

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی	۵ الی ۳۶



موسسه حسابرسي آزمون پروز

(حسابداران رسمي)

تاریخ: شماره:

گزارش حسابرس و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، 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 آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرسي و بازرسي قانوني

شرکت هنگل پاک وش (سهامي عام)

مباني اظهار نظر مشروط

۴- وضع بدهی‌های احتمالی شرکت در یادداشت ۳-۳۵ صورت‌های مالی توضیح داده شده است. اگر چه برای پوشش بخشی از بدهی‌های مذکور احتساب ذخیره در حساب‌ها ضروری به نظر می‌رسد لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی، تعیین ذخیره مورد لزوم برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵- تا تاریخ تهیه این گزارش، پاسخ تاییدیه‌های ارسالی برای ۶ فقره از حسابهای دریافتنی و پیش‌پرداختها و ۴ فقره از حسابهای پرداختنی و پیش‌دریافتها به ترتیب جمعاً با مانده حساب ۸۸۰۰۲۱ و ۴۷۰۴۸۲ میلیون ریال و شرکت پاکسان، که کالای امانی (اسید سولفونیک) نزد آن شرکت وجود داشته، و همچنین شرکت‌های گروه، که وضع حساب فیما بین با آنها در یادداشت‌های ۸ و ۱۵ صورت‌های مالی مندرج می‌باشد، دریافت نشده است. ضمناً، پاسخ‌های دریافت شده از ۲ فقره پیش‌پرداخت‌ها با مانده حساب ۱۲۵۰۵۸۶ میلیون ریال و ۲ فقره حساب‌های پرداختنی با مانده حساب ۱۶۰۴۳۱ میلیون ریال به ترتیب مبالغ ۱۱۳۰۰۶۴ و ۱۴۰۵۷۵ میلیون ریال با سوابق دفتری مغایرت داشته است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت یاد شده و آثار ناشی از وجود هرگونه مغایرت احتمالی تاییدیه‌های دریافت نشده بر اقلام صورت‌های مالی، برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت هنگل پاک وش (سهامي عام) در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانوني و مقرراتي

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسي قانوني

۷- موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی‌باشد.

گزارش حسابرس و بازرس قانونی

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

۸- در ارتباط با عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت موارد زیر ذکر می گردد:

ماده اساسنامه	ماده اصلاحیه قانون تجارت	موارد عدم رعایت
۴۳	۱۱۴ و ۱۱۵	تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق
۵۰	۱۲۲ و ۱۲۴	تشکیل جلسات هیات مدیره و تعیین حق الزحمه مدیرعامل
۷۴	۲۴۰	پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳۷ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن آنکه تشریفات قانونی مرتبط با تصویب معاملات مذکور مراعات نگردیده، با در نظر گرفتن واقعیات موجود درباره معاملات شرکت ها با اشخاص وابسته، شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مفاد دستور العمل کنترل های داخلی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر ضرورت تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی و تهیه ضوابط مربوطه رعایت نشده است.

گزارش حسابرس و بازررس قانونی

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

۱۲- عملیات شرکت از لحاظ رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مرتبط با شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (غیر بورسی و غیر فرا بورسی) ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موارد زیر ملاحظه شده است:

- عدم پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام در سنوات قبل، ظرف مهلت مقرر
- عدم رعایت مهلت ۱۰ روزه در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ به مرجع ثبت شرکتها و عدم افشاء آن ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت .
- عدم افشاء به موقع صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه
- عدم ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیات مدیره قبل از برگزاری مجمع سالیانه .

۱۳- عملیات شرکت در انطباق با الزامات قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته و به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۳، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل، در خصوص شناسایی ارباب رجوع، تعیین و معرفی مسئول واحد پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)


عباسی شجاعی


فرزاد شهدادفرد





هنکل پاک ووش

شرکت (سهامی عام)

شرکت هنکل پاک ووش (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت هنکل پاک ووش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ 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 جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۳۶	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای هیرید جناب زاده

نائب رئیس هیات مدیره

آقای دکتر غلامرضا عسکری فر

عضو هیات مدیره

آقای اشرف ال افیفی

عضو هیات مدیره

آقای نوری اردم کوچاک

عضو هیات مدیره

آقای علیرضا آرش

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

فاکس:

۰۵۰ ۴۰۶۰ ۴۴ (۰۲۱)

تلفن:

۱۵ - ۴۰۰۵ ۴۴۶۰ ۴۴ (۰۲۱)

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه ستاری شمالی،

نرسیده به بزرگراه آشناسان، جنب کوچه ارکیده،

پلاک ۳، ساختمان فرمان، طبقه چهارم و پنجم

شیرکت هیکل پاک ویش (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۱۰/۱۰		۱۳۹۲/۱۰/۱۰		(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲/۱۰/۱۰		۱۳۹۳/۱۰/۱۰		دارائیه	
ریال	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	ریال	ریال	یادداشت	دارائیه	دارائیه
۶۶,۹۲۹,۸۰۹,۲۳۴	۶۸,۳۸۴,۵۲۱,۴۴۰	۱۳	بدهی های جاری:	۱۴۲,۶۷۲,۱۰۳,۴۵۴	۷۰۱,۰۹۸,۶۸۳,۵۴۳	۴	دارائیه های جاری:					بوجودی نقد	
۱۲۷,۵۵۸,۴۲۶,۱۷۳	۲۱۵,۵۵۵,۳۶۰,۷۳۰	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	موجودی نقد					سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
۲۷۴,۱۲۰,۴۹۲,۵۴۱	۴۱۰,۹۵۲,۳۱۵,۸۸۱	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹۴,۱۹۲,۹۱۴,۴۰۶	۱۲۳,۵۳۸,۷۸۶,۹۳۸	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری					سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۶۰,۲۸۴,۰۳۳,۰۴۸	۲۷۸,۵۸۷,۴۷۴,۳۳۷	۱۶	بدهی به شرکت های گروه	۳۴,۷۶۶,۰۱۰,۳۰۵	۱۲,۳۲۰,۳۷۰,۲۹۹	۷	مطالبات از شرکت های گروه					موجودیهای مواد و کلا	
۸۹,۵۰۴,۲۸۱,۴۳۲	۱۰۷,۴۳۷,۱۲۳,۲۶۲	۱۷	پیش دریافتها	۱۹۱,۶۵۵,۵۴۱	۴۲۸,۸۴۰,۲۹۸,۳۲۴	۸	مستقرات و پیش پرداختها					جمع دارائیه های غیر جاری:	
۱۳۳,۲۳۸,۵۳۳	۱,۴۹۲,۹۸۷,۳۲۰	۱۸	ذخیره مالیات	۴۲۷,۸۲۷,۸۶۶,۲۰۴	۵۰۵,۸۱۵,۲۷۹,۶۵۹	۹	جمع دارائیه های جاری					دارائیه های ثابت مشهود	
۱۴۶,۰۴۹,۴۷۹,۴۸۴	۵۳۰,۲۰۲,۶۹۹,۳۸۴	۱۹	سود سهام پرداختی	۲۸۵,۹۳۲,۱۱۵,۹۸۴	۲۷۵,۵۳۸,۶۵۷,۶۷۷	۱۰	دارائیه های نامشهود					جمع دارائیه های غیر جاری	
۷۶۴,۵۸۹,۷۶۰,۴۴۵	۱,۰۸۷,۷۳۲,۰۵۲,۲۵۴		تسهیلات مالی دریافتی	۹۹۲,۹۲۲,۶۶۵,۸۹۴	۱,۶۸۱,۰۵۲,۰۷۶,۳۴۰		جمع دارائیه های جاری						
			جمع بدهی های جاری										
			بدهی های غیر جاری:										
			ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۲۲۲,۰۳۵,۸۰۷,۴۲۷	۲۵۵,۶۶۸,۷۰۹,۰۲۸	۱۱	دارائیه های ثابت مشهود						
			جمع بدهی ها غیر جاری	۲,۲۱۷,۳۸۷,۱۲۹	۴,۵۳۸,۰۱۶,۵۹۴	۱۲	جمع دارائیه های غیر جاری						
			جمع بدهی ها	۲۲۴,۲۵۳,۰۹۴,۵۵۶	۲۶۰,۲۰۶,۲۲۵,۶۳۲								
			حقوق صاحبان سهام:										
۳۶,۳۷۵,۱۰۸,۴۶۷	۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۱۰۱	۲۰	سرمایه (۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰ ریالی)										
۳۶,۳۷۵,۱۰۸,۴۶۷	۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۱۰۱		اندوخته قانونی										
۸۰۰,۹۶۴,۸۶۸,۹۱۲	۱,۱۲۹,۳۳۳,۵۴۹,۳۵۵		سایر اندوخته ها										
			سود انباشته										
			جمع حقوق صاحبان سهام										
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام										
			مطرف حسابهای انتظامی										

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی

۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	۱۰ دی ماه ۱۳۹۲
فروش خالص	۲۴	۳,۹۰۶,۷۵۰,۳۰۳,۵۶۷	۲,۳۹۷,۱۰۸,۰۸۷,۶۹۵		
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵	(۲,۵۶۹,۳۱۷,۷۲۰,۴۶۲)	(۱,۶۰۶,۸۵۵,۹۹۳,۱۸۴)		
سود ناخالص		۱,۳۳۷,۴۳۲,۵۸۳,۱۰۵	۷۹۰,۲۵۲,۰۹۴,۵۱۱		
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۲۶	(۸۳,۴۵۷,۰۶۷,۴۴۴)	(۷۴,۲۳۹,۰۴۶,۱۲۱)		
هزینه های توزیع و فروش	۲۷	(۷۴۹,۱۵۴,۵۰۰,۶۸۴)	(۳۱۳,۰۰۰,۳۵۲,۶۷۵)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۸	(۱۶,۹۵۲,۲۷۷,۶۵۸)	(۵۵,۴۷۸,۶۷۲,۷۴۹)		
سود عملیاتی		(۸۴۹,۵۶۳,۸۴۵,۷۸۶)	(۴۴۲,۷۱۸,۰۷۱,۵۴۵)		
هزینه های مالی	۲۹	(۲۳,۴۲۵,۹۴۴,۹۹۴)	(۳۰,۱۱۷,۶۳۴,۳۷۷)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر	۳۰	۷۲,۵۹۳,۵۰۷,۰۵۰	۱۱,۵۸۴,۵۲۷,۳۷۳		
سود قبل از مالیات		۴۹,۱۶۷,۵۶۲,۰۵۶	(۱۸,۵۳۳,۱۰۷,۰۰۴)		
مالیات		۵۳۷,۰۳۶,۲۹۹,۳۷۵	۳۲۹,۰۰۰,۹۱۵,۹۶۲		
سود خالص سال		(۱۰۷,۸۳۵,۰۷۰,۲۹۶)	(۶۴,۹۹۹,۰۳۹,۶۵۹)		
سود پایه هر سهم	۳۱	۴۲۹,۲۰۱,۲۲۹,۰۷۹	۲۶۴,۰۰۱,۸۷۶,۳۰۳		
		۱,۷۶۹	۱,۰۸۸		
گردش حساب سود انباشته					
سود خالص سال		۴۲۹,۲۰۱,۲۲۹,۰۷۹	۲۶۴,۰۰۱,۸۷۶,۳۰۳		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		۱۵۹,۰۱۱,۱۱۰,۱۲۰	(۶۳,۱۲۲,۰۱۸,۱۸۱)		
تعدیلات سنواتی	۳۲	۲,۰۱۴,۷۷۵,۶۲۲	(۳۱,۴۸۴,۹۶۶,۵۸۴)		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۶۱,۰۲۵,۸۸۵,۷۴۲	(۹۴,۶۰۶,۹۸۴,۷۶۵)		
سود قابل تخصیص		۵۹۰,۲۲۷,۱۱۴,۸۲۱	۱۶۹,۳۹۴,۸۹۱,۵۳۸		
تخصیص سود:					
اندوخته قانونی	۲۲	(۱۱,۹۵۹,۵۹۴,۲۰۴)	(۸,۳۶۹,۰۰۵,۷۹۶)		
سود سهام مصوب	۱۸	(۳۳,۴۷۶,۸۶۸,۰۰۰)	-		
سود انباشته در پایان سال		(۴۵,۴۳۶,۴۶۲,۲۰۴)	(۸,۳۶۹,۰۰۵,۷۹۶)		
		۵۴۴,۷۹۰,۶۵۲,۶۱۷	۱۶۱,۰۲۵,۸۸۵,۷۴۲		

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	۱۰ دی ماه ۱۳۹۲
ریال		ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	۷۹۳,۳۹۲,۷۶۳,۳۳۳	۱۰۳,۳۱۲,۲۹۰,۱۷۸
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲۴,۹۱۵,۱۳۱,۲۷۶)	(۳۳,۴۶۷,۳۵۱,۲۱۹)
سود سهام پرداختی		(۱۲,۰۳۱,۱۶۶,۴۵۹)	(۶,۰۰۰)
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		۷۳,۵۸۴,۹۶۲,۵۵۴	۹,۷۵۹,۴۷۳,۴۰۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۳۶,۶۳۸,۶۶۴,۸۱۹	(۲۳,۷۰۷,۸۸۳,۸۱۲)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۶۵,۱۹۴,۶۲۳,۵۳۰)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود		(۵۲,۰۷۲,۲۴۲,۸۳۷)	(۱۹,۶۶۵,۸۳۶,۶۵۹)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود		(۲,۴۲۹,۹۵۷,۸۷۸)	(۱,۰۷۴,۸۲۵,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		(۱۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰)
وجه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		-	۲,۳۵۰,۵۰۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاریها		(۶۷,۱۵۲,۲۰۰,۷۱۵)	(۲۰,۷۴۷,۷۶۱,۶۵۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۶۹۷,۶۸۴,۶۰۳,۹۰۷	۵۸,۸۵۶,۶۴۴,۷۰۷
فعالیت‌های تأمین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی		۱۵۲,۵۳۸,۸۸۰,۰۰۰	۴۵۳,۸۶۷,۵۲۸,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۲۹۱,۷۹۶,۹۰۳,۸۱۸)	(۳۹۸,۶۴۹,۰۸۵,۴۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱۳۹,۲۵۸,۰۲۳,۸۱۸)	۵۵,۲۱۸,۴۴۲,۵۶۷
خالص افزایش در وجه نقد		۵۵۸,۴۲۶,۵۸۰,۰۸۹	۱۱۴,۰۷۵,۰۸۷,۲۷۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱۴۲,۶۷۲,۱۰۳,۴۵۴	۲۸,۵۹۷,۰۱۶,۱۸۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۷۰۱,۰۹۸,۶۸۳,۵۴۳	۱۴۲,۶۷۲,۱۰۳,۴۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



محمد زین

۴

نسخه

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۰۷/۲۷ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۱۶۷۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ به بازار فرابورس منتقل و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ به بازار توافقی (ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران) انتقال یافته است. ضمناً از آنجایی که فعالیت تولیدی شرکت در شهرستان ساوه قرار دارد، مراتب امر در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۱۳ و طی شماره ۷۷۱ در اداره ثبت ساوه به ثبت رسیده است. مرکز اصلی و کارخانجات شرکت در شهرستان ساوه، شهر صنعتی کاوه قرار داشته و دفتر شرکت در تهران بزرگراه ستاری شمالی-نرسیده به بزرگراه آشناسان- ساختمان فراساز- پلاک ۳- طبقات چهارم و پنجم واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه درج شده است. به موجب مندرجات ماده مذکور فعالیت شرکت به طور خلاصه تهیه و تولید هرگونه محصولات شیمیایی و آرایشی و بهداشتی می‌باشد. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۳۰۲۳۴۷ مورخ ۱۳۶۰/۰۱/۳۱ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۱۵،۲۰۰ تن آغاز شده و بر اساس پروانه بهره‌برداری شماره ۵۰۹۴ مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۰۵ به ۱۶۰،۰۰۰ تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
۴	۱۱	کارکنان دائمی (رسمی)
۶۷۵	۵۱۶	کارکنان موقت (قراردادی)
۶۷۹	۵۲۷	

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 رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشت موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

شرح کالا	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون

شرکت هتکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی‌های مربوط، مستهلک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- زمین و ساختمانهای شرکت در سال ۱۳۹۰ بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده و دوره تجدید ارزیابی داراییها ۵ ساله می‌باشد.

۳-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و نظر مدیریت بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ درصد نزولی و ۶ ساله خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۱۰۰ درصد نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد نزولی
تاسیسات	۸، ۱۲ و ۱۵ درصد نزولی و ۵، ۶، ۱۰، ۱۵ ساله خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد نزولی
اثاث و لوازم فنی	۲۵ و ۳۵ درصد نزولی و ۴، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله خط مستقیم
نرم افزار	۵ ساله خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل یا مورد بهره‌برداری قرار گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، بانرخ مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت هتکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

سرفصل فوق مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰,۳۶۲,۷۷۹,۴۰۷	۶۹۸,۰۳۷,۰۱۶,۱۶۷	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۴۴۲,۹۷۲,۶۴۹	۴۶۳,۳۵۱,۵۳۶	۴-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
۸۶۶,۳۵۱,۳۹۸	۹۹۸,۳۱۵,۸۴۰	۴-۳ صندوق ارزی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۴ تنخواه گردانها
۱۴۲,۶۷۲,۱۰۳,۴۵۴	۷۰۱,۰۹۸,۶۸۳,۵۴۳	

۴-۱- سپرده بلندمدت بانک سامان (روزشمار) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۷۶,۵۵۴,۷۸۴,۳۶۸	۲۷۶,۲۱۷,۴۷۷,۰۹۲	بانک سامان- شعبه واحد شرکتی جام جم
۳۰,۳۹۶,۸۴۱,۳۳۸	۲۴۷,۶۲۹,۳۲۴,۵۱۲	بانک ملت - شعبه دمشق
۱۱,۵۰۱,۰۳۶,۵۲۶	۱۲۵,۶۷۱,۷۵۶,۵۵۴	بانک اقتصاد نوین- شعب اسفندیار و پونک
۴,۴۴۲,۸۷۹,۴۹۶	۱۸,۷۷۰,۲۱۲,۶۷۶	بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی اراک
-	۱۱,۴۹۰,۰۱۰,۶۰۴	بانک ملی - شعبه قائم مقام فراهانی
۱,۶۴۰,۲۰۱,۰۳۴	۱۰,۰۰۶,۳۵۲,۱۰۵	بانک توسعه صادرات - شعبه مرکزی
۹,۴۱۸,۲۸۶,۴۶۷	۸,۱۵۲,۱۱۸,۲۹۳	بانک صادرات - شعبه قائم مقام فراهانی
۴,۴۱۸,۹۱۲,۳۳۱	۹۴,۷۶۴,۳۳۱	بانک شهر - شعبه بوستان
۱,۹۸۹,۸۳۷,۸۴۷	-	بانک پارسیان - شعبه دروس
۱۴۰,۳۶۲,۷۷۹,۴۰۷	۶۹۸,۰۳۷,۰۱۶,۱۶۷	

۴-۱-۱ موجودی نزد بانکهای سامان و ملت به صورت سپرده دیداری با نرخ سود ۱۹ و ۲۲ درصد و سایر سپرده های پشتیبان با نرخ سود ۱۰ درصد می باشد. سود متعلقه به سپرده های مذکور برابر با ۷۲.۱۴۷ میلیون ریال بوده که به همراه سود سپرده یکساله (یادداشت ۱-۵) تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۰) منعکس شده است.

۴-۲ موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۰.۷۲۵.۷۳ یورو نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی می باشد که به شرح توضیحات یادداشت ۴-۳ به نرخ ارز آزاد هر یورو معادل ۴۳.۲۰۰ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴-۳ مانده صندوق ارزی شامل ۹.۸۷۲/۳۶ دلار، ۵۶۱۳/۷۴ یورو و ۴۲.۵۳۰/۷۵ درهم بوده که با نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه (دلار ۳۵.۲۰۰، یورو ۴۳.۲۰۰ و درهم ۹.۶۰۰ ریال) تسعیر شده است.

۴-۴ مانده تنخواه گردانها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای منصور فرزانه- کارخانه
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای امین ابتکار- دفتر مرکزی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت هتکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
سپرده های نزد بانک صنعت و معدن	۵-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های نزد بانک ملت	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱- سپرده‌های نزد بانک صنعت و معدن بابت وثیقه تسهیلات تودیع شده است. سود متعلقه به سپرده های فوق، که با نرخهای ۱۷ و ۲۴ درصد محاسبه شده، برابر با ۱.۴۳۷ میلیون ریال بوده که همراه با سود متعلقه به سپرده پشتیبان (یادداشت ۱-۱-۴) تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۰) منعکس شده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مانده سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	مانده	کاهش ارزش انباشت	خالص	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد در جریان وصول	-	-	-	۲۱۰,۶۸۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری:				
۶-۱ مشتریان داخل کشور	۱۲۶,۵۵۱,۰۵۲,۴۴۹	(۳,۰۱۲,۲۶۵,۵۱۱)	۱۲۳,۵۳۸,۷۸۶,۹۳۸	۹۳,۹۸۲,۲۳۴,۴۰۶
	۱۲۶,۵۵۱,۰۵۲,۴۴۹	(۳,۰۱۲,۲۶۵,۵۱۱)	۱۲۳,۵۳۸,۷۸۶,۹۳۸	۹۴,۱۹۲,۹۱۴,۴۰۶

۶-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان مشتریان داخلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس	۳۰,۷۸۲,۲۲۲,۵۷۴	۲۵,۷۲۵,۴۶۴,۴۴۱
فروشگاه زنجیره ای رفاه	۲۹,۹۳۲,۷۵۳,۳۰۴	۱۷,۹۳۲,۳۶۱,۶۶۵
شرکت خدماتی کالای شهروند	۹,۵۳۱,۱۰۷,۴۷۲	۱۳,۸۵۴,۶۳۰,۲۷۱
شرکت اورست مدرن	۸,۱۸۵,۶۶۴,۳۷۶	۶,۲۵۸,۹۹۶,۸۷۹
شرکت پاک صبا جهان *	۶,۴۱۲,۵۱۰,۲۷۸	۶,۴۱۲,۵۱۰,۲۷۸
فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۶,۱۷۱,۹۰۵,۷۷۶	۲۸۴,۰۱۱,۵۰۰
فروشگاه زنجیره ای اتکا	۶,۱۵۱,۷۹۳,۵۸۱	۱,۲۰۵,۷۷۲,۴۸۸
شرکت نجم خاورمیانه	۵,۴۸۰,۱۳۲,۶۹۵	۴,۲۰۱,۵۵۷,۶۲۰
آقای مرتضی بهنام مقدم *	۴,۴۵۷,۸۴۴,۸۳۳	۷,۸۵۷,۸۴۴,۸۳۳
تعاونی مصرف سپه	۲,۸۰۲,۲۸۹,۷۷۷	۹۶۴,۳۹۸,۸۵۷
آقای فرشید نظری *	۲,۵۸۱,۷۳۳,۸۳۰	۲,۴۳۵,۳۸۴,۶۲۹
فروشگاه زنجیره ای مگامال	۲,۴۹۶,۶۱۰,۳۸۲	۷۰۲,۵۸۲,۵۷۱
آقای ابراهیم ضیائی *	۲,۳۵۵,۵۹۴,۷۲۶	۲,۳۵۵,۵۹۴,۷۲۶
آقای محمدامین بر *	۲,۰۷۹,۶۷۹,۸۸۵	۲,۴۵۹,۶۷۹,۸۸۵
شرکت فردان فراز	۱,۸۱۰,۶۴۲,۹۲۴	۳۶۵,۱۱۵,۴۱۹
فروشگاه پالادیوم	۱,۷۶۷,۴۹۲,۲۱۹	-
شرکت پخش کیمیا *	۱,۶۱۴,۷۰۸,۹۹۸	۱,۶۱۴,۷۰۸,۹۹۸
سایر	۱,۹۳۶,۳۶۴,۸۱۹	۲,۳۶۳,۸۸۴,۸۵۷
کاهش ارزش انباشته مطالبات	۱۲۶,۵۵۱,۰۵۲,۴۴۹	۹۶,۹۹۴,۴۹۹,۹۱۷
	(۳,۰۱۲,۲۶۵,۵۱۱)	(۳,۰۱۲,۲۶۵,۵۱۱)
	۱۲۳,۵۳۸,۷۸۶,۹۳۸	۹۳,۹۸۲,۲۳۴,۴۰۶

* مانده طلب از اشخاص فوق به صورت راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده که دارای وثیقه ملکی نزد شرکت هستند و واحد حقوقی در حال پیگیری جهت وصول آن می باشد.

۱-۶- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۷.۴۳۵ میلیون ریال از مانده حسابهای فوق به حیطه وصول درآمده است.

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد

یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
مانده	کاهش ارزش انباشته	خالص
ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی غیر تجاری		
شرکت آرای شیمی تبریز - فروش برند نیک	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اشخاص - فروش ضایعات کارخانه	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت حفاظ گستر ره گشا	۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰	-
	۱,۱۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای دریافتنی		
سازمان حمایت-پارانه فروش محصولات	۲۹,۰۸۷,۸۲۳,۹۶۰	-
سازمان بازرگانی استان تهران	۶,۹۳۱,۸۹۶,۳۳۰	-
بدهکاران متفرقه	۴,۱۸۷,۳۷۰,۸۸۰	۳,۹۳۲,۲۲۰,۷۱۱
بدهیهای کارکنان (مساعد و وام)	۲,۶۷۲,۳۹۲,۰۸۱	۱,۵۲۸,۴۰۳,۷۰۴
سپرده های دریافتنی	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۸۲,۰۴۲,۵۸۴
شرکت پیمانکاری داریوش ایاز	۸۹۹,۲۸۰,۷۰۰	۱,۰۹۹,۲۸۰,۷۰۰
آقای براتعلی درویشی و مرتضی احمدی- خریدار ملک خرم آباد	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۹۳۵,۶۲۶,۶۳۸	۲,۸۴۴,۰۶۲,۶۰۶
	۴۷,۱۳۴,۳۹۰,۵۸۹	۳۴,۲۶۶,۰۱۰,۳۰۵
	۴۸,۲۴۰,۰۹۰,۵۸۹	۳۴,۷۶۶,۰۱۰,۳۰۵

۷-۱- اسناد دریافتنی مندرج در جدول فوق شامل ۲ فقره چک دریافتی از اشخاص بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطة وصول درآمده اند.

۷-۲- طلب مندرج در جدول فوق مربوط به فسخ قرارداد نصب تجهیزات (دوربین مدار بسته) در دفتر مرکزی بوده که وجوه پرداختی طی ۳ فقره چک به شرکت عودت داده شده است.

۷-۳- بدهی سازمان حمایت، مربوط به پارانه متعلقه به محصولات فروش رفته در نیمه دوم سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۸۷ تحت عنوان اضافه توزیع پودر بوده که علیرغم اقدامات صورت گرفته برای وصول آن، از جمله طرح موضوع در دیوان عدالت اداری کشور، عملاً به دلیل وجود تنگناهای مالی مسئولین ذیربط دولتی پرداخت آن را در آینده نزدیک غیر ممکن دانسته‌اند. بر این اساس، در حسابهای سنوات قبل معادل آن کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. بدیهی است اقدامات در جریان جهت وصول طلب مذکور کماکان تداوم خواهد داشت.

۷-۴- مانده حساب سازمان بازرگانی استان تهران مربوط به ۳ درصد مشوق متعلقه به فروش صادراتی محصولات در سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۸۷ می باشد که با توجه به عدم وصول آن معادل کل طلب شرکت از سازمان مذکور به مبلغ ۶.۹۳۲ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حسابهای سنوات قبل منظور شده است.

۷-۵- بدهکاران متفرقه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
ریال	ریال
۱,۰۸۷,۴۵۱,۴۶۰	۱,۲۸۶,۲۶۷,۵۹۹
۴۸۶,۷۴۰,۰۰۰	۶۴۳,۳۰۳,۹۳۲
۱۶۵,۰۴۲,۰۰۰	۵۶۰,۶۳۸,۷۲۵
۳۸۴,۸۱۸,۶۹۴	۵۱۷,۵۴۴,۴۴۹
۳۷۲,۵۲۳,۵۴۶	۴۲۲,۵۸۳,۵۴۶
۳۲۴,۰۶۹,۷۲۲	۳۳۵,۵۲۳,۹۳۲
۲۵۲,۰۶۰,۰۳۲	۲۵۹,۸۳۹,۴۵۲
-	۱۶۱,۶۶۹,۲۴۵
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۱۳,۵۱۵,۲۵۷	-
۳,۹۳۲,۲۲۰,۷۱۱	۴,۱۸۷,۳۷۰,۸۸۰

۷-۵-۱- مبالغ منظور شده در سرفصل فوق مربوط به هزینه های حقوقی و ثبتی انجام شده بابت وصول طلب شرکت از اشخاص مذکور می باشد.

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۶-۷- سپرده های دریافتی نزد اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۲۸۲,۰۴۲,۵۸۴	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۷-۱
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴,۲۸۲,۰۴۲,۵۸۴	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

اداره امور مالیاتی ساوه
آقای حمیدرضا حسن زاده-ودیعه اجاره انبارساوه

۶-۷-۱- سپرده نزد سازمان امور مالیاتی در ارتباط با رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۸۹ (یادداشت ۲-۱۷) تودیع شده است.

۷-۷- مانده طلب از شرکت پیمانکاری ایاز (پیمانکار حمل مواد) به علت واژگونی کامیون پیمانکار در سال قبل و از بین رفتن مواد اولیه شرکت بوده که نتیجتاً بهای تمام شده موجودیها به حساب ایشان منظور شده و شرکت در حال پیگیری جهت وصول مطالبات می باشد .

۸- مطالبات از شرکتهای گروه

طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	مانده ارزی - یورو
۱۹۱,۶۵۵,۵۴۱	۲۰۰,۴۷۲,۶۲۴	۴,۶۴۰,۶
-	۴۲,۶۳۹,۸۲۵,۶۰۰	۹۸۷,۰۳۳
۱۹۱,۶۵۵,۵۴۱	۴۲,۸۴۰,۲۹۸,۲۲۴	۹۹۱,۶۷۴

شرکت هنکل تونس
هنکل جبل علی

۸-۱- طلب از شرکت هنکل جبل علی مربوط به پرداخت بخشی از بدهی به شرکت هنکل آلمان می باشد که با توجه مشکلات ایجاد شده در انتقال ارز، مقرر گردید انتقال وجه از طریق شرکت مذکور صورت پذیرد.

۹- موجودیهای مواد و کالا

سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته
ریال	ریال	ریال
۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵	۸۵,۰۳۲,۲۳۸,۹۳۶	-
۳۰۵,۱۴۳,۴۰۷,۷۸۰	۳۷۸,۴۸۶,۳۷۰,۶۰۴	-
۱۱,۷۰۵,۶۲۷,۹۳۲	۱۴,۰۹۳,۹۸۳,۴۳۱	(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)
۱,۰۵۸,۰۶۰,۷۵۰	۱,۲۷۵,۸۲۸,۹۷۰	-
۲,۵۰۹,۲۷۲,۴۸۴	۶۵۶,۸۰۴,۳۵۴	-
۴۳۵,۰۴۶	-	-
۳۸۸,۰۷۳,۳۲۸,۱۴۷	۴۷۹,۵۴۵,۲۲۶,۲۹۵	(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)
۳۹,۷۵۴,۵۳۸,۰۵۷	۲۶,۲۷۰,۰۵۳,۳۶۴	-
۴۲۷,۸۲۷,۸۶۶,۲۰۴	۵۰۵,۸۱۵,۲۷۹,۶۵۹	(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)

کالای ساخته شده
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
مواد و لوازم مصرفی
کالای در جریان ساخت
سایر (جرم گیر)
کالای در راه

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۹-۱- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	مقدار - تن
ریال	ریال	
۲۱,۹۸۰,۷۹۰,۴۹۹	۱۸,۶۶۳,۶۲۵,۴۱۸	۸۳۸
۱۷,۳۰۳,۴۴۴,۱۶۱	۳۵,۳۹۶,۵۸۸,۱۱۶	۲,۰۱۶
۲۴,۷۳۰,۱۹۴,۹۵۵	۱۹,۲۶۱,۴۳۹,۱۳۲	۷۰۱
۳,۵۷۲,۸۱۵,۰۷۱	۱۱,۶۶۲,۹۱۹,۶۱۶	۴۵۵
۶۹,۲۷۹,۴۶۹	۴۷,۶۶۶,۶۵۴	۳
۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵	۸۵,۰۳۲,۲۳۸,۹۳۶	۴,۰۱۳

۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	مقدار	
ریال	ریال	کیلوگرم	
۲۳,۸۸۲,۱۶۵,۰۲۳	۴۷,۸۱۶,۹۲۰,۲۰۱	۸۷۶,۵۱۷	الکیل بنزن
۲۳,۲۵۷,۲۴۷,۱۸۴	۱۳,۷۷۰,۷۶۱,۳۷۰	۳۲۳,۷۳۵	S.L.E.S
۳۲,۷۳۹,۶۲۹,۰۹۱	۴۱,۲۶۰,۳۴۸,۸۰۲	۹۰,۲۸۷	انواع اسانس
۵۲,۰۳۷,۰۵۵,۰۸۹	۷۰,۴۱۲,۷۱۷,۸۵۹	۶,۸۰۴,۸۸۱	انواع کارتن
۲۴,۵۲۸,۶۲۰,۲۹۳	۱۰,۱۶۲,۴۶۸,۹۱۵	۲,۴۰۳,۸۵۶	سولفات سدیم
۵۳,۷۱۵,۶۲۹,۲۵۱	۳۶,۲۸۷,۲۴۶,۶۴۴	۷۸۰,۶۶۰	انواع پلی اتیلن و مستریج
۲۷,۱۹۴,۱۹۲,۵۱۶	۲۹,۲۵۰,۲۳۵,۶۲۹	۶۱۰,۰۰۲	اسید سولفونیک
۱۲,۹۵۱,۹۶۰,۳۵۹	۱۲,۹۶۶,۵۳۹,۸۲۸	۵۲,۰۹۰	آنزیم
-	۱۴,۸۳۵,۹۸۹,۸۶۰	۱۱,۶۷۳,۳۰۸	بطری - عدد
۳۲۲,۵۴۸,۷۲۵	۱۷,۲۳۸,۵۵۴,۰۴۱	۸۷۷,۲۰۰	سدیم پرکربنات
۲,۵۵۴,۰۹۴,۵۴۱	۵,۹۳۴,۰۷۵,۳۴۳	۷۳۵,۷۳۸	سدیم کربنات سبک
۳,۶۲۹,۷۱۶,۶۵۵	۱۱,۲۱۱,۶۵۷,۹۴۹	۱۶۹,۵۰۰	فتی الکل
۲,۸۲۹,۶۰۸,۱۰۷	۵,۶۹۱,۳۳۳,۵۱۶	۱۵۱,۸۰۰	اسید استناریک
۲,۷۰۳,۴۲۵,۰۲۹	۴,۸۸۹,۰۵۴,۷۲۳	۱,۱۰۷,۱۶۳	کاستیک سودا
۴۲۳,۸۱۰,۸۳۴	۲,۳۴۱,۳۸۳,۰۵۰	۷۸,۵۳۰	بنائین
۹,۹۷۵,۳۹۷,۴۴۱	۳,۹۲۶,۱۵۲,۸۰۳	۱۴,۷۲۲	برایتر پودر دستی و ماشینی
۵,۵۷۸,۱۹۰,۸۷۲	۳,۰۰۵,۹۵۵,۸۳۸	۷,۸۵۰	پنزوات
۱,۵۳۳,۴۸۴,۹۲۸	۵,۴۶۶,۳۲۱,۴۰۶	۷,۸۵۰	انواع رنگ
۶,۴۶۸,۵۰۸,۱۳۷	۵,۶۵۱,۲۳۱,۶۱۴	۱۰,۲۶۸,۵۵۸	لیبل - عدد
-	۸,۳۷۴,۴۴۲,۰۶۹	۲۰۳,۷۸۵	سدیم پریرات
۱۸,۸۲۸,۱۲۳,۷۰۵	۲۷,۹۹۳,۰۷۹,۱۳۴		سایر (شامل بطریها، سایر مواد اولیه و بسته بندی)
۳۰۵,۱۴۳,۴۰۷,۷۸۰	۳۷۸,۴۸۶,۳۷۰,۶۰۴		

۹-۳- در رعایت آئین نامه ها و دستورالعملهای داخلی شرکت هنکل آلمان مقادیر کالاهای راکد و کم گردش در انبار قطعات و لوازم یدکی در پایان سال مالی محاسبه شده و نسبت به ارزش آن کاهش ارزش انباشته در حسابها لحاظ می گردد. مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۹ فوق تا پایان سال مالی قبل در حسابها منظور شده است.

۹-۴- موجودی کالای در راه که مربوط به سفارشات خارجی ترخیص شده و در جریان حمل بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲,۶۵۳,۰۶۳,۸۹۷	۴,۳۲۶,۱۲۳,۶۴۰	آنزیم
-	۵,۱۹۸,۴۲۱,۹۸۶	سدیم پریرات
-	۲,۰۱۳,۴۱۲,۳۵۰	سدیم پرکربنات
-	۵,۵۳۱,۵۹۰,۲۹۱	مقوا
۲۰,۱۱۸,۳۳۰,۲۱۴	-	سولفات سدیم
۱۶,۱۶۴,۰۳۲,۳۷۰	۷,۷۳۳,۰۸۵,۰۱۵	انواع اسانس
۸۱۹,۱۱۱,۵۷۶	۱,۴۶۷,۴۲۰,۰۸۲	سایر
۳۹,۷۵۴,۵۳۸,۰۵۷	۲۶,۲۷۰,۰۵۲,۳۶۴	

۹-۴-۱- از آن جایی که مزایا و مخاطرات مرتبط با مالکیت کالاهای فوق به شرکت انتقال یافته، بهای تمام شده آن تحت سرفصل موجودی کالای در راه در ترازنامه انعکاس یافته است.

۹-۵- موجودی مواد و کالا در مقابل حوادث و خطرات ناشی از آن دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۶۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت هتکل باک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۹,۵۷۸,۹۰۰,۰۲۱	۳۵,۳۴۲,۷۱۷,۱۸۹	۱۰-۱ سفارشات خارجی مواد اولیه
۱۷۲,۲۲۷,۴۹۲,۴۰۸	۲۲۱,۹۷۰,۲۲۳,۵۷۴	۱۰-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۹,۶۶۳,۰۲۹,۲۱۶	۱۰,۰۵۱,۰۱۱,۵۶۴	۱۰-۳ پیش پرداخت هزینه ها
۳,۱۲۴,۳۸۹,۹۴۱	۸,۱۷۴,۷۰۵,۳۵۰	۱۰-۴ پیش پرداخت خدمات گمرکی
۱,۳۲۸,۳۰۴,۳۹۸	-	پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
۲۸۵,۹۲۲,۱۱۵,۹۸۴	۲۷۵,۵۳۸,۶۵۷,۶۷۷	

۱۰-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه از اقدام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲۶,۴۹۵,۸۱۱,۹۳۵	۲۲,۸۹۱,۵۵۱,۵۱۲	آنزیم
-	۱۱,۶۴۶,۱۵۴,۲۱۹	برایتتر
۱۴,۶۷۵,۸۸۰,۶۵۳	۶۴۵,۶۰۰,۱۶۰	اسانس
۲۶,۳۰۷,۹۱۸,۷۳۸	-	مقوا
۱۹,۲۶۷,۰۵۱,۳۰۹	-	سدیم پرپورات
۷,۲۳۱,۶۲۳,۵۱۲	-	اسید استاریک
۵,۶۰۰,۶۱۳,۸۷۴	۱۵۹,۴۱۱,۲۹۸	سایر
۹۹,۵۷۸,۹۰۰,۰۲۱	۳۵,۳۴۲,۷۱۷,۱۸۹	

بهای سفارشات گشایش یافته مندرج در جدول فوق برابر با ۳۳ میلیون روپیه، ۶۵۱.۳۲۰ یورو، ۱۱۶.۷۶۶ لیر و ۲ میلیون یوان بوده که هم ارز ریالی کلیه این مبالغ پرداخت شده است.

۱۰-۲- اقدام تشکیل دهنده پیش پرداختهای خرید مواد به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۴۷,۰۰۴,۶۶۲,۳۰۳	۹۷,۹۸۹,۹۱۲,۸۹۰	سرمایه گذاران صنایع شیمیائی ایران- خرید LAB
-	۲۸,۵۱۹,۹۲۰,۰۰۰	شرکت پاکنام - خرید اسید سولفونیک
۲۶,۵۷۶,۴۴۸,۳۳۷	۲۷,۵۹۶,۲۶۰,۱۷۷	شرکت بازرگانی پتروشیمی- خرید LAB و کاستیک سود مایع
۲۰,۳۶۳,۵۶۵,۶۰۰	۱۳,۱۵۱,۰۳۵,۰۴۰	شرکت نوکان - خرید ژئولیت
۴,۹۵۵,۰۹۲,۲۰۰	۷,۷۰۹,۵۹۳,۳۹۲	LAB mofid - خرید پرپورات سدیم
۷,۵۰۵,۵۷۵,۷۴۰	۷,۴۰۴,۳۸۰,۲۰۰	شرکت معدنی و املاح ایران- خرید سولفات سدیم
۹,۱۹۶,۶۸۲,۰۰۰	۶,۱۳۵,۱۰۱,۰۰۰	شرکت کیمیاگران امروز - خرید اس ال ای اس
۴,۳۱۱,۵۵۷,۰۰۰	۶,۰۰۴,۷۵۴,۸۸۰	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران- خرید SLES
-	۴,۶۱۴,۰۳۷,۱۵۰	شرکت پاکینه شوی - خرید اسید سولفونیک
۲,۷۰۱,۵۳۸,۱۰۴	۳,۹۳۱,۰۳۴,۱۹۸	شرکت کرینات سدیم سمنان - خرید کرینات
۳۵۶,۰۸۲,۲۷۳	۳,۷۸۷,۳۱۴,۷۵۶	شرکت پرشیا تدبیر غرب - خرید مقوا
-	۲,۹۴۷,۹۶۸,۰۰۰	ACAR KIMYA - خرید پرپورات سدیم
۲,۴۲۲,۷۰۳,۲۵۰	۲,۵۴۷,۲۵۳,۵۰۰	DAE KYUNG PAPER AND PULP - خرید مقوا
-	۱,۶۰۲,۲۰۱,۶۰۰	Anhui Herman Impex Co - خرید آنتی فوم
-	۸۳۶,۱۸۰,۹۶۰	ACID CHEM - خرید اسید استاریک
۱۱,۶۸۷,۴۳۹,۷۳۱	۴۹۸,۱۹۷,۶۰۲	FIRMENICH - خرید اسانس
۲۸,۵۷۰,۴۰۱,۰۰۰	-	Novozymes.co - خرید آنزیم
۶,۵۷۵,۷۴۴,۸۷۰	۶,۶۹۵,۰۷۸,۲۲۹	سایر
۱۷۲,۲۲۷,۴۹۲,۴۰۸	۲۲۱,۹۷۰,۲۲۳,۵۷۴	

شرکت هیکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰-۳- پیش پرداخت هزینه ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۸۹۰,۳۵۶,۵۶۸	۲,۸۷۷,۵۵۳,۴۴۵	پیش پرداخت بیمه
۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای نقشینه- پیش پرداخت اجاره دفتر مرکزی
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای عباسعلی عرب یار محمدی- وکیل پرونده یارانه معوق
۲۵۶,۱۶۴,۲۷۷	۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره منازل مدیران
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حقوقی شمیم عدالت کیمیا
-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهر صنعتی کاوه - اجاره انبار
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوین فکر گستر کاوه - پیمانکار غذای کارخانه
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حمیدرضا حسن زاده- اجاره انبار
-	۱۴۵,۱۹۷,۷۷۸	شرکت تسلا صنعت سازان فردا- خدمات فنی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز تخصصی طب کارسهند- خدمات پزشکی
۵,۶۱۵,۵۰۸,۳۷۰	۲,۶۴۶,۲۶۰,۳۴۱	سایر
۹,۶۶۳,۰۴۹,۲۱۶	۱۰,۰۵۱,۰۱۱,۵۶۴	

۱۰-۴- پیش پرداخت خدمات گمرکی، که مربوط به علی الحساب مخارج گمرکی و ترخیص کالا بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۱,۷۶۸,۶۵۹,۳۷۸	۲,۰۸۰,۸۵۶,۰۱۰	شرکت گیتی رو
۷۵۲,۱۹۶,۷۱۸	۵,۵۲۵,۲۴۰,۶۷۰	شرکت ورزیده کاران
۳۰۳,۷۷۰,۳۴۵	۳۶۹,۴۰۳,۴۷۰	شرکت زورق دریا
۲۹۹,۷۶۳,۵۰۰	۱۹۹,۲۰۵,۲۰۰	سایر
۳,۱۲۴,۳۸۹,۹۴۱	۸,۱۷۴,۷۰۵,۳۵۰	

۱۰-۴-۱- سرفصل فوق مربوط به علی الحساب پرداختی به پیمانکاران جهت ترخیص کالا و سایر هزینه های مرتبط بوده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷,۶۱۶ میلیون ریال آن در بهای سفارشات مربوطه منظور شده است.



محاسبه بیمای تمام شده داراییهای ثابت مشهود و ذخیره استهلاک آن در پاداشتهای ۲-۳ توضیح داده شده است. گردش سرفصل مذکور در طی سال مالی به شرت زیر می باشد:

ارزش دفتری			استهلاک انباشته			بیمای تمام شده		
۱۳۹۳/۱/۱۰	مانده در ۱۳۹۳/۱/۱۰	۱۳۹۳/۱/۱۰	مانده در ۱۳۹۳/۱/۱۰	استهلاک طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۱/۱۰	مانده در ۱۳۹۳/۱/۱۰	تغیلات طی سال	تغیلات و انتقالات طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰۰	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰۰	-	-	-	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰۰	-	-	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰۰
۶۷۷۳۶۳۷۱۲۶۴	۶۷۰۳۸۱۹۰۵۹۳	۱۷۶۱۲۵۸۲۷۶۵	۶۲۸۲۳۵۸۶۵	۱۱۳۳۰۳۳۶۰۰۰	۸۴۶۵۱۷۷۲۲۵۷	۴۶۸۸۴۸۶۹۱۸	-	۸۵۶۳۱۲۱۷۵
۲۴۲۶۴۲۲۵۰۳۱	۲۵۵۶۸۳۹۱۲۳۶۳	۲۰۳۲۸۴۴۰۰۲۸	۴۳۷۰۹۳۴۴۹۲	۱۵۸۴۷۵۰۵۵۳۶	۴۶۰۰۲۲۵۲۹۰	۵۸۲۰۶۱۱۸۳۳	-	۴۰۱۱۱۷۳۰۵۶۷
۴۰۳۹۸۵۸۱۹۹	۴۸۵۰۳۰۱۴۶۴	۵۷۴۵۷۸۸۳۱۷	۱۴۷۰۵۴۰۶۲۳	۴۲۷۵۲۴۷۶۹۴	۸۵۹۶۰۸۹۷۸۱	۲۹۰۹۸۲۷۸۸	-	۸۳۰۵۱۰۵۹۹۳
۱۴۳۱۱۷۹۱۲۸	۱۱۷۶۱۳۴۸۱۳	۱۰۵۴۵۴۹۶۹۴	۱۵۵۰۴۴۲۱۵	۹۹۵۰۵۰۲۷۹	۲۳۳۰۶۸۴۵۰۷	-	-	۲۳۳۰۶۸۴۵۰۷
۱۳۸۸۴۹۶۲۱۰۵	۱۳۳۸۵۰۵۱۳۹	۶۴۶۵۴۴۲۰۷	۱۶۳۱۰۵۱۲۰۱	۴۸۳۴۳۸۳۰۰۶	۱۹۸۵۰۹۳۱۳۴۶	۲۰۳۲۵۲۴۳۷۵	-	۹۹۰۷۰۰۰۰
۲۷۱۱۳۲۸۸۶۳۳	۸۱۳۴۰۲۶۵۸۱	۶۵۹۸۵۵۴۳۶	۲۳۱۹۸۱۵۱۰۱	۴۲۵۰۰۵۰۳۳۵	۱۴۹۰۳۸۹۲۰۱۷	۷۹۴۰۳۵۳۰۵۰	-	۶۹۶۳۵۳۸۹۶۷
۷۸۰۷۲۵۷۶۰۲	۱۶۶۳۳۶۰۳۲۴۱	۷۴۱۶۸۹۹۰۷۵	۲۱۰۸۷۰۹۵۲۹	۵۳۰۸۱۹۵۴۶	۲۴۰۵۰۵۰۲۱۶	۸۵۷۵۵۷۸۹۹۳	-	۲۳۵۹۳۲۶۱۷۵
۲۰۴۷۵۰۲۰۸۱۶۱	۲۱۹۰۸۴۲۷۴۱۱۹۲	۶۵۱۷۴۵۵۹۵۲۲	۱۸۴۳۹۳۴۱۲۱۶	۴۶۸۴۵۲۱۸۳۹۶	۷۸۴۳۶۸۸۳۷۱۴	۲۹۳۳۸۵۴۸۸۰۷	-	۲۴۴۳۸۵۸۳۵۰
۱۵۷۴۶۳۱۰۱۵	۳۵۹۰۰۷۹۶۱۹				۳۵۹۰۰۷۹۶۱۹	(۵۷۹۸۱۳۲۸۳۳۵)	-	۷۸۱۳۶۹۶۳۹
۲۵۹۰۸۶۰۱۱۴	۲۴۰۸۸۴۸۴۹۹۶				۲۴۰۸۸۴۸۴۹۹۶	(۱۱۰۹۹۱۹۷۲۱۴)	(۳۷۰۰۰۰۰۰۰)	۲۴۰۹۶۶۸۲۲۰۹۶
۱۳۱۲۰۱۰۸۰۳۷	۸۹۰۵۸۷۰۳۲۱				۸۹۰۵۸۷۰۳۲۱	(۱۲۴۵۱۱۳۲۳۵۸)	-	۸۳۳۶۸۸۵۴۵۳
۲۲۲۰۳۵۸۰۷۴۲۷	۲۵۵۶۶۸۷۰۹۰۳۸	۶۵۱۷۸۴۵۵۹۵۲۲	۱۸۴۳۹۳۴۱۲۱۶	۴۶۸۴۵۲۱۸۳۹۶	۳۳۰۹۵۳۲۶۸۵۶۰	-	(۳۷۰۰۰۰۰۰۰)	۵۲۴۴۲۳۴۸۸۷
								۲۶۸۸۸۱۰۲۵۷۲۳

رسیدها و ساختمانها و ماشین آلات کارخانه بابت اخذ تسهیلات در رهن بانکهای ملت و صادرات می باشد.

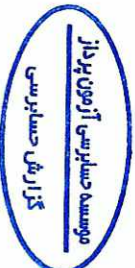
بیمای شرکت تا سقف ۹۸۰۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سبیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

ت ساختمان بابت تسهیلات اسنسی ساختمان حوزه غرب و سالن مایمات می باشد.

ت ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط خرید جت پروپلر، جرقه برق سقفی، کارتن بند و دیگ آب گرم می باشد.

ت تاسیسات عمدتاً مربوط به انتقال پروژه هانی پروپلر، کوکود و برق از حساب داراییهای در جریان تکمیل می باشد.

ت وسائل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودروی تیوتا و ۵ دستگاه لیفتراک به همراه تجهیزات آن می باشد.



بیت ه بانک (سو عالم)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۱-۷- اختلافات ائانه و مصوبات به شرح زیر می باشد:

ریال	
۴۶۸۷۴۰۰۰۰۰	لیب قالب
۲۶۲۱۰۴۵۰۰۰۰	دوربین مدار بسته
۴۵۵۰۴۰۰۰۰۰	سرور
۳۱۷۰۸۰۵۰۱۶۸	سایر شامل کولر، صندلی، میز و ...
۱۰۹۳۵۰۵۵۱۶۸	

۱۱-۸- داراییهای ثابت و در امداد در پایان سال مالی متحمل از اقلام زیر است:

ریال	
۲۰۹۵۸۳۳۰۰۰	درایو سرو موتور
۳۴۰۳۰۰۰۰۰۰	دستگاه بسته بندی
۲۱۸۰۴۰۰۷۶۴	کنساکتور
۴۳۹۸۳۵۰۰۰	الکترو موتور
۴۹۵۸۳۰۸۵۵	سایر
۳۵۹۰۰۷۹۶۱۹	

۱۱-۹- گردش حساب پیش پرداخت سرمایه ای طی سال به شرح زیر می باشد:

موضوع	۱۳۹۲/۱-۱۰ ریال	ممانده در ۱۳۹۲/۱-۱۰ ریال	اضافات طی سال ریال	تعدیلات طی سال ریال	نقل و انتقالات طی سال ریال	ممانده در ۱۳۹۳/۱-۱۰ ریال
خرید کامپیوتر	-	۲۰۲۷۵۰۰۰۰۰	-	-	(۴۰۲۷۵۰۰۰۰۰۰۰)	-
خرید کامپیوتر	-	۲۰۲۴۹۰۰۰۰۰۰	-	-	(۴۰۲۴۹۰۰۰۰۰۰۰۰)	-
خرید لپتاپ	۱۶۴۴۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۴۹۹۳۰۰۰۰	-	-	(۴۰۱۱۴۰۸۴۰۰۰۰۰)	۳۰۲۸۰۷۹۰۰۰۰
خرید لوازم آشپزخانه	۲۶۹۰۳۸۱۰۲۱۴	-	-	-	(۲۶۹۰۳۸۱۰۲۱۴)	-
خرید تجهیزات بسته بندی	۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	-	(۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	-	-
خرید قویوتا	-	۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	(۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-
ماشین آلات خط مایعات	-	۷۵۳۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۷۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰
خرید مخزن استندس استیل	-	۵۷۲۸۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۵۷۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰
خرید کیس پالت	-	۷۰۴۵۵۴۲۰۰۰۰	-	-	-	۷۰۴۵۵۴۲۰۰۰۰۰۰
خرید ماشین آلات لیب زن	-	۶۰۴۶۵۰۰۰۹۶	-	-	-	۶۰۴۶۵۰۰۰۹۶
سایر	۳۰۷۰۲۷۸۰۹۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	(۱۸۰۰۹۷۶۰۰۰۰)	۱۵۱۰۵۰۲۰۹۰۰
	۲۵۹۰۸۵۰۱۱۴	۳۲۰۹۶۶۸۲۰۰۹۶	(۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۱۰۹۹۰۱۹۷۰۲۱۴)	۲۴۰۸۸۰۴۸۴۰۹۶	

۱۱-۹-۱- تعدیلات مندرج در جدول فوق به مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال مربوط به فسخ قرار داد با شرکت کالام کالای تهران و عودت چک به شرکت می باشد. باقیمانده تعیلات سرمایه ای شرکت در ارتباط با قراردادهای منعقد در ۲۵-۲ منتهی شده است.



شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰-۱۱- گردش حساب داراییهای در جریان تکمیل طی سال به شرح زیر می باشد:

مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	نقل و انتقالات طی سال	اضافات طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۱۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۳۲,۶۶۶,۳۸۳		-	۱,۲۳۲,۶۶۶,۳۸۳
۶,۱۱۲,۱۹۹,۳۲۶		۵۶۸,۵۳۰,۲۳۴	۵,۵۴۳,۶۶۹,۰۹۲
-	(۲,۶۲۱,۴۵۰,۰۰۰)	-	۲,۶۲۱,۴۵۰,۰۰۰
-	(۸۲۸,۷۷۷,۹۳۳)	۱۱۶,۶۱۰,۹۴۳	۷۱۲,۱۶۶,۹۹۰
۱,۴۷۳,۹۳۵,۱۶۹	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۹۳,۹۳۵,۱۶۹	-
-	(۴,۴۲۷,۵۵۱,۷۰۴)	۴,۴۲۷,۵۵۱,۷۰۴	-
۸۷,۰۶۹,۳۵۳	(۴,۱۵۳,۳۴۳,۶۲۱)	۱,۲۳۰,۲۵۷,۴۰۲	۳,۰۱۰,۱۵۵,۵۷۲
۸,۹۰۵,۸۷۰,۲۳۱	(۱۲,۴۵۱,۱۲۳,۲۵۸)	۸,۲۳۶,۸۸۵,۴۵۲	۱۳,۱۲۰,۱۰۸,۰۳۷

APC پروژه

پروژه پرکربنات - اصلاح فرآیند تولید پودر

سیستم دوربین مدار بسته

فلومترهای مواد اولیه پودر

SHE پروژه

کف سازی سالن مایعات

سایر

۱۰-۱۱- باقیمانده مخارج تکمیل پروژه های فوق مبلغ ۶.۹۴۲ میلیون ریال برآورد شده و پیش بینی می شود این پروژه ها نهایتاً تا پایان سال ۱۳۹۵ به بهره برداری برسد.

۱۲- داراییهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است، لازم به توضیح است که نرم افزارها به نرخ مندرج در جدول یادداشت ۲-۳-۲، مستهلک می گردد.

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	ریال
۴,۴۷۶,۸۹۸,۹۶۳		۴,۵۰۳,۲۴۲,۴۸۳
(۳,۹۹۸,۴۵۸,۹۶۲)		(۴,۱۰۷,۶۸۷,۳۷۵)
۴۷۸,۴۴۰,۰۰۱	۳۹۵,۵۵۵,۱۰۸	
۶۱۵,۸۰۷,۹۳۸	۷۴۲,۸۱۶,۰۱۸	
۴۹۴,۰۴۲,۹۰۸	۴۹۴,۰۴۲,۹۰۸	
۵۶۱,۹۲۵,۰۰۰	۲,۵۹۳,۷۳۱,۲۷۸	
-	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	
۶۷,۰۷۱,۲۸۲	۶۷,۰۷۱,۲۸۲	
۲,۲۱۷,۲۸۷,۱۲۹	۴,۵۳۸,۰۱۶,۵۹۴	

بهای تمام شده نرم افزارهای رایانه ای

استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای

ارزش دفتری نرم افزارهای رایانه ای

حق امتیاز تلفن و نمابر

حق انشعاب آب ، برق و گاز

مخارج تغییر کاربری

مخارج ثبت علائم تجاری

سایر حق امتیازها

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	۲,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۴,۳۳۱,۷۳۷,۴۰۰
۱۳-۲	۶۵,۸۳۰,۷۷۱,۴۴۰	۳۲,۵۰۲,۸۹۰,۸۳۴
	-	۹۵,۱۸۱,۰۰۰
	۶۸,۳۸۴,۵۲۱,۴۴۰	۶۶,۹۲۹,۸۰۹,۲۳۴

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی تجاری :

فروشندهگان داخلی مواد و کالا

فروشندهگان خارجی مواد و کالا

شرکت هتکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- تفکیک اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
ریال	ریال
۲,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	-
-	۲۲,۷۳۱,۷۳۷,۴۰۰
-	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۴,۳۳۱,۷۳۷,۴۰۰

شرکت پاکسان - خرید اسید سولفونیک

شرکت سرمایه‌گذاران صنایع شیمیایی ایران - خرید LAB

شرکت نوکان - خرید ژئولیت

۱۳-۱-۱- اسناد پرداختنی به شرکت پاکسان تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در سر رسید مربوطه تسویه شده است.

۱۳-۲- بدهی به فروشندگان داخلی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
ریال	ریال
۱۴,۰۸۸,۹۹۶,۴۰۰	۳,۸۱۸,۵۱۷,۸۵۰
۱۰,۳۰۰,۰۰۲,۵۰۰	-
۷,۲۶۰,۸۲۱,۵۳۶	۴,۴۷۴,۰۲۵,۶۹۹
۶,۵۳۲,۰۱۳,۱۵۱	۳,۶۲۱,۵۳۹,۹۱۴
۶,۰۶۵,۳۹۵,۶۱۵	۴,۵۳۲,۴۳۸,۴۸۰
۴,۴۰۷,۳۸۷,۰۴۵	۲,۷۹۹,۷۱۰,۹۵۴
۲,۱۹۷,۶۱۵,۸۱۸	۳۱۷,۰۵۱,۰۸۸
۲,۱۳۴,۴۱۴,۰۸۶	-
۱,۳۴۲,۶۰۰,۰۰۰	-
۱,۲۴۴,۱۶۰,۰۰۰	-
۱,۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۴۱,۳۱۳,۷۲۵	۹۸,۴۱۳,۳۲۵
۱,۱۰۵,۹۶۵,۷۷۰	۷۷۸,۰۸۸,۴۳۰
۸۱۱,۴۰۴,۰۰۰	۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۰۳,۰۴۹,۱۶۰	۶۹۱,۷۶۳,۳۷۶
۷۳۰,۰۲۴,۰۹۷	۱,۱۸۲,۸۳۳,۹۶۳
۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۴۳,۸۹۹,۶۸۷
۳,۷۸۶,۴۰۸,۵۳۷	۷,۴۳۰,۹۰۸,۰۶۸
۶۵,۸۳۰,۷۷۱,۴۴۰	۳۲,۵۰۲,۸۹۰,۸۳۴

شرکت پیشگام چاپ - لیبل

شرکت مهر پلاستیک - خرید پلی اتیلن

شرکت بانی نو - خرید بطری

شرکت کاوه سلولز - خرید کارتن

صنایع بسته‌بندی پرنده‌پشتاز - خرید کارتن

شرکت اختر شمال - خرید جعبه

شرکت پارس سولفیت - سیلیکات سدیم

شرکت بسته‌بندی آسان قزوین - خرید جعبه

شرکت پاکسان - خرید اسید سولفونیک

شرکت کارا پیوند پایدار - خرید چسب

شرکت بتا فرآیند شیمی - خرید بتائین

شرکت پلاستیک سازی آلی شهاب - خرید بطری

شرکت بهداش - اسید سولفونیک و سیلیکات سدیم

شرکت شیمیایی تحقیقات صنعتی ساوه - خرید سی ام سی

شرکت چاپ گستر - خرید لیبل

کارگاه سابل (علی امینی) - خرید بطری

شرکت پدیده شیمی جم - خرید بتائین

شرکت بسته‌بندی پارس - خرید جعبه

سایر

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۲۰۵,۷۰۸,۹۸۶,۷۳۰	۱۱۵,۵۰۰,۹۲۱,۰۳۳
۱۴-۲	۹,۸۷۶,۳۷۴,۰۰۰	۱۲,۰۶۷,۵۰۵,۱۴۰
	۲۱۵,۵۸۵,۳۶۰,۷۳۰	۱۲۷,۵۶۸,۴۲۶,۱۷۳

حسابهای پرداختنی

اسناد پرداختنی

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۴,۳۴۶,۵۳۱,۸۸۳	۱۲۸,۰۰۷,۶۱۵,۲۹۸	۱۴-۱-۱	ذخیره هزینه های پرداختنی
-	۳۴,۰۵۲,۸۸۸,۸۴۹	۱۴-۱-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۹,۵۷۲,۷۵۹,۴۴۷	۱۹,۸۱۴,۲۶۶,۶۰۳	۱۴-۱-۳	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۱,۸۹۰,۹۰۵,۷۶۸	۱۳,۹۷۲,۸۱۹,۹۶۴	۱۴-۱-۴	سایر بستانکاران (شرکتها و اشخاص)
۱,۷۳۳,۶۷۵,۸۹۵	۶,۰۵۰,۸۲۲,۴۵۷	۱۴-۱-۵	وارزیهای نامشخص
۱,۴۴۱,۶۰۲,۲۰۰	۱,۸۱۳,۳۸۱,۵۵۸		حق بیمه های پرداختنی
۳,۰۳۴,۴۴۹,۹۸۶	۱,۶۵۰,۸۳۹,۱۰۵		مالیات حقوق و تکلیفی
۴۸۰,۹۹۵,۸۵۴	۳۴۶,۳۵۲,۸۹۶		سپرده حسن انجام کار
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سپرده پرداختنی-ودیهه اجاره انبار حوزه غرب
۱۱۵,۵۰۰,۹۲۱,۰۳۳	۲۰۵,۷۰۸,۹۸۶,۷۳۰		

۱۴-۱-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱,۹۲۶,۵۶۶,۲۷۰	۷۷,۲۷۴,۶۵۲,۷۵۱	۱۴-۱-۱-۱	تبلیغات - صداسیما
۳۱,۷۶۵,۷۶۴,۹۴۱	۲۸,۸۴۰,۰۰۱,۳۴۴	۱۴-۱-۱-۲	هزینه های توزیع و فروش
۶,۰۰۸,۹۷۵,۲۶۷	۶,۸۴۲,۱۴۸,۴۶۴		پاداش کارکنان
۴,۵۴۰,۷۰۰,۹۶۰	۵,۰۴۴,۴۲۲,۵۴۱		عیدی کارکنان
۲,۶۲۱,۰۶۲,۰۵۱	۳,۴۹۲,۵۹۹,۰۹۰		حقوق و دستمزد پرداختنی
۲,۰۴۸,۷۲۸,۳۰۲	۳,۳۱۳,۴۶۱,۰۸۲		مرخصی استفاده نشده
۲,۱۸۶,۹۷۸,۴۸۳	۱,۸۷۰,۴۴۸,۸۹۵		آب و برق و گاز
۲۹۴,۵۸۷,۴۸۴	۳۶۸,۳۳۷,۴۸۴		هزینه حسابرسی
۲,۹۵۳,۱۶۸,۱۲۵	۹۶۱,۵۴۳,۷۴۷		سایر
۸۴,۳۴۶,۵۳۱,۸۸۳	۱۲۸,۰۰۷,۶۱۵,۲۹۸		

۱۴-۱-۱-۱- هزینه تبلیغات در سازمان صدا و سیما بر اساس مفاد قرارداد منعقد در ابتدای هر سال محاسبه شده و متعاقب دریافت صورتحساب نسبت به پرداخت آن اقدام می شود. افزایش مبلغ ذخیره در مقایسه با سال مالی قبل ناشی از افزایش میزان تبلیغات در طی سال مالی و مضافاً عدم ارائه به موقع مستندات آن توسط سازمان صدا و سیما بوده است.

۱۴-۱-۱-۲- ذخیره هزینه های فروش مربوط به تخفیفات اعطایی به مشتریان بوده که بر اساس ضوابط داخلی شرکت در پایان هر سال مالی محاسبه می شود. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۹.۱۲۶ میلیون ریال از تخفیفات به حساب مشتری مربوطه منظور شده است.

۱۴-۱-۲- مانده مندرج در جدول فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده ۳ ماهه سوم سال ۱۳۹۳ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت شده است.

۱۴-۱-۳- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران بوده که پس از ارائه مفاسد حساب به آنها عودت داده می شود. اقلام متشکله این حساب به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۸۲۶,۳۷۷,۵۹۱	۱,۱۲۸,۷۴۶,۴۴۴	شرکت پیمانکاری ناصر ترابری - حمل
۶۹۵,۱۵۴,۳۸۵	۲,۰۲۸,۱۳۲,۴۴۱	شرکت طاهر پدید - نیروی انسانی
۹۷۱,۲۵۶,۳۳۰	۱,۷۶۶,۴۹۱,۰۶۸	شرکت بانی نو - ساخت بطری
۲,۴۴۱,۸۱۸,۲۵۲	۱,۳۸۵,۱۱۶,۴۷۲	شرکت اس ان اس ایرانیان - نیروی انسانی
-	۱,۰۵۱,۳۱۷,۰۹۷	شرکت رادمدردان صنعت - نیروی انسانی
۴,۶۳۸,۱۵۲,۸۸۹	۱۲,۴۵۴,۴۶۳,۰۸۱	سایر (تعداد ۱۷۴ شرکت)
۹,۵۷۲,۷۵۹,۴۴۷	۱۹,۸۱۴,۲۶۶,۶۰۳	

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱-۴ سایر بستانکاران (شرکتها و اشخاص) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲,۹۸۱,۷۶۷,۶۳۶	۶,۱۱۳,۶۸۱,۳۳۵	یک درهزار فروش سهم افاق تعاون - ماده ۷۷ قانون برنامه پنج ساله پنجم
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۶۰۶,۷۰۶	شرکت ایریسا - حق الزحمه خدمات پشتیبانی از سیستمهای نرم افزاری
-	۱,۳۱۶,۰۶۹,۳۳۰	آقای سید محمود نقاشیان - خرید ابزار آلات
۲۸۴,۰۲۸,۵۰۰	۷۱۵,۲۸۰,۲۲۲	شرکت برق و صنعت تهران - خرید لوازم برقی
۱۹۹,۳۶۰,۰۰۰	۵۰۸,۱۵۰,۰۰۰	شرکت پوشش گستران محیط - خرید لباس کار
۲۴۴,۱۰۲,۸۶۵	۲۹۸,۸۰۴,۱۳۵	شرکت سادات گستر سبز ساوه - خرید لوازم آزمایشگاهی
۱۸۸,۷۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۵۵,۰۰۰	صندوق اتحاد - صندوق قرض الحسنه کارخانه
۶۹,۳۱۶,۰۰۰	۱۲۲,۲۴۵,۲۰۰	شرکت سو پیشی - خرید حلال و جوهر چاپگر
۱۹۴,۸۰۳,۱۰۰	۸۳,۲۳۱,۸۰۰	شرکت داتیس صنعت - خرید لوازم آزمایشگاهی
-	-	شرکت طلوع کاوش ماندگار - خرید لوازم و ملزومات اداری
۵,۷۲۸,۸۰۷,۶۶۷	۲,۹۷۴,۲۹۶,۲۳۶	سایر
۱۱,۸۹۰,۹۰۵,۷۶۸	۱۳,۹۷۲,۸۱۹,۹۶۴	

۱۴-۱-۵ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۴۸ میلیون ریال از واریزی نامشخص به حساب مربوطه منظور شده است.

۱۴-۲ اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۶,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۶,۳۷۴,۰۰۰	اداره دارایی شهرستان ساوه - ارزش افزوده
۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه آسیا - بیمه تکمیلی پرسنل
۷۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمدجواد و محمدباقر نقشینه - اجاره دفتر مرکزی
-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهرک صنعتی کاوه - اجاره انبار
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حمیدرضا حسن زاده - اجاره انبار
۴,۲۸۱,۶۰۵,۱۴۰	-	سایر
۱۲,۰۶۷,۵۰۵,۱۴۰	۹,۸۷۶,۳۷۴,۰۰۰	

۱۴-۲-۱ اسناد پرداختنی شامل ۱۶ فقره چک می باشد که سررسید آخرین آن ۱۳۹۳/۰۵/۰۱ است. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۸۰۶ میلیون ریال از اسناد مذکور پرداخت شده است.

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه

بدهی به شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	دولار
۲۷۲,۸۱۵,۲۲۲,۳۰۹	۴۰۹,۷۳۹,۳۵۹,۹۱۳	۸,۷۹۵,۷۴۷,۵۲
۷۸۲,۹۴۰,۶۲۰	۸۱۸,۹۵۹,۶۸۰	۱۸,۹۵۷,۴۰
۱۹۸,۷۱۸,۶۵۰	۲۳۲,۰۰۳,۲۰۰	-
۱۴۵,۲۱۰,۸۰۰	۱۵۱,۸۹۱,۲۰۰	۳,۵۱۶
۹۶۵,۷۵۹۲	۱۰,۱۰۱,۸۸۸	۲۳۳,۸۴
۱۶۸,۷۴۲,۵۷۰	-	-
۲۷۴,۱۲۰,۴۹۲,۵۴۱	۴۱۰,۹۵۲,۳۱۵,۸۸۱	۸,۸۱۸,۴۵۵
		۶,۵۹۱

۱۵-۱ گردش حساب شرکت هنکل آلمان (سهامدار اصلی) طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳ سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال
مبلغ-ریال	یورو
۲۷۲,۸۱۵,۲۲۲,۳۰۹	۶,۳۸۷,۵۹۴,۹۳
۱۰۳,۶۳۳,۷۳۶,۴۶۱	۲,۴۰۵,۶۰۹,۴۷
۱۲,۵۳۴,۹۱۰,۹۲۹	-
۲۰,۰۸۵,۹۵۲,۸۵۴	-
۶۶۹,۵۳۷,۳۶۰	۶۶۹,۵۳۷,۳۶۰
۱۰۹,۸۶۲,۷۸۴	-
۴۰۹,۷۳۹,۳۵۹,۹۱۳	۲۹,۷۶۵,۱۳۱,۱۲۸
	۸,۷۹۵,۷۴۷,۵۲

مانده ابتدای سال
حق الامتیاز
تسعیر ارز
سود سهام مصوب
پاداش هیأت مدیره
سایر

شرکت هتکل باک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶,۴۴۶,۶۰۴,۹۰۶	۵,۰۹۲,۱۲۵,۸۲۸	۱۶-۱	پیش دریافت‌های فروش صادراتی
۳۳,۸۳۷,۴۲۸,۱۴۲	۲۷۳,۴۹۵,۳۴۸,۵۰۹	۱۶-۲	پیش دریافت فروش داخلی
۶۰,۲۸۴,۰۳۳,۰۴۸	۲۷۸,۵۸۷,۴۷۴,۳۳۷		

۱۶-۱- پیش دریافت‌های فروش صادراتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲,۴۵۹,۶۵۰,۹۴۶	۲,۲۷۳,۵۹۸,۴۲۷	آقای قربانعلی رضایی
۹,۵۶۷,۱۵۶,۶۵۵	۱,۳۰۶,۲۶۲,۲۵۷	آقای احمد عبدالشکور
۱,۰۶۲,۶۸۱,۷۳۰	۶۶۱,۲۶۸,۲۱۵	آقای رضا ملکی
۷۱۸,۰۹۹,۶۴۳	۴۲۱,۲۹۱,۴۰۱	آقای سرورالدین ولدحاجی
۲۱۳,۷۵۳,۱۸۸	۲۱۵,۸۵۲,۱۱۹	آقای تاجیک اوسیا
۱,۷۸۲,۳۹۵,۵۳۳	۶۳,۸۴۵,۷۹۸	آقای عبدالفاضل جوهره
۹,۸۱۴,۳۷۷,۷۹۶	۴۱,۴۴۲,۴۴۶	آقای محمد صفری
۸۲۸,۴۸۹,۴۱۵	۱۰۸,۵۶۵,۱۶۵	سایر
۲۶,۴۴۶,۶۰۴,۹۰۶	۵,۰۹۲,۱۲۵,۸۲۸	

۱۶-۲- پیش دریافت فروش داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۸,۷۴۱,۵۰۴,۴۰۲	۶۰,۰۹۰,۰۸۱,۱۴۸	شرکت مروارید زرین پارس
۱,۰۹۰,۷۷۳,۳۴۲	۲۶,۵۸۵,۱۵۹,۸۳۳	شرکت زاگرس ملل کالا
۳,۰۰۶,۸۰۱,۳۶۹	۲۵,۰۰۱,۵۴۲,۱۷۰	شرکت زاگرس زرین پارس
۲,۴۹۴,۱۸۹,۳۱۱	۲۴,۵۹۲,۲۹۰,۱۵۹	شرکت پخش اتحاد فراگیر شرق بارثاوا
۳,۸۴۶,۰۲۹,۶۸۲	۲۱,۲۹۶,۰۲۲,۲۸۳	شرکت باران پخش پویا
۲,۶۵۳,۴۳۲,۰۸۵	۱۸,۳۹۶,۸۰۳,۶۳۴	آقای محمدرضا قیومی
۱,۴۰۲,۰۲۱,۵۳۶	۱۳,۷۷۸,۷۶۳,۲۷۸	شرکت پدیده خوزستان
۱,۲۰۹,۱۹۶,۱۲۰	۱۱,۴۶۰,۷۷۲,۴۵۵	شرکت خرم پخش آذربایجان
-	۱۱,۳۸۰,۹۱۹,۱۱۸	آقای عباس حق بین فلاح پیشخانی
۳۸۵,۶۶۵,۰۴۲	۸,۳۸۵,۲۳۵,۸۳۵	شرکت سدید مهر بندر
۱,۰۵۰,۹۱۰,۷۰۲	۷,۰۹۳,۳۸۹,۴۴۷	شرکت پخش کیله
-	۶,۴۴۹,۰۳۶,۰۸۱	آقای حامد کمار مکری
-	۴,۹۴۲,۱۶۴,۷۸۱	شرکت آروم نیکان
۹۶۳,۸۲۱,۰۷۳	۴,۵۴۳,۱۶۷,۳۶۶	شرکت نیک تندیس شمال
۱۵۵,۷۴۰,۳۸۱	۳,۴۸۷,۹۵۹,۷۱۶	آقای غفار ساعد پناه
۴۶۳,۵۲۳,۴۷۹	۳,۳۳۷,۴۶۹,۳۹۹	آقای ابوالفضل جعفرخانی
-	۲,۹۹۴,۲۳۷,۷۲۱	شرکت بهین پاک پخش ماهان مهر
-	۲,۷۰۲,۹۸۲,۳۷۰	شرکت آیلین مهر رازی آذربایجان
۳۰۱,۹۹۷,۴۰۱	۲,۵۰۶,۴۳۱,۷۸۰	آقای همایون علی نژاد
۱۹۹,۳۰۱,۵۷۵	۲,۴۴۴,۷۹۶,۲۸۷	آقای مراد علی آنالویی
۶۹,۶۹۹,۸۲۲	۱,۶۴۶,۴۰۱,۵۱۸	شرکت پخش کمال پخش خرم
-	۱,۵۸۵,۸۸۱,۵۶۰	شرکت آریا پخش بجنورد
۵,۸۰۲,۸۱۹,۸۲۰	۸,۷۹۳,۸۴۰,۴۷۰	سایر
۳۳,۸۳۷,۴۲۸,۱۴۲	۲۷۳,۴۹۵,۳۴۸,۵۰۹	

۱۶-۳- با توجه به این که فعالیت سالهای اخیر شرکت در گسترش بازارهای فروش در داخل و خارج از کشور در سال مالی جاری منجر به نتیجه گردیده و بخشی از افزایش مقدار و مبلغ فروش نیز ناشی از این امر بوده و به دلیل درخواست مشتریان، نسبت به دریافت مبالغ فوق اقدام شده است.

شیر هنت پاک (رد) حد
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

غیره مالیات

بیانات مربوط به وضع مالیات شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

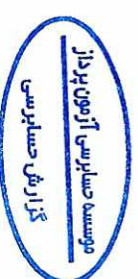
نوعه رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	مالیات				درآمد مشمول	سود (زیان)	سال مالی
				قطعی	تشخیصی	اوبرازی	مالیات اوبرازی			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
قطعی	۱۷,۰۰۰,۸۳۲,۱۵۴	-	۲۰,۹۶۰,۸۶۳,۶۵۱	۲۰,۹۶۰,۸۶۳,۶۵۱	۲۵,۴۶۶,۸۳۶,۶۷۲	۸,۳۹۸,۳۸۴,۳۲۹	۳۳,۵۳۳,۵۳۶,۹۱۶	۲۵,۵۵۰,۳۷۲,۷۶۱	۱۳۸۸/۰/۱	۱۳۸۸/۰/۱
قطعی	-	-	۱۲,۹۲۰,۴۰۶,۸۷۸	۱۲,۹۲۰,۴۰۶,۸۲۸	۱۶,۱۰۱,۵۹۳,۰۴۱	-	-	-	(۶,۹۱۴,۸۴۳,۶۳۲)	۱۳۸۸/۰/۱
شورای عالی مالیاتی	۷,۸۰۹,۱۷۹,۳۴۷	-	۱,۷۲۳,۷۳۸,۴۴۳	۱۱,۷۴۱,۹۰۹,۹۴۳	۱۳,۵۱۸,۳۱۰,۹۱۴	۹۷,۳۵۰,۶۸۶	۳۸۹,۰۰۲,۷۴۴	۴,۵۳۲,۰۳۳,۳۸۵	۱۳۸۹/۰/۱	۱۳۸۹/۰/۱
هیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	-	-	۳۳,۷۵۷,۱۱۸,۱۸۱	-	-	-	(۶۴,۸۴۵,۹۹۳,۰۴۷)	۱۳۹۰/۰/۱
هیات حل اختلاف مالیاتی	۸۱۷,۲۱۸,۴۶۶	۸۱۷,۲۱۸,۴۶۶	-	-	۹۳,۴۹۴,۹۶۵,۰۰۸	۸۱۷,۳۱۸,۴۶۶	۳,۲۶۸,۸۷۳,۸۶۴	۳۲,۰۳۱,۰۴۹,۳۷۷	۱۳۹۱/۰/۱	۱۳۹۱/۰/۱
در حال رسیدگی	۶۴,۹۹۹,۰۳۹,۶۵۹	-	۶۵,۱۹۴,۶۲۳,۵۳۰	-	-	۶۵,۱۹۴,۶۲۳,۵۳۰	۲۶۰,۷۷۸,۴۹۴,۱۱۸	۳۲۹,۰۰۰,۹۱۵,۹۶۲	۱۳۹۲/۰/۱	۱۳۹۲/۰/۱
رسیدگی نشده	-	۱۰۷,۸۳۵,۰۷۰,۳۹۶	-	-	-	۱۰۷,۸۳۵,۰۷۰,۳۹۶	۴۳۱,۳۴۰,۳۸۱,۱۸۴	۵۳۷,۰۳۶,۳۹۹,۳۷۵	۱۳۹۲/۰/۱	۱۳۹۲/۰/۱
	۹۰,۶۳۶,۳۶۹,۶۲۶	۱۰۸,۶۵۲,۲۸۸,۷۶۲								
	(۱,۱۲۱,۹۸۸,۱۹۴)	(۱,۲۲۵,۱۶۵,۵۰۰)								
	۸۹,۵۰۴,۲۸۱,۴۳۲	۱۰۷,۴۲۷,۱۲۲,۳۶۲								

بیانات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰/۱۰ قطعی و تسویه گردیده است.

بیانات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰/۱۰ طبق برگ قطعی صادره از طرف سازمان امور مالیاتی، مبلغ ۱۱۷۲۴ میلیون ریال تعیین شده و از بابت تفاوت آن ذخیره کافی در حسابهای سال قبل (یادداشت ۳۲) منظور شده است.

ای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۰ و ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱ طبق برکهای تشخیص صادره به ترتیب مبلغ ۳۳۷۵۷ و ۹۳۴۹۵ میلیون ریال مالیات مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی قرار گرفته است.

ای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ ذخیره مالیات بر اساس درآمد مشمول مالیات اوبرازی و لحاظ نمودن معافتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم منظور شده است.



شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۳۳,۲۴۴,۵۳۳	۱۳۳,۲۳۸,۵۳۳
-	۳۳,۴۷۶,۸۶۸,۰۰۰
(۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۳۱,۱۶۶,۴۵۹)
-	(۲۰,۰۸۵,۹۵۲,۸۵۴)
۱۳۳,۲۳۸,۵۳۳	۱,۴۹۲,۹۸۷,۲۲۰

مانده ابتدای سال

سود سهام مصوب - یادداشت ۱-۱۸

پرداخت سود سهام طی سال

انتقال سود سهام سهامدار اصلی به حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱-۱۵)

مانده پایان سال

۱-۱۸-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ مبلغ ۳۳.۴۷۶.۸۶۸.۰۰۰ ریال از سود قابل تقسیم بین صاحبان سهام تقسیم شده است. ضمناً مبلغ ۱.۶۷۳.۸۴۳.۴۰۰ ریال بابت پاداش هیأت مدیره تصویب شده که در سرفصل هزینه های اداری و تشکیلاتی مندرج در صورت سود و زیان (یادداشت ۲۶) منعکس گردیده است.

۱-۱۸-۲- عدم پرداخت سود سهام سنوات قبل به دلیل عدم مراجعه سهامداران بوده است.



شرکت هیکل پاک وشر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

سهیلات مالی دریافتی

سهیلات دریافتی از بانکها به شرح زیر قابل تفکیک است :

مانده		باز پرداخت طی سال					
۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	جریمه	فرع	اصل	مبلغ اصل اعمالی	نرخ سود	سررسید آخرین قسط
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ دریافت
-	-	۸	۷,۵۷۸,۵۴۳,۳۰۵	۹۶,۳۹۸,۸۸۰,۰۰۰	۹۶,۳۹۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۶,۵	۱۳۹۳/۰۵/۲۹
-	۵,۴۴۵,۰۳۲,۷۸۹	۵,۸۵۳,۵۸۴	۱,۵۹۵,۹۵۹,۹۵۴	۱۴,۷۳۹,۱۰۸,۴۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۳۰
-	-	۸,۷۷۶,۱۴۸	۵,۰۹۲,۸۲۳,۰۰۷	۲۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
۷۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۳	-	-	۷,۰۸۴,۷۶۰,۲۷۵	۶۵,۱۰۷,۰۲۰,۵۴۸	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۳۹۳/۰۷/۱۷
۷۱,۳۰۹,۶۲۸,۰۰۰	-	-	۳,۳۸۵,۵۸۶,۲۲۳	۶۷,۹۲۴,۰۴۱,۷۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۳/۰۱/۲۹
۱۱,۸۱۹,۱۷۴,۰۰۰	-	-	۲۳۱,۳۲۰,۹۲۴	۱۱,۴۸۷,۸۵۳,۰۷۶	۳۳,۱۹۵,۴۴۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۲/۱۱/۱۵
۱۵۵,۳۳۰,۵۸۲,۸۲۳	۵,۴۴۵,۰۳۲,۷۸۹	۱۴,۶۲۹,۷۴۰	۲۴,۹۶۸,۹۹۴,۶۸۷	۲۹۱,۷۹۶,۹۰۳,۸۱۸			۱۳۹۲/۰۵/۱۵
(۹,۱۷۱,۱۰۳,۳۳۹)	(۱۴۲,۷۵۳,۴۰۵)						
۱۴۶,۰۴۹,۴۷۹,۴۸۴	۵,۳۰۲,۲۶۹,۳۸۴						

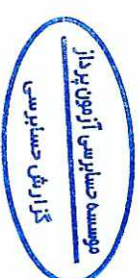
سر می شود:

مود و کارمزد آتی

توافق تودیع شده بابت تضمین بازپرداخت تسهیلات شامل ترهین زمین و ساختمانهای کارخانه منازل سازمانی، ملک حوزه غرب و همچنین اسناد تضمینی نزد بانک (یادداشت ۱-۳۴) می باشد.

مود و کارمزد متعلقه به تسهیلات دریافتی از بانکها برابر با ۲۳,۴۲۶ میلیون ریال بوده که در سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است.

توجه به اینکه شرکت اقدام به تسویه زودتر از موعد اقساط تسهیلات مذکور نموده ، لذا بخشی از فرع آن به مبلغ ۶۸,۴۹۳,۱۵۱ ریال به شرکت عودت داده شده است .



شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۵-۳ توضیح داده شده است. گردش ذخیره مذکور طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
مانده ابتدای سال	۳۶,۳۷۵,۱۰۸,۴۶۷	۴۲,۴۴۷,۳۰۲,۰۵۳
ذخیره تأمین شده	۶,۹۴۹,۱۶۷,۱۷۲	۱۰,۳۴۸,۱۸۳,۰۵۹
پرداخت شده طی سال	(۲,۱۸۰,۱۰۲,۸۷۵)	(۱۶,۴۲۰,۳۷۶,۶۴۵)
مانده در پایان سال	۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۱۰۱	۳۶,۳۷۵,۱۰۸,۴۶۷

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۴.۸۰۰ میلیون ریال، منقسم به ۴.۸۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی بوده که طی چندین مرحله افزایش نهایتاً به ۲۴۲.۵۸۶ میلیون ریال منقسم به سهام هزار ریالی تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. توضیح اینکه آخرین مرحله افزایش سرمایه از محل مازاد ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای ثابت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۹ صاحبان سهام انجام شده است. اسامی سهامداران و درصد مشارکت ایشان در تاریخ ترازنامه به ترتیب زیر می باشد:

ش	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام - ریال
شرکت هنکل آلمان	۱۴۵,۵۵۰,۳۸۳	۶۰	۱۴۵,۵۵۰,۳۸۳,۰۰۰
آقای محمد پورکاظمی	۷,۰۲۴,۶۴۸	۳	۷,۰۲۴,۶۴۸,۰۰۰
آقای علیرضا آرش	۶,۶۴۶,۸۵۶	۳	۶,۶۴۶,۸۵۶,۰۰۰
خانم فرزانه احمدی	۳,۸۰۰,۵۱۳	۲	۳,۸۰۰,۵۱۳,۰۰۰
خانم غزاله پورکاظمی	۳,۸۰۰,۵۱۳	۲	۳,۸۰۰,۵۱۳,۰۰۰
خانم شیوا پورکاظمی	۳,۷۹۹,۲۴۸	۲	۳,۷۹۹,۲۴۸,۰۰۰
خانم فاطمه پورکاظمی	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰
خانم صدیقه پورکاظمی	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰
خانم زهرا پورکاظمی	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰
خانم فاطمه آرش	۳,۳۹۶,۲۰۳	۱	۳,۳۹۶,۲۰۳,۰۰۰
خانم صدیقه آرش	۳,۳۹۶,۲۰۳	۱	۳,۳۹۶,۲۰۳,۰۰۰
آقای محمدرضا آرش	۳,۳۹۶,۲۰۳	۱	۳,۳۹۶,۲۰۳,۰۰۰
آقای غلامرضا آرش	۳,۳۹۶,۲۰۳	۱	۳,۳۹۶,۲۰۳,۰۰۰
آقای محمدرضا مبصری	۳,۳۷۳,۹۶۳	۱	۳,۳۷۳,۹۶۳,۰۰۰
آقای غلامرضا عسکریفر	۳,۳۱۵,۳۴۱	۱	۳,۳۱۵,۳۴۱,۰۰۰
آقای علیرضا عسکریفر	۳,۳۰۴,۲۴۳	۱	۳,۳۰۴,۲۴۳,۰۰۰
خانم عدرا عسکریفر	۳,۳۰۴,۱۸۱	۱	۳,۳۰۴,۱۸۱,۰۰۰
خانم یاسمن عسکریفر	۳,۳۰۴,۱۸۱	۱	۳,۳۰۴,۱۸۱,۰۰۰
آقای غلامعلی دهقانی	۲,۶۷۹,۴۵۸	۱	۲,۶۷۹,۴۵۸,۰۰۰
آقای حاج رضا عاجز	۲,۵۲۶,۹۳۷	۱	۲,۵۲۶,۹۳۷,۰۰۰
آقای آرمین ابوترابی	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰
آقای رامین ابوترابی	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰
خانم فخرالسادات احمدی	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰
آقای محمدجواد ابوترابی	۱,۹۶۹,۸۳۵	۱	۱,۹۶۹,۸۳۵,۰۰۰
آقای نیما آرش	۱,۸۶۷,۹۱۲	۱	۱,۸۶۷,۹۱۲,۰۰۰
خانم میناکو آرش	۱,۸۶۷,۸۹۳	۱	۱,۸۶۷,۸۹۳,۰۰۰
آقای عباس پورصبا	۱,۴۴۳,۱۸۳	۱	۱,۴۴۳,۱۸۳,۰۰۰
آقای علیرضا پورصبا	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰
خانم بیتا پورصبا	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰
خانم مینا حسین زاده	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰
سایر	۸,۸۰۲,۰۹۳	۴	۸,۸۰۲,۰۹۳,۰۰۰
	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۱- خلاصه تغییرات سرمایه شرکت از زمان تبدیل شدن به شرکت سهامی عام به شرح زیر می باشد:

تاریخ افزایش سرمایه	از مبلغ - میلیون ریال	به مبلغ - میلیون ریال	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۱/۰۸/۲۹	۳۹,۳۰۰	۲۴۲,۵۸۶	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۱۳۸۶/۱۰/۱۶	۳۰,۰۰۰	۳۹,۳۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۱۳۸۰/۰۳/۳۰	۱۹,۲۰۰	۳۰,۰۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۱۳۷۷/۰۵/۲۸	۱۲,۰۰۰	۱۹,۲۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۱۳۷۶/۰۶/۰۴	۴,۸۰۰	۱۲,۰۰۰	مطالبات حال شده سهامداران

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، مبلغ ۱۱.۹۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص پس از وضع زیانهای وارده در سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال انتقالی از سنوات قبل می باشد.

۲۴- فروش خالص

فروش محصولات شرکت به تفکیک داخلی و صادراتی به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲
فروش خالص صادراتی	۲۴-۱	ریال ۲۹۳,۱۸۲,۴۲۷,۵۷۶
فروش خالص داخلی	۲۴-۲	ریال ۲,۱۰۳,۹۲۵,۶۶۰,۱۱۹
		ریال ۲,۳۹۷,۱۰۸,۰۸۷,۶۹۵

۲۴-۱- فروش خالص صادراتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
مقدار - کیلوگرم	مقدار - کیلوگرم	ریال
۴,۵۴۵,۵۵۹	۹,۱۳۵,۱۵۱	۲۱۴,۳۶۲,۲۸۷,۹۵۰
۱,۹۵۴,۲۳۹	۲,۳۰۱,۵۰۲	۵۱,۷۳۷,۷۷۴,۸۴۶
۴,۴۴۶,۳۸۳	۶۳۳,۰۴۴	۲۳,۵۰۸,۳۵۷,۶۴۰
۱۹۸,۱۲۰	۱۰۳,۸۴۸	۳,۵۷۹,۰۰۷,۱۴۰
۱۱,۱۴۴,۳۰۱	۱۲,۱۷۳,۵۴۵	۲۹۳,۱۸۲,۴۲۷,۵۷۶

۲۴-۲- فروش خالص داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
مقدار - کیلوگرم	مقدار - کیلوگرم	ریال
۶۵,۳۴۱,۹۹۸	۴۵,۷۵۳,۶۱۲	۱,۰۳۱,۷۳۸,۵۲۲,۲۳۸
۴۵,۶۵۱,۲۸۰	۱۷,۹۰۲,۱۱۲	۶۶۸,۵۸۴,۸۷۲,۱۷۸
۷,۱۵۱,۷۶۵	۱۱,۳۳۷,۹۰۶	۲۶۵,۶۰۶,۴۷۷,۴۴۷
۶,۳۷۴,۱۳۴	۳,۴۳۹,۶۶۸	۱۳۷,۶۴۶,۶۷۵,۰۷۲
-	۶۰۰	۱۹,۰۷۱,۶۶۲
۱۲۴,۵۱۹,۱۷۷	۷۸,۴۳۳,۸۹۸	۲,۱۰۳,۹۲۵,۶۶۰,۱۱۹

۲۴-۳- نرخ فروش محصولات توسط مدیریت اجرایی و با توجه به کشش بازار تعیین شده است.

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	یادداشت
۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال
۴۲۷,۷۰۹,۴۱۸,۶۸۰	۳۹۰,۰۹۱,۷۰۳,۱۵۵	۲۵-۲
۱,۰۴۰,۸۱۱,۷۴۹,۶۹۸	۱,۹۷۰,۳۴۴,۰۷۴,۶۷۲	اسید و سیلیکات مصرفی
۱,۴۶۸,۵۲۱,۱۶۸,۳۷۸	۲,۳۶۰,۴۳۵,۷۷۷,۸۲۷	سایر مواد و اقلام مصرفی
۵۱,۵۱۲,۶۸۸,۳۱۲	۶۹,۱۳۲,۰۰۱,۶۰۵	جمع مواد مستقیم و لوازم بسته بندی مصرفی
۱۳۰,۸۷۷,۴۳۰,۰۵۵	۱۶۲,۱۶۲,۹۳۰,۵۰۸	۲۵-۴
(۲,۰۰۶,۶۱۳,۲۵۳)	(۴,۷۰۲,۰۷۵,۵۸۴)	دستمزد مستقیم
۱,۶۴۸,۹۰۴,۶۷۳,۳۹۲	۲,۵۸۷,۰۲۸,۶۳۴,۳۵۶	۲۵-۴
۶۵۹,۳۴۸,۶۶۹	۲,۵۰۹,۲۷۲,۴۸۴	سربرابر تولید
(۲,۵۰۹,۲۷۲,۴۸۴)	(۶۵۶,۸۰۴,۳۵۴)	تعدیلات
۱,۶۴۷,۰۵۴,۷۴۹,۵۷۷	۲,۵۸۸,۸۸۱,۱۰۲,۴۸۶	هزینه های تولید
۲۸,۸۲۷,۲۹۴,۴۹۶	۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵	۹
۱,۶۷۵,۸۸۲,۰۴۴,۰۷۳	۲,۶۵۶,۵۳۷,۶۲۶,۶۴۱	موجودی کالای در جریان اول دوره
(۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵)	(۸۵,۰۳۲,۲۳۸,۹۳۶)	۹
(۸۲,۹۳۸,۱۴۸)	(۲۳۶,۹۶۵,۳۱۳)	موجودی کالای در جریان پایان دوره
(۱,۲۸۶,۵۸۸,۵۸۶)	(۱,۹۵۰,۷۰۱,۹۳۰)	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۶۰۶,۸۵۵,۹۹۳,۱۸۴	۲,۵۶۹,۳۱۷,۷۲۰,۴۶۲	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
		۹
		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
		۲۸
		هزینه های جذب نشده
		کالاهای مصرفی (نمونه های مجانی ، خیریه و سهمیه کارکنان)
		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵-۱- مقایسه مقدار تولید محصولات شرکت با ظرفیت اسمی و عملی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی
۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	تن	تن
۳۱,۹۷۱	۵۲,۲۰۰	۶۱,۲۰۰	۷۲,۰۰۰
۳۷,۷۴۰	۶۶,۳۲۴	۲۹,۷۵۰	۳۵,۰۰۰
-	-	۶,۱۲۰	۷,۲۰۰
-	-	۵,۱۰۰	۶,۰۰۰
۲۱۹	-	۸۵۰	۱,۰۰۰
۱,۰۳۹	-	۱,۷۰۰	۲,۰۰۰
-	-	۴,۲۵۰	۵,۰۰۰
۹,۱۰۳	۹,۱۷۳	۲۴,۴۸۰	۲۸,۸۰۰
۲,۵۹۶	۶,۶۶۴	۲,۵۵۰	۳,۰۰۰
۸۲,۶۶۸	۱۳۴,۳۶۱	۱۳۶,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲-۲۵- بهای تمام شده اسید تولیدی مصرف شده در سایر محصولات به شرح زیر محاسبه شده است :

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	یادداشت	بهای تمام شده اسید تولیدی مصرف شده:
ریال	ریال		
۴۲۹,۴۵۲,۴۱۵,۳۹۷	۳۴۷,۹۶۷,۵۶۸,۰۱۸		مواد مستقیم و لوازم بسته بندی مصرفی
۲,۸۳۵,۶۴۸,۸۶۰	۳,۹۲۹,۴۲۹,۸۷۲	۲۵-۴	دستمزد مستقیم
۱۷,۳۱۲,۶۱۳,۷۷۶	۱۸,۲۳۲,۳۳۴,۲۴۱	۲۵-۴	سربار تولید
۴۴۹,۶۰۰,۶۷۸,۰۳۳	۳۷۰,۱۲۹,۳۳۲,۱۳۱		جمع هزینه های تولید
۵,۴۴۷,۹۸۱,۳۱۰	۲۷,۱۹۴,۱۹۲,۵۱۶		موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۴۵۵,۰۴۸,۶۵۹,۳۴۳	۳۹۷,۳۲۳,۵۲۴,۶۴۷		بهای تمام شده کالای آماده برای مصرف
(۲۷,۱۹۴,۱۹۲,۵۱۶)	-		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
-	(۷,۲۶۳,۰۵۵,۲۸۰)		ضایعات
(۱۴۵,۰۴۸,۱۴۷)	۳۱,۲۳۳,۷۸۸		تعدیلات
۴۲۷,۷۰۹,۴۱۸,۶۸۰	۳۹۰,۰۹۱,۷۰۳,۱۵۵		بهای تمام شده اسید تولیدی مصرف شده

۳-۲۵- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک فروشندگان و نوع مواد طی دوره به شرح زیر است:

فروشنده	کشور	نوع مواد	مبلغ- ریال
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	ایران	الکیل بنزن (L.A.B)	۴۹۷,۰۸۳,۱۴۶,۴۱۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	ایران	الکیل بنزن و پلی اتیلن	۱۵۵,۰۴۶,۵۷۶,۹۲۲
شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران	ایران	الکل ، SLES	۱۳۶,۸۴۳,۳۳۷,۰۰۰
شرکت پاکسان	ایران	اسید سولفونیک	۷۴,۲۹۷,۷۰۰,۰۰۰
شرکت بانی نو	ایران	بطری	۷۲,۲۹۳,۰۸۵,۷۵۱
شرکت کاوه سلولز	ایران	کارتن	۶۸,۳۰۲,۹۷۴,۳۵۰
شرکت معدنی و املاح ایران	ایران	سولفات سدیم	۶۵,۴۶۷,۵۲۵,۳۰۰
شرکت نوکان	ایران	زئولیت	۵۸,۰۵۲,۱۷۴,۸۰۰
شرکت کیمیا گران امروز	ایران	الکل و SLES	۵۶,۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت پاکینه شوی	ایران	اسید سولفونیک	۵۰,۸۶۶,۸۹۵,۰۰۰
شرکت مهر پلاستیک	ایران	پلی اتیلن	۴۲,۶۲۲,۹۷۵,۰۰۰
شرکت کربنات سدیم سمنان	ایران	کربنات سدیم	۳۹,۸۳۵,۶۷۱,۴۸۰
شرکت پیشگام چاپ	ایران	لیبل	۳۶,۲۲۰,۱۴۰,۵۰۰
شرکت صنایع بسته بندی پرند پیشتاز	ایران	کارتن	۳۲,۲۱۳,۳۹۵,۳۱۰
شرکت اختر شمال	ایران	جعبه	۲۹,۴۰۲,۱۴۲,۴۱۹
شرکت بهداش	ایران	اسید سولفونیک	۲۵,۵۲۵,۱۰۰,۵۰۰

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۵-۴- اقلام تشکیل دهنده هزینه های دستمزد و سربار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳		
سربار	دستمزد	سربار	دستمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۵۳۲,۵۸۷,۳۷۹	۱۵,۵۷۴,۲۸۴,۴۵۲	۳۲,۵۶۹,۹۶۴,۸۵۹	۲۲,۲۷۹,۷۸۴,۰۰۵	حقوق پایه
۶,۳۲۱,۵۹۵,۲۴۹	۵,۶۶۰,۵۶۲,۷۷۶	۵,۷۸۲,۸۳۴,۴۷۷	۷,۱۷۱,۵۴۱,۰۱۳	بیمه سهم کارفرما
۳,۹۷۹,۷۶۸,۲۸۵	۲,۳۹۳,۴۳۷,۹۴۶	۳,۹۷۷,۳۹۷,۹۶۹	۵,۸۸۲,۳۰۶,۵۱۷	اضافه کاری
۱,۷۷۵,۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۴۵,۶۹۶,۰۵۲	۲,۲۸۶,۲۵۵,۰۵۰	کمکهای غیرنقدی
۲,۰۵۵,۶۱۷,۷۳۸	۳,۴۸۷,۶۴۶,۴۹۲	۲,۹۶۷,۴۵۴,۰۹۵	۵,۲۵۶,۶۳۹,۸۱۱	بهره وری تولید
۱,۹۴۸,۰۹۴,۴۴۸	۳,۰۲۸,۲۱۳,۳۶۳	۱,۷۳۴,۹۸۴,۰۲۹	۳,۷۳۸,۳۲۸,۹۵۲	نوبت کاری، شب کاری و تعطیل کاری
۴,۵۱۶,۷۳۱,۳۲۹	۴,۰۶۸,۶۴۸,۸۸۷	۴,۳۱۰,۳۳۰,۸۸۴	۳,۵۸۶,۰۶۷,۸۲۰	عیدی و پاداش
۱۶,۳۶۵,۳۴۰,۵۰۹	۷,۱۱۶,۲۳۸,۵۱۳	۱۰,۳۱۱,۹۸۸,۷۰۷	۸,۶۴۲,۰۴۰,۴۱۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶۴,۷۷۱,۸۴۱	۱,۱۱۳,۲۴۵,۲۹۱	۱,۳۴۴,۶۲۷,۳۸۷	۲,۱۴۹,۶۸۸,۷۶۵	حق مسکن، خواربار و بن
۳,۰۲۵,۵۴۷,۸۸۳	۳۶۳,۰۷۵,۰۸۵	۳,۲۹۶,۷۹۲,۸۸۹	۴۶۴,۴۲۴,۴۵۰	فوق العاده شغل و جذب
۳۲۸,۶۱۰,۹۶۷	۳۴۳,۶۳۴,۹۸۹	۴۶۶,۵۳۷,۴۴۶	۶۴۲,۳۱۳,۰۱۰	بازخرید مرخصی
۴,۵۳۴,۹۹۲,۷۱۴	۳,۷۸۸,۴۰۲,۸۰۳	۴,۸۳۲,۵۴۱,۶۱۳	۴,۴۳۱,۶۸۰,۱۵۶	حق ناهاری
۳,۶۸۵,۷۵۴,۹۲۰	۱,۵۵۱,۰۴۴,۹۸۲	۳,۷۵۴,۷۹۸,۱۰۵	۱,۶۶۰,۳۸۹,۴۱۷	سفر اقامت و فوق العاده ماموریت
۵,۳۳۹,۹۶۶,۳۸۲	۵۳,۵۵۸,۱۶۵	۷,۷۵۳,۸۰۰,۳۱۰	۱۵۹,۵۳۷,۰۹۷	ایاب و ذهاب
۱,۰۸۶,۴۸۹,۳۶۸	۱,۶۰۸,۰۷۱,۹۴۹	۹۴۲,۶۱۰,۲۷۲	۱,۸۹۸,۰۸۹,۱۰۶	حق اولاد
۳,۱۵۳,۲۸۹,۱۹۳	۲,۳۸۲,۸۲۱,۴۷۹	۳,۱۹۹,۶۳۵,۹۹۳	۲,۸۱۲,۳۴۵,۸۸۹	سایر
۷۹,۶۱۴,۳۰۸,۲۰۵	۵۴,۳۴۸,۳۳۷,۱۷۲	۹۲,۵۹۱,۹۹۵,۰۸۷	۷۳,۰۶۱,۴۳۱,۴۷۷	
۱۹,۳۹۸,۷۰۴,۰۰۷	-	۲۲,۵۳۱,۹۳۳,۹۸۳	-	مواد مصرفی غیرمستقیم
۱۴,۶۰۰,۰۶۹,۰۲۸	-	۱۷,۰۰۷,۲۷۰,۶۴۶	-	استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۱۳,۷۸۸,۴۱۲,۰۶۰	-	۲۰,۹۷۲,۶۰۸,۸۱۶	-	تعمیر و نگهداری
۶,۲۸۸,۵۷۷,۸۴۶	-	۶,۵۶۸,۶۸۶,۵۷۹	-	آب و برق
۳,۶۷۲,۵۱۶,۵۵۴	-	۵,۱۴۰,۷۸۳,۳۹۵	-	گاز مصرفی
۳,۲۷۰,۴۰۶,۹۶۸	-	۶,۵۴۴,۰۸۴,۸۲۱	-	تخلیه و بارگیری
۷۶,۹۵۵,۷۶۸	-	۲,۲۷۷,۳۴۲,۸۲۷	-	اجاره
۷,۴۸۰,۰۹۳,۳۹۵	-	۶,۷۶۰,۴۵۸,۵۹۵	-	سایر
۶۸,۵۷۵,۷۲۵,۶۲۶	-	۸۷,۸۰۲,۲۶۹,۶۶۲	-	
۱۴۸,۱۹۰,۰۴۳,۸۲۱	۵۴,۳۴۸,۳۳۷,۱۷۲	۱۸۰,۳۹۵,۲۶۴,۷۴۹	۷۳,۰۶۱,۴۳۱,۴۷۷	

۲۵-۴-۱- افزایش هزینه های دستمزد و سربار در مقایسه با سال قبل ناشی از موارد زیر بوده است:

الف- افزایش میزان تولیدات به شرح مندرجات یادداشت ۱-۲۵ موجب افزایش هزینه های مواد مصرفی غیر مستقیم، گاز، تخلیه و بارگیری و همچنین بخشی از هزینه حقوق و مزایای پرسنل شده است.

ب- افزایش حقوق و مزایا در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایا بر اساس مصوبات هیات مدیره و مراجع ذیربط قانونی و همچنین تاثیر افزایش تولید بر برخی اقلام همانند اضافه کار، بهره وری تولید و نوبتکاری می باشد.

ج- افزایش تعمیر و نگهداری ناشی از افزایش ساعات کارکرد ماشین آلات به دلیل افزایش در میزان تولید محصولات می باشد.

د- افزایش هزینه اجاره ناشی از اشتباه طبقه بندی بین مراکز تولیدی و غیر تولیدی می باشد.

۲۶- هزینه های اداری و تشکیلاتی

اقدام تشکیل دهنده هزینه های اداری و تشکیلاتی مندرج در صورت سود و زیان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۶,۹۸۴,۵۱۶,۳۶۴	۲۶,۱۸۰,۹۸۷,۳۰۰	حقوق پایه
۹,۳۷۷,۲۳۳,۴۰۸	۵,۶۶۹,۹۱۸,۰۵۰	سفر اقامت و فوق العاده مأموریت
۸,۰۷۲,۰۴۸,۲۷۹	۱۰,۳۷۴,۴۷۵,۱۹۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱,۶۷۳,۸۴۳,۴۰۰	پاداش هیأت مدیره
۲,۷۸۶,۸۷۲,۵۷۵	۲,۶۲۲,۲۸۵,۱۲۶	پاداش و بهره وری تولید
۲,۲۰۰,۹۵۳,۳۱۸	۳,۶۳۰,۶۶۰,۹۳۰	بیمه سهم کارفرما
۷۰۱,۵۲۵,۰۰۰	۲,۱۷۸,۲۳۷,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۱,۰۰۲,۸۴۰,۶۰۲	۱,۲۱۴,۷۲۵,۷۳۲	عیدی
۴۶۹,۳۳۶,۲۷۲	۱,۰۴۳,۵۵۳,۷۵۲	حق ناهاری
۸۰۱,۷۸۳,۹۳۰	۹۸۴,۶۰۱,۷۳۲	ایاب و ذهاب
۴۶۶,۴۳۷,۹۶۱	۷۵۹,۹۷۳,۶۸۳	آموزش
۴۵۰,۳۱۷,۶۴۲	۵۰۷,۱۲۸,۴۹۹	اضافه کار
۳,۶۲۵,۱۰۹,۴۳۸	۳,۶۷۲,۷۶۸,۳۴۸	سایر
۴۶,۹۳۸,۹۷۴,۷۸۹	۶۰,۵۱۳,۱۵۸,۷۴۹	جمع هزینه های پرسنلی
۲,۸۱۵,۴۴۶,۰۰۷	۴,۵۳۱,۲۷۳,۷۳۵	حق عضویت
۳,۸۶۵,۷۹۵,۱۹۶	۳,۵۵۹,۴۰۴,۱۲۲	حق المشاوره و حسابرسی
۳,۸۸۹,۵۹۶,۹۸۹	۳,۱۵۷,۳۵۲,۴۲۴	اجاره محل
۱,۶۷۲,۷۹۰,۷۱۵	۱,۸۸۵,۴۱۴,۸۳۲	آب ، برق ،تلفن، گاز و سوخت
۶۵۴,۶۳۹,۳۱۱	۱,۲۴۴,۸۶۴,۵۶۰	جشن و پذیرایی
۸۰۴,۵۹۲,۲۳۰	۱,۲۵۴,۹۹۳,۶۷۳	استهلاک داراییهای ثابت
۳۹۱,۸۷۶,۰۲۱	۸۸۱,۹۳۲,۰۹۲	حقوقی و ثبتی
۲,۸۵۰,۱۲۹,۰۸۵	۱,۴۸۸,۳۹۸,۰۰۰	توسعه و نگهداری سیستمهای اطلاعاتی
۱,۱۸۲,۴۲۲,۶۱۴	۱,۴۱۴,۶۲۵,۶۷۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۴۸۸,۱۳۰,۵۴۷	۵۸۳,۳۴۸,۳۶۲	چاپ - کپی و ملزومات دفتری
۴۱۶,۷۰۴,۰۹۴	۴۰۹,۶۴۸,۵۰۵	بیمه داراییها
۱,۲۴۴,۳۶۴,۰۰۰	۳۶۶,۹۵۶,۶۰۲	حمل و ایاب و ذهاب
۳,۹۳۱,۸۹۶,۳۳۰	-	مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
۳,۰۹۱,۶۸۸,۱۹۳	۲,۱۶۵,۶۹۶,۱۱۸	سایر
۲۷,۳۰۰,۰۷۱,۳۳۲	۲۲,۹۴۳,۹۰۸,۶۹۵	
۷۴,۲۳۹,۰۴۶,۱۲۱	۸۳,۴۵۷,۰۶۷,۴۴۴	

۲۶-۱ افزایش حقوق و مزایای اداری به دلیل افزایش تعداد پرسنل (۲۰ نفر) و افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس مصوبات هیات مدیره و مراجع ذیربط قانونی می باشد.

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۷- هزینه های توزیع و فروش

هزینه های توزیع و فروش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۳۷۹,۸۸۵,۰۰۰	۸۵,۶۰۶,۲۴۹,۸۲۹	حقوق پایه
۶,۴۰۵,۱۷۳,۷۷۹	۱۲,۲۲۳,۷۵۳,۵۸۲	سفر اقامت و فوق العاده مأموریت
۲,۳۷۶,۸۱۲,۲۴۰	۷,۷۱۱,۴۳۱,۷۴۵	پاداش و بهره وری تولید
۱,۳۰۸,۸۷۸,۱۷۴	۲,۷۴۲,۸۲۹,۹۳۲	بیمه سهم کارفرما
۳,۳۹۱,۹۳۳,۹۱۷	۱,۷۷۶,۷۹۷,۲۸۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۲,۳۸۳,۷۱۷	۹۵۷,۳۶۱,۸۵۳	عیدی
۲۶۶,۱۴۲,۶۰۲	۵۱۷,۰۹۴,۱۰۱	ایاب و ذهاب
۳۵۲,۱۶۹,۴۹۵	۷۷۸,۸۱۸,۱۲۳	آموزش پرسنل
۱,۷۵۶,۷۴۳,۳۵۴	۴,۰۹۱,۴۳۲,۸۴۸	سایر اقلام
۲۸,۷۶۰,۱۲۲,۲۷۸	۱۱۶,۴۰۵,۷۶۹,۲۹۸	جمع هزینه های پرسنلی
۱۷۱,۷۸۱,۳۴۰,۰۷۱	۴۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۶۴,۱۰۲,۱۷۶,۰۰۰	۱۰۳,۶۳۳,۷۳۶,۴۶۱	حق الامتیاز به شرکت اصلی
۴۱,۹۳۱,۹۴۷,۵۲۵	۸۱,۴۰۷,۴۸۷,۸۹۱	حمل و ایاب و ذهاب
۱۵۲,۵۵۴,۰۵۵	۱,۵۵۵,۲۷۴,۲۰۰	جشن و پذیرایی
۱,۶۵۴,۵۰۹,۵۴۶	۱,۲۲۲,۶۷۳,۷۴۹	اجاره محل
۸۴,۳۹۹,۵۴۰	۲۸۶,۲۰۵,۳۲۰	استهلاک اموال و ماشین آلات اداری
۲۷۶,۶۱۹,۱۱۷	۷۲۱,۳۸۳,۶۰۲	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۴,۲۵۶,۶۸۴,۵۴۳	۳,۲۲۱,۹۷۰,۱۶۳	سایر
۲۸۴,۲۴۰,۲۳۰,۳۹۷	۶۳۲,۷۴۸,۷۳۱,۳۸۶	جمع سایر هزینه ها
۳۱۳,۰۰۰,۳۵۲,۶۷۵	۷۴۹,۱۵۴,۵۰۰,۶۸۴	

۲۷-۱- افزایش هزینه های توزیع و فروش در مقایسه با سال مالی قبل ناشی از موارد زیر بوده است:

الف- افزایش هزینه های پرسنلی ناشی از افزایش تعداد پرسنل (۱۳۲ نفر) و افزایش حقوق و مزایای کارکنان در اجرای مصوبات هیات مدیره و مراجع ذیربط دولتی می باشد.

ب- هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی مشتمل بر هزینه تبلیغات از طریق سازمان صدا و سیما (یادداشت ۱-۱-۱۴)، نصب بیلبرد های تبلیغاتی در سطح شهر، مترو و فروشگاههای زنجیره ای و غیره می باشد.

ج- افزایش هزینه حمل و ایاب و ذهاب ناشی از افزایش میزان فروش محصولات و متوسط نرخ حمل می باشد.

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۱,۱۴۶,۸۳۹,۵۸۲)	(۱۰,۳۱۴,۷۲۷,۰۲۸)	زیان حاصل از تسعیر داراییها و بدهیها
(۲,۰۵۳,۰۵۲,۴۸۱)	(۵,۲۳۷,۷۶۴,۵۲۱)	زیان ناشی از فروش کالاهای ضایعاتی
(۸۲,۹۳۸,۱۴۸)	(۲۳۶,۹۶۵,۳۱۳)	هزینه های جذب نشده
(۲,۱۹۵,۸۴۲,۵۳۸)	(۱,۱۶۲,۸۲۰,۷۹۶)	سایر
(۵۵,۴۷۸,۶۷۲,۷۴۹)	(۱۶,۹۵۲,۳۷۷,۶۵۸)	

۲۸-۱- زیان ناشی از فروش کالاهای ضایعاتی عمدتاً مربوط به فروش ۱۸۱ تن اسید سولفونیک غیر قابل استفاده می باشد.

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۹- هزینه های مالی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۹-۲) می‌باشد.

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۷۵۹,۴۷۳,۴۰۷	۷۳,۵۸۴,۹۶۲,۵۵۴	۴-۱-۱
۱,۷۶۸,۰۵۳,۹۶۶	-	
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۱,۴۵۵,۵۰۴)	
۱۱,۵۸۴,۵۲۷,۳۷۳	۷۲,۵۹۳,۵۰۷,۰۵۰	

سود سپرده های بانکی

سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

سایر

۳۱- سود هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۴۷,۵۳۴,۰۲۲,۹۶۶	۴۸۷,۸۶۸,۷۳۷,۳۱۹	سود عملیاتی
(۷۲,۰۷۲,۱۸۴,۷۶۲)	(۱۱۳,۹۳۹,۴۲۰,۴۲۱)	مالیات سود عملیاتی
۲۷۵,۴۶۱,۸۳۸,۲۰۴	۳۷۳,۹۲۹,۳۱۶,۸۹۹	سود ناشی از عملیات
۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۱۳۶	۱,۵۴۱	سود عملیاتی هر سهم
(۱۸,۵۳۳,۱۰۷,۰۰۴)	۴۹,۱۶۷,۵۶۲,۰۵۶	سود (زیان) غیر عملیاتی
۷,۰۷۳,۱۴۵,۱۰۳	۶,۱۰۴,۳۵۰,۱۲۵	صرفه جویی مالیاتی
(۱۱,۴۵۹,۹۶۱,۹۰۱)	۵۵,۲۷۱,۹۱۲,۱۸۱	سود (زیان) ناشی از فعالیت غیرعملیاتی
۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۴۷)	۲۲۸	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۱,۰۸۸	۱,۷۶۹	سود پایه هر سهم



شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۳۲- تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۱,۹۴۵,۲۵۵,۸۷۵)	(۱,۹۴۵,۲۵۵,۸۷۵)	مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱
(۴,۷۲۹,۶۹۹,۲۰۸)	-	اصلاح حساب داراییهای ثابت
(۱۴,۷۹۱,۸۴۰,۰۰۰)	۳,۹۶۰,۰۳۱,۴۹۷	مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷
(۱۰,۰۱۸,۱۷۱,۵۰۱)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۳۱,۴۸۴,۹۶۶,۵۸۴)	۲,۰۱۴,۷۷۵,۶۲۲	

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

اصلاحات					
عنوان سرفصل	شماره یادداشت	مانده قبل از اصلاح ریال	بدهکار ریال	بستانکار ریال	مانده اصلاح شده ریال
ذخیره مالیات	۱۷	(۹۳,۴۶۴,۳۱۲,۹۲۹)	۳,۹۶۰,۰۳۱,۴۹۷	-	(۸۹,۵۰۴,۲۸۱,۴۳۲)
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴	(۱۲۵,۶۲۳,۱۷۰,۳۹۸)	-	۱,۹۴۵,۲۵۵,۸۷۵	(۱۲۷,۵۶۸,۴۲۶,۱۷۳)
تعدیلات سنواتی	۳۲	۳۳,۴۹۹,۷۴۲,۲۰۶	-	۲,۰۱۴,۷۷۵,۶۲۲	۳۱,۴۸۴,۹۶۶,۵۸۴
			۳,۹۶۰,۰۳۱,۴۹۷	۳,۹۶۰,۰۳۱,۴۹۷	

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۴۷,۵۳۴,۰۲۲,۹۶۶	۴۸۷,۸۶۸,۷۳۷,۳۱۹	سود عملیاتی
۱۵,۴۸۷,۹۸۷,۹۰۶	۱۸,۵۴۸,۵۶۹,۶۳۹	هزینه استهلاک داراییها
(۶,۰۷۲,۱۹۳,۵۸۶)	۵,۲۱۶,۳۸۸,۶۳۴	افزایش (کاهش) ذخیره سنوات خدمت کارکنان
(۳۲,۲۷۴,۲۰۴,۰۱۱)	(۴۹,۴۴۸,۸۷۵,۲۰۹)	افزایش حسابهای دریافتنی
(۱۳۸,۷۲۴,۸۲۳,۱۷۷)	(۱۴,۳۳۴,۱۴۶,۶۳۰)	افزایش پیش پرداختها
(۲۵۵,۴۱۲,۱۲۹,۴۶۲)	(۷۷,۹۸۷,۴۱۳,۴۵۵)	افزایش موجودیها
۱۳۲,۶۸۲,۵۱۰,۵۴۰	۲۰۶,۲۱۷,۵۱۷,۲۴۹	افزایش حسابهای پرداختنی
۴۰,۰۳۴,۱۱۸,۸۰۲	۲۱۸,۳۰۳,۴۴۱,۲۸۹	افزایش پیش دریافتها
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۱,۴۵۵,۵۰۴)	سایر درآمدها و هزینه ها
۱۰۳,۳۱۲,۲۹۰,۱۷۸	۷۹۳,۳۹۲,۷۶۳,۳۳۳	

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۳۴- حسابهای انتظامی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می گردد :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
۳۴-۱	۹۱۳,۹۸۸,۴۶۳,۰۴۱	۷۵۸,۵۰۶,۶۸۷,۵۶۸
حسابهای انتظامی بعهده شرکت		
	۱۰۶,۸۲۹,۱۸۷,۵۳۳	۱۱۲,۶۷۱,۶۸۷,۵۳۳
حسابهای انتظامی بنفع شرکت		
	۱,۰۲۰,۸۱۷,۶۵۰,۵۷۴	۸۷۱,۱۷۸,۳۷۵,۱۰۱

۳۴-۱- حسابهای انتظامی بعهده شرکت

مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
اسناد تضمینی نزد بانکها	۴۶۴,۲۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۸۵,۸۰۰,۰۰۰
سایر اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات فروش کالا	۱۷۶,۹۷۰,۵۲۷,۶۴۰	۲۱۳,۷۳۰,۵۲۷,۶۴۰
اسناد تضمینی صدور ضمانتنامه های بانکی	۹۲,۴۰۸,۳۶۴,۲۵۷	۹۲,۴۰۸,۳۶۴,۲۵۷
۳۴-۱-۱	۱۷۶,۶۸۳,۵۴۴,۶۹۴	۴۸,۳۴۱,۷۶۹,۲۲۱
سایر اسناد تضمینی نزد اشخاص و موسسات		
اسناد تضمینی نزد گمرک	۲,۱۶۰,۲۲۶,۴۵۰	۲,۱۶۰,۲۲۶,۴۵۰
تضمین بدهیهای شرکتهای گروه - شرکت صنعتی هنکل	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین بدهی کارکنان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۱۳,۹۸۸,۴۶۳,۰۴۱	۷۵۸,۵۰۶,۶۸۷,۵۶۸



شرکت هتکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱-۳۴- سایر اسناد تضمینی نزد اشخاص و موسسات

مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
-	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکنام
۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیمیاگران امروز
-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهرپلاستیک
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه خدمات ورزشی کاران
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکسان
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی گیتی رو
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکینه شوی
-	۹,۰۶۳,۰۴۲,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی آسیا
۷,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت نوکان
-	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت به پاک ماشین ایده آل
۲,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تهران بسپار پلاستیک
۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت دمشق
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی صداوسیما جمهوری اسلامی
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی حفیظ دریا
۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاوه سلولز (سهامی خاص)
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بانی نو
۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت نگار صنعت سازان تیراژه
-	۲,۰۳۲,۸۳۸,۹۳۳	شرکت تحقیقات بازاریابی و رسانه EMRC
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتماد گستر هامن کاوه
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تسلا صنعت سازان فردا
۴۱۳,۵۷۷,۶۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رایان شبکه دانش
۱,۲۲۷,۳۵۷,۰۰۰	۱,۲۲۷,۳۵۷,۰۰۰	شرکت فناوری اکسوم ایرانیان
-	۱,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهدی منصوریار
۱,۰۰۰,۲۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۳۳,۰۰۰	شرکت ایر توپا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پرشیا تدبیر غرب
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیمانکاری داریوش ایاز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اختر شمال
۷,۷۳۱,۱۰۱,۶۲۱	۷,۹۹۳,۵۷۳,۷۶۱	سایر
۴۸,۳۴۱,۷۶۹,۲۲۱	۱۷۶,۶۸۳,۵۴۴,۶۹۴	

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به وضعیت تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۵-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت عمدتاً شامل اسناد تسلیمی به بانکها جهت دریافت تسهیلات سایر اشخاص به شرح یادداشت ۱-۳۴ می باشد.

۳۵-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع	باقیمانده تعهدات - ریال
شرکت پاک ماشین ایده آل	خرید ماشین آلات خط تولید مایعات	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مبدل تانک	خرید مخزن	۸,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه صنعتی آسیا	خرید باکس پالت	۷,۰۴۵,۵۴۲,۰۰۰
		<u>۳۳,۱۸۳,۵۴۲,۰۰۰</u>

۳۵-۳- وضعیت بدهیهای احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد:

۳۵-۳-۱- عملیات شرکت از ابتدای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۱ تا تاریخ ترازنامه توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است. با عنایت به مراتب

فوق احتمال مطالبه تفاوت حق بیمه از شرکت وجود دارد که میزان آن در زمان رسیدگی و صدور رای از سوی سازمان مربوطه مشخص خواهد شد.

۳۵-۳-۲- با توجه به اینکه عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق مالیات بر ارزش افزوده از سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۱ تا تاریخ ترازنامه مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار

نگرفته است، احتمال تعلق هر گونه تفاوتی از این بابت وجود دارد.

۳۵-۳-۳- به شرح مندرجات یادداشت ۱۷ صورتهای مالی، پرونده مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی قرار

داشته و برای عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نیز بر اساس سود ابرازی و لحاظ نمودن معافیههای مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره در

حسابها لحاظ شده است. بنا به مراتب فوق وضعیت تعلق تفاوت مالیات به عملکرد سالهای مذکور در زمان صدور رأی قطعی و انجام رسیدگی مالیاتی مشخص خواهد شد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

توضیحات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م می باشد؟	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)
معاملات با اشخاص وابسته - موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:						
شرکت هنکل صنعتی	خرید کالا		*	۹۸۵,۵۵۰,۱۷۵	-	-
	فروش مواد اولیه			۳۰۲,۸۷۲,۰۰۰	۳۰,۰۴۱,۲۴۳	
معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:						
شرکت هنکل آلمان	سهامدار عمده	حق امتیاز	-	۱۰۳,۶۳۳,۷۳۶,۴۶۱		(۴۰۹,۷۳۹,۳۵۹,۹۱۳)
هنکل اسپانیا	شرکتهای عضو گروه		-			(۸۱۸,۹۵۹,۶۸۰)
هنکل جبل علی	شرکتهای عضو گروه	خدمات آموزش	-	۵۷۰,۶۰۸,۹۶۴		۴۲,۶۳۹,۸۲۵,۶۰۰
هنکل اردن	شرکتهای عضو گروه		-			(۲۳۲,۰۰۳,۲۰۰)
هنکل ترکیه	شرکتهای عضو گروه		-			(۱۵۱,۸۹۱,۲۰۰)
هنکل مصر	شرکتهای عضو گروه		-			(۱۰,۱۰۱,۸۸۸)
هنکل تونس	شرکتهای عضو گروه		-			۲۰۰,۴۷۲,۶۲۴

۳۸- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مانده دلار	مانده یورو	مانده درهم
۹,۸۷۲	۱,۰۰۸,۰۱۳	۴۲,۵۳۱
(۶,۵۹۱)	(۸,۸۱۸,۴۵۵)	-
۳,۲۸۱	(۷,۸۱۰,۴۴۱)	۴۲,۵۳۱

موجودی نقد و بانک و حسابهای دریافتی
حسابهای پرداختی

همانطور که در یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی توضیح داده شده است کلیه داراییها بدهیهای پولی شرکت در تاریخ ترازنامه با نرخ آزاد تسعیر و تفاوت ناشی از آن تحت سرفصل سایر درآمد و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۸) منعکس شده است.

۳۹- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
ریال
۴۲,۹۲۰,۱۲۲,۹۰۸
۴۲,۹۲۰,۱۲۲,۹۰۸

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره