵۹)	۱۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۲۳۸,۸۷۲,۸۲۰)	(۱۰,۹۱۳,۳۵۹)		سود (زیان) ناخالص عملیاتی
(۱۳۷,۳۵۰,۵۵۷)	(۱۴۴,۰۹۱,۶۶۹)	۱۸	هزینه های اداری
(۳۷۶,۲۲۳,۳۷۷)	(۱۵۵,۰۰۵,۰۲۸)		زیان عملیاتی
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۱,۰۰۱	۱۹	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳۵۶,۴۲۳,۳۷۷)	(۱۳۲,۲۰۴,۰۲۷)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۳۵۶,۴۲۳,۳۷۷)	(۱۳۲,۲۰۴,۰۲۷)	سود (زیان) خالص
(۱,۱۴۸,۲۰۰,۰۱۳)	(۱,۵۳۳,۴۱۸,۲۸۶)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۲۸,۷۹۴,۸۹۶)	۲۰	تعدیلات سنواتی
(۱,۱۷۶,۹۹۴,۹۰۹)	(۱,۵۳۳,۴۱۸,۲۸۶)	زیان انباشته ابتدای سال تعدیل شده
(۱,۵۳۳,۴۱۸,۲۸۶)	(۱,۶۶۵,۶۲۲,۳۱۳)	سود (زیان) انباشته در پایان سال مالی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی ۴ الی ۲۵ پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی :			
۳۱,۴۴۳,۷۰۲	۹,۱۶۸,۸۸۶	۲۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۵۶,۶۹۱,۴۵۳)			مالیات پرداختی
(۲۵,۲۴۷,۷۵۱)	۹,۱۶۸,۸۸۶		
۰	۰	۹	فعالیت سرمایه گذاری:
			وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰	۰		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲۵,۲۴۷,۷۵۱)	۹,۱۶۸,۸۸۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۹,۰۶۵,۳۱۸	۱۳,۸۱۷,۵۶۷		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۳,۸۱۷,۵۶۷	۲۲,۹۸۶,۴۵۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۴,۹۳۵,۹۰۲	۴,۴۵۰,۲۶۱	۲۲	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۲۵ پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط اینجانب حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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.

اینجانب اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین اینجانب بعنوان 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.

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده حسابهای دریافتی شرکت (بشرح یادداشتهای ۵ و ۶ توضیحی صورتهای مالی) ۷۵ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تحریر این گزارش مبالغی از این بابت وصول نشده است با توجه به قرائن و شواهد موجود حصول اطمینان از قابل وصول بودن طلب مذکور بدست نیامده است.

۵- مانده حساب سایر حسابهای پرداختی (بشرح یادداشت شماره ۱۱ توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱/۰۹۹ میلیون ریال بدهی به اشخاص، سهامداران و ذخایر میباشد. که تا تاریخ تحریر این گزارش پرداخت قابل توجهی از این بابت صورت نگرفته است. بدلیل زیان دهی شرکت در سنوات قبل و سال جاری، حصول اطمینان از امکان پرداخت و تسویه بدهیهای مذکور برای اینجانب مقدور نگردید.

۶- همانگونه که در یادداشت شماره ۱۲ توضیحی صورتهای مالی درج شده است، مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶ تسویه شده است و قسمتی از زیان ابرازی سنوات مالی ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ پذیرفته شده است و مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹، ۱۳۹۰/۱۲/۳۰ و ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ رسیدگی و بر اساس برگ قطعی و تشخیص های صادره جمعا مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال بابت اصل مالیات و جرائم مطالبه شده است، لیکن از این بابت ذخیره کافی در نظر گرفته نشده است و نیز بدلیل زیان ابرازی برای سال مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است. تعیین آثار مالی بدهی مالیاتی سنوات فوق الذکر به همراه جرائم متعلقه منوط به پرداخت و تسویه بدهیهای قطعی شده و رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی نسبت به سالهای قطعی نشده میباشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر اینجانب به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و ۶ فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آنرا برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸- بر اساس رویه مورد عمل شرکت در سنوات اخیر عمده خدمات شرکت به شرکتهای سهامدار با نرخهای مصوب هیئت مدیره انجام گرفته است. بهمین دلیل شرکت از بهره وری و سود آوری لازم برخوردار نمیشود. علیرغم تجدید نظر در نرخهای مورد عمل برای شرکتهای سهامدار، لیکن بدلیل کاهش سفارش آنها لزوم توجه جدی به کسب درآمد بیشتر برای تداوم فعالیت شرکت ضروری به نظر میرسد.

گزارش بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

۹- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱/۶۶۶ میلیون ریال و بیش از ۲ برابر سرمایه شرکت می باشد لذا نظر سهامداران محترم را موکداً به مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت جلب می نماید.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی 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 بازرس قانونی رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر اینجانب معاملات مذکور در راستای فعالیت اصلی شرکت و با عنایت به روابط شرکتهای سهامدار در روال عادی عملیات تجاری انجام گرفته است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی اینجانب قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر اینجانب ، به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۲۵ تیر ماه ۱۳۹۴

بازرس قانونی
صیاد اقدسی

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه در تاریخ ۱۳۷۱/۲/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص توسط شرکتهای قند استان تاسیس و طی شماره ۲۵۵۳ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان ارومیه به ثبت رسیده است و از همان تاریخ فعالیت خود را شروع نموده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در ارومیه روبروی سیلو جاده روستای قره حسنلو پایین تر از صدا سیما واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: تحقیقات و پژوهش و ارائه خدمات آزمایشگاهی بمنظور ارتقاء کیفیت و کمیت محصول چغندر قند، تولیدات صنایع قند و سایر صنایع غذایی همگن، و ایجاد آزمایشگاههای کنترل کیفی جهت انجام پژوهش های کاربردی، بررسی بازارهای جهانی، ایجاد مرکز اطلاعات و اسناد علمی و فنی مورد نیاز کارخانجات قند و سایر صنایع، شناسایی و تهیه مشخصات مواد اولیه، فرمولاسیون ها، خدمات فنی و مهندسی، تهیه مشخصات فنی مربوط به فرآیند و آزمون کیفی محصولات و بررسی آخرین روشهای ساخت و تولید در جهان و تلاش در جهت انطباق آن با صنایع موجود در کشور، همچنین انجام کلیه اموراتی که برای وصول به اهداف فوق ضروری میباشد مانند اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی.

پروانه تحقیق شرکت به شماره ۲۹۳۰-۸۰ مورخه ۱۳۷۸/۸/۲۵ توسط وزارت صنایع صادر شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در سال مالی به شرح زیر می باشد:

۹۲/۱۲/۳۰	۹۳/۱۲/۲۹	
۳	۳	کارکنان دائم
۵	۵	کارکنان موقت

کارکنان موقت در طول دوره تراکم کاری بکار گرفته میشوند.

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

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

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه (شیمیایی)	میانگین موزون سالیانه
لوازم آزمایشگاهی و سایر ملزومات	میانگین موزون سالیانه

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود 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 میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه ۸۰/۱۱/۲۲) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
وسایط نقلیه	۳۵ و ۴۰ درصد	نزولی
اثاثیه	۱۰ درصد	نزولی
ابزار و لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط " است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۵- درآمدهای انتقالی به سنوات آتی

درآمدهای انتقالی به سنوات آتی طبق استانداردهای حسابداری، حسب مورد باتوجه به عمر مفید دارایی مربوطه مستهلک شده یا در صورت عدم تعلق به دارایی ثابت مشخص، به حساب درآمد سال منظور می شود.

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۲۳۹,۸۵۴	۲۱,۰۳۹,۳۰۰	موجودی نزد بانک ملت
۵۷۷,۷۱۳	۱,۹۴۷,۱۵۳	موجودی نزد صندوق
۱۳,۸۱۷,۵۶۷	۲۲,۹۸۶,۴۵۳	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری از بابت خدمات آزمایشگاهی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۲۳۹,۹۰۰	۱۶,۲۳۹,۹۰۰	مهندس پیامی
۱,۲۳۶,۲۰۰	۴,۰۳۶,۲۰۰	آقای بایزید نوربخش
۳,۷۷۳,۵۰۰	۳,۷۷۳,۵۰۰	آقای هومن علیپور
۳,۴۵۸,۲۰۰	۳,۴۵۸,۲۰۰	خانم سهیلا زرآری
۳۶,۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۶۴,۶۵۰	خانم آجودانی
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	پایانه مرزی استان
۱,۷۷۶,۰۰۰	۱,۷۷۶,۰۰۰	خانم عزیزی
۱,۴۵۴,۰۰۰	۱,۴۵۴,۰۰۰	خانم صلواتی
۱۲,۲۵۰,۳۵۰	۱۳,۰۴۹,۱۰۲	سایر اشخاص
۷۸,۲۰۸,۱۵۰	۴۸,۱۵۱,۵۵۲	

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۸۲۸,۸۷۸	۹,۸۲۸,۸۷۸	آقای مهندس حبیب عبدالهی (دریافتی در سنوات قبل از شرکت قند پیرانشهر)
۹,۷۷۶,۴۰۳	۹,۷۷۶,۴۰۳	کارکنان (وام و علی الحساب)
۴۴,۲۳۶,۸۰۰	۷,۳۳۶,۸۰۰	سایر اشخاص
۶۳,۸۴۲,۰۸۱	۲۶,۹۴۲,۰۸۱	
(۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	.	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (ستاد مکانیزاسیون چغندر قند)
۲۶,۹۴۲,۰۸۱	۲۶,۹۴۲,۰۸۱	

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۸,۸۳۶,۳۲۶	۶۷,۸۸۱,۴۹۸	مواد شیمیائی
۱۶,۳۶۶,۰۳۶	۱۴,۵۵۰,۰۵۷	لوازم آزمایشگاهی
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	سایر ملزومات
۸۵,۶۲۲,۳۶۲	۸۲,۸۵۱,۵۵۵	

۸- پیش پرداخت ها

سرفصل پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۳۴,۰۰۰	۲,۶۳۶,۹۷۰	سازمان امور مالیاتی
۱,۲۵۴,۲۶۳	.	پیش پرداخت بیمه دارائیه (وسایل نقلیه)
۲,۷۸۸,۲۶۳	۲,۶۳۶,۹۷۰	

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود طبق روشهای مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳ هم رویه های حسابداری شناسائی شده وشرح جدول زیر است :

ارزش دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال				نقل و انتقال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	افزایش	کاهش	داراییهای انتقالی	دارایی اضافه	
۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	از طرح	ساخته	فروخته شده	شده طی سال	۹۳/۱۲/۲۹
۱۸,۵۸۵,۰۰۰	۱۸,۵۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۵۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	زمین
۱۸۵,۱۱۰,۷۷۴	۱۷۰,۳۰۱,۹۱۲	۴۱۷,۰۰۰,۶۱۶	۱۸۳,۹۰۳,۹۷	۱۲,۹۶۹,۴۶۵	۵۸۷,۳۰۲,۵۲۸	۰	۰	۷۴,۹۹۲,۰۰۰	۰	ساختمان
۱۵,۳۳۵,۵۹۶	۱۳,۴۹۵,۳۲۴	۲۴,۷۳۸,۶۷۶	۰	۱,۸۴۰,۲۷۲	۳۸,۲۳۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	تاسیسات
۹۸,۲۷۴,۴۴۲	۸۸,۴۴۶,۹۹۵	۳۹۲,۲۳۳,۲۳۹	۲,۵۴۶,۷۹۱	۷,۲۸۰,۶۵۶	۴۸۰,۶۸۰,۲۳۴	۰	۰	۱۵۰,۱۵۴,۶۸۱	۰	لوازم و تجهیزات
۲۷,۴۲۴,۸۸۴	۲۴,۶۸۲,۳۹۳	۱۷۵,۰۳۵,۴۹۷	۰	۲,۷۴۲,۴۹۱	۱۹۹,۷۱۷,۸۹۰	۰	۰	۰	۰	اثاثیه
۷۳۸,۲۷۲	۴۴۲,۹۶۳	۸۷,۹۱۷,۶۱۷	۶۴,۰۷۳	۲۳۱,۲۳۶	۸۸,۴۲۰,۵۸۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	وسایل نقلیه
۳۴۵,۴۶۸,۹۶۸	۳۱۵,۹۵۴,۵۸۷	۱,۰۹۶,۹۸۵,۶۴۵	۴,۴۵۰,۲۶۱	۲۵,۰۶۴,۱۲۰	۱,۴۱۲,۹۴۰,۲۳۲	۰	۰	۲۵۵,۱۴۶,۶۸۱	۰	جمع
۰	۰				۰					داراییهای در جریان تکمیل
۰	۰				۰					داراییهای ثابت نزد انبار
۰	۰				۰					پیش پرداخت سرمایه ای
۰	۰				۰					جمع
۳۴۵,۴۶۸,۹۶۸	۳۱۵,۹۵۴,۵۸۷	۱,۰۹۶,۹۸۵,۶۴۵	۴,۴۵۰,۲۶۱	۲۵,۰۶۴,۱۲۰	۱,۴۱۲,۹۴۰,۲۳۲	۰	۰	۲۵۵,۱۴۶,۶۸۱	۰	جمع کل

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲,۷۷۸,۵۵۰	۳۲,۷۷۸,۵۵۰	حق انشعاب برق (۳۰ کیلو وات)
۷,۴۹۶,۴۰۰	۷,۴۹۶,۴۰۰	حق الامتیاز تلفن (۴ خط تلفن)
۴۰,۲۷۴,۹۵۰	۴۰,۲۷۴,۹۵۰	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
		بدهی به سهامداران:
۳۸۳,۱۴۲,۱۲۵	۱۵۴,۴۹۲,۱۲۵	شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
۲۰۳,۰۸۴,۵۹۶	۲۰۳,۴۳۴,۵۹۶	شرکت شهد (سهامی عام)
۷۱,۱۴۵,۰۰۱	۳,۴۶۴,۰۰۰	شرکت قند پیرانشهر (سهامی عام)
۸۵۲,۵۰۰	۸۵۲,۵۰۰	شرکت قند میاندوآب (سهامی خاص)
۶۵۸,۲۲۴,۲۲۲	۳۶۲,۲۴۳,۲۲۱	
		سایر حسابهای پرداختنی:
۱۳۴,۴۸۲,۶۰۰	۲۶۸,۸۱۹,۱۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۹۴,۵۲۴,۱۲۸	۱۵۷,۰۰۱,۱۷۱	حقوق و مطالبات کارکنان
۸۶,۴۳۴,۷۵۷	۹۳,۴۷۰,۸۲۰	سازمان تامین اجتماعی (شعبه ۲ ارومیه)
۶۰,۵۷۳,۳۳۸	۷۲,۷۱۷,۶۴۸	سازمان امور مالیاتی (مالیاتهای تکلیفی)
۶۴,۶۵۶,۶۷۲	۱۴۵,۵۵۵,۲۲۲	سایر اقلام
۴۴۰,۶۷۱,۴۹۵	۷۳۷,۵۶۳,۹۶۱	
۱,۰۹۸,۸۹۵,۷۱۷	۱,۰۹۹,۸۰۷,۱۸۲	

شورکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- ذخیره مالیات

مالیات پرداخت شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مبالغ - ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر قانونی	۰	۰	۰	(۸,۵۸۰,۴۳۱)	(۸,۵۸۰,۴۳۱)	۰	(۱۹۹,۳۶۷,۸۷۶)	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
رسیدگی به دفاتر قانونی	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۱۰۴,۸۴۳,۳۵۱)	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر قانونی	۰	۰	۰	(۱,۳۲۰,۸۳۳)	(۱,۳۲۰,۸۳۳)	۰	(۲۳۹,۵۹۵,۷۷۵)	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر قانونی	۰	۰	۰	۰	۳۳,۴۱۶,۷۵۳	۰	۴۴,۴۱۶,۵۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
درحال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۰۶,۲۰۱)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
درحال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۶,۴۲۳,۳۷۷)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۲,۲۰۴,۰۲۷)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰						

۱۲-۱ - مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۸۸/۱۲/۲۹ قطعی و معادل اصل مالیات ذخیره در دفاتر منظور شده است و قسمتی از زیان ابرازی سالهای مالی منتهی به ۸۹/۱۲/۲۹ و ۸۷/۱۲/۲۹ بشرح فوق قبول و به برگ تشخیص های صادره برای سال های مالی منتهی به ۹۰/۱۲/۲۹ و ۹۱/۱۲/۳۰ اعتراض و پرونده ها در دست رسیدگی می باشد و پرونده مالیاتی سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹ رسیدگی و هنوز نتیجه رسیدگی اعلام نشده است برای سال های مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹ بدلیل زیان ابرازی ذخیره ای لحاظ نگردیده است.

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق روش مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۳ اهم رویه های حسابداری محاسبه شده است، گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۱,۲۴۴,۵۴۴	۲۲۹,۱۷۰,۰۰۴	مانده در ابتدای سال
		پرداخت شده طی سال
۵۷,۹۲۵,۴۶۰	۸۲,۴۱۸,۶۳۰	ذخیره تامین شده
۲۲۹,۱۷۰,۰۰۴	۳۱۱,۵۸۸,۶۳۴	مانده در پایان سال

۱۴- در آمد انتقالی به سنوات آتی

در آمد انتقالی به سنوات آتی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷,۵۱۰,۸۰۸	۴۲,۵۷۴,۹۰۶	وجوه دریافتی از طرح :
(۴,۹۳۵,۹۰۲)	(۴,۴۵۰,۲۶۱)	مانده اول دوره
۴۲,۵۷۴,۹۰۶	۳۸,۱۲۴,۶۴۵	نقل بحساب استهلاک سالیانه دارائیهای ایجاد شده از محل طرح

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۷۳۹,۴۰۰,۰۰۰ ریال تمام پرداخت شده منقسم به ۷۳,۹۴۰ سهم ده هزار ریالی با نام می باشد ، تعداد و ترکیب سهامداران بشرح زیر می باشد :

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹,۷۷	۳۶,۷۹۷	شرکت فراورده های غذایی قند پیرانشهر (سهامی عام)
۲۵,۰۰	۱۸,۴۸۵	شرکت سهامی عام شهد(قند خوی)
۲۵,۰۰	۱۸,۴۸۵	شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
۰,۲۳	۱۷۲	کارخانه قند میاندوآب
۰,۰۰	۱	آقای رحیم طالبیان میاندوآب
۱۰۰	۷۳,۹۴۰	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۶- خالص درآمد ارائه خدمات

خالص درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	
۱,۱۱۱	۳۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۲,۰۸۴	۹۳۷,۸۰۰,۰۰۰	تجزیه خاک به کارخانه های قند استان
۶۵	۱۰۶,۷۷۴,۸۵۰	۵۶	۱۳۵,۳۴۵,۲۰۰	آزمایش خاک، کود و غیره به سایر اشخاص
۱,۱۷۶	۴۹۰,۱۲۴,۸۵۰	۲,۱۴۰	۱,۰۷۳,۱۴۵,۲۰۰	خالص درآمد ارائه خدمات

۱- ۱۶- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۲,۰۸۴ نمونه خاک با نرخ تعیین شده به شرکت های قند استان و بقیه خدمات به تعداد ۵۶ مورد با نرخ های توافقی و عمدتاً با تخفیف به سایر اشخاص انجام شده است.

۱۶-۲- مشتریان عمده خدمات شرکت و میزان سفارش آنها براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
درصد	مبلغ - ریال	تعداد	درصد	مبلغ - ریال	تعداد	
۴۸	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۸	۵۷	۶۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۵	شرکت قند پیرانشهر
۲۶	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۱۱	۲۳	۲۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۴۲	شرکت قند ارومیه
۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲	۷	۷۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۷۷	شرکت شهد
۲۲	۱۰۶,۷۷۴,۸۵۰	۶۵	۱۳	۱۳۵,۳۴۵,۲۰۰	۵۶	سایرین
۱۰۰	۴۹۰,۱۲۴,۸۵۰	۱,۱۷۶	۱۰۰	۱,۰۷۳,۱۴۵,۲۰۰	۲,۱۴۰	جمع

۳- ۱۶- جدول مقایسه ای درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده آن به شرح زیر است:

درصد زیان ناخالص به درآمد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	نوع خدمات
۱	(۱۰,۹۱۳,۳۵۹)	۱,۰۸۴,۰۵۸,۵۵۹	۱,۰۷۳,۱۴۵,۲۰۰	تجزیه خاک و سایر آزمایشات

تغییرات درصد زیان ناخالص به درآمد نسبت به سال قبل (۴۸٪ افزایش) بدلیل افزایش آزمایشات و بالارفتن درآمد و تعادل نسبی در میزان هزینه ها و درآمدها بوده است.

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۹,۶۹۲,۷۷۱	۱۴۱,۵۰۱,۰۴۰	مواد شیمیایی و لوازم مصرفی آزمایشگاهی (یادداشت ۱۷-۱)
۵۷۵,۱۲۰,۶۲۵	۷۸۷,۰۱۳,۰۰۹	دستمزد مستقیم (یادداشت ۱۷-۲)
۱۰۴,۱۸۴,۲۷۴	۱۵۵,۵۴۴,۵۱۰	سربار خدمات (یادداشت ۱۷-۳)
<u>۷۲۸,۹۹۷,۶۷۰</u>	<u>۱,۰۸۴,۰۵۸,۵۵۹</u>	

۱۷-۱- در سال مورد گزارش کل مواد شیمیایی و لوازم مصرفی به مبلغ ۱۴۱,۵۰۱,۰۴۰ ریال از فروشندگان داخلی تامین گردیده است.

۱۷-۲- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۹۱,۲۵۳,۱۱۶	۵۲۷,۱۹۲,۶۲۴	حقوق و مزایای کارکنان (نقدی و غیرنقدی)
۷۸,۲۰۱,۸۲۰	۱۰۵,۴۲۱,۹۷۴	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۵۷,۹۲۵,۴۶۰	۸۲,۴۱۸,۶۳۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱,۲۴۶,۱۱۳	۵۹,۱۰۵,۶۲۲	عیدی و پاداش کارکنان
۶,۴۹۴,۱۱۶	۱۲,۸۷۴,۱۵۹	بازخرید مرخصی کارکنان
<u>۵۷۵,۱۲۰,۶۲۵</u>	<u>۷۸۷,۰۱۳,۰۰۹</u>	

۱۷-۳- هزینه سربار خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹,۷۶۴,۷۱۷	۶۱,۳۲۸,۰۷۳	هزینه نمونه برداری و آماده سازی نمونه ها
۳۰,۸۴۳,۰۰۰	۳۷,۹۶۱,۵۰۰	هزینه برق و گاز مصرفی
۱۳,۸۷۳,۰۰۰	۲۹,۶۷۸,۱۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۲۳,۵۶۴,۵۵۷	۲۱,۳۱۶,۸۳۷	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۶,۱۳۹,۰۰۰	۵,۲۶۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۱۰۴,۱۸۴,۲۷۴</u>	<u>۱۵۵,۵۴۴,۵۱۰</u>	

۱۷-۴- افزایش هزینه دستمزد و سربار بدلیل افزایش پایه دستمزدها و نیز افزایش تعداد آزمایشات نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های اداری

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۳,۳۳۳,۳۳۴	۵۳,۳۳۳,۳۳۳
۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
۶,۸۶۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۰,۰۰۰
۷,۰۰۷,۵۵۰	۸,۰۹۸,۱۶۰
۶,۳۸۶,۷۱۸	۶,۸۲۲,۰۰۰
۴,۱۱۳,۵۴۰	۳,۷۴۷,۲۸۳
۴,۴۲۸,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰
۱۲,۹۱۴,۲۱۵	۲,۶۲۴,۲۶۳
۱,۵۰۷,۲۰۰	۸۸۶,۶۳۰
۱۳۷,۳۵۰,۵۵۷	۱۴۴,۰۹۱,۶۶۹

حق حضور در جلسات هیئت مدیره
حق الزحمه بازرسی و مشاوره
سفر و مأموریت و ایاب ذهاب کارکنان
ملزومات و مصارف اداری
پست و مخابرات و مطبوعات و آگهی
استهلاک داراییهای ثابت مشهود
هزینه آبدارخانه و پذیرایی
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
سایر هزینه ها

۱۹- خالص درآمدهای غیر عملیاتی

خالص درآمدهای غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۰۱
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۱,۰۰۱

درآمد حاصل از اجاره (قسمتی از ساختمان اداری در اختیار قند پیرانشهر)
سایر اقلام

۲۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۲۸,۷۹۴,۸۹۶)	۰
(۲۸,۷۹۴,۸۹۶)	۰

مابه التفاوت مالیات سنوات ۱۳۸۵ , ۱۳۸۶

نظر به اینکه در سال مالی مورد گزارش تعدیلات سنواتی وجود نداشته است لذا از اصلاح و ارائه مجدد اقلام مقایسه ای در صورتهای مالی صرف نظر شده است.

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۳۷۶,۲۲۳,۳۷۷)	(۱۵۵,۰۰۵,۰۲۸)	سود (زیان) عملیاتی
۲۷,۶۷۸,۰۹۷	۲۵,۰۶۴,۱۲۰	هزینه استهلاک
۵۷,۹۲۵,۴۶۰	۸۲,۴۱۸,۶۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۵۴,۲۷۱	۲,۷۷۰,۸۰۷	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴۴۰,۲۸۵)	۱۵۱,۲۹۳	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۷,۵۴۳,۷۵۱)	۳۰,۰۵۶,۵۹۸	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۳۱۷,۰۹۳,۲۸۷	۹۱۱,۴۶۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۱,۰۰۱	درآمد های غیر عملیاتی
۳۱,۴۴۳,۷۰۲	۹,۱۶۸,۸۸۶	

۲۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی بدون تاثیر در صورت جریان وجوه نقد بشرح ذیل میباشد.

شرح	مبلغ - ریال	طرف حساب
استهلاک درآمد حاصل از طرح	۴,۴۵۰,۲۶۱	دارائیهای ثابت
استهلاک طبق رویه مورد عمل		

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه قابل ملاحظه نمی باشد.

۲۳-۲- اسناد وتضمین های دیگران نزد شرکت از اقلام زیر تشکیل یافته است .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	تضمین دریافتی از شرکت پیروز گام (چک ۱۳۳۸۴۶ بانک سپه)
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ تراز نامه هیچگونه رویداد با اهمیتی که اثر قابل ملاحظه ای بر روی صورتهای مالی مورد گزارش داشته باشد، به وقوع نپیوسته است

شرکت تحقیقاتی و خدمات فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشروحه زیر که مشمول ماده ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ است تنها معاملاتی از این نوع می باشد که طی دوره مورد گزارش صورت گرفته است :

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال - میلیون ریال
شرکت شهد (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	انجام خدمات آزمایشگاهی	۸۰	(۲۰۳)
شرکت قند ارومیه (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	انجام خدمات آزمایشگاهی	۲۴۴	(۱۵۴)
شرکت قند پیرانشهر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	انجام خدمات آزمایشگاهی اجاره قسمتی از دفتر	۶۱۴ ۲۳	(۳)