

شرکت رشته کارخوی (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت رشته کارخوی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ضمائم :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۳	یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت رشته کارخوی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت رشته کارخوی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، 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، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

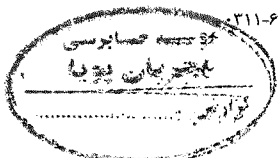
مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند که این مؤسسه، 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 صورت-های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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.



۴. براساس رویه مورد عمل شرکت، در محاسبه بهای تمام شده تولیدات، کلیه هزینه های تولیدی و پشتیبانی شامل هزینه های بلااستفاده از ظرفیت ماشین آلات، عدم استفاده از نیروی موثر کارکنان و میزان ضایعات غیر عادی بعنوان بهای تمام شده تولیدات تلقی گردیده است. طبق استانداردهای حسابداری، هزینه های جذب نشده در تولید باید از بهای تمام شده تولیدات کسر و تحت عنوان سایر هزینه های عملیاتی در صورت سودوزیان منعکس گردد. مضافاً طبقه بندی هزینه ها مرتبط با بهای تمام شده تولید، اداری و فروش و دارائی ثابت مشهود بطور مناسب در طی سال مورد گزارش انجام نشده است. بدلیل فقدان اطلاعات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۵. در طی سال مالی قبل، مالکیت سهام شرکت تغییر یافته است. در این رابطه اسناد و مدارک پشتوانه صورتهای مالی سنوات قبل و تعدیلات مربوطه بطور کامل در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. دراین خصوص به دلیل عدم دسترسی به مدارک کافی و قابل قبول و عدم حسابرسی صورتهای مالی شرکت در سنوات قبل، اثبات اقلام مقایسه ای و اقلام انتقالی از سنوات قبل و تعدیلات انجام شده در حسابها، تعیین آثار مالی احتمالی در صورت دستیابی به اطلاعات مزبور بر حسابها از جمله دارائیهای ثابت مشهود و جاری سهامداران برای این موسسه میسر نشده است.

اظهارنظر مشروط

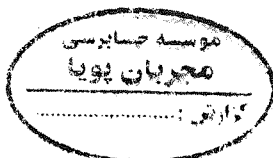
۶. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثناء آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت رشته کارخوی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی درج شده است، مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است و مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ که بعد از تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط شرکت ابلاغ شده، بدلیل ارجاع به هیئت ۳ نفره موضوع ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم تعیین نگردیده و مورد اعتراض شرکت واقع شده است. مضافاً بابت عملکرد سال مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی، ذخیره در حسابها منظور نشده است. تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود. گزارش این موسسه در اثر این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸. به شرح یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی، دارائیهای ثابت مشهود شامل مبلغ ۱٫۹۶۹ میلیون ریال بهای تمام شده زمین و ساختمان می باشد. به استناد مبایعه نامه با سهامداران اولیه در سال ۱۳۹۲ دارائیهای مزبور به نام شرکت سهامی عام شهد منتقل و متعاقب آن در اسفندماه ۱۳۹۲ به استناد مبایعه نامه از شرکت سهامی عام شهد به شرکت رشته کارخوی فروخته شده است. براساس اسناد مالکیت ارائه شده دارائی مزبور در سال ۱۳۹۳ به نام شرکت سهامی عام شهد منتقل شده و تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت رشته کارخوی انتقال نیافته است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر از اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹.۱. مدارکی دال بر رعایت مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اعلام حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکتها و انتشار آن در روزنامه رسمی به این موسسه ارائه نگردیده است.

۹.۲. بر اساس صورتهای مالی، زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ ۱۵۱۲۲ میلیون ریال بوده که بیش از چند برابر سرمایه ثبت شده می باشد. دراین خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳، 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. معهذا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال معاملات شرکتهای همگروه انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱. تا تاریخ این گزارش، شرکت گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این موسسه ارائه نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرائی آن و دستورالعملهای مرتبط (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنائی با قانون، تشکیل واحد پولشویی و معرفی مسئول آن به دبیرخانه ذیربط، درج شناسه ملی با کد اقتصادی در سربرگ ها و قراردادهای سیستم رایانه ای شرکت و شناسائی اولیه و کامل اشخاص طرف قرارداد و استعلام اطلاعات آنها از پایگاه اطلاعاتی مربوطه)، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

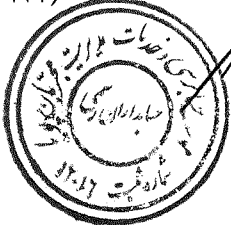
۱۰ شهریور ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مجربان پویا

(حسابداران رسمی)

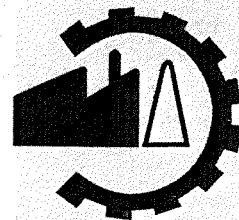
اکبر وقار کاشانی
(۸۰۰۸۷۵)

علی اصغر خلفی
(۸۰۰۲۷۲)



تاریخ: ۹۴،۵،۲۵
شماره: ۲/۱۵۸
پیوست: دارد

شرکت رشته کار



کارخانه قند آوین خوی

AVIN CUBE SUGAR FACTORY

شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی اساسی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

یا احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱- ۲- گردش حساب زیان انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۶الی ۸

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۸الی ۲۳

ب- اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده شخص حقوقی

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیات مدیره

شرکت شاهد

آقای علی دهبکری

نائب رئیس هیات مدیره

شرکت گلفام ارومیه

آقای علی اکبر کریم نژاد

عضو هیات مدیره

شرکت قند ارومیه

آقای بهمن عبیدی

مجلس خبری
محرران

مدیر عامل (خارج از هیات مدیره)

بایرامعلی تازی

info@avinhardsugar.com

آدرس کارخانه : کیلومتر ۸ جاده خوی - تبریز (نوایی)

همراه : ۰۹۱۴ ۴۴۵ ۸۲۸۶

تلفن تماس : ۰۶ - ۳۶۵۲۱۵۷۵ - ۰۴۴ - ۳۶۴۵۰۳۰۰ : تلفکس

شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهیهای جاری :	ریال	ریال		دارائیههای جاری :
۰	۱,۰۹۰,۹۶۷,۵۵۰	۱۰	پرداختی های تجاری	۳۰,۵۵۹,۰۴۶	۴۸۸,۸۱۲,۵۱۸	۳	موجودی نقد
۱۵,۳۸۲,۵۲۱,۰۳۵	۳۰,۷۲۶,۷۴۵,۱۱۶	۱۱	پرداختی های غیر تجاری	۱۶۳,۶۹۰,۰۰۰	۵,۱۰۶,۸۸۵,۲۰۶	۴	دریافتنی های تجاری
۵,۴۸۷,۴۴۲,۸۳۲	۲,۸۴۲,۸۳۳,۲۰۱	۱۲	تسهیلات مالی	۵,۴۸۷,۴۴۲,۸۳۲	۲,۸۹۴,۶۱۴,۵۹۷	۵	دریافتنی غیر تجاری
				۱,۰۸۳,۱۸۶,۰۳۲	۳,۴۷۵,۸۳۵,۳۶۵	۶	موجودی مواد و کالا
				۴۷,۶۳۰,۵۶۸	۱۶۶,۵۷۷,۴۵۴	۷	پیش پرداختها
۲۰,۸۶۹,۹۶۳,۸۶۷	۳۴,۶۶۰,۵۴۵,۸۶۷		جمع بدهیهای جاری	۶,۸۱۲,۵۰۸,۴۶۸	۱۱۲,۱۳۲,۷۲۵,۱۴۰		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری :
		۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۰,۱۳۶,۸۶۹	۶۶۴,۲۰۴,۹۸۷	۸	دارائیههای نامشهود
۰	۳۷,۵۰۸,۲۱۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۱۶۶,۱۸۱,۳۱۳	۷۳۱,۸,۲۸۱,۴۷۰	۹	دارائیههای ثابت مشهود
۲۰,۸۶۹,۹۶۳,۸۶۷	۳۴,۶۹۸,۰۵۴,۰۸۶		جمع بدهی ها	۶,۵۸۶,۳۱۸,۱۸۳	۷,۹۸۲,۴۸۶,۴۵۷		جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
		۱۴	سرمایه				
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰		زبان انباشته				
(۸,۰۱۱,۱۳۷,۳۱۷)	(۱۵,۱۲۲,۸۴۲,۴۸۹)		جمع حقوق صاحبان سهام				
(۷,۴۷۱,۱۳۷,۳۱۷)	(۱۴,۵۸۲,۸۴۲,۴۸۹)		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳,۳۹۸,۸۲۶,۶۵۰	۲۰,۱۱۵,۲۱۱,۵۹۷		جمع دارائیهها
۱۳,۳۹۸,۸۲۶,۶۵۰	۲۰,۱۱۵,۲۱۱,۵۹۷						

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

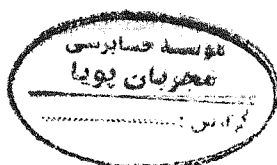
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۸۶,۷۷۸,۰۰۰	۴۷,۹۹۲,۹۲۸,۵۹۰	۱۵	درآمد های عملیاتی
(۱۵,۲۱۶,۳۴۱,۶۴۶)	(۵۳,۹۱۲,۲۷۱,۰۳۷)	۱۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۱,۳۲۹,۵۶۳,۶۴۶)	(۵,۹۱۹,۳۴۲,۴۴۷)		زیان ناخالص
			اضافه (کسر) میشود:
(۷۲۹,۵۲۱,۴۴۳)	(۱,۲۸۰,۰۵۲,۵۸۹)	۱۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۲۵,۸۵۱,۱۳۷	۱۸	سایر اقلام عملیاتی
(۷۲۹,۵۲۱,۴۴۳)	(۱,۲۵۴,۲۰۱,۴۵۲)		زیان عملیاتی
(۲,۰۵۹,۰۸۵,۰۸۹)	(۷,۱۷۳,۵۴۳,۸۹۹)		خالص سایر درآمدها غیر عملیاتی
۲,۶۲۹,۵۸۱	۶۱,۸۳۸,۶۲۷	۱۹	
۲,۶۲۹,۵۸۱	۶۱,۸۳۸,۶۲۷		زیان خالص
(۲,۰۵۶,۴۵۵,۵۰۸)	(۷,۱۱۱,۷۰۵,۲۷۲)		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۲,۰۵۶,۴۵۵,۵۰۸)	(۷,۱۱۱,۷۰۵,۲۷۲)	زیان خالص
(۵,۹۵۴,۶۸۱,۷۰۹)	(۸,۰۱۱,۱۳۷,۲۱۷)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۸,۰۱۱,۱۳۷,۲۱۷)	(۱۵,۱۲۲,۸۴۲,۴۸۹)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به زیان خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۰۳۳,۷۵۶	۲,۶۲۳,۸۴۴,۱۷۲	۲۰
۲,۶۲۹,۵۸۱	۳۱۷,۴۷۶	
۲,۶۲۹,۵۸۱	۳۱۷,۴۷۶	
(۲۶۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۳,۹۶۱,۹۳۶)	
-	۱۹۴,۵۳۱,۶۶۶	
-	(۴۰۶,۴۷۷,۹۰۶)	
(۲۶۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۵,۹۰۸,۱۷۶)	
(۱۸۲,۲۸۶,۶۶۳)	۴۵۸,۲۵۳,۴۷۲	
-	-	
(۱۸۲,۲۸۶,۶۶۳)	۴۵۸,۲۵۳,۴۷۲	
۲۱۲,۸۴۵,۷۰۹	۳۰,۵۵۹,۰۴۶	
۳۰,۵۵۹,۰۴۶	۴۸۸,۸۱۲,۵۱۸	
۱,۹۸۵,۵۲۶,۰۰۰	۲,۶۴۴,۶۰۹,۶۳۱	۲۱

نایتهای عملیاتی:

ریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

ز سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی:

ود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

ریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی

نالیتهای سرمایه گذاری:

جریان پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود

ریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

ریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

نایتهای تامین مالی:

ریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

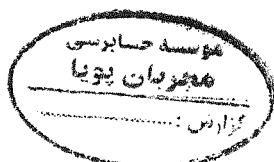
الافزایش (کاهش) در وجه نقد

نده وجه نقد در آغاز سال

نده وجه نقد در پایان سال

یادداشت غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- تاریخچه :

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی رشته کار خوی در تاریخ ۱۳۶۸/۰۳/۲۳ طی شماره ۳۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی خوی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۸/۰۳/۲۳ شروع به فعالیت نموده و در تاریخ ۱۳۷۳/۰۳/۰۳ نام شرکت به شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص) تغییر یافته است. آدرس دفتر و کارخانه در شهرستان خوی - کیلومتر ۸ جاده خوی - تبریز - روستای نوایی - شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص) به کد پستی ۵۸۳۶۱۳۷۱۳۸ و شناسه ملی ۱۰۹۸۰۰۶۰۵۳۹ و کد اقتصادی ۱۱۹۶۸۷۹۴۱۱۱۶ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه (الف) احداث و اجرای پروژه های تولیدی و صنعتی و نصب و راه اندازی، تعمیر و نگهداری انواع ماشین آلات صنعتی. (ب) طرح و محاسبه، نظارت، مشاوره اجرا و تعمیرات و نگهداری و راهبری تاسیسات و تجهیزات الکتریکی و مکانیکی، حرارتی و برودتی (مسکونی - تجاری - صنعتی - آموزش - درمانی) با طرح و اجرای خطوط و بسته های فشار قوی الکتریکی (توزیع و انتقال انرژی) طرح و محاسبه انواع تابلوهای توزیع کنترل و فرمان الکتریکی انجام امور تجاری اعم از واردات و صادرات، اخذ نمایندگی خرید و فروش کلیه ماشین آلات و ابزار آلات و قطعات یدکی و ملزومات الکتریکی و مکانیکی، انجام فعالیتهای فنی و تولیدی و تجاری بین المللی مطابق با سیاستها و مقررات تجاری کشور می باشد. و در تاریخ ۱۳۷۳/۰۳/۰۳ برابر مجمع عمومی فوق العاده طی روزنامه رسمی شماره ۵۲۰۳ مورخه ۱۳۷۳/۰۳/۰۱ به تولید انواع ماکارونی تغییر یافت و هم چنین طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۴/۰۲/۰۸ و طی روزنامه رسمی شماره ۱۰۹۳/۳۷۳۱ مورخه ۱۳۸۴/۰۲/۱۲ موضوع فعالیت شرکت به تولید انواع ماکارونی، انواع قند و بسته بندی قند و شکر تغییر یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
نفر	نفر
۶	۴
۶	۳۵
۱۲	۳۹

کارکنان دائم و قراردادی

کارکنان موقت (فصلی)



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

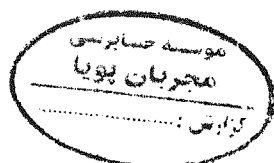
۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود:

بهای تمام شده موجودی ها با روش میانگین موزون تهیه می گردد .

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی توسط با دارایی ثابت مشهود که بر حسب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد اندازه گیری شده اولیه آن گردد منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ؛ به مبلغ دفتری در ایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه استهلاک میشود . مخارج اندازه گیری و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد و ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۴-۲ = استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی های ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	روش استهلاك
ابزار آلات و قالبها	۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل آزمایشگاهی	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله و ۳ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳ - برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد و در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت در حسابها منظور میگردد و در مواردی که هریک از دارائیهای 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 یادداشت ۲-۲-۳ توضیحی میباشد.

۲-۳- دارئیهای نامشهود

- ۲-۳-۱ - دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود .
- ۲-۳-۲ - استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منابع استفاده آن مورد انتظار مربوطه و با روش زیر محاسبه میشود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۵ ساله	مستقیم

۳-۷- مخارج تامین مالی

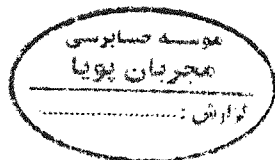
مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. پرسنل قراردادی ذخیره مزایای پایان خدمت دارند ولی پرسنل فصلی تسویه کامل بوده و تمام مزایای پایان خدمت آنها ماهیانه پرداخت میگردد.

۲-۶- درآمد های عملیاتی :

درآمد عملیاتی که به ارزش منصفانه ما به ازای اسناد دریافتی یا دریافتنی ها بعد کسر تخفیفات و اندازه گیری میشود



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

ناتداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰,۵۵۹,۰۴۶	۴۷۶,۹۱۲,۵۱۸
.	۱۱,۹۰۰,۰۰۰
۳۰,۵۵۹,۰۴۶	۴۸۸,۸۱۲,۵۱۸

موجودی بانکها
صندوق

۳-۱- موجودی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۱۷۲,۶۶۹	۴۶۵,۰۵۳,۶۶۵
۱۱,۱۴۹,۵۹۲	۱۱,۰۹۹,۵۹۲
۲,۶۴۷,۹۹۹	۹,۵۹۴
۷۳۷,۰۵۹	۷۴۲,۰۵۹
۸۵۱,۷۲۷	۷,۶۰۸
۳۰,۵۵۹,۰۴۶	۴۷۶,۹۱۲,۵۱۸

بانک صادرات خوی ۰۱۰۱۰۴۶۰۰۳۰۰۱
بانک ملت شریعتی خوی ۱۸۴۵۵۸۴۷۴۸
بانک پاسارگاد خوی ۱۹۰۲۸۱۰۷۷۷۸۸۸۰۱
بانک ملت مطهری خوی ۲۱۴۹۳۰۷۹۸۸
بانک پاسارگاد خوی ۱۹۰۲۸۱۰۷۷۷۸۸۸۰۱

۴- دریافتنی های تجاری

دریافتنی های تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱,۳۶۸,۴۳۷,۱۱۷
-	۸۶۰,۰۰۵,۰۰۰
-	۶۵۲,۹۶۰,۰۰۰
-	۵۲۴,۵۰۰,۰۰۰
-	۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷۵,۵۷۰,۰۰۰
-	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۳,۶۹۰,۰۰۰	۵۱,۴۶۷,۹۸۹
-	۴۹,۶۲۱,۵۰۰
-	۶۰۴,۳۲۳,۶۰۰
۱۶۳,۶۹۰,۰۰۰	۵,۱۰۶,۸۸۵,۲۰۶

شرکت کشت زار آمل
نورالدین صحرایی
پخش مواد غذایی علیلو
فیروز اشرفی الوار
صمد پور اردبیل
هادی حقیقت - علی قدرتی
سعیدی (تهران)
شرکت قند ارومیه سهامی عام
حاج حمید خدایاری
سایر

۴-۱- از دریافتنی های تجاری معادل ۴,۵۴۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است.

۵- دریافتنی های غیر تجاری:

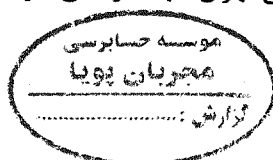
دریافتنی های غیرتجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۵۱,۷۸۱,۳۹۶
۵,۴۸۷,۴۴۲,۸۳۲	۲,۸۴۲,۸۳۳,۲۰۱
۵,۴۸۷,۴۴۲,۸۳۲	۲,۸۹۴,۶۱۴,۵۹۷

کارکنان (وام و مساعده)
سایر اشخاص (۱-۵)

۵-۱- مبلغ ۲,۸۴۳ میلیون ریال بابت وام دریافتی آقای هوشنگ احمدی از بانک ملت شعبه سعدی جنوبی تهران سهامدار قبلی شرکت که

اقساط ماهانه توسط ایشان پرداخت می شود.



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد کالا به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۸,۵۸۱,۶۰۰	۱,۱۴۰,۹۶۶,۲۰۶	(۴۶۶,۴۴۷,۶۰۰)	۱,۶۰۷,۴۱۳,۸۰۶	کالای ساخته شده
۲۵۱,۷۳۵,۰۰۰	۵۴۹,۷۰۳,۷۲۰	.	۵۴۹,۷۰۳,۷۲۰	کالای در جریان ساخت
.	۵۷۱,۲۳۲,۰۰۵	.	۵۷۱,۲۳۲,۰۰۵	مواد اولیه
۴۷۲,۸۶۹,۴۲۲	۱,۲۱۳,۹۳۳,۴۳۴	.	۱,۲۱۳,۹۳۳,۴۳۴	موجودی سایر اقبار ها (قطعات و مواد بسته بندی)
۱,۰۸۳,۱۸۶,۰۲۲	۳,۴۷۵,۸۳۵,۳۶۵	(۴۶۶,۴۴۷,۶۰۰)	۳,۹۴۲,۲۸۲,۹۶۵	

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۸ میلیارد ریال به صورت ثابت تحت پوشش بیمه می باشند.

۷- پیش پرداختها

پیش پرداختها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷,۶۳۰,۵۶۸	۸۱,۲۹۶,۶۵۴	پیش پرداخت بیمه دارئیهای ثابت
-	۶۵,۲۸۰,۸۰۰	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سجاد وجدان
۴۷,۶۳۰,۵۶۸	۱۶۶,۵۷۷,۴۵۴	

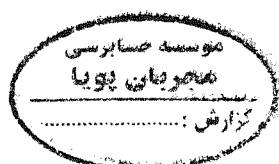
شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- دارایی های نامشهود :

داراییهای نامشهود به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
۴۱۴,۳۳۲,۳۶۹	۲۷۶,۲۲۲,۵۸۱	(۱۳۸,۱۰۹,۷۸۸)	۴۱۴,۳۳۲,۳۶۹
	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۰۰,۰۰۰)	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۶۲۰,۰۰۰		۱,۶۲۰,۰۰۰
	۲۸۳,۳۵۷,۹۰۶		۲۸۳,۳۵۷,۹۰۶
۵,۸۰۴,۵۰۰	۵,۸۰۴,۵۰۰		۵,۸۰۴,۵۰۰
۴۲۰,۱۳۶,۸۶۹	۶۶۴,۲۰۴,۹۸۷	(۱۶۲,۴۰۹,۷۸۸)	۸۲۶,۶۱۴,۷۷۵

هزینه های قبل از تاسیس
 نرم افزار مالی
 حق امتیاز تلفن
 حق امتیاز برق
 حق الانشعاب آب کارخانه



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- پرداختنی های تجاری :

پرداختنی های تجاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۹۸۲,۰۷۰,۸۰۰	اسناد پرداختنی تجاری
-	۱۰۸,۸۹۶,۷۵۰	حسابهای پرداختنی تجاری (کارتن سازی ماندگار)
۰	۱,۰۹۰,۹۶۷,۵۵۰	

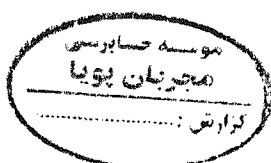
۱۰=۱ پرداختنی های تجاری به میزان ۱,۰۹۰,۹۶۷,۵۵۰ ریال تا تاریخ گزارش تسویه شده است .

۱۱- پرداختنی های غیر تجاری :

۱۱-۱- پرداختنی های غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		گروه :
۱,۹۳۸,۳۸۴,۲۷۵	۱۵,۹۵۴,۴۳۲,۲۶۴	شرکت شهید
		سایر :
۹۵,۸۵۱,۶۵۵	۱۶۲,۸۳۵,۲۷۷	حقوق پرداختنی اسفند ماه ۹۲
۷۸,۲۱۹,۶۴۶	۱۷۷,۱۲۶,۶۴۹	تامین اجتماعی-بیمه حقوق پرسنل
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۵,۳۴۹,۳۳۵	۳۳,۵۵۴,۶۷۰	اداره دارایی خوی- مالیات تکلیفی
-	۴۴۱,۹۷۳,۰۰۰	خدای - تهران
-	۳۸,۷۵۰,۰۰۰	نمایندگی بیمه نوین عباسی
-	۴۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت نصر یاسن مهر اور
-	۳۵,۸۵۶,۰۰۰	صنایع پلاستیک قویدل
-	۵۲,۶۸۶,۰۰۰	الکترو عصر توان
-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	الکترو تکنیک موسوی
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایمن تلاش غرب
-	۴۳,۲۹۰,۰۰۰	ابزار سرای سراجی
-	۱۳,۰۱۳,۱۰۰	تسرت ارتان پلیمر
-	۳۰۶,۷۶۲,۹۳۲	سایر
۱۳,۲۳۴,۷۱۶,۱۲۴	۱۳,۲۱۵,۸۴۴,۱۲۴	جاری سها مداران :
۱۵,۲۸۲,۵۲۱,۰۳۵	۳۰,۷۲۶,۷۴۵,۱۱۶	جاری شرکاء

۱۱-۱-۱- مبلغ ۱۵,۹۵۴ میلیون ریال بدهی به شرکت شهید عمدتاً بابت تحویل شکر وسایل از انبار شرکت شهید و پرداختیهای خرید و حقوق از فروردین تا اسفند ۹۳ جهت راه اندازی و فعالیت بالقوه کارخانه بوده است.



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۱-۲ مانده جاری سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۴۰۸,۸۱۱,۱۱۴	۱۳,۲۳۴,۷۱۶,۱۲۴	مانده اول دوره
۱۳,۱۷۰,۲۵۰,۰۰۰		واریزی آقای احمدی و کبیری نیا
۷۹۲,۰۷۲,۰۶۴	-	پرداخت حقوق و سنوات و بیمه و مالیات پرسنل و سایر هزینه ها توسط آقای کبیری نیا
۹۰۶,۸۸۱,۶۳۸	-	تسویه وامها
۱,۸۵۲,۰۸۱,۹۱۲	-	تسویه بدهیهای شرکت
(۹,۶۴۳,۶۱۶,۹۶۴)	(۱۸,۸۷۲,۰۰۰)	برداشت توسط آقای کبیری نیا
(۸۷۵,۶۸۰,۶۰۳)	-	دریافت مطالبات شرکت توسط آقای کبیری نیا
۲,۶۲۳,۹۱۶,۹۶۳	-	اصلاح حساب
۱۳,۲۳۴,۷۱۶,۱۲۴	۱۳,۲۱۵,۸۴۴,۱۲۴	

۱۱-۲ جاری سهامداران بابت مانده از سال قبل می باشد و در طی سال گردش قابل توجهی نداشته است .

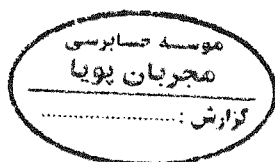
شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات مالی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵.۴۸۷.۴۴۲.۸۳۲	۲.۸۴۲.۸۳۳.۲۰۱	بانک ملت شعبه سعدی جنوبی تهران (خ اکباتان)
<u>۵.۴۸۷.۴۴۲.۸۳۲</u>	<u>۲.۸۴۲.۸۳۳.۲۰۱</u>	

۱۲-۱- مانده تسهیلات بانک ملت شعبه سعدی جنوبی تهران بابت دریافت وام توسط آقای هوشنگ احمدی یکی از سهامداران قبلی شرکت بنام شرکت رشته کار خوی می باشد که توسط ایشان تسویه می شود.



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	.	مانده اول سال
۹۰,۵۵۲,۹۱۰	۳۷,۵۰۸,۲۱۹	ذخیره طی سال مالی
(۹۰,۵۵۲,۹۱۰)	-	پرداخت طی سال مالی
۰	۳۷,۵۰۸,۲۱۹	مانده در پایان سال مالی

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مالی بالغ بر ۵۴۰ میلیون ریال، منقسم به ۹,۰۰۰ سهم ۰,۰۰۰۰ ریالی بانام می باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نام سهامدار	ردیف
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام		
۹۹.۹۸	۸,۹۹۸	۹۹.۹۸	۸,۹۹۸	شرکت شاهد سهامی عام	۱
۰.۰۱	۱	۰.۰۱	۱	شرکت قند ارومیه سهامی عام	۲
۰.۰۱	۱	۰.۰۱	۱	شرکت گلغام ارومیه سهامی خاص	۳
۱۰۰	۹۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۰۰	جمع	

۱۴-۲-۱- در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ سهام شرکت در اداره ثبت شرکتهای شهرستان خوی به سهامداران جدید انتقال یافته است.

شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- درآمد عملیاتی

فروش خالص به شرح زیرقابل تفکیک است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		قند
ریال	مقدار- تن	ریال	مقدار- تن	
۱۳,۸۸۶,۷۷۸,۰۰۰	۶۶۲	۴۷,۹۹۲,۹۲۸,۵۹۰	۲,۱۷۰	
۱۳,۸۸۶,۷۷۸,۰۰۰		۴۷,۹۹۲,۹۲۸,۵۹۰		

۱۵-۱- مشتریان عمده محصول قند براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیراست:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		شرکت شهید سهامی عام شرکت قند ارومیه سهامی عام سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	
نسبت به کل		نسبت به کل		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۵۲٪	۷,۲۶۳,۶۹۰,۰۰۰	۴۶٪	۲۲,۱۶۷,۵۰۳,۷۵۰	
۴۸٪	۶,۶۲۳,۰۸۸,۰۰۰	۲۷٪	۱۳,۰۹۰,۸۹۷,۷۴۰	
-	-	۲۷٪	۱۲,۷۳۴,۵۲۷,۱۰۰	
۱۰۰٪	۱۳,۸۸۶,۷۷۸,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۷,۹۹۲,۹۲۸,۵۹۰	

۱۵-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصول اصلی (شکر) به شرح ذیل است:

زیان ناخالص به فروش	زیان ناخالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش	جمع
درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۲٪-	(۵,۹۱۹,۳۴۲,۴۴۷)	۵۳,۹۱۲,۲۷۱,۰۳۷	۴۷,۹۹۲,۹۲۸,۵۹۰	
	(۵,۹۱۹,۳۴۲,۴۴۷)	۵۳,۹۱۲,۲۷۱,۰۳۷	۴۷,۹۹۲,۹۲۸,۵۹۰	

۱۵-۲-۱- علت کاهش نسبت زیان ناخالص به فروش نسبت به سال گذشته بابت تولید بیشتر و افت کمتر می باشد.

۱۵-۳- نرخ فروش محصولات توسط مدیریت تعیین میشود .

شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- بهای تمام شده در آمد عملیاتی :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۳.۵۶۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۹۸.۴۴۲.۲۴۵	مواد مستقیم مصرفی
۵۱۶.۴۰۷.۱۱۶	۳.۹۲۶.۹۴۴.۵۴۴	هزینه دستمزد مستقیم
۱.۷۴۴.۲۵۱.۱۳۰	۶.۴۳۳.۶۸۵.۱۷۴	هزینه سربار تولید
۱۵.۸۲۶.۶۵۸.۲۴۶	۵۵.۴۵۹.۰۷۱.۹۶۳	جمع هزینه های تولیدی
-	۲۵۱.۷۳۵.۰۰۰	اضافه می شود:
۱۵.۸۲۶.۶۵۸.۲۴۶	۵۵.۷۱۰.۸۰۶.۹۶۳	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
-	۲۵۱.۷۳۵.۰۰۰	کالای آماده برای ساخت
(۲۵۱.۷۳۵.۰۰۰)	(۵۴۹.۷۰۳.۷۲۰)	کسر می شود:
۱۵.۵۷۴.۹۲۳.۲۴۶	۵۵.۱۶۱.۱۰۳.۲۴۳	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
-	۳۵۸.۵۸۱.۶۰۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۵.۵۷۴.۹۲۳.۲۴۶	۵۵.۵۱۹.۶۸۴.۸۴۳	اضافه می شود:
-	۳۵۸.۵۸۱.۶۰۰	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
۱۵.۵۷۴.۹۲۳.۲۴۶	۵۵.۵۱۹.۶۸۴.۸۴۳	بهای تمام شده کالای آماده فروش
-	۳۵۸.۵۸۱.۶۰۰	کسر می شود:
(۳۵۸.۵۸۱.۶۰۰)	(۱.۶۰۷.۴۱۳.۸۰۶)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
۱۵.۲۱۶.۳۴۱.۶۴۶	۵۳.۹۱۲.۲۷۱.۰۳۷	بهای تمام شده در آمد عملیاتی

شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- هزینه دستمزد مستقیم و سر بار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سر بار		دستمزد مستقیم	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۸۱۷,۰۰۰	۷۲۶,۸۳۴,۲۳۸	۱۵۹,۰۲۸,۸۸۹	۱,۵۲۱,۴۹۶,۶۸۷
۱۰۱,۰۵۲,۷۱۹	۳۹۱,۲۵۶,۲۹۶	۱۶۰,۳۷۷,۸۷۳	۹۳۶,۱۲۸,۴۷۹
۱۵,۶۷۲,۲۴۶	۶۶,۵۲۶,۹۰۳	۳۵,۷۸۱,۴۹۴	۱۸۳,۹۸۰,۸۸۸
۲,۲۶۶,۱۵۳	۱۶,۸۰۰,۵۷۶	۳,۳۲۲,۳۵۸	۳۸,۳۱۳,۳۸۳
۶,۸۵۵,۵۸۵	۲۶,۳۹۷,۲۶۵	۸,۵۲۰,۲۰۸	۷۴,۵۴۶,۰۱۶
۱۷,۷۲۳,۲۴۰	۹۲,۱۳۲,۵۹۴	۲۶,۱۴۱,۷۲۹	۲۰۸,۵۸۹,۹۷۹
۵۳,۳۶۸,۷۶۰	۲۶۵,۵۱۲,۱۳۲	۸۲,۴۳۴,۴۲۲	۶۲۵,۳۳۶,۶۶۶
۱۱,۲۴۰,۸۰۳	۶۶,۶۷۲,۹۰۹	۱۶,۴۷۹,۸۸۰	۱۵۱,۷۸۶,۴۷۰
۱۶,۵۴۸,۷۰۰	۵۰,۸۶۰,۳۷۷	۲۴,۴۲۰,۲۶۳	۱۲۰,۱۵۶,۹۶۹
۵,۲۲۹,۰۰۷	۳۰,۷۸۶,۸۵۸	-	۶۶,۷۰۹,۰۰۷
۳۳۷,۷۷۵,۳۱۳	۱,۷۳۳,۷۸۵,۳۳۲	۵۱۶,۴۰۷,۱۱۶	۳,۹۲۶,۹۴۴,۵۴۴
۲۳,۳۰۰,۱۰۰	۷۶,۴۵۳,۵۱۸	-	-
۴۹۴,۸۷۴,۱۵۶	۶۰۵,۷۵۱,۴۹۵	-	-
۱۵۲,۲۷۱,۴۹۲	۶۹۲,۰۹۱,۵۳۰	-	-
۳۸۵,۵۳۳,۳۸۲	۷۷۶,۳۰۹,۴۶۳	-	-
۲۵۳,۱۴۸,۰۰۰	۱,۵۵۵,۲۶۳,۰۷۹	-	-
۳۳,۷۶۷,۴۵۴	۶۱,۴۷۷,۵۰۲	-	-
۶۳,۵۸۱,۳۳۳	۴۶۴,۱۷۵,۶۵۵	-	-
-	۴۶۶,۴۷۷,۶۰۰	-	-
-	۱,۹۳۰,۰۰۰	-	-
۱,۷۴۴,۲۵۱,۱۳۰	۶,۴۳۳,۶۸۵,۱۷۴	۵۱۶,۴۰۷,۱۱۶	۳,۹۲۶,۹۴۴,۵۴۴

حقوق و دستمزد
 اضافه کاری
 نوبت کاری و شبکاری
 حق مسکن و خوربار
 حق اولاد و عائله مندی
 عیدی و پاداش
 ۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما
 کمکهای غیر نقدی وین کالا
 مزایای پایان خدمت
 سایر مزایا

جمع
 ایاب و ذهاب و مأموریت
 مواد مصرفی غیر مستقیم و بسته بندی
 تعمیر و نگهداری داشت
 استهلاک
 آب و برق و سوخت
 حق بیمه اموال
 خدمات کارمندی و حق الزحمه
 هزینه کاهش ارزش موجودی ها
 سایر

جمع

۱- محاسبه افزایش یا کاهش سرمایه به سال قبل بابت افزایش تولید می باشد.
 محاسبات بر مبنای
 گزارش:

شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- مقادیر مواد مستقیم مصرفی و ضریب استحصال تجاری قند بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲				۱۳۹۳				قند
مقدار	مبلغ	مقدار	مقدار تولید قند	مقدار	مبلغ	مقدار تولید قند	مقدار تولید قند	
تن	ریال	تن	تن	تن	ریال	تن	تن	
۷۱۴	۱۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹	۹۶٪	۲,۲۴۲	۴۵,۰۹۸,۴۴۲,۲۴۵	۹۵٪	۲,۳۶۳	

۱۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	مقدار تولید واقعی
قند کله	۱۰,۵۰۰	۸,۰۰۰	۱,۳۸۹.۰
بسته بندی قند خرد شده	۱,۲۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۳.۰
قند حبه پرسی	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۰.۰
بسته بندی شکر	۳۰۰	۲۹۰	۰.۰
			۱,۹۴۲.۰

۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۰۲,۳۱۷,۱۱۴	۷۶۱,۲۶۶,۹۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۴,۹۳۴,۹۴۹	۱۲۷,۳۳۸,۶۲۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۴۴,۸۵۵,۳۷۹	۲۸,۱۳۵,۸۵۱	مزایای پایان خدمت
-	۶۱,۸۶۷,۱۵۹	تعمیر و نگهداشت
-	۲,۸۳۷,۰۰۰	عوارض قانونی
۱۲,۰۵۲,۱۱۵	۵۴,۹۵۱,۵۸۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۱,۶۰۴,۰۷۹	۶۸,۳۵۱,۲۵۲	ایاب و ذهاب و سفر و فوق العاده ماموریت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۳۱,۰۳۷	حق الزحمه مشاوره و کارشناسی
۵۲۱,۷۵۰	۲۷,۴۴۵,۵۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
.	۴۷۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۵۳,۲۳۶,۰۵۷	۷۸,۲۵۷,۶۰۰	سایر
۷۲۹,۵۲۱,۴۴۳	۱,۲۸۰,۰۵۲,۵۸۹	جمع

۱۷-۱- افزایش هزینه ها بابت افزایش فعالیتهای تولیدی است .

شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	فروش ضایعات
-	۴۴,۹۰۴,۱۵۹	زیان حاصل فروش موجودیها
-	(۱۹,۰۵۳,۰۲۲)	
۰	۲۵,۸۵۱,۱۳۷	

۱۹- خالص سایر درآمدها غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها
۲,۶۲۹,۵۸۱	۳۱۷,۴۷۶	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
-	۶۱,۵۲۱,۱۵۱	
۲,۶۲۹,۵۸۱	۶۱,۸۳۸,۶۲۷	

۱۹-۱ سود حاصل از فروش دارائی ثابت به شرح زیر است:

سود حاصل	بهای فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	قالب
۶۱,۵۲۱,۱۵۱	۱۹۴,۵۳۱,۶۶۶	۱۳۳,۰۱۰,۵۱۵	۱۲,۳۳۹,۴۸۵	۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰	

شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

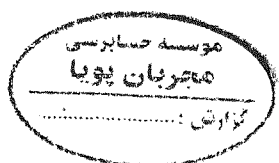
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۲,۰۵۹,۰۸۵,۰۸۹)	(۷,۱۷۳,۵۴۳,۸۹۹)	زیان عملیاتی
۳۹۷,۵۸۵,۴۹۷	۸۳۱,۲۶۱,۰۵۲	هزینه استهلاک داراییهای ثابت و نامشهود
(۹۰,۵۵۲,۹۱۰)	۳۷,۵۰۸,۲۱۹	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۶۸,۰۵۰,۴۷۳	(۱۱۸,۹۴۶,۸۸۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۶۱۰,۳۱۶,۶۰۰)	(۲,۳۹۲,۶۴۹,۳۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۹۷۵,۳۸۰,۱۱۱)	(۴,۹۹۴,۹۷۶,۶۰۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۵,۷۵۲,۷۳۲,۴۹۶	۱۶,۴۳۵,۱۹۱,۶۳۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸۳,۰۳۳,۷۵۶	۲,۶۲۳,۸۴۴,۱۷۲	

۲۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۹۸۵,۵۲۶,۰۰۰	۲,۶۴۴,۶۰۹,۶۳۱	پرداخت اقساط تسهیلات توسط سهامداران



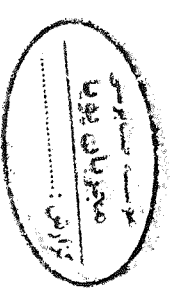
شرکت رسته کار خوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است

۱۳۹۲/۱۲/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹				ریال	
نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی			
فصلی شده	-	-	-	(۱۱,۸۳۹,۱۵۲)	(۱۱,۸۳۹,۱۵۲)	-	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	(۲,۰۵۶,۴۵۵,۵۰۸)	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	(۷,۱۱۱,۷۰۵,۲۷۲)	۱۳۹۳



شرکت رشته کار خوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

مانده طلب از (بدهی به)	در پایان سال	ریال	مبلغ معامله	ریال	شرح معامله	نام شرکت طرف معامله	معاملات مشمول ماده ۱۲۹:
						شرکت شهد (سهامی عام):	
			(۷,۹۸۸,۱۵۹,۴۸۸)		دریافت بابت حساب فی مابین هیات مدیره مشترک		
			۳,۵۱۸,۴۶۲,۸۷۴		دریافت بابت حساب فی مابین		
			(۳۵,۳۷۵,۴۸۷,۸۰۰)		بابت خرید شکر		
			۲۳,۸۹۰,۷۵۲,۱۵۰		بابت فروش قند		
			(۱۵,۹۱۵۴,۴۳۲,۲۶۴)		بابت خرید شکر هیات مدیره مشترک		
			(۱۰,۵۲۶,۸۹۳,۰۰۰)		بابت فروش قند		
			۱۱,۶۷۱,۲۹۸,۲۴۰		دریافت بابت حساب فی مابین		
			۱۳۴,۸۶۲,۹۶۹		دریافت بابت حساب فی مابین		
			(۱,۲۲۷,۸۰۰,۲۲۰)		دریافت بابت حساب فی مابین		
			۵۱,۴۶۷,۹۸۹				

۱-۲۳- ارزش منصفانه با ارزش متعارف در معاملات با اشخاص وابسته برابر است.

