

موسسه حسابرسی داوران حساب
« حسابداران رسمی »

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک (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 صنایع بسته بندی نصرگستر اراک (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه	۱ الی ۲۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص) 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 ۳۳ 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

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 مشروط 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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در پایان سال مورد گزارش مانده بدهی مربوط به تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی بابت سود انباشته تا تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تعدیل و مانده بدهی ارزی با نرخ ارز مرکز مبادلات به ریال تسعیر و مبلغ ۶۵۱۸۹ میلیون ریال تفاوت ناشی از تسعیر ارز و تعدیل مانده بدهی بابت سود تسهیلات ، به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است . بررسی های بعمل آمده در این خصوص بیانگر این مطلب است که بخشی از هزینه مذکور مربوط به سنوات قبل بوده که می بایست تحت سرفصل تعدیلات سنواتی ثبت می گردید . به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم و کافی تعیین تاثیر مطلب مذکور بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این موسسه فراهم نمی باشد . یادآور میگردد که این مطلب تاثیری بر سود انباشته پایان سال ندارد . ضمناً به موجب پاسخ تاییدیه دریافتی ، بانک تجارت مانده اصل و فرع تسهیلات صندوق ذخیره ارزی را بالغ بر ۴۴۵ هزار یورو بیشتر از مانده دفتری اعلام نموده ، و مدعی جریمه ای به نرخ لایپور از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۰۱ به بدهی مذکور شده است .



اظهاری نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص) 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۶ میلیارد ریال بصورت قرض الحسنه به شرکت آری نصر خمین پرداخت گردیده که پرداخت مذکور در اساسنامه شرکت پیش بینی نشده است. متذکر میگردم که بخش عمده وجه مذکور از محل قرض الحسنه دریافتی از یکی از سهامداران شرکت تامین شده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مذکور در روال عادی عملیات شرکت و در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته 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 اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثناء برخی مواد آئین نامه و دستورالعمل اجرائی مزبور در رابطه با تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و همچنین ابلاغ به کارکنان و فراهم نمودن برنامه های آموزشی کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی داوران حساب

(حسابداران رسمی)

ابراهیم مرادی

حسین شریفی یزدی

۸۸۱۶۴۳

۸۰۰۴۲۸

۲۵ خرداد ۱۳۹۲



NASR GOSTAR ARAK

Packaging Ind Co.

شرکت صنایع بسته بندی

نصر گستر اراک

ریاست محترم مجمع / سهامداران گرامی

با استعانت از خداوند متعال و با گذشت بیش از ۱۱ 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 صنایع بسته بندی نصر گستر اراک در تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۲۷ تحت شماره ۱۷۹۵۱۴ و با سرمایه ی اولیه ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 حسین نیک فرجام بعنوان مدیر عامل شرکت هستند.

شرکت در ۷ مرحله نسبت به افزایش سرمایه اقدام نموده و آخرین سرمایه ثبتی تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

ج) فعالیتهای انجام شده مربوط به دوره مالی مورد گزارش

۱- دستگاههای اکسترودر، ترموفرمینگ ها، چاپ لیوان چهار گوش، چاپ رول، کوتینگ، لامینه، کلیشه چسبان، برش و پانچ ها

همگی در حال سرویس دهی میباشد.

۲- تعداد سه دستگاه جدید پانچ از سازنده ایرانی خریداری، نصب و بهره برداری گردیده است.

۳- دستگاه چاپ روی درب و دستگاه چاپ لیوان گرد به دلیل نداشتن موقعیت کاری و کمبود فضا و سالن مناسب هنوز نصب

و استفاده نگردیده است.



NASR GOSTAR ARAK
Packaging Ind Co.

شرکت صنایع بسته بندی

نهر گستر آراک

۴- نیروی انسانی

ترکیب پرسنل مورد استفاده به شرح جداول زیر می باشد:

کارخانه :

واحد	تعداد در پایان سال ۱۳۹۱	افزایش / کاهش	تعداد در ابتدای سال ۱۳۹۱
تولید	۸۸	+۱۲	۷۶
فنی	۳	-۱	۴
اداری و مالی - انبار	۱۰	+۱	۹
کنترل کیفی	۵	۰	۵
مدیریت	۱	۰	۱
جمع	۱۰۷	+۱۲	۹۵

دفتر مرکزی :

واحد	تعداد در پایان سال ۱۳۹۱	افزایش / کاهش	تعداد در ابتدای سال ۱۳۹۱
مدیریت	۱	۰	۱
اداری و مالی	۹	۰	۹
بازرگانی	۲	۰	۲
فروش	۷	-۱	۸
جمع	۱۹	-۱	۲۰

پرسنل شرکت با توجه به مقاطع تحصیلی در پایان سال ۱۳۹۱ به شرح زیر می باشد:

مقاطع تحصیلی	تعداد در پایان سال ۱۳۹۱	افزایش / کاهش	تعداد در ابتدای سال ۱۳۹۱
کارشناسی	۱۸	-۱	۱۹
کارדانی	۲۰	+۲	۱۸
دیپلم	۷۰	+۱۰	۶۰
زیر دیپلم	۱۸	-	۱۸
بیسواد	-	-	-
جمع	۱۲۶	+۱۱	۱۱۵





NASR GOSTAR ARAK
Packaging Ind Co.

شرکت صنایع بسته بندی

نهر گستر اراک

د) تامین و ذخیره سازی مواد اولیه

با توجه به نیاز تولید به مواد اولیه مطلوب و با عنایت به تحریم های انجام شده بانکی و نظر به اینکه بخش عمده مواد مصرفی وارداتی میباشد لذا مواد اولیه لازم و ضروری بر اساس پیش بینی های انجام شده خریداری گردیده و تا زمان تهیه گزارش به طور مستمر ترخیص و تحویل کارخانه گردیده است.

در زمینه تامین مالی برای خرید مواد اولیه داخلی و خارجی با بانک صادرات استان مرکزی با سقف اعتباری ۱۸ میلیارد، بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی با سقف اعتباری ده میلیارد ریال، با بانک ملت شعبه مرکزی اراک به صورت موردی با سقف اعتباری بیست میلیارد ریال در حال همکاری می باشیم و ضمناً مانده تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن شعبه اراک به صورت سه ساله تقسیط گردیده و در حال پرداخت می باشیم.

ه) بازاریابی و فروش

با فعالیتهای انجام شده و فعالیتهای واحد فروش، و جاذبه های ایجاد شده به روش تخصیص پور سانت برای عوامل فروش خوشبختانه آمار فروش نسبت به سال قبل افزایش قابل توجهی داشته و فعالیت در جهت جذب دیگر شرکتهای تولید کننده فرآورده های لبنی ادامه دارد. حجم فروش انجام شده در این قسمت که عمدتاً شامل سفارش فویل و خدمات چاپ و لامینه و لیوان صنعتی لبنیات می باشد در سال ۹۱ بالغ ۳۳۴ میلیارد ریال گردیده است.

و) فعالیتهای انجام شده تا تاریخ ارائه گزارش

- آمار فروش دو ماهه اول سال ۹۲ از بابت جمع فروش بالغ بر ۸۳،۱۰۰ میلیون ریال گردیده است.
 - در زمینه افزایش حجم تولید اقدامات مثبتی انجام گردیده و این روند ادامه دارد.
 - در زمینه کیفیت محصولات تولیدی قدمهای مثبتی برداشته شده و این روند ادامه دارد.
- به استناد صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۷،۱۰۳،۴۱۸،۵۹۷ ریال در سال ۹۱ برای انجام پروژه های در دست اجرا سرمایه گذاری شده است.





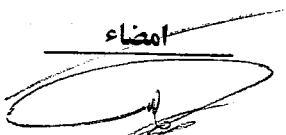
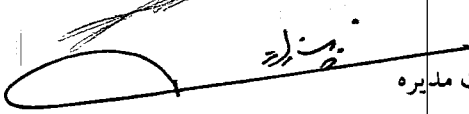
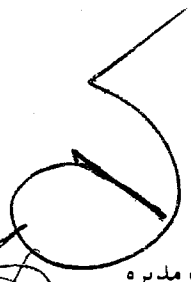
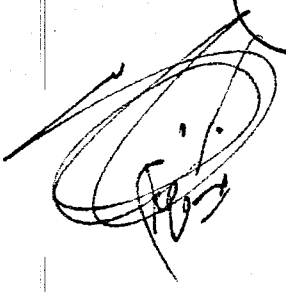
NASR GOSTAR ARAK
Packaging Ind Co.

شرکت صنایع بسته بندی

نهر گستر آراک

در خاتمه ضمن تقدیم ترازنامه و صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۳۰ با سود خالص ۷۰,۳۱۴,۸۴۵,۸۵۱ ریال جهت بررسی و تصویب، ارائه و پیشنهاد می گردد مبلغ ۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سود شرکت تقسیم و مابقی به حساب اندوخته منتقل گردد.

با تقدیم احترام
اعضاء هیات مدیره

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

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر ارکان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

و

یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۹۱

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۳۰ اسفندماه 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

۶

* یادداشتهای توضیحی:

۶

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۲۲

پ. خلاصه اهم رويه 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 ۱۳۹۲/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره

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

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

آقای حسین نیک فرجام

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص	۳۳۴.۰۴۵.۹۵۷.۳۹۹	۱۵۱.۷۰۸.۹۹۲.۸۳۱	
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۷۶.۵۷۳.۵۹۴.۵۶۰)	(۱۱۱.۵۵۵.۱۱۱.۱۲۴)	
سود ناخالص	۱۵۷.۴۷۲.۳۶۲.۸۳۹	۴۰.۱۵۳.۸۸۱.۷۰۷	
۲۳ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵.۳۹۵.۴۶۰.۲۴۵)	(۴.۱۹۰.۷۴۶.۹۸۶)	
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۶۵.۶۵۹.۶۵۴.۶۷۳)	(۶۱.۹۶۷.۸۳۶)	
	(۷۱.۰۵۵.۱۱۴.۹۱۸)	(۴.۲۵۲.۷۱۴.۸۲۲)	
سود عملیاتی	۸۶.۴۱۷.۲۴۷.۹۲۱	۳۵.۹۰۱.۱۶۶.۸۸۵	
۲۵ هزینه های مالی	(۸.۲۰۳.۳۸۱.۳۸۶)	(۷.۴۱۱.۱۵۵.۴۷۹)	
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵.۳۱۳.۱۰۹.۲۰۵	۷.۵۸۹.۱۶۵.۰۷۲	
	۷.۱۰۹.۷۲۷.۸۱۹	۱۷۸.۰۰۹.۵۹۳	
سود قبل از مالیات	۹۳.۵۲۶.۹۷۵.۷۴۰	۳۶.۰۷۹.۱۷۶.۴۷۸	
مالیات بر درآمد	(۲۳.۲۱۲.۱۲۹.۸۹۰)	(۸.۶۶۵.۹۷۳.۵۰۹)	
سود خالص	۷۰.۳۱۴.۸۴۵.۸۵۱	۲۷.۴۱۳.۲۰۲.۹۶۹	
سود هر سهم	۱.۳۹۵	۲.۲۸۴	

گردش حساب سود انباشته

یادداشت	سود خالص	سود انباشته در ابتدای سال	تعدیلات سنواتی	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	سود قابل تخصیص	تخصیص سود :	اندوخته قانونی	سود سهام مصوب	پاداش هیات مدیره	سود انباشته در پایان سال
۲۷	۳۱.۰۴۲.۲۳۹.۶۸۵	(۱۰.۷۳۰.۵۱۰.۷۱۴)								
	۲۹.۹۶۹.۱۸۷.۹۷۱	۲۲.۰۵۵.۹۸۵.۰۰۲								
	۱۰۰.۲۸۴.۰۳۳.۸۲۲	۴۹.۴۶۹.۱۸۷.۹۷۱								
۲۰	(۳.۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۹.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)								
	(۱۹.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)								
	(۲۳.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)								
	۷۷.۲۴۴.۰۳۳.۸۲۲	۲۹.۹۶۹.۱۸۷.۹۷۱								

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۴۱۳,۲۰۲,۹۶۹	۷۰,۳۱۴,۸۴۵,۸۵۱	
۳۸,۹۷۳,۶۴۱,۸۰۴	-	۱-۲
۶۶,۳۸۶,۸۴۴,۷۷۳	۷۰,۳۱۴,۸۴۵,۸۵۱	
	(۱,۰۷۳,۰۵۱,۷۱۴)	۲۷
۶۶,۳۸۶,۸۴۴,۷۷۳	۶۹,۲۴۱,۷۹۴,۱۳۷	

سود خالص سال

مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود

سود جامع سال مالی

تعدیلات سنواتی

سود جامع سال مالی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		یادداشت
	ریال	ریال	
۴۲.۶۰۷.۶۶۵.۴۱۷	۱۱.۵۶۸.۶۲۱.۲۵۴		۲۸
۱.۴۱۵.۲۸۲.۴۴۱		۱.۶۴۶.۹۵۹.۶۵۸	
(۴.۷۱۳.۰۸۲.۵۶۷)		(۵.۵۰۵.۳۰۸.۴۷۴)	
(۱۹.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۱۹.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۲۲.۴۹۷.۸۰۰.۱۲۶)	(۲۳.۰۵۸.۳۴۸.۸۱۶)		
(۶.۴۶۵.۹۸۰.۷۳۸)	(۹.۷۳۹.۰۲۵.۲۲۳)		
(۱.۷۲۴.۲۹۷.۷۴۵)		(۷.۱۰۳.۴۱۸.۵۹۷)	
(۵.۵۰۰.۰۰۰)		-	
(۱۱.۰۱۸.۵۴۰.۰۰۰)		-	
-		۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		-	
(۹.۷۴۸.۳۳۷.۷۴۵)	۳.۸۹۶.۵۸۱.۴۰۳		
۳.۸۹۵.۵۴۶.۸۰۸	(۱۷.۳۳۲.۱۷۱.۳۸۲)		
۴۶.۳۲۳.۹۶۴.۷۳۹		۵۵.۱۲۰.۲۰۰.۰۰۰	
(۵۴.۵۴۰.۷۷۹.۴۶۲)		(۲۶.۶۵۵.۰۲۷.۲۴۱)	
(۸.۲۱۶.۸۱۴.۷۲۳)	۲۸.۴۶۵.۱۷۲.۷۵۹		
(۴.۳۲۱.۲۶۷.۹۱۵)	۱۱.۱۳۳.۰۰۱.۳۷۷		
۵.۸۵۰.۵۳۴.۹۱۴	۱.۵۲۹.۲۶۶.۹۹۹		
۱.۵۲۹.۲۶۶.۹۹۹	۱۲.۶۶۲.۲۶۸.۳۷۶		

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت

تامین مالی:

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

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

دریافت اصل سپرده بلند مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک در تاریخ ۱۳۸۰/۷/۲۸ بصورت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۱۷۹۵۱۴ مورخ ۱۳۸۰/۷/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار میرداماد، بین نفت و مدرس، خ نیل، نبش کوچه دوم، پلاک ۳، طبقه دوم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید، توزیع و فروش کلیه محصولات بسته بندی اعم از ظروف یکبار مصرف 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.

۱-۳- براساس پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۱۶۷۲۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ که به موجب پروانه تأسیس شماره ۱۶۷۹۴ مورخ ۱۳۸۰/۸/۲۹ بهره برداری از کارخانه با ظرفیتهای ذیل در سه شیفت کاری آغاز شده است:

ردیف	محصول	ظرفیت سالانه	واحد سنجش
۱	لمینیت و پوشش لاک و پرایمر	۲۴۳۰۰	تن
۲	چاپ روی سلفون	۱۱۳۴۰	تن
۳	فیلم پلاستیکی از جنس P.S	۳۲۰۰	تن
۴	چاپ روی ظروف یکبار مصرف	۹۵۰	تن
۵	ورق پانچ شده	۹۳۰	تن
۶	فیلم پلاستیکی از جنس P.P	۸۰۰	تن
۷	ظروف یکبار مصرف	۴۵۰	تن
۸	لاک	۴۰	تن
۹	پرایمر	۳۵	تن

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
تعداد کارکنان موقت	تعداد کارکنان موقت
۱۱۹ نفر	۱۱۲ نفر

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی باستانای زمین، ماشین آلات و تأسیسات که مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته اند 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 مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی 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 موجودیها با موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
اولین صادره از اولین وارده	

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۲ 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.

۳-۳-۲- زمین، ساختمان، ماشین آلات و تاسیسات 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.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰٪	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۱۰٪	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۰۰٪	ابزار آلات
نزولی	۲۵ و ۳۰٪	وسایل نقلیه
نزولی	۱۰٪	تجهیزات آزمایشگاهی
مستقیم	۴ ساله	نرم افزارها

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان بر اساس یک ماه حقوق در مقابل هر سال خدمت به ماخذ آخرین حقوق در حسابها منظور و در ابتدای سال بعد پرداخت و تسویه می گردد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شوند به جز مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ حاکم ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ حاکم ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشوند. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود. ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان بر اساس یک ماه حقوق در مقابل هر سال خدمت به ماخذ آخرین حقوق در حسابها منظور و در ابتدای سال بعد پرداخت و تسویه می گردد.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۹۸,۴۶۰,۱۳۴	۱۲,۶۴۶,۵۴۱,۹۱۵	۴-۱
۳۰,۸۰۶,۸۶۵	۱۵,۷۲۶,۴۶۱	موجودی نزد بانکها
۱,۵۲۹,۲۶۶,۹۹۹	۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶	تنخواه گردانها

۴-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۸۴۶,۸۰۲,۵۴۱	۶,۲۵۳,۳۰۳,۲۰۸	صادرات شعبه م شهدا اراک
۴۲۰,۹۹۸,۳۳۹	۲,۱۴۸,۳۱۶,۲۷۹	ملت جام شعبه اراک
۷,۴۴۴,۳۸۶	۱,۴۹۵,۶۸۳,۸۹۶	مسکن جاری متمرکز شعبه اراک
۱۱۱,۲۹۱,۶۹۳	۱۰,۱۹,۹۱۹,۶۲۷	پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی
۶۲,۵۳۷,۵۹۰	۵۰۴,۲۵۷,۹۸۵	تجارت شعبه مروستی
۸,۳۹۲,۳۵۵	۳۸۶,۹۲۴,۹۲۱	ملت شعبه سنایی
۱۴,۳۸۳,۷۱۲	۳۷۸,۶۲۴,۶۸۶	کشاوری شعبه سپه‌دقربی
۴۳,۲۵۷,۵۶۰	۱۴۴,۵۲۹,۷۵۰	رفاه شعبه مرکزی
۱۲,۸۴۱,۹۷۲	۷۹,۶۲۷,۱۹۲	صادرات شعبه مطهری مفتاح
۴۴,۶۰۳,۹۷۲	۴۶۰,۷۹,۹۳۴	صادرات شعبه اراک
۱۱,۶۰۵,۷۲۸	۳۸,۶۶۲,۱۰۵	مسکن شعبه مرکزی اراک
۵۰۰,۹۷۹,۹۰۸	۳۷,۵۱۱,۶۶۷	پارسیان کوتاه مدت شعبه اراک
-	۴۸,۹۴۵,۹۷۹	ملت شعبه مرکزی اراک
۷۰,۲۵۳,۱۲۸	۲۷,۸۷۰,۴۲۸	ملی شعبه قائم مقام فراهانی
۱۶,۱۵۲,۰۰۰	۳۲,۱۲۸,۵۱۰	ملی ارزی شعبه حسن فهمیده
۳,۱۴۹,۲۸۱	۱۴,۶۴۳,۲۸۹	سپه شعبه میرزای شیرازی
۶۰,۵۸۰,۰۸۶	۷,۳۱۴,۸۳۹	آینده شعبه بخارست
-	۹۰۰,۹۵۰	تجارت شعبه ولی عصر
۲۸,۸۳۳,۵۱۱	۵۶۷,۴۸۶	صنعت و معدن شعبه اراک
۸,۴۳۲,۶۹۲	۳۷۶,۲۵۷	مسکن شعبه کریمخان
۱,۸۵۶,۱۴۲	۱۷۷,۸۰۰	پارسیان شعبه مرکزی اراک
-	۱۰۰,۰۰۰	ملت شعبه سنایی (خرید بورس)
۷۷۴,۴۹۹	۶۳,۰۰۰	سپه شعبه میرزای شیرازی
۱۰۰,۵۶۶,۹۷۱	۱۲,۱۲۷	ملی شعبه حسین فهمیده
۵,۹۳۱,۸۱۵	-	سپه طلایی شعبه استاد نجات الهی
۱۰,۹۲,۷۵۳	-	صادرات شعبه ولی عصر طالقانی
۱,۴۹۸,۴۶۰,۱۳۴	۱۲,۶۴۶,۵۴۱,۹۱۵	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های کوتاه مدت

۵-۱ - سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات بوده است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری:
۱۹۰.۵۷.۵۳۷.۳۸۲	۱۳.۷۹۴.۵۰۸.۴۲۷	شرکتهای گروه-لبنیات کالبر
		۶-۱ سایر اشخاص
۱.۳۲۹.۸۹۷.۵۵۸	۳.۶۵۹.۲۸۶.۰۳۰	حسابهای دریافتنی تجاری:
۱۷.۱۳۹.۱۵۲.۱۳۷	۴۶.۴۳۳.۶۸۵.۵۰۳	شرکتهای گروه-لبنیات کالبر
۳۹.۴۷۶.۵۸۷.۰۷۷	۶۸.۹۳۷.۴۷۹.۹۶۰	۶-۲ مشتریان اعتباری
(۳۰.۷۵۳.۴۵۰)	(۳۰.۷۵۳.۴۵۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹.۴۴۵.۸۳۳.۶۲۷	۶۸.۹۰۶.۷۲۶.۵۱۰	

۱-۶- اسناد دریافتنی سایر اشخاص به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۱.۲۹۱.۰۰۰.۰۰۰	شیر فجر گنبد
۵۴۲.۲۲۹.۵۶۸	۱۰.۷۲۵.۴۵۰.۲۷۱	صبح سپید پارس (پاتل)
-	۱۰۰.۸۳۳۰.۰۰۰	محمدی برنا
-	۸۲۵.۷۷۰.۰۱۴	لبنیات ملایر
-	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	علی سازگار
-	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	معمودی الواحه
۱۷۶.۰۲۱.۰۰۰	۷۵۶.۳۸۸.۱۴۷	می ماس
۱۵۱.۷۷۲.۵۰۰	۵۵۸.۲۰۰.۰۰۰	لبنیات مالگا
۱.۲۱۰.۱۲۶.۴۳۴	۴۹۸.۰۰۲.۴۰۰	پالود پارسیان
-	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	الاولاتل
۲۰.۸۸۸۳.۲۰۰	۳۷۹.۶۰۲.۰۰۰	مسکه سیرجان
-	۳۳۳.۴۷۸.۷۷۸	شبنم سراب
-	۳۳۲.۱۵۵.۰۰۰	شیر دشت بکا
۳۴.۳۵۹.۰۰۰	۳۱۹.۰۰۰.۰۰۰	پادراتوس
۹۵۳.۳۳۴.۹۹۲	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دایتی
۵۱۵.۴۰۰.۰۰۰	۲۵۶.۰۰۰.۰۰۰	آذرگل سراب
۱۰.۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	بهار دالاهو
۵.۴۵۳.۰۵۲.۲۶۸	-	پویش چاپ
۶۰۱.۰۰۰.۰۰۰	-	خزایی امیر
۵۵۵.۴۱۰.۸۲۵	-	لبنیات کاله
۵۴۶.۴۵۲.۸۰۰	-	نیکو شبنم کوهستان
۵۳۸.۸۱۳.۰۰۰	-	شان دشت
۴۹۷.۲۰۱.۸۰۰	-	نوشین شهر
۶.۰۴۴.۴۷۹.۹۹۵	۳.۷۰۴.۰۳۶.۸۱۷	سایر
۱۹۰.۵۷.۵۳۷.۳۸۲	۱۳.۷۹۴.۵۰۸.۴۲۷	

تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۱۱.۱۶۹ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی وصول شده است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۶-۲- مشتریان اعتباری به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳.۵۰۱.۸۹۲.۳۶۲	۱۷.۵۹۷.۱۰۳.۴۸۶	لبنیات کاله
۴۴۹.۲۵۹.۲۰۳	۵.۵۲۷.۹۶۸.۶۰۴	بازرگانی صنایع شیر ایران
۱.۳۰۲.۶۴۰.۰۵۲	۳.۵۸۴.۲۶۰.۷۸۱	رامک
۷۰۳.۵۹۸.۳۷۵	۳.۲۶۱.۶۸۵.۷۰۹	دایتی
۶۲۸.۶۱۲.۷۲۳	۲.۷۶۰.۸۹۳.۲۱۰	پگاه فارس
۱.۳۰۵.۰۸۹.۱۵۵	۲.۱۷۵.۴۲۱.۶۹۶	پگاه اصفهان
۳۶.۶۲۶.۳۶۶	۱.۲۵۰.۶۸۹.۱۳۴	شیر فجر گنبد
۳۸۲.۹۹۴.۵۱۵	۸۵۴.۲۷۲.۶۷۲	لبنیات پاک پی
۲۳.۴۲۸.۹۷۴	۷۵۴.۴۷۸.۹۰۰	صنایع غذایی حمیل
۱۲۴.۶۱۴.۰۱۲	۶۹۴.۲۱۸.۷۵۸	بهار دالاهو
۴۵۳.۰۱۴.۴۴۲	۶۰۷.۶۶۶.۳۲۹	گلستان صباح
۵۲.۸۳۴.۱۲۰	۵۶۰.۰۷۹.۴۸۷	می ماس
۱۹۲.۸۵۹.۳۷۸	۵۵۴.۶۶۹.۳۱۴	پگاه لرستان
۴۵۵.۵۰۶.۵۷۶	۴۳۶.۰۸۵.۲۷۲	شیر فجر آساک قوچان
۷۲.۶۴۲.۰۰۰	۴۰۶.۹۴۰.۶۲۰	پگاه خوزستان
۲۰.۹۳۰.۱۶۰	۳۶۸.۰۰۷.۳۹۱	ترش کام خراسان
۱.۰۵۰.۰۰۰	۳۶۱.۳۹۸.۴۵۰	رامک بیتا
۹۴۵.۹۶۱.۰۶۱	۳۴۸.۹۹۰.۷۰۷	پگاه همدان
۷۷۴.۶۳۸.۳۸۴	-	تک آفرید نمونه شیراز
۶۴۸.۷۰۷.۹۲۰	-	شیر دشت بکا
۵۶۲.۷۴۸.۸۹۸	۳.۴۷۰.۶۶۶	دامداران
۳۶۷.۵۳۱.۱۴۳	۱۹۳.۲۴۷.۴۹۱	پگاه تهران
۳۰۰.۹۵۵.۲۰۰	-	پخش پاکبان
۳.۸۳۱.۰۱۷.۱۱۸	۴.۱۳۲.۱۳۶.۸۲۶	سایر
۱۷.۱۳۹.۱۵۲.۱۳۷	۴۶.۴۳۳.۶۸۵.۵۰۳	

تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۴۵.۲۰۰ میلیون ریال از حساب فوق بصورت نقدی و یا اسناد دریافت شده است

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۶.۰۱۸.۳۰۷.۰۰۰	۷-۱	سایر شرکتها
۳۵۸.۴۲۰.۰۰۰	۸.۶۷۸.۱۶۰.۸۱۷		سپرده های موقت
۳۷.۱۱۰.۰۰۰	۷۳.۸۳۸.۷۸۰		کارکنان (وام و مساعده)
۱۹۵.۷۹۴.۳۵۷	۱۵۱.۰۷۴.۳۰۲		سایر اشخاص
۵۹۱.۳۲۴.۳۵۷	۴۴.۹۲۱.۳۸۰.۸۹۹		

۷-۱- سپرده های موقت به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۸.۴۰۷.۰۰۰.۰۰۰	سپرده اعتبار اسنادی سفارشات
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	سپرده اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۱۶.۹۲۰.۰۰۰	۴۹.۶۶۰.۸۱۷	سپرده گمرکی
۴۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۲۱.۵۰۰.۰۰۰	سایر
۳۵۸.۴۲۰.۰۰۰	۸.۶۷۸.۱۶۰.۸۱۷	

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۳۶,۰۶۴,۴۱۳	۲,۵۲۲,۳۱۶,۷۵۸	
۷,۳۱۹,۲۰۴,۷۳۰	۸,۶۰۷,۵۴۰,۶۷۷	
۲۳,۹۰۸,۱۸۵,۰۴۱	۵۳,۹۶۴,۱۴۸,۱۳۹	
۷۶۵,۲۶۹,۸۱۷	۱,۸۲۳,۲۸۹,۸۲۴	
۳۳,۸۲۸,۷۲۴,۰۰۱	۶۶,۹۱۷,۲۹۵,۳۹۸	
۴,۵۰۷,۶۲۱,۹۵۰	۲۲,۵۵۱,۷۷۲,۱۴۲	۸-۲
۳۸,۳۳۶,۳۴۵,۹۵۱	۸۹,۴۶۹,۰۶۷,۵۴۰	

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه
قطعات و لوازم یدکی

کالای در راه

۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۹۰,۶۵۴ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای بوده است.

۸-۲- مبلغ فوق شامل ۲۱۱ تن فویل به ارزش ۱۸,۹۰۶ میلیون ریال و ۲۰ تن الواسیت به مبلغ ۳,۶۴۵ میلیون ریال بوده که از گمرک ترخیص نشده بوده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۲۲۴,۵۳۳,۱۶۵	۶۱,۴۱۷,۳۵۷,۳۴۱	۹-۱
۳,۲۷۹,۸۷۲	۱,۹۰۲,۳۵۹,۵۰۰	۹-۱
۱۳,۲۲۷,۸۱۳,۰۳۷	۶۳,۳۱۹,۷۱۶,۷۴۱	
۲۲۹,۷۰۷,۸۳۱	۷۱۱,۰۱۴,۴۸۳	
۳۲۸,۲۱۱,۱۷۶	۹,۷۰۱,۷۷۲	
۶۳,۹۸۴,۲۳۶	۱۵۵,۱۲۶,۶۲۵	
۲۵۸,۰۸۵,۶۹۲	۱۳۷,۸۱۸,۳۷۵	
۸۷۹,۹۸۸,۹۳۵	۱,۰۱۳,۶۶۱,۲۵۵	
۱۴,۱۰۷,۸۰۱,۹۷۲	۶۴,۳۳۳,۳۷۷,۹۹۶	

سفارشات خارجی:
مواد اولیه
قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختها:
خرید مواد اولیه
مالیات
بیمه داراییها
سایر پیش پرداختها

۹-۱- سفارشات خارجی بشرح زیر است:

شماره اعتبار اسنادی	نام مواد	مقدار	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		تن	ریال	ریال
۳ اعتبار	فویل دانگیل کره	۴۶۱	۴۲,۱۸۵,۶۸۹,۱۶۲	-
۹۱۴۱۰۱۴۹	فویل لوته کره	۹۴	۹,۷۵۲,۳۵۱,۷۲۶	-
۹۱۴۱۰۱۳۲	فویل جیانگ سو	۶۰	۵,۰۴۷,۳۶۳,۰۶۳	-
۹۱۷۷۳۵۲۵	فویل شان دانگ چین	۵۴	۴,۴۲۶,۳۳۵,۷۲۸	-
بدون گشایش اعتبار	سیلندر، برد و آنیلوکس	-	۱,۹۰۲,۳۵۹,۵۰۰	-
۷ اعتبار	فویل دانگیل کره	۱۵۰	-	۱۱,۶۸۹,۸۱۰,۹۷۳
بدون گشایش اعتبار	وینول	۱۶	-	۱,۰۱۳,۶۸۵,۱۵۱
۲ اعتبار	رزین پلی اورتان	۹۴	-	۴۳۴,۴۰۴,۲۴۶
	سایر		۵,۶۱۷,۵۶۲	۸۶,۶۳۲,۷۹۵
			۶۳,۳۱۹,۷۱۶,۷۴۱	۱۳,۲۲۴,۵۳۳,۱۶۵

۹-۱-۱- در تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۱۱,۴۴۸ میلیون ریال از سفارشات از گمرک ترخیص شده و در شرف ورود به انبار می باشد.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- داراییهای ثابت مشهود

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

بهای تمام شده ریال

استهلاک انباشته ریال

مبلغ دفتری - ریال

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	تجدید ارزیابی	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی	تجدید ارزیابی	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
زمین	۸۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۸۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۸۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ مانده در ۸۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰
ماشین آلات	۵۹۱۱۲۶۰۰۰۰۰	۴۰۲۲۷۲۸۳۵۹۷	۲۰۱۷۶۷۰۰۰۰۰	-	۶۵۵۱۶۵۸۳۵۹۷	۶۱۱۶۲۲۴۹۹۳	-	۵۹۴۰۰۳۵۸۶۰۴	۵۹۱۱۲۶۰۰۰۰۰
ساختمان	۴۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۴۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۶۴۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰
تاسیسات	۳۰۱۷۲۴۰۰۰۰۰	-	-	-	۳۰۱۷۲۴۰۰۰۰۰	۳۱۷۲۴۰۰۰۰۰	-	۳۱۷۲۴۰۰۰۰۰	۳۰۱۷۲۴۰۰۰۰۰
وسایل نقلیه	۷۵۷۷۰۷۸۳۷	۷۸۸۱۰۰۰۰۰	-	-	۱۵۴۵۸۰۷۸۳۷	۱۶۱۴۸۷۹۵۳	-	۷۸۸۰۳۳۷۰	۷۵۷۷۰۷۸۳۷
اثاث و معمولات	۸۰۰۶۶۹۷۰۳	۱۳۸۲۴۰۰۰۰	-	-	۹۳۸۸۸۹۷۰۳	۹۱۷۹۰۰۰۰۰	-	۳۹۲۹۹۰۰۱۳۲	۸۰۰۶۶۹۷۰۳
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۰۱۲۲۶۴۰۷	-	-	-	۲۰۱۲۲۶۴۰۷	۱۳۶۵۵۲۲۲	-	۱۳۱۱۸۷۳۲۹	۲۰۱۲۲۶۴۰۷
ابزار آلات	۶۱۰۹۴۸۹۰	۳۱۱۵۰۰۰۰	-	-	۶۴۲۰۹۸۹۰	۷۳۲۰۴۲	-	۲۹۸۳۵۹۹	۶۱۰۹۴۸۹۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۷۷۵۰۵۶۹۸۸۳۷	۵۱۵۶۷۱۵۹۷	۲۰۱۷۶۷۰۰۰۰۰	-	۸۴۸۳۹۱۱۷۴۲۴	۷۱۶۴۴۰۴۰۰	-	۷۶۰۰۶۸۷۲۸۳۶	۷۷۵۰۵۶۹۸۸۳۷
	۳۳۲۵۷۱۲۸۸	۱۸۴۶۷۰۰۰۰۰	(۲۰۱۷۶۷۰۰۰۰۰)	-	۱۱۲۵۷۱۲۸۸	۱۰۶۷۲۰۴۱۹۸	-	۱۱۲۵۷۱۲۸۸	۳۳۲۵۷۱۲۸۸
	۷۷۵۸۲۷۰۱۲۵	۷۱۰۳۴۱۵۹۷	-	-	۸۴۹۵۱۶۸۸۷۲۲	۷۱۶۴۴۰۴۰۰	-	۷۶۷۱۹۵۴۴۲۲	۷۷۵۸۲۷۰۱۲۵

- ۱-۱-۱ داراییهای شرکت در سال مورد گزارش چک تا سقف ۷۰۰۷۰ میلیون ریال در مقابل خسارات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی پوشش نیته ای داشته است.
- ۱-۱-۲ ماشین آلات، زمین و ساختمان و تاسیسات شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۸۹۷۴ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است.
- ۱-۱-۳ عمده افزایش طی دوره ماشین آلات مربوط به خرید ۳ دستگاه پانچ، قالب و سیلندر دستگاهها بوده است.
- ۱-۱-۴ زمین، ساختمان و قفسه مربوط به خرید اولیه ماشین آلات کارخانه در گرو رهن وام صندوق ذخیره ارزی بانک تجارت میباشد.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۵۱۷,۱۵۱,۱۷۷	۵۱۷,۱۵۱,۱۷۷
۲۵۸,۹۱۳,۷۵۰	۲۵۸,۹۱۳,۷۵۰
(۲۵۸,۷۲۳,۱۷۳)	(۲۵۸,۹۱۳,۷۴۷)
<u>۵۱۷,۳۴۱,۷۵۴</u>	<u>۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰</u>

حق الامتیاز آب، برق، گاز و تلفن
نرم افزارها
کسر میشود: استهلاك انباشته نرم افزارها

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۱۲-۱
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
<u>۱۱,۰۲۵,۴۸۰,۷۴۹</u>	<u>۲۵,۴۸۰,۷۴۹</u>	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سپرده های بلند مدت بانکی

۱۲-۱- تعداد ده هزار سهم از سهام لبنیات کالبر و یک سهم از سهام سردخانه زراعی عاجکو خریداری شده است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۵۴۱,۸۵۲,۴۰۴	۴,۰۸۷,۹۶۸,۵۸۲	۱۳-۱
۴,۴۵۷,۸۲۰,۱۴۹	۳,۴۱۱,۱۳۳,۶۸۹	۱۳-۲
<u>۹,۹۹۹,۶۷۲,۵۵۳</u>	<u>۷,۴۹۹,۱۰۲,۲۷۱</u>	

اسناد پرداختنی تجاری:
سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی تجاری:
سایر اشخاص

۱۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری بشرح ذیل بوده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۱,۲۰۷,۵۷۹,۶۰۷	دانگ ایل
-	۱,۱۲۱,۴۲۱,۸۷۵	ساینا تات
۵۹۰,۹۵۲,۹۶۰	۷۸۲,۳۴۶,۶۰۰	بهروفران
-	۶۸۰,۶۲۰,۵۰۰	حلال سازان شرق
۱۶۹,۴۱۱,۲۵۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لیتوگرافی رایان مهر
۲,۶۴۰,۶۶۵,۶۰۰		مهام پارسه شباهنگ
۵۱۹,۵۰۰,۸۰۰		مارال شیمی
۴۶۸,۲۵۹,۵۲۱		پوشینه
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰		جعفرپور علی
۲۲۵,۹۰۰,۰۰۰		اپیک آریا
۶۹۷,۱۶۲,۲۷۲	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۵,۵۴۱,۸۵۲,۴۰۴</u>	<u>۴,۰۸۷,۹۶۸,۵۸۲</u>	

۱۳-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۲۹۷ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۳-۲- حسابهای پرداختی تجاری بشرح ذیل بوده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۹۰,۱۰۱,۰۰۸	۹۷۸,۹۸۰,۰۳۵	لیتوگرافی رایان مهر
-	۵۳۸,۷۵۵,۰۰۰	ساینا تات
-	۳۹۹,۹۶۸,۰۰۰	کیان پرتو بهار گستر
-	۳۳۰,۲۵۵,۶۵۳	دانگیل
۱,۷۵۰,۶۱۵,۳۶۰	-	مهام پارسه شباهنگ
۵۱۶,۳۶۹,۳۰۷	-	رمله
۳۵۳,۳۶۱,۸۵۶	-	بهر و فران
۳۲۳,۳۲۰,۰۰۰	-	سیلندر ترسیم پارسا
۹۳۱,۹۵۲,۵۱۸	۱,۰۵۳,۱۷۵,۰۰۱	سایر
۴,۴۵۷,۸۲۰,۱۴۹	۳,۴۱۱,۱۳۳,۶۸۹	

۱۳-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۰۲۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-		سایر شرکتها
-	۱۸,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	رضا علیم مروستی
۱,۱۰۳,۵۵۱,۲۷۲	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰		وزارت دارایی
۱,۳۶۴,۹۱۱,۱۹۳	۱,۸۸۷,۷۲۱,۹۶۷	۱۴-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۸۳,۹۲۷,۱۵۰	۲۴۲,۷۹۳,۵۶۰		حق بیمه پرداختی
۵۵۳,۳۵۲,۲۰۱	۴۰۴,۱۸۱۲,۹۶۹		مالیات بر ارزش افزوده
۱۴۲,۴۸۹,۸۹۱	۱۴۹,۶۳۷,۸۷۰		مالیات اشخاص ثالث
۱۲,۹۶۶,۴۲۶	۱۵,۳۴۱,۹۰۰		سپرده های دریافتی
۱۳۳,۶۴۸,۱۷۳	۲۳۵,۶۸۲,۵۰۹		سایر
۷,۹۶۲,۸۴۶,۳۰۶	۲۶,۷۵۶,۴۹۰,۷۷۵		

۱۴-۱- مبالغ دریافتی بابت وجه دستی به شرکت بوده است.

۱۴-۲- مبلغ ۱,۲۲۰ میلیون ریال از این سرفصل مربوط به بازخرید مزایای پایان خدمت پرسنل میباشد که باتوجه به پرداخت آن در فروردین ماه سال بعد تحت سرفصل فوق منظور شده است.

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها از مانده های زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت سود سپرده-بانک صادرات
۹۳,۸۱۴,۷۰۵	۵۰۷,۹۸۷,۶۵۱	پیش دریافت از مشتریان:
۳۲,۱۸۴,۴۱۱	۳۷۷,۴۸۸,۵۰۱	معتمدی الواحه
-	۱۶۳,۹۶۸,۰۰۰	سایینه سرد خزر
-	۱۵۸,۵۷۵,۲۰۴	شیر دشت بکا
-	۱۴۳,۸۵۰,۰۰۰	پگاه زنجان
-	۱۱۳,۲۰۲,۶۲۳	شیدا لبن
۲,۰۴۳,۴۴۱,۰۷۲	-	محمدی عباس (قم)
۲۵۰۰,۴۷,۱۲۲	۶۸,۰۵۴,۷۰۱	صبح سپید پارس (پانل)
۱,۴۹۰,۸۷۳,۷۹۳	۱,۵۴۴,۱۰۴,۵۲۶	سایر
۴,۷۶۰,۳۶۱,۱۰۳	۳,۰۷۷,۲۳۱,۲۰۶	

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

١٦- ذخيره ماليات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) به شرح زیر است:

نحوه تشخیص		مانده ذخیره	مالیات					سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۱.۱۱۲.۳۹۵	۲۱.۱۱۲.۳۹۵	۲۳۶.۷۶۵.۴۰۳	-	-	(۱.۷۱۲.۰۵۰.۸۸۸)
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۸.۷۷۸.۱۷۱	۴۸.۷۷۸.۱۷۱	۴۸.۷۷۸.۱۷۱	-	-	۸.۷۷۳.۹۶۶
رسیدگی به دفاتر	۶۳۹.۱۰۱.۴۸۳	-	۷۳۷.۴۸۷.۵۳۳	۷۳۷.۴۸۷.۵۳۳	۱.۴۴۷.۲۴۸.۶۴۰	۱۲۸.۷۴۴.۱۱۶	۳.۳۳۲.۴۳۲.۱۲۱	۳.۳۶۲.۶۲۸.۱۸۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۱۵.۴۳۲.۸۳۳	۶۱۵.۴۳۲.۸۳۳	۶۵۵.۱۷۳.۹۵۱	۵۵۷.۶۳۶.۲۴۳	۱۱.۱۵۲.۷۲۴.۸۶۶	۱۱.۸۰۲.۴۵۰.۰۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۱.۸۸۱.۳۳۵.۶۳۴	۴۱.۸۸۱.۳۳۵.۶۳۴	۴۲۰.۲۷۱۱.۴۴۶	۴۰.۴۹۱.۴۶۶.۶۴۱	۲۱.۶۳۴.۸۵۶.۵۰۴	۲۲.۶۲۹.۲۶۳.۸۵۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶.۵۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۶.۵۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۶.۸۴۶.۴۶۸.۸۸۴	۶.۴۱۰.۸۸۹.۱۷۱	۲۶.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷.۹۳۹.۵۷۵.۵۷۴
رسیدگی به دفاتر	۴۳۳.۹۵۰.۲۳۱	-	۶.۸۹۸.۵۷۴.۷۸۲	۶.۸۹۸.۵۷۴.۷۸۲	۶.۸۹۸.۵۷۴.۷۸۲	۶.۴۶۵.۹۸۰.۷۳۸	۲۵.۸۶۳.۹۲۲.۹۵۴	۲۶.۸۰۹.۳۸۶.۱۸۵
رسیدگی نشده	۸.۶۶۵.۹۷۳.۵۰۹	-	-	-	-	(۸.۶۶۵.۹۷۳.۵۰۹)	۳۴.۶۶۳.۸۹۴.۰۳۷	۳۶.۰۷۹.۱۷۶.۴۷۸
رسیدگی نشده	-	۲۳.۲۱۲.۱۲۹.۸۹۰	-	-	-	۲۳.۲۱۲.۱۲۹.۸۹۰	۹۱.۸۸۰.۰۱۶.۰۸۲	۹۳.۵۲۶.۹۷۵.۷۴۰
	۹.۷۳۹.۰۲۵.۲۲۳							

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی بشرح زیر بوده است:

-۱۷

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
-	-
۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-

مانده در ابتدای سال

سود مصوب مجمع

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

تسهیلات مالی دریافتی

-۱۸

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱,۷۱۵,۷۴۵,۰۰۰	۴۸۲,۱۴۷,۰۰۰
۴۰,۴۰۶,۱۱۹,۹۰۰	۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳
۱۵۸,۰۹۷,۲۱,۴۳۲	۱۶,۹۴۰,۰۰۴,۸۵۲
۱۲,۷۰۶,۷۹۸,۶۸۸	۱۷,۶۴۱,۶۳۶,۹۲۵
-	۲۱,۴۱۱,۹۸۱,۷۸۴
-	۷,۰۸۰,۷۴۲,۷۱۱
۷,۰۶۳,۸۳۸,۵۰۰	۱۷۱,۸۵۰,۲۹۸,۴۲۵
(۱,۹۰۸,۶۵۸,۶۴۴)	(۷,۰۹۷,۹۳۰,۷۱۸)
۶۸,۷۲۹,۷۲۶,۳۷۶	۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷
(۴۶۵,۷۰۸,۵۲۶)	(۹,۴۲۹,۸۰۰,۵۹۳)
۶۸,۲۶۴,۰۱۷,۸۵۰	۱۵۵,۳۲۲,۵۶۷,۱۱۴

وام ریالی بانک صادرات اراک (فروش اقساطی)

وام ارزی بانک تجارت ولی عصر (صندوق ذخیره ارزی)

وام ریالی بانک صنعت و معدن (جعاله)

وام ریالی بانک صادرات (مشارکت مدنی)

وام ریالی بانک ملت (مشارکت مدنی)

وام ریالی بانک پاسارگاد (مشارکت مدنی)

کسر میشود: سود سالهای آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

وام ارزی بانک تجارت ولی عصر بمبلغ ۲,۲۰۰ هزار دلار بر اساس مصوبه شماره ۱۹۹۹۶۸/۳۳۰۶/۴ مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۳ و نرخ سود ۱۰ درصد در دفاتر درج گردیده است.

الف-۱

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۴۰,۴۰۶,۱۱۹,۹۰۰	۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳
۱۵,۲۰۹,۶۵۵,۸۶۴	۴۶۷,۴۴۹,۱۷۵
۱,۶۹۰,۹۱۹,۲۰۵	۱۳,۹۲۶,۳۴۲,۵۷۶
-	۶,۴۱۹,۷۵۰,۵۹۵
۸,۴۹۶,۱۸۶,۶۶۸	۵,۱۴۵,۴۵۲,۳۵۰
۲,۹۲۶,۸۴۴,۷۳۹	۳۰,۴۹۹,۶۲۵,۸۵۸
۶۸,۷۲۹,۷۲۶,۳۷۶	۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷

به نرخ ۱۰ درصد

به نرخ ۱۱ درصد

به نرخ ۱۲ درصد

به نرخ ۱۵ درصد

به نرخ ۲۴/۵ درصد

به نرخ ۱۶ درصد

به نرخ ۲۵ درصد

به نرخ ۲۱ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۶۸,۲۶۴,۰۱۷,۸۵۰	-
۴۶۵,۷۰۸,۵۲۶	۱۵۵,۳۲۲,۵۶۷,۱۱۴
-	۹,۴۲۹,۸۰۰,۵۹۳
۶۸,۷۲۹,۷۲۶,۳۷۶	۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷

۱۳۹۱

۱۳۹۲

۱۳۹۳ و پس از آن

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۲۸,۳۳۳,۶۰۶,۳۷۶	۵۶,۴۵۸,۶۲۰,۵۵۴
۴۰,۴۰۶,۱۱۹,۹۰۰	۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳
۶۸,۷۲۹,۷۲۶,۳۷۶	۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷

در قبال سفته

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۵۰,۴۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۵۵%	۲۷,۲۱۵,۹۱۶	۵۴%
۳۱%	۱۵,۵۴۰,۰۰۰	۳۱%
۱۴%	۷,۶۴۴,۰۸۴	۱۵%
۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

رضا علیم مروستی

سایرین (کمتر از ۱۰ درصد)

۱۹-۱ افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۳۸,۴۰۰ میلیون ریال در سال مورد یادداشت از کحل تجدید ارزیابی داراییهای مشهود بمنظور بهره مندی لز مزایای معافیت جزء ب بند ۷۸ قانون بودجه ۱۳۹۰ کل کشور صورت پذیرفته است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اندوخته از محل سود سنوات قبل و مبلغ ۵۷۳,۶۴۱,۸۰۴ ریال از محل اندوخته تجدید ارزیابی و مبلغ ۳,۲۶۶,۳۵۸,۱۹۶ ریال از محل سود سال ۹۱ به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۳۴,۹۰۴,۰۳۱,۲۳۹	۳۰۰,۲۵۶,۶۳۹,۰۸۶	فویل
۱۷,۵۹۲,۸۴۱,۷۰۰	۳۴,۷۳۹,۴۲۲,۰۳۰	لیوان
۲۲۶,۴۱۰,۲۵۵	-	لفاف
۱,۲۶۰,۰۰۰	-	پلاستیک درب لیوان
۱۵۲,۷۲۴,۵۴۳,۲۰۴	۳۳۴,۹۹۶,۰۶۱,۱۱۶	جمع فروش
(۱۰۱۵۵۵۰,۳۷۳)	(۹۵۰,۱۰۳,۷۱۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۵۱,۷۰۸,۹۹۲,۸۳۱	۳۳۴,۰۴۵,۹۵۷,۳۹۹	

۲۱-۱ فروش محصولات به تفکیک شرکتهای بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	شرکتهای گروه
مبلغ فروش	مبلغ فروش	
۷,۳۹۱,۲۷۴,۳۶۴	۱۳,۲۰۹,۰۳۲,۸۳۰	الف. کالبر
-	۴۲۸,۰۲۵,۲۷۵	ب. ایلام زاگرس
۱۴۴,۳۱۷,۷۱۸,۴۶۷	۳۲۰,۴۰۸,۸۹۹,۲۹۴	سایر
۱۵۱,۷۰۸,۹۹۲,۸۳۱	۳۳۴,۰۴۵,۹۵۷,۳۹۹	

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
۲۹۹,۴۹۱	۱۴۸,۴۵۵	۱۵۱,۰۳۶	۵۰,۴۳%
۳۴,۵۵۵	۲۸,۱۰۸	۶,۴۴۷	۱۸,۶۶%
۳۳۴,۰۴۶	۱۷۶,۵۶۳	۱۵۷,۴۸۳	۴۷,۱۴%

فویل
لیوان

۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
مواد مستقیم مصرفی	۲۲-۱	ریال
دستمزد مستقیم	۲۲-۲	ریال
سر بار تولید	۲۲-۲	ریال
ضایعات باز یافتنی		ریال
جمع هزینه های تولید		ریال
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت		ریال
بهای تمام شده کالای تولید شده		ریال
اضافه میشود: کالای خریداری شده طی دوره		ریال
افزایش موجودی کالای ساخته شده		ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته		ریال

۲۲- مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل میباشد:

نوع مواد اولیه	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	ریال	ریال
خرید	ریال	ریال
فروش مواد اولیه	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه در پایان سال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	ریال	ریال

۲۲- در سال مورد گزارش معادل ۲۲۳,۹۶۶ میلیون ریال (سال قبل ۱۱۱,۹۸۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به

تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نام شرکت	نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۲
دانگ ایل	فویل	کره	۱۰۶,۸۰۹
آی پی سی	رزین	کره	۲۴,۰۳۶
لوته	فویل	کره	۱۳,۱۵۳
ساینا تات	حلال	ایران	۱۲,۶۲۶
ردا کیمیا	حلال	ایران	۱۰۰,۳۹
پتروشیمی رجال	گرانول	ایران	۶,۸۰۶
دگوسا	دگلان	آلمان	۶,۵۷۷
بهر و فران	مرکب	ایران	۴,۷۳۴
لیتوگرافی رایان مهر	کلیشه	ایران	۴,۴۵۵

شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: مانی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۸۱۹,۸۸۸,۲۷۳	۳,۰۱۸,۶۳۶,۷۱۰	۵,۰۵۳,۹۱۰,۷۰۸	۶,۷۶۱,۷۱۰,۲۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱۶,۰۵۳,۰۱۷	۳۷۶,۸۴۰,۹۹۳	۹۹۵,۸۲۳,۷۸۸	۱,۳۲۰,۵۳۰,۳۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۲۷,۷۳۹,۲۳۹	۱۴۹,۱۱۶,۲۷۸	۲۷۹,۹۶۵,۷۰۰	۳۷۳,۱۱۲,۸۲۰	مزایای پایان خدمت
۴,۱۸۳,۷۹۹,۸۵۵	۷,۰۸۴,۹۲۶,۷۵۶	-	-	استهلاک داراییهای ثابت
۱,۴۱۳,۱۹۶,۶۷۹	۱,۵۵۶,۴۴۴,۴۳۵	-	-	آب، برق، گاز و تلفن
۳۱۳,۶۰۶,۰۰۰	۵۳۸,۶۷۵,۵۹۰	-	-	غذا و تغذیه
۶۶۵,۰۷۰,۳۷۶	۱,۳۸۶,۸۳۸,۳۹۷	-	-	تعمیر و نگهداری
۸۱,۶۵۷,۱۹۵	۱۱۷,۴۳۵,۳۰۵	-	-	حق بیمه اموال
۱۲۶,۱۶۴,۹۳۹	۲۶۵,۶۱۲,۳۸۸	-	-	هزینه های پرسنلی
۸۷,۷۴۱,۴۸۵	۱۰۹,۰۳۴,۲۱۳	-	-	حمل و نقل و انبارداری
۱۵,۶۳۳,۰۰۰	۵۰۰,۲۹۶,۵۰۰	-	-	ایاب و ذهاب
۱۲۳,۳۲۲,۲۶۵	۷۴۰,۴۸۲,۷۵۵	-	-	سایر
۱۰,۲۷۳,۸۷۲,۳۲۳	۱۵,۳۹۴,۰۷۳,۴۷۰	۶,۳۲۹,۷۰۰,۱۹۶	۸,۴۵۵,۳۵۳,۴۵۶	

۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال
فیلم پلاستیکی PP و PS	تن	۴,۰۰۰	۸۶۶	۱,۰۶۸
چاپ روی سلفون	تن	۱۱,۳۴۰	-	-
لمینیت و پوشش لاک و پرایمر	تن	۲۴,۳۰۰	۱,۲۰۴	۱,۷۳۴
چاپ روی ظروف یکبار مصرف	تن	۹۵۰	۲۰۰	۲۲۴
ظروف یکبار مصرف	تن	۴۵۰	۵۰۰	۵۷۴

با توجه به استفاده بهینه از کارآیی ماشین آلات تولیدی (تولید سه شیفته) و به حداقل رسانیدن زمانهای باز و بسته نمودن دستگاهها بمنظور تغییر نوع تولید تمامی ظرفیت معمول (عملی) مورد استفاده قرار گرفته است. تفاوت موجود میان ظرفیت اسمی و عملی به خاطر این است که در پروانه بهره برداری محصولات شرکت بصورت عام و ترکیبی قید گردیده اند ولی بدلیل گرایش شرکت به تولید محصولات بی رقیب با پروسه تولید مشکل تر و بهای فروش بالاتر ظرفیت اسمی محقق تغییر یافته بعنوان مثال تولید فیم پلاستیکی از نوع PP و PS جمعاً ۴,۰۰۰ تن ظرفیت اسمی داشته ولی بخاطر عدم تولید نوع PS ظرفیت عملی (مطابق بودجه) حداکثر ۸۶۶ تن بوده که محقق گردیده است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
۲,۱۳۳,۵۲۱,۴۴۰	۳,۰۱۶,۴۱۸,۱۵۵
۳۳۷,۰۰۰,۶۰۵	۳۹۶,۰۳۲,۹۰۹
۱۵۳,۲۱۲,۳۶۷	۱۷۷,۹۵۹,۴۸۵
۴۶۶,۱۷۸,۲۷۲	۴۳۶,۷۲۵,۹۳۵
۲۴۸,۴۸۶,۷۰۷	۹۲,۱۷۸,۶۵۰
۱۱۱,۱۷۷,۲۸۱	۱۳۰,۷۵۱,۳۵۴
۱۳۹,۸۹۲,۲۶۶	۸۰,۲۰۴,۱۱۸
۵۶,۰۴۱,۳۰۴	۱۹۳,۴۰۸,۵۰۰
۵۶,۱۰۰,۳۶۳	۱۳۱,۵۳۶,۷۲۰
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰
۵,۸۴۶,۶۳۳	۶,۷۵۳,۵۳۸
۳۸۸,۲۸۹,۷۴۸	۵۶۵,۹۹۰,۸۸۱
۴,۱۹۰,۷۴۶,۹۸۶	۵,۳۹۵,۴۶۰,۲۴۵

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیکاری

مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه های فروش

ایاب و ذهاب

آب، برق، گاز و تلفن

استهلاك داراییهای ثابت مشهود

حمل و نقل و انبارداری

تعمیر و نگهداری داراییها

حسابرسی

حق بیمه اموال

سایر

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
(۶۲,۸۲۱,۳۷۰)	(۶۵,۶۶۸,۴۴۴,۰۹۶)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
۸۵۳,۵۳۴	۸,۷۸۹,۴۲۳	خالص کسری و اضافی انبار
(۶۱,۹۶۷,۸۳۶)	(۶۵,۶۵۹,۶۵۴,۶۷۳)	

۲۵- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۶,۸۵۶,۰۴۲,۱۹۶	۷,۸۷۳,۲۲۲,۷۰۵	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
۵۵۵,۱۱۳,۲۸۳	۳۳۰,۱۵۸,۶۸۱	هزینه کارشناسی، تمبر،
۷,۴۱۱,۱۵۵,۴۷۹	۸,۲۰۳,۳۸۱,۳۸۶	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۹۰,۲۸۲,۴۴۱	۱,۶۳۰,۱۷۶,۳۲۵		سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۸۳,۳۳۳		سود اوراق سپرده
۶,۱۷۳,۸۸۲,۶۳۱	۱۳,۶۶۶,۱۴۹,۵۴۷	۲۶-۱	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۷,۵۸۹,۱۶۵,۰۷۲	۱۵,۳۱۳,۱۰۹,۲۰۵		

۲۶-۱- مبلغ فوق سود حاصل از فروش مواد اولیه به بهای تمام شده ۳۸,۴۲۰ میلیون ریال می باشد.

۲۷- تعدیلات سنواتی

ذخیره مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۵ بمبلغ ۱,۴۸۳,۱۰۱,۴۸۳ ریال و ۱۳۸۹ بمبلغ ۴۳۳,۹۵۰,۲۳۱ ریال اصلاح شده است.

۲۷-۱- بمنظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۵,۹۰۱,۱۶۶,۸۸۵	۸۶,۴۱۷,۲۴۷,۹۲۱	سود عملیاتی
۴,۳۲۳,۶۹۲,۱۲۱	۷,۱۶۵,۱۳۰,۸۷۴	هزینه استهلاک
(۸,۴۰۶,۵۹۳,۰۱۷)	(۵۰,۲۲۵,۵۷۶,۰۲۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۴,۱۷۶,۷۱۸,۹۴۵)	(۵۱,۱۳۲,۷۲۱,۵۸۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۹۰۶,۶۷۵,۴۵۶)	(۷۳,۷۹۰,۹۴۹,۴۲۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۷,۲۰۶,۰۹۲,۷۰۱	۱۶,۲۹۳,۰۷۴,۱۸۷	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۴,۰۴۷,۹۳۱,۷۸۰	(۱,۶۸۳,۱۲۹,۸۹۷)	(کاهش) (افزایش) پیش دریافتهای عملیاتی
۵,۶۱۸,۷۶۹,۳۴۸	۷۸,۵۲۵,۵۴۵,۲۰۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۲,۶۰۷,۶۶۵,۴۱۷	۱۱,۵۶۸,۶۲۱,۲۵۴	

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

میلیون ریال	
۱۸۹.۳۵۷	تضمین وامهای شرکت
۱۰.۳۲۷	تضمین اسناد گمرکی
۲.۲۰۴	تضمین ضمانتنامه های بانکی
۱.۰۷۵	تضمین شرکت در مناقصات
۱۰۴	تضمین حسن انجام کار
۶.۲۴۹	سایر
<u>۲۰۹.۳۱۶</u>	

۳۰- 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.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر میباشد:

شرح معامله	نوع وابستگی	یادداشت	نام شرکت طرف معامله
فروش فویل ولیوان	سهامدار و عضو هیات	۳۱-۱	الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹
فروش فویل	عضو هیات مدیره مشترک	۳۱-۱	شرکت لبنیات کالبر
			شرکت ایلام زاگرس

۳۱-۱- گردش حساب فیما بین و مانده حساب شرکت‌های گروه بشرح ذیل بوده است:

شرح معامله	نوع وابستگی	یادداشت	نام شرکت طرف معامله
آرپی نصر خمین	لبنیات کالبر		بدهی (طلب) ابتدای سال
(۱.۹۱۸.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۳۲۹.۸۹۷.۵۵۸		فروش کالا طی سال
-	۱۳.۸۶۹.۴۸۴.۴۷۲		خرید کالا طی سال
-	(۲.۰۰۰.۰۰۰)		دریافت اسناد تجاری طی سال
-	(۱۱.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰)		پرداخت اسناد غیر تجاری طی سال
۳۹.۵۴۲.۷۸۵.۰۰۰	۵.۴۹۰.۰۰۰.۰۰۰		دریافت اسناد غیر تجاری طی سال
(۱.۶۰۶.۴۷۸.۰۰۰)	(۵.۴۹۰.۰۰۰.۰۰۰)		سایر (ثبت هزینه های مشترک، اصلاحات فیما بین)
-	۹.۹۰۴.۰۰۰		بدهی (طلب) پایان سال
<u>۳۶.۰۱۸.۳۰۷.۰۰۰</u>	<u>۳.۶۵۷.۲۸۶.۰۳۰</u>		

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۳- سود انباشته در پایان سال

داراییهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

مبلغ	ریال	یورو	دلار
۷۰.۳۱.۴۸۴.۵۸۵	۱۰۰۰	-	-
۷۰.۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	(۲.۲۰۰.۷۱۲)
	۱۰۰۰	-	(۲.۳۰۰.۷۱۲)

موجودی نقد ارزی

بدهی ارزی (صندوق ذخیره ارزی)