

سرکت پخش سراسری کالای کابلر (سهامی خاص)	۱
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۲
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۳
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲	۴
مجلس شورای اسلامی	۵
مجلس شورای اسلامی	۶
مجلس شورای اسلامی	۷
مجلس شورای اسلامی	۸
مجلس شورای اسلامی	۹
مجلس شورای اسلامی	۱۰
مجلس شورای اسلامی	۱۱
مجلس شورای اسلامی	۱۲
مجلس شورای اسلامی	۱۳
مجلس شورای اسلامی	۱۴
مجلس شورای اسلامی	۱۵
مجلس شورای اسلامی	۱۶
مجلس شورای اسلامی	۱۷
مجلس شورای اسلامی	۱۸
مجلس شورای اسلامی	۱۹
مجلس شورای اسلامی	۲۰
مجلس شورای اسلامی	۲۱
مجلس شورای اسلامی	۲۲
مجلس شورای اسلامی	۲۳
مجلس شورای اسلامی	۲۴
مجلس شورای اسلامی	۲۵
مجلس شورای اسلامی	۲۶
مجلس شورای اسلامی	۲۷
مجلس شورای اسلامی	۲۸
مجلس شورای اسلامی	۲۹
مجلس شورای اسلامی	۳۰
مجلس شورای اسلامی	۳۱
مجلس شورای اسلامی	۳۲
مجلس شورای اسلامی	۳۳
مجلس شورای اسلامی	۳۴
مجلس شورای اسلامی	۳۵
مجلس شورای اسلامی	۳۶
مجلس شورای اسلامی	۳۷
مجلس شورای اسلامی	۳۸
مجلس شورای اسلامی	۳۹
مجلس شورای اسلامی	۴۰
مجلس شورای اسلامی	۴۱
مجلس شورای اسلامی	۴۲
مجلس شورای اسلامی	۴۳
مجلس شورای اسلامی	۴۴
مجلس شورای اسلامی	۴۵
مجلس شورای اسلامی	۴۶
مجلس شورای اسلامی	۴۷
مجلس شورای اسلامی	۴۸
مجلس شورای اسلامی	۴۹
مجلس شورای اسلامی	۵۰
مجلس شورای اسلامی	۵۱
مجلس شورای اسلامی	۵۲
مجلس شورای اسلامی	۵۳
مجلس شورای اسلامی	۵۴
مجلس شورای اسلامی	۵۵
مجلس شورای اسلامی	۵۶
مجلس شورای اسلامی	۵۷
مجلس شورای اسلامی	۵۸
مجلس شورای اسلامی	۵۹
مجلس شورای اسلامی	۶۰
مجلس شورای اسلامی	۶۱
مجلس شورای اسلامی	۶۲
مجلس شورای اسلامی	۶۳
مجلس شورای اسلامی	۶۴
مجلس شورای اسلامی	۶۵
مجلس شورای اسلامی	۶۶
مجلس شورای اسلامی	۶۷
مجلس شورای اسلامی	۶۸
مجلس شورای اسلامی	۶۹
مجلس شورای اسلامی	۷۰
مجلس شورای اسلامی	۷۱
مجلس شورای اسلامی	۷۲
مجلس شورای اسلامی	۷۳
مجلس شورای اسلامی	۷۴
مجلس شورای اسلامی	۷۵
مجلس شورای اسلامی	۷۶
مجلس شورای اسلامی	۷۷
مجلس شورای اسلامی	۷۸
مجلس شورای اسلامی	۷۹
مجلس شورای اسلامی	۸۰
مجلس شورای اسلامی	۸۱
مجلس شورای اسلامی	۸۲
مجلس شورای اسلامی	۸۳
مجلس شورای اسلامی	۸۴
مجلس شورای اسلامی	۸۵
مجلس شورای اسلامی	۸۶
مجلس شورای اسلامی	۸۷
مجلس شورای اسلامی	۸۸
مجلس شورای اسلامی	۸۹
مجلس شورای اسلامی	۹۰
مجلس شورای اسلامی	۹۱
مجلس شورای اسلامی	۹۲
مجلس شورای اسلامی	۹۳
مجلس شورای اسلامی	۹۴
مجلس شورای اسلامی	۹۵
مجلس شورای اسلامی	۹۶
مجلس شورای اسلامی	۹۷
مجلس شورای اسلامی	۹۸
مجلس شورای اسلامی	۹۹
مجلس شورای اسلامی	۱۰۰



شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

فهرست مطالب

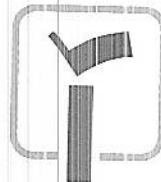
شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۳
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ث) یادداشت‌های توضیحی ۵-۲۰

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۲ موسسه مزبور، نسبت به صورت‌های مالی اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

۶- سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی موضوع یادداشت توضیحی ۱۵ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال بدهی انتقالی از سنوات گذشته می‌باشد. ضروری است اقدامات مقتضی در جهت تسویه بدهی‌های شرکت انجام پذیرد.

۷- موجودی کالا و دارایی‌های ثابت مشهود موضوع یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۱۰ صورت‌های مالی در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل حوادث احتمالی می‌باشد.

• گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳/۸ میلیارد ریال و بیش از ۳ برابر سرمایه پرداخت شده آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و درمورد انحلال یا بقای آن در حیطه مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۹- مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مبنی بر تصویب حساب‌های سال ۱۳۹۱ به اداره ثبت شرکت‌ها و آگهی در روزنامه رسمی، تعیین حدود اختیارات مدیر عامل، اعلام آن به مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ 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 این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع رعایت نگردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابر

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد‌های حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اجرای قانون مزبور ضروری است واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستند سازی آن قبل از انجام هرگونه خرید، فروش و ارائه خدمات و همچنین فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی کارکنان به مورد اجرا گذاشته شود.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

تاریخ: ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۳





شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد.
اجزا تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

گردش حساب سود (زیان) جامع

۵

صورت جریان وجوه نقد

۶

یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۸

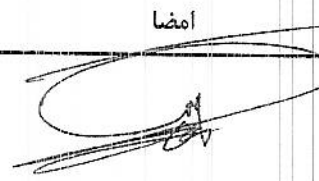
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹-۲۰

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک به نمایندگی رضا علیم مروستی
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت لبنیات کالبر به نمایندگی لطف اله نایب زاده
	عضو هیئت مدیره	شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس به نماینده فاضلی همدانی
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	بهداد نایب زاده

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۷۳۳,۹۶۹,۷۹۰	۲۳۲,۸۹۸,۳۹۵	حسابهای پرداختی تجاری	۱۳	۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴	۱,۴۹۴,۶۴۵,۳۱۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴	۱۴,۹۳۹,۱۷۴,۴۹۰	۱,۳۶۰,۶۲۹,۱۷۹
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۲۶۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۳۰,۴۷۱	پیش دریافتها	۱۵	-	۱۱,۱۳۷,۵۳۰
سایر حسابهای دریافتی	۷	۴۲۰,۱۳۰,۴۸۳	۴۰۸,۶۳۳,۹۹۲	ذخیره مالیات	۱۶	-	-
موجودی مواد و کالا	۸	۶۱,۶۴۵,۰۲۳	۶۱,۶۴۵,۰۲۳	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۱۵,۸۳۳,۳۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداختها	۹	۱۰,۴۹,۹۸۵,۹۶۶	۴۸۴,۱۴۲,۷۵۳	جمع بدهیهای جاری		۱۶,۱۸۶,۶۹۵,۸۶۳	۲,۸۷۶,۴۱۲,۰۲۱
جمع داراییهای جاری		۱۲,۵۲۸,۰۸۱,۲۶۲	۱,۳۲۰,۹۵۰,۶۳۴				
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۱,۷۶۹,۵۸۶,۵۰۶	۱,۸۲۷,۹۸۳,۶۵۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۷۵,۶۷۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۲۲,۱۰۳,۰۰۰	۲۰,۳۰۳,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۸۹۴,۰۷۷,۳۱۹	۶۴۴,۸۳۲,۰۶۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	جمع بدهیهای غیر جاری		۹۱۴,۰۷۷,۳۱۹	۸۱۹,۰۰۷,۷۳۹
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۸۰۹,۳۵۴,۹۳۸	۱,۸۶۵,۹۵۲,۰۸۶	جمع بدهیها		۱۷,۱۰۰,۷۷۳,۱۸۲	۳,۶۹۵,۴۱۹,۷۶۰
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته		(۳,۷۶۳,۳۳۶,۹۸۲)	(۱,۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۲,۷۶۳,۳۳۶,۹۸۲)	(۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)
جمع داراییها		۱۴,۳۳۷,۴۳۶,۲۰۰	۳,۱۸۶,۹۰۲,۷۲۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۴,۳۳۷,۴۳۶,۲۰۰	۳,۱۸۶,۹۰۲,۷۲۰

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۴,۶۳۲,۹۸۴,۲۰۷	۱۷,۷۶۰,۰۵۳,۰۹۲	۲۰ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۲,۳۲۸,۵۷۵,۰۳۰)	(۱۷,۳۵۴,۸۶۲,۵۶۰)	۲۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۳۰۴,۴۰۹,۱۷۷	۴۰۵,۱۹۰,۵۳۲	سود (زیان) ناخالص
(۱,۸۳۸,۹۸۸,۳۲۴)	(۳,۲۳۳,۱۷۰,۱۱۱)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۶۵,۴۲۰,۸۵۳	(۲,۸۲۷,۹۷۹,۵۷۹)	سود (زیان) عملیاتی
(۲,۱۳۶,۹۶۰)	(۳,۹۸۴,۷۶۰)	۲۳ هزینه های مالی
۱۲,۶۵۳,۱۷۳	۵۷۷,۱۴۴,۳۹۷	۲۴ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۰,۵۱۶,۲۱۳	۵۷۳,۱۵۹,۶۳۷	
۴۷۵,۹۳۷,۰۶۶	(۲,۲۵۴,۸۱۹,۹۴۲)	سود قبل از مالیات
(۱۱۸,۹۸۴,۲۶۶)	-	۱۶ مالیات
۳۵۶,۹۵۲,۸۰۰	(۲,۲۵۴,۸۱۹,۹۴۲)	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۵۶,۹۵۲,۸۰۰	(۲,۲۵۴,۸۱۹,۹۴۲)	سود (زیان) خالص سال
(۱,۷۷۷,۶۳۷,۰۴۶)	(۱,۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۸۷,۸۳۲,۷۹۴)	-	تعدیلات سنواتی
(۱,۸۶۵,۴۶۹,۸۴۰)	(۱,۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)	(۳,۷۶۳,۳۳۶,۹۸۲)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۵۶.۹۵۲.۸۰۰	(۲.۲۵۴.۸۱۹.۹۴۲)	سود (زیان) خالص سال
(۳۱.۱۲۳.۹۷۸.۷۷۴)	-	برگشت مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۳۰.۷۷۷.۰۲۵.۹۷۴)	(۲.۲۵۴.۸۱۹.۹۴۲)	زیان جامع سال
(۸۷.۸۳۲.۷۹۴)	-	تعدیلات سنواتی
(۳۰.۸۶۴.۸۵۸.۷۶۸)	(۲.۲۵۴.۸۱۹.۹۴۲)	زیان جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری / سال قبل

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۵۶۶۹۰,۵۹۱	۱۰,۲۸۸,۸۳۴,۲۷۸	۲۵	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
	۵۴۵,۵۹۳,۹۲۷		سود سپرده بانکی
(۲,۱۳۶,۹۶۰)	(۳,۹۸۴,۷۶۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۱۳۶,۹۶۰)	۵۴۱,۶۰۹,۱۶۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۹,۸۳۲,۷۹۴)	-		مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳۷۹,۰۳۲,۷۷۰)	(۱۸۵,۲۲۹,۷۱۹)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۹,۹۹۴,۳۵۳	۶,۰۰۰,۰۰۰		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳۷۴,۵۳۸,۴۱۷)	(۱۰,۱۸۱,۰۲۹,۷۱۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۴۰,۱۸۲,۴۲۰	۶۴۹,۴۱۳,۷۲۶		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		دریافت تسهیلات مالی
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۳۴۲,۳۳۱)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۳۴۲,۳۳۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۸۵,۱۸۲,۴۲۰	۵۰۱,۰۷۱,۳۹۵		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۷,۷۱۵,۹۷۵	۲۳۲,۸۹۸,۳۹۵		مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۳۲,۸۹۸,۳۹۵	۷۳۳,۹۶۹,۷۹۰		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پخش سراسری کالای کالبر در تاریخ ۱۳۵۵/۳/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت زراعی تهران عاجکو تاسیس و بشماره ۲۵۰۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است نوع شرکت در زمان تأسیس با مسئولیت محدود بوده که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکا در تاریخ ۱۳۵۶/۸/۱۲ به سهامی خاص تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۱ بموجب قرارداد ۸۹/۲/۲۹۴۰ با سازمان خصوصی سازی، سهام شرکت به سهامداران جدید انتقال یافت و بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۹/۸/۲۴ نام شرکت به شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید نگهداری و توزیع محصولات لبنی، کشاورزی و ایجاد سردخانه های بالای صفر و زیر صفر جهت نگهداری آنها و واردات و صادرات کالاهای مجاز می باشد. فعالیت طی سال شرکت شامل توزیع و پخش محصولات لبنی شرکت لبنیات کالبر و نگهداری کالا در انبار شهریار بوده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد پرسنل در استخدام شرکت در سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۹۴ نفر (سال قبل ۸۷ نفر) می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی

موجودی لوازم و قطعات یدکی به "اقل بهای تمام شده و قیمت بازار" ارزیابی می شود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش «اولین صادره از اولین وارده» تعیین و قیمت بازار بر اساس قیمت جایگزینی در نظر گرفته می شود.

شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود احدثی و یا خریداری شده تا پایان سال ۱۳۵۹ به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک بهای تمام شده اقلام مزبور (به استثنای ماشین آلات سردخانه و اموال دارای سند مالکیت) توسط کارشناس دادگستری به نرخ ارزیابی روز ۱۳۶۰/۲/۱ تعیین و در دفاتر ثبت گردیده است. دارائیهای ثابت خریداری و یا ایجاد شده پس از تاریخ مذکور بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در دفاتر ثبت گردیده است. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در کارایی و عمر مفید دارائیهای ثابت می شود، به عنوان خارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با در نظر گرفتن جدول استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ بر اساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه اداری و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
بزارآلات	۴ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین آلات	۲۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی / مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، بعلت تعطیل کار یا علل دیگر در مدت یکسال مالی، مورد استفاده قرار نگیرد، میزان

شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

استهلاک آن در هریک از سالهای مزبور معادل سی درصد نرخ استهلاکی خواهد بود که در بالا ذکر گردیده است.

۳-۳- سرمایه گذاریها

۳-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود.

۳-۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارای های واجد شرایط" است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای ثابت هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردید.

شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۰.۸۹۸.۳۹۵	۷۱۱.۵۶۹.۷۹۰	۴-۱
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۴۰۰.۰۰۰	
<u>۲۳۲.۸۹۸.۳۹۵</u>	<u>۷۳۳.۹۶۹.۷۹۰</u>	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
-	۵۴۵.۶۹۳.۹۲۷	بانک صادرات شعبه میدان شهدا ۰۲۱۰۵۹۴۴۶۸۰۰۷
-	۱۲۶.۲۵۲.۲۹۴	بانک صادرات شعبه مطهری مفتوح ۰۱۰۴۸۶۴۲۵۵۰۰۹
۲۰۹.۶۸۶.۷۶۴	۲۶.۸۵۷.۸۸۲	بانک ملت سنایی جاری ۳۲۵۱۱۵۶۷/۵۷
۹.۸۳۸.۹۶۳	۹.۸۳۸.۹۶۳	بانک مرکزی ایران حساب خزانه جاری ۱۳۰۸
۲۰.۱۴.۴۹۸	۲۰.۱۴.۴۹۸	بانک ملی شعبه حسابهای دولتی جاری ۹۰۱۵۸
۹.۱۷۰.۰۰۰	۸۴۴.۰۵۶	بانک تجارت دزاشیب - ۰۲۰۳۲۷۷۷۸۴
۱۸۸.۱۷۰	۶۸.۱۷۰	بانک صادرات شعبه امیریه شهریار ۰۱۰۳۰۸۳۴۱۵۰۰۳
<u>۲۳۰.۸۹۸.۳۹۵</u>	<u>۷۱۱.۵۶۹.۷۹۰</u>	

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال مربوط به سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات دو ساله با حق برداشت ۶ ماهه با نرخ سود ۲۳ درصد می باشد و سود حاصل از سرمایه گذاری در یادداشت توضیحی ۲۴ منعکس گردیده است.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
-	۲۶۲.۳۵۰.۰۰۰	۵-۱
۱۳۲.۴۰۰.۴۷۱	-	شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان
۱.۲۳۰.۰۰۰	-	شرکت لبنیات کالبر
<u>۱۳۳.۶۳۰.۴۷۱</u>	<u>۲۶۲.۳۵۰.۰۰۰</u>	شرکت صنایع شیرایلام زاگرس

۶-۱- مطالبات از شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان به مبلغ ۲۶۲ میلیون ریال مربوط به اجاره انبار واقع در شهریار می باشد. در آمد حاصل از اجاره انبار در یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۷۹,۵۸۰,۱۷۲	۲۹۳,۹۳۰,۵۹۹
۳۱۴,۷۶۳,۳۰۰	۱۱۷,۹۳۰,۶۲۴
۵,۱۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۹,۰۵۴
۹,۱۹۰,۵۲۰	۷۲۰,۲۰۶
۴۰۸,۶۳۳,۹۹۲	۴۲۰,۱۳۰,۴۸۳

جاری کارکنان
سایر حسابهای دریافتنی - اقساط خودرو پیمانکاران
وام کارکنان
سایر

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۶۱,۶۴۵,۰۲۳	۶۱,۶۴۵,۰۲۳
۶۱,۶۴۵,۰۲۳	۶۱,۶۴۵,۰۲۳

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۹- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۱,۰۲۲,۴۶۴	۱,۰۰۶,۷۷۱,۰۵۶	۹-۱
۱,۵۹۹,۰۰۰	۴۳,۲۱۴,۹۱۰	
۱,۱۴۹,۲۸۹	-	
۳۷۲,۰۰۰	-	
۴۸۴,۱۴۲,۷۵۳	۱,۰۴۹,۹۸۵,۹۶۶	

پیش پرداخت مالیات
شرکت بیمه کارآفرین - حق بیمه وسایل نقلیه
شرکت سهامی بیمه ایران
اداره کار و امور اجتماعی

۹-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به ۳ درصد مالیات تکلیفی درآمد ناشی از حق التوزیع محصولات شرکت لبنیات کالبر به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۶۴۸,۰۰۰,۶۷۳۰	۱,۱۷۳,۷۵۵,۳۲۲
(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)	(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)
۴۸۱,۰۲۲,۴۶۴	۱,۰۰۶,۷۷۱,۰۵۶

پیش پرداخت مالیات

انتقال به ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری ریال	استهلاک انباشته ریال				بهای تمام شده ریال			شرح اقلام
	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	مانده در پایان سال	کاهش طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	
زمین	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۳۸۰,۰۰۰	
ساختمان	۱,۳۱۷,۵۵۵,۴۷۲	۹۲۱,۸۶۴,۶۷۲	۳۹۵,۷۳۰,۸۰۵	-	۸۰,۱۶۲,۱۴۵	۳۱۵,۵۵۸,۶۶۰	۱,۳۱۷,۵۵۵,۴۷۲	
تاسیسات	۴,۵۷۲,۸۷۹,۶	۲۳۶,۹۳۰,۱۱۱	۱,۶۸۸,۱۸,۶۸۵	-	۱۲۹,۹۱۴,۹۲	۱۵۴,۹۰۹,۱۹۳	۴,۵۷۲,۸۷۹,۶	
ماشین آلات	۲۷۵,۶۶۲۱	۵۵۶,۲۵۵	۲۱,۵۰۶,۶۲۱	(۵,۴۴۲,۶۴۵)	۰	۲۶۸۵,۰۳۶۶	۲۱,۵۰۶,۶۲۱	
ابزار آلات	۶۲۰,۷۲۸,۸۹	۵۸۲,۲۹۳	۶۱,۵۳۰,۹۶	-	۱۶۳,۵۰۰	۶۱,۴۹۰,۵۹۶	۶۲۰,۷۲۸,۸۹	
اثاثه و مصنوعات	۴۲۰,۲۰۷,۷۶۶	۳۴۹,۵۹۹,۶۱۱	۱۵۲,۵۴۴,۸۳۷	-	۸۱,۹۳۶,۶۸۲	۷۰,۶۰۸,۱۵۵	۵۵۸,۱۸۷,۴۸۵	
وسایل نقلیه	۳۳۹,۵۵۸,۵۵۰	۲۲۲,۹۹۸,۹۷۵	۱۸۲,۴۵۹,۲۶۸	-	۶۶,۸۹۹,۶۹۳	۱۱۶,۵۵۹,۵۷۵	۲۸۶,۸۰۸,۵۵۰	
	۲,۵۷۴,۶۰۰,۹۹	۱,۷۶۹,۵۸۶,۵۰۶	۹۸۳,۷۰۳,۲۱۲	(۵,۴۴۲,۶۴۵)	۲۴۳,۰۷۰,۵۱۳	۷۴۶,۰۷۶,۴۴۵	۲,۷۵۲,۲۸۹,۸۱۸	
		۱,۸۲۷,۹۸۲,۶۵۴					(۶,۰۰۰,۰۰۰)	
							۱۸۵,۲۲۹,۷۱۹	

۱-۱- اتفاقات طی سال ارائه و مصنوعات به مبلغ ۱۳۷,۹۷۹,۷۱۹ ریال خرید یک دستگاه تلفن و یک دستگاه دوربین می باشد.

۱-۲- اتفاقات طی سال وسایل نقلیه مربوط به تجهیزات اساسی ایفتراک می باشد.

۱-۳- کاهش طی سال ماشین آلات به بهای تمام شده ۶ میلیون ریال (از ارزش دفتری به مبلغ ۵۵۶,۲۵۵ ریال) مربوط به فروش یک دستگاه جبر ثقیل دستی ۵ تنی به مبلغ ۶ میلیون ریال می باشد. سود حاصل از فروش به مبلغ ۵۴۴,۶۴۲ ریال در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

آرمودیک (سهامداران رسمی)
گزارش

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۲۰,۳۰۳,۰۰۰	۲۲,۱۰۳,۰۰۰
۲۰,۳۰۳,۰۰۰	۲۲,۱۰۳,۰۰۰

حق امتیاز تلفن ثابت

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	تعداد سهام
ریال	ریال	
۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۲۵۰,۰۰۰
۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	

شرکت لبنیات کالبر

طی سال مورد گزارش و با توجه به افزایش سرمایه شرکت لبنیات کالبر (شرکت اصلی) تعداد سهام شرکت از ۱۰۰,۰۰۰ سهم به ۲۵۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ربالی افزایش یافته است .

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴	۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴
۲۲۸,۴۲۵,۸۸۴	-
۲۰,۳۹۵,۶۴۷	-
۱۳,۹۸۳,۲۳۷	-
۱۵۲,۵۱۰	-
۱,۴۹۴,۶۴۵,۳۱۲	۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴

شرکت خیبر

شرکت بازرگانی دولتی ایران

شرکت حمل و نقل آبادان

سازمان گسترش

سایر

شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۰۱۵,۶۹۷,۳۲۷	۱۴-۱ شرکت لبنیات کالبر
۴۶۹,۰۱۰,۹۶۰	۲۸۸,۰۵۵,۰۰۰	حقوق پرداختنی
۲۰۶,۵۶۲,۲۰۰	۴۲۴,۳۳۴,۰۰۰	پیمانکاران دفتر پخش
-	۲۵۷,۵۴۷,۴۶۷	سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۳۳,۹۲۴,۹۳۳	۱۷۳,۹۱۶,۸۸۷	سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
-	۱۶۹,۵۶۵,۰۰۰	شرکت آب منطقه ای تهران - حق نظاره چاه عمیق
۲۷۴,۹۵۸,۱۱۹	۹۴,۵۸۳,۵۸۲	سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی و حقوق
۲۲۷,۶۴۸,۶۰۳	۷۴,۷۱۲,۰۴۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۴۸,۵۲۴,۳۶۴	۴۴۰,۷۶۳,۱۸۳	سایر
۱,۳۱۲,۱۰۴,۸۱۵	۴,۹۳۹,۱۷۴,۴۹۰	جمع
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲ اضافه می شود : اسناد پرداختنی
۱,۳۱۲,۱۰۴,۸۱۵	۱۴,۹۳۹,۱۷۴,۴۹۰	

۱۴-۱- بدهی به شرکت لبنیات کالبر به مبلغ ۳ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه های جاری شرکت طی سال مالی بوده که تا تاریخ

تهیه صورتهای مالی بخش عمده از بدهی مذکور پرداخت و تسویه شده است .

۱۴-۲- اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال مربوط به باز پرداخت بدهی به شرکت لبنیات کالبر طی سه فقره چک به سررسیدهای ۹۳/۰۵/۰۱

لغایت ۹۳/۰۹/۰۱ می باشد .

۱۵- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳,۶۹۴,۳۸۶	-	شرکت دشت ارم
۳,۳۱۵,۰۶۰	-	آقای عظیمی
۱,۳۷۰,۵۲۰	-	شرکت اصل توکل
۱,۲۲۷,۱۵۰	-	آقای گلچین
۳۰۶,۰۰۰	-	آقای مهدی خرقانی
۱۷۹,۸۲۰	-	آقای امیر نظری
۱۶۸,۴۵۳	-	آقای احمد هفت لنگ
۱۴۱,۸۳۱	-	آقای قربانعلی نوین
۱۲۵,۵۳۱	-	آقای داود میرزایی
۶۰۸,۷۷۹	-	سایر
۱۱,۱۳۷,۵۳۰	-	

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال					سال مالی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات (زیان پذیرفته شده)		سود(زیان) ابرازی
رسیدگی دفاتر-قطعی	-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۸,۰۵۰,۱۳۷)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر -تشخیص	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۳۲,۷۹۴		۲۱۲,۲۶۳,۱۲۵	۸۷,۸۳۲,۷۹۴	۸۴۹,۰۵۲,۵۰۰	۳۵۱,۳۳۱,۱۷۵	۱۳۹۰
درجریان رسیدگی	۱۱۸,۹۸۴,۲۶۶	۱۱۸,۹۸۴,۲۶۶	-			۱۱۸,۹۸۴,۲۶۶		۴۷۵,۹۳۷,۰۶۶	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-			-		(۲,۲۵۴,۸۱۹,۹۴۲)	۱۳۹۲
	۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶	۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶							
	(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)	(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)	کسر می شود: پیش پرداختهای مالیات						
	-	-							

۱-۱۶- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس برگ قطعی صادره به مبلغ ۳۰ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده است.

۳-۱۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۱۲,۲۶۳,۱۲۵ ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به برگ مذکور اعتراض و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و در جریان رسیدگی می باشد.

۴-۱۶- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس سود ابرازی و طبق مفاد ماده ۱۰۵ ق.م.م محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۵-۱۶- با توجه به زیان ابرازی جهت سال مالی مورد گزارش ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها لحاظ نشده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶۴,۲۳۲,۶۲۰	۵۱,۱۴۸,۱۹۹	الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
۱۳۹,۱۷۵,۶۷۰	-	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۲۰۳,۴۰۸,۲۹۰	۵۱,۱۴۸,۱۹۹	تسهیلات دریافتی از بازرگانی دولتی ایران
(۱۹,۲۳۲,۶۲۰)	(۱۵,۳۱۴,۸۶۰)	کسر میشود: سود سالهای آتی
۱۸۴,۱۷۵,۶۷۰	۳۵,۸۳۳,۳۳۹	
(۱۷۴,۱۷۵,۶۷۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود :
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۳۳,۳۳۹	حصة بلندمدت
		حصة جاری

ب- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت جهت خرید خودرو بوده و نرخ سود آن ۷ درصد می باشد .

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۲	
ریال	سال ۱۳۹۳
۲۲,۳۹۶,۸۵۰	سال ۱۳۹۴ به بعد
۲۸,۷۵۱,۳۴۹	
۵۱,۱۴۸,۱۹۹	

د- به تفکیک نوع وثیقه :

تسهیلات دریافتی در قبال اخذ چک وسفته می باشد.

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش طی سال حساب مزبور به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵۸,۰۰۰,۱۴۵	۶۴۴,۸۳۲,۰۶۹	مانده در ابتدای سال
(۲۷,۳۷۶,۳۴۸)	(۵۵۷,۳۱۱,۵۶۹)	پرداخت شده طی سال
۶۱۴,۲۰۸,۲۷۲	۸۰۶,۵۲۰,۵۱۹	ذخیره تامین شده طی سال
۶۴۴,۸۳۲,۰۶۹	۸۹۴,۰۷۷,۳۱۹	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران به همراه تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	
۹۹,۹۹۷	۰,۹۹۹۹۷	۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	شرکت لبنیات کالبر
۱	۰,۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس
۱	۰,۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک
۱	۰,۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت آری نصر خمین
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
۱۴,۶۳۲,۹۸۴,۲۰۷	۱۷,۴۸۷,۵۵۳,۰۹۲	۲۰-۱ درآمد ناشی از خدمات حق توزیع محصولات
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰-۲ درآمد ناشی از خدمات حق الحفاظ کالا
۱۴,۶۳۲,۹۸۴,۲۰۷	۱۷,۷۶۰,۰۵۳,۰۹۲	

۲۰-۱- طبق قرارداد با شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) پخش محصولات به صورت مویرگی در محدوده شهر تهران بزرگ بر اساس مفاد مندرج در قرارداد معادل درصدی از فروش خالص به عنوان حق العمل توزیع کننده برای شرکت پخش سراسری کالای کالبر درآمد محقق شده است .

۲۰-۲- مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال درآمد ناشی از خدمات حق الحفاظ (انبارداری) یکساله کالای شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان براساس قرارداد منعقد می باشد.

۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۲۹۶,۳۴۲,۹۱۶	۹,۶۸۹,۵۱۰,۱۳۳	۲۱-۱ دستمزد مستقیم
۵,۰۳۲,۲۳۲,۱۱۴	۷,۶۶۵,۳۵۲,۴۲۷	۲۱-۱ سربار
۱۲,۳۲۸,۵۷۵,۰۳۰	۱۷,۳۵۴,۸۶۲,۵۶۰	

۲۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۵۱۰,۵۵۹,۹۵۹	-	۸,۷۰۰,۳۰۱,۶۱۱	حقوق و دستمزد
-	۵۲۱,۹۸۴,۶۱۹	-	۶۶۴,۵۴۳,۹۰۲	عیدی و پاداش
-	۲۶۳,۷۹۸,۳۳۸	-	۳۲۴,۶۶۴,۶۲۰	بازخرید سنوات خدمت
۴,۵۲۶,۴۵۵,۵۴۶	-	۷,۰۳۳,۱۷۱,۴۹۵	-	حق الزحمه خدمات قراردادی (پیمانکاران)
۲۸۵,۹۵۸,۳۲۳	-	۲۹۰,۵۲۷,۴۲۹	-	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۹۵,۷۰۰,۱۷۳	-	۹۵,۱۷۴,۹۸۷	-	هزینه برق، گاز و سوخت
۶۵,۲۳۷,۶۶۷	-	۲۴۳,۰۷۰,۵۱۲	-	هزینه استهلاک دارایی های ثابت
۸,۵۸۲,۰۰۰	-	۵,۸۰۰,۰۰۰	-	حمل و انبارداری
۵۰,۲۹۸,۴۰۵	-	۷,۶۰۸,۰۰۴	-	سایر
۵,۰۳۲,۲۳۲,۱۱۴	۷,۲۹۶,۳۴۲,۹۱۶	۷,۶۶۵,۳۵۲,۴۲۷	۹,۶۸۹,۵۱۰,۱۳۳	

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش و اداری و عمومی

هزینه های فروش و اداری و عمومی شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۸۵۴,۶۳۸,۹۵۵	۱,۶۴۴,۴۹۳,۰۰۰	حقوق و مزایا
۲۰۳,۶۶۷,۴۷۲	۳۴۶,۷۹۳,۲۵۷	پست و تلفن
۱۹۷,۰۷۴,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۶,۴۳۰	ملزومات اداری و مصرفی
-	۲۴۷,۷۵۹,۲۴۰	هزینه نظارت چاه آب
۴۶,۸۱۳,۰۳۸	۱۵۵,۷۹۵,۶۷۵	بازخرید سنوات خدمت
۴۹,۷۰۴,۳۵۳	۱۲۸,۳۹۰,۵۴۷	عیدی و پاداش
۱۷۶,۹۰۱,۹۲۶	۸۸,۵۳۷,۳۰۰	آگهی و تبلیغات
۳۰,۶۹۱,۲۰۰	۵۷,۱۲۲,۰۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
-	۴۴,۲۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت
۷,۷۶۸,۶۸۰	۴۲,۱۶۴,۳۳۳	بیمه دارایی های ثابت
۳۶,۸۷۱,۵۰۰	۳۰,۷۴۷,۰۰۰	ایاب و ذهاب و ناهاری
۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۹,۶۵۰,۵۰۰	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	پوشاک و لوازم ایمنی
۲۰,۵۲۵,۶۰۰	۶۹,۴۶۱,۳۲۹	سایر
<u>۱,۸۳۸,۹۸۸,۳۲۴</u>	<u>۳,۲۳۳,۱۷۰,۱۱۱</u>	

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲,۱۳۶,۹۶۰	۳,۹۸۴,۷۶۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
<u>۲,۱۳۶,۹۶۰</u>	<u>۳,۹۸۴,۷۶۰</u>	

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۲,۶۵۳,۱۷۳	۵۴۵,۵۹۳,۹۲۷	سود سپرده های بانکی
-	۵,۴۴۳,۶۴۵	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت لبنیات کالبر
-	۲۳,۱۰۶,۸۲۵	سایر
<u>۱۲,۶۵۳,۱۷۳</u>	<u>۵۷۷,۱۴۴,۳۹۷</u>	

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۶۶,۵۹۴,۸۷۴	(۲,۸۲۷,۹۷۹,۵۷۹)	سود (زیان) عملیاتی
۶۳,۵۲۸,۸۷۴	۲۴۳,۰۷۰,۵۱۲	هزینه استهلاک
۵۸۶,۸۳۱,۹۲۴	۲۴۹,۲۴۵,۲۵۰	افزایش در خالص مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۶۱,۹۶۷,۰۶۱)	(۵۶۵,۸۴۳,۲۱۳)	کاهش (افزایش) بیش پرداختهای عملیاتی
(۴۹۷,۷۴۵,۰۴۴)	(۱۴۰,۲۱۶,۰۲۰)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۹۷,۵۹۷,۳۹۸	۱۳,۳۱۵,۵۸۸,۰۳۳	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	(۱۱,۱۳۷,۵۳۰)	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۸۴۹,۶۲۶	۲۶,۱۰۶,۸۲۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<u>۵۵۶,۶۹۰,۵۹۱</u>	<u>۱۰,۲۸۸,۸۳۴,۲۷۸</u>	

شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۷- حسابهای انتظامی

مانده حسابهای انتظامی شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۲۴,۹۲۸,۰۶۲	۹۲۴,۹۲۸,۰۶۲	حسابهای انتظامی به عهده شرکت
۷۷,۹۴۹,۹۹۸	۷۷,۹۴۹,۹۹۸	حسابهای انتظامی بنفع شرکت
<u>۱,۰۰۲,۸۷۸,۰۶۰</u>	<u>۱,۰۰۲,۸۷۸,۰۶۰</u>	

۲۸- 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.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش که با ارزش منصفانه آن برابر است به شرح ذیل می باشد:

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	مانده طلب(بدهی) ریال
شرکت لبنیات کالبر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	توزیع و پخش تولیدات لبنی و آبمیوه	۱۷,۴۸۷,۵۵۳,۰۹۲	(۱۳۰,۰۱۸,۶۹۷,۳۲۷)

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته:

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.