

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی آزمودگان

"مسئداران رسمی"

شوکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- ۱-۲ • گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
- • صورت های مالی:
- ۱ الف) نامه هیئت مدیره
- ۲ ب) ترازنامه
- ۳ پ) صورت سود و زیان
- ۴ ت) صورت سود و زیان جامع
- ۵ ث) صورت جریان وجوه نقد
- ۶-۲۱ ج) یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

مقدمه:

۱- ترازنامه شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی:

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط:

۳- بر اساس بررسی های بعمل آمده شرکت در دوره مالی مورد گزارش از بابت هزینه سنوات خدمت و عیدی کارکنان جمعاً به مبلغ ۲۵۷۷ میلیون ریال، ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است. تعدیلات مورد لزوم در این خصوص موجب افزایش سایر حساب های پرداختنی و ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان هر یک به ترتیب به مبالغ ۱۶۰۱ میلیون ریال و ۹۷۶ میلیون ریال و افزایش زیان خالص دوره جاری به مبلغ ۲۵۷۷ میلیون ریال خواهد شد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثارمورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورتهای مالی، تعیین وضعیت بدهی مالیات‌های عملکرد، تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱ منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و اعلام نظرنهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- نتایج عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان گردیده بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ ۳۲ میلیارد ریال و به مراتب بیش از سرمایه می باشد همچنین بدهی‌های جاری شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۲/۵ میلیارد ریال بیش از دارایی‌های جاری آن می‌باشد. با توجه به مراتب فوق چگونگی تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق اهداف مشخص شده توسط هیئت مدیره به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی می‌باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- به شرح مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۱-۸ و ۴-۱۰ صورتهای مالی، موجودی کالا و دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه) در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی‌باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

مؤسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزاد

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

تاریخ: ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴



شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

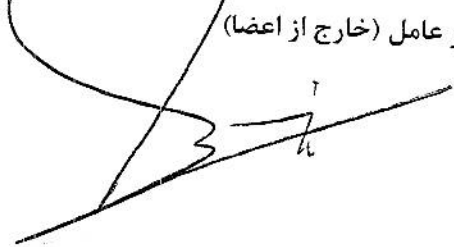
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام :

به پیوست صورتهای مالی شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد .
اجزا تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صور سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صور سود و زیان جامع
۵	صور جریان وجوه نقد
۶	یادداشتهای توضیحی :
۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۳,۷۸۷,۷۸۴,۳۹۸	۲,۹۵۲,۱۵۳,۴۶۶	حسابهای پرداختی تجاری	۱۳	۷۰,۶۳۴,۶۴۵,۲۱۹	۴۶,۳۸۴,۶۰۸,۹۸۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴	۹,۴۳۰,۵۲۵,۴۱۱	۹,۵۱۶,۰۴۷,۲۸۱
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۶	۲۵,۸۴۸,۵۵۱,۶۹۵	۱۱,۱۷۲,۰۲۱,۴۸۴	ذخیره مالیات	۱۵	-	-
سایر حسابهای دریافتی	۷	۶۷۲,۰۰۵,۴۴۷	۱,۲۸۴,۵۰۰,۷۲۳	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶	۱۰,۷۱۲,۲۱۶	۱۰,۷۱۲,۲۱۶
موجودی کالا	۸	۱۰,۸۶۴,۲۷۴,۳۷۹	۶,۳۴۶,۷۷۴,۷۶۹				
پیش پرداختها	۹	۱,۳۷۰,۶۰۳,۲۶۴	۱,۰۳۲,۲۷۶,۸۷۸				
جمع داراییهای جاری		۴۷,۵۴۳,۲۱۹,۱۸۳	۲۷,۷۸۷,۷۲۷,۳۲۰	جمع بدهیهای جاری		۸۰,۰۷۵,۸۸۲,۸۴۶	۵۵,۹۱۱,۳۶۸,۴۸۲
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۲۷,۵۰۳,۷۶۹,۴۵۲	۲۷,۵۶۰,۷۰۷,۰۹۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۶	۱۰,۸۳۳,۰۷۹	۱۴,۹۹۹,۹۹۴
دارایی های نامشهود	۱۱	۵۷۱,۹۹۷,۲۲۳	۶۵۹,۵۱۰,۶۱۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۸۱۹,۷۳۴,۹۵۵	۱,۱۱۲,۸۴۳,۸۶۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	جمع بدهیهای غیر جاری		۸۳۰,۵۶۸,۰۳۴	۱,۱۲۷,۸۴۳,۸۶۳
جمع داراییهای غیر جاری		۲۸,۰۹۳,۴۳۲,۱۰۷	۲۸,۲۳۷,۸۸۳,۱۳۴	جمع بدهیها		۸۰,۹۰۶,۴۵۰,۸۸۰	۵۷,۰۳۹,۲۱۲,۳۴۵
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته		(۳۱,۹۶۸,۴۱۹,۵۹۰)	(۲۷,۷۱۲,۲۲۱,۸۹۱)
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود		۲۵,۶۹۸,۶۲۰,۰۰۰	۲۵,۶۹۸,۶۲۰,۰۰۰
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۵,۲۶۹,۷۹۹,۵۹۰)	(۱,۰۱۳,۶۰۱,۸۹۱)
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۷۵,۶۳۶,۶۵۱,۲۹۰	۵۶,۰۲۵,۶۱۰,۴۵۴
جمع داراییها		۷۵,۶۳۶,۶۵۱,۲۹۰	۵۶,۰۲۵,۶۱۰,۴۵۴				

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت بخشی سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۱۴,۰۸۹,۰۰۸,۵۰۵	۷۲,۰۶۶,۴۶۵,۰۷۶	۲۱۷,۴۳۱,۵۸۵,۴۶۰	۱۹ درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات
(۱۹۷,۹۲۶,۰۸۰,۱۳۹)	(۶۴,۹۸۶,۵۲۵,۶۶۰)	(۱۹۰,۳۳۷,۴۰۷,۶۸۹)	۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۶,۱۶۲,۹۲۸,۳۶۶	۷,۰۷۹,۹۳۹,۴۱۶	۲۷,۰۹۴,۱۷۷,۷۷۱	سود ناخالص
(۴۱,۶۷۶,۳۷۳,۳۴۳)	(۱۴,۱۱۵,۶۲۴,۷۶۷)	(۳۲,۲۱۳,۵۴۱,۸۴۱)	۲۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۵,۵۱۳,۴۴۴,۹۷۷)	(۷,۰۳۵,۶۸۵,۳۵۱)	(۵,۱۱۹,۳۶۴,۰۷۰)	زیان عملیاتی
(۵,۳۸۴,۰۲۶)	(۱,۹۵۸,۸۸۰)	(۱,۷۸۰,۵۵۰)	۲۲ هزینه های مالی
۱,۵۶۹,۹۴۴,۰۹۴	۷۵۹,۴۶۹,۱۸۴	۸۶۴,۹۴۶,۹۲۱	۲۳ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۵۶۴,۵۶۰,۰۶۸	۷۵۷,۵۱۰,۳۰۴	۸۶۳,۱۶۶,۳۷۱	
(۲۳,۹۴۸,۸۸۴,۹۰۹)	(۶,۲۷۸,۱۷۵,۰۴۷)	(۴,۲۵۶,۱۹۷,۶۹۹)	زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۲۳,۹۴۸,۸۸۴,۹۰۹)	(۶,۲۷۸,۱۷۵,۰۴۷)	(۴,۲۵۶,۱۹۷,۶۹۹)	زیان خالص دوره / سال
(۳,۷۶۳,۳۳۶,۹۸۲)	(۳,۷۶۳,۳۳۶,۹۸۲)	(۲۷,۷۱۲,۲۲۱,۸۹۱)	زیان انباشته در ابتدای دوره / سال
(۲۷,۷۱۲,۲۲۱,۸۹۱)	(۱۰,۰۴۱,۵۱۲,۰۲۹)	(۳۱,۹۶۸,۴۱۹,۵۹۰)	زیان انباشته در پایان دوره / سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان جامع
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۳,۹۴۸,۸۸۴,۹۰۹)	(۶,۲۷۸,۱۷۵,۰۴۷)	(۴,۲۵۶,۱۹۷,۶۹۹)	
۲۵,۶۹۸,۶۲۰,۰۰۰	-	-	۱۰-۳
۱,۷۴۹,۷۳۵,۰۹۱	(۶,۲۷۸,۱۷۵,۰۴۷)	(۴,۲۵۶,۱۹۷,۶۹۹)	
-	-	-	
۱,۷۴۹,۷۳۵,۰۹۱	(۶,۲۷۸,۱۷۵,۰۴۷)	(۴,۲۵۶,۱۹۷,۶۹۹)	

زیان خالص دوره / سال

مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

سود و (زیان) جامع دوره / سال

تعدیلات سنواتی

سود و (زیان) جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره / سال قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹.

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۴	۱۲۵,۹۷۶,۷۹۵	(۱,۷۷۷,۵۲۹,۸۸۲)	(۳,۲۸۴,۹۷۹,۲۰۰)
	۵۶۱,۴۹۲,۴۳۷	۷۵۴,۹۶۷,۴۱۹	۱,۵۵۶,۸۹۵,۳۷۸
	(۱,۷۸۰,۵۵۰)	(۱,۹۵۸,۸۸۰)	(۴,۶۷۱,۸۲۶)
	۵۵۹,۷۱۱,۸۸۷	۷۵۳,۰۰۸,۵۳۹	۱,۵۵۲,۲۲۳,۵۵۲
	(۱۶۵,۷۸۹,۰۰۰)	(۲۰۲,۹۳۹,۷۳۶)	(۳۲۸,۶۳۲,۲۳۶)
	(۴۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۶۱۱,۱۱۱)	(۷۰۹,۵۹۵,۱۱۱)
	۳۲۰,۲۹۸,۱۶۵	-	-
	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵۴,۱۰۹,۱۶۵	۴,۷۳۳,۴۴۹,۱۵۳	۳,۹۶۱,۷۷۲,۶۵۳
	۸۳۹,۷۹۷,۸۴۷	۳,۷۰۸,۹۲۷,۸۱۰	۲,۲۲۹,۰۱۷,۰۰۵
	-	-	-
	(۴,۱۶۶,۹۱۵)	(۱۴,۰۴۱,۱۲۰)	(۱۰,۸۳۳,۳۲۹)
	(۴,۱۶۶,۹۱۵)	(۱۴,۰۴۱,۱۲۰)	(۱۰,۸۳۳,۳۲۹)
	۸۳۵,۶۳۰,۹۳۲	۳,۶۹۴,۸۸۶,۶۹۰	۲,۲۱۸,۱۸۳,۶۷۶
	۲,۹۵۲,۱۵۳,۴۶۶	۷۳۳,۹۶۹,۷۹۰	۷۳۳,۹۶۹,۷۹۰
	۳,۷۸۷,۷۸۴,۳۹۸	۴,۴۲۸,۸۵۶,۴۸۰	۲,۹۵۲,۱۵۳,۴۶۶
	-	-	۲۵,۶۹۸,۶۲۰,۰۰۰

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سپرده سرمایه‌گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت واگذاری سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره/ سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال

۱۰-۳ مبادلات غیر نقدی - افزایش دارایی‌های ثابت از محل تجدید ارزیابی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پخش سراسری کالای کالبر در تاریخ ۱۳۵۵/۳/۲۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود و با نام شرکت زراعی تهران عاجکو تاسیس و بشماره ۲۵۰۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۶/۸/۱۲ شرکاء، نوع شرکت به سهامی خاص تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۱ بموجب قرارداد ۸۹/۲/۲۹۴۰ با سازمان خصوصی سازی، سهام شرکت به سهامداران جدید انتقال و بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۹/۸/۲۴، نام شرکت به شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شهید بهشتی، خیابان مفتاح، خیابان دوم پلاک ۲۶ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید نگهداری و توزیع محصولات لبنی، کشاورزی و ایجاد سردخانه های بالای صفر و زیر صفر جهت نگهداری آنها و واردات و صادرات کالاهای مجاز می باشد. فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش بطور عمده شامل خرید و فروش محصولات لبنی شرکت لبنیات کالبر بوده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد پرسنل در استخدام شرکت در سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۱۹ نفر (سال قبل ۱۷۰ نفر) می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثناء دارایی های ثابت مشهود (زمین) که بر اساس تجدید ارزیابی در حسابها ثبت گردیده، 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 کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی ها شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی کالا با استفاده از روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) صورت می پذیرد.

شرکت پخش سراسری کالای کابلر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۲-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس گردیده و ارزیابی توسط کارشناس رسمی و مستقل صورت پذیرفته است. ضمناً دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

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

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

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری، بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی، مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل سی درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- سرمایه گذاریها

- ۳-۳-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش هریک از سرمایه گذاری ها ارزش یابی می شود .
- ۳-۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود .
- ۳-۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت بخش سراسری انالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۵۳,۲۵۶,۸۵۴	۳,۶۰۶,۵۴۴,۵۹۳	۴-۱
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۳۹,۸۰۵	
۶۷,۸۹۶,۶۱۲	-	
۲,۹۵۲,۱۵۳,۴۶۶	۳,۷۸۷,۷۸۴,۳۹۸	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها

صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۹۵,۶۴۵,۰۳۸	۶۴۵,۲۱۷,۳۴۱
۵۳,۸۳۱,۸۶۵	۲۳۳,۸۴۱,۹۳۴
-	۳۴۸,۸۶۲,۴۷۲
۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۹۱,۹۶۱
۲۶,۸۵۷,۸۸۲	۱۰,۴۵۲,۹۶۲
۶۸,۱۷۰	۶۸,۱۷۰
۲,۰۱۴,۴۹۸	۲,۰۱۴,۴۹۸
۹,۹۳۸,۹۶۳	-
۱,۳۳۸,۹۰۱	۳۹۱,۴۳۶
۹۷,۱۱۴,۹۷۷	۵۶۱,۰۹۵,۹۳۷
۱۹۸,۴۷۴,۷۲۱	۵,۴۴۶,۶۱۳
۱,۶۲۷,۱۲۲,۲۰۳	۷۰۷,۷۰۰,۰۳۱
۱۴۰,۳۴۹,۶۳۶	۹۵,۳۶۲,۴۶۹
-	۲۳,۶۲۵,۳۳۵
-	۳۰,۹۹۱,۵۹۳
-	۷۵۴,۵۸۱,۸۴۱
۲,۸۵۳,۲۵۶,۸۵۴	۳,۶۰۶,۵۴۴,۵۹۳

بانک صادرات شهریار جاری ۶۶۵۵۲۸۸۰۰۱

بانک ملت اراک جاری ۵۰۴۹۲۶۰۶/۸۷

بانک ملت اصفهان جاری ۵۰۵۵۸۶۷۷/۱۱

بانک ملت شهریار جاری ۴۹۹۵۴۰۳۲/۷۹

بانک ملت سنایی-جاری ۳۲۵۱۱۵۶۷/۵۷

بانک صادرات شعبه امیریه شهریار ۰۱۰۳۰۸۳۴۱۵۰۰۳

بانک ملی شعبه حسابهای دولتی- جاری ۹۰۱۵۸

بانک مرکزی ایران حساب خزانه - جاری ۱۳۰۸

بانک تجارت دزاشیب -۲۰۳۲۷۷۷۸۴

بانک صادرات شعبه مطهری مفتاح ۰۱۰۴۸۶۴۲۵۵۰۰۹

بانک صادرات شعبه میدان شهدا ۰۲۱۰۵۹۴۴۶۸۰۰۷

بانک ملت شعبه زهره ۵۱۴۱۰۰۷۲/۷۹

بانک صادرات کرمانشاه (۰۱۰۷۳۰۸۶۸۸۰۰۲)

بانک ملت شعبه میدان امام مازندران جاری ۵۰۹۵۶۲۸۲۵۴

بانک ملت شعبه میدان تختی رشت جاری ۵۰۹۳۳۰۱۹۴۵

بانک سپه شعبه مفتاح جاری ۴۷۸۷/۴۹

۴-۱-۱- سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات شعبه میدان شهدا اراک در یادداشت ۲۳ منعکس شده است.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مانده سرفصل فوق به مبلغ ۵ میلیارد ریال مربوط به سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک صادرات با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد می باشد که سود حاصل از سرمایه گذاری مزبور در یادداشت توضیحی ۲۳ منعکس گردیده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۰۲۰,۸۲۰,۸۴۸	۱۳,۴۹۵,۹۴۸,۲۴۷	۶-۱
۴,۱۵۱,۲۰۰,۶۳۶	۱۲,۳۵۲,۶۰۳,۴۴۸	۶-۲
۱۱,۱۷۲,۰۲۱,۴۸۴	۲۵,۸۴۸,۵۵۱,۶۹۵	

اسناد دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی تجاری

۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری در ارتباط با فروش کالا بوده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹.۶۲۵ میلیون ریال از اسناد فوق سر رسید و وصول گردیده است.

۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۹۹,۹۶۸,۸۵۳	۲,۸۰۳,۸۱۱,۵۵۵	
-	۱,۱۸۵,۹۴۲,۶۰۸	
۳۴۱,۶۸۸,۶۳۰	۲۲۱,۲۵۰,۷۲۸	
-	۹۹۶,۹۳۵,۷۳۵	
۳۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶-۲-۲
-	۲,۵۴۱,۴۸۰,۰۷۳	
-	۵۵۲,۲۴۰,۸۸۸	
-	۷۱۰,۳۵۸,۱۶۰	
-	۱۸۶,۷۸۸,۱۸۸	
-	۱۰۷,۷۷۰,۴۷۱	
-	۴۹۹,۷۶۳,۶۲۲	
-	۲۸۶,۶۳۹,۴۴۲	
-	۲۷۲,۳۰۲,۳۹۳	
-	۲۰۰,۱۲۶,۶۹۴	
-	۱۶۷,۸۶۸,۱۲۴	
۴۱۷,۲۹۳,۱۵۳	۹۸۱,۸۲۴,۷۶۷	
۴,۱۵۱,۲۰۰,۶۳۶	۱۲,۳۵۲,۶۰۳,۴۴۸	

شرکت اورست مدرن پارس

پارس خودرو

فروشگاه زنجیره ای رفاه - فروش کالا

فروشگاه زنجیره ای شرق

شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان

کرونی گوهر

اسماعیلی امیر حسین

خاکی زهی-گلغام غلام

محمدعلی پولاد هادی

مهدی مروجی راهزان

شرکت لبنیات شیمبار

محمدحسین بنایی

یونس کریمی

حجازی نیا ابوالفضل

سایر مشتریان فروش عاملین

سایر مشتریان بخش مویرگی

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۲-۱- حسابهای دریافتنی تجاری عمدتاً از بابت مانده مطالبات از مشتریان در خصوص فروش کالا می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶.۴۴۹ میلیون ریال آن وصول و تسویه شده است.

۶-۲-۲- مطالبات از شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان مربوط به اجاره بخشی از انبار واقع در شهریار می باشد که درآمد حاصل از این بابت در یادداشت توضیحی ۱۹-۲-۲ منعکس گردیده و مانده مطالبات از این بابت تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۲,۹۱۴,۲۳۵	۱۱۴,۴۴۳,۳۶۴
۱۲۸,۵۰۸,۲۷۲	۱۵۷,۵۶۲,۰۸۳
۸۸۸,۰۷۸,۲۱۶	-
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۴,۵۰۰,۷۲۳	۶۷۲,۰۰۵,۴۴۷

وام کارکنان
جاری کارکنان
مطالبات پیمانکاران
ودایع اجاره- دفاتر پخش اراک، اصفهان، گیلان

۸- موجودی کالا

موجودی کالا از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۲۸۵,۱۲۹,۷۴۶	۱۰,۳۳۹,۷۰۰,۵۴۰
-	۴۶۲,۹۲۸,۸۱۶
۶۱,۶۴۵,۰۲۳	۶۱,۶۴۵,۰۲۳
۶,۳۴۶,۷۷۴,۷۶۹	۱۰,۸۶۴,۲۷۴,۳۷۹

موجودی کالا
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
موجودی قطعات و لوازم یدکی

۸-۱- موجودی کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۸-۲- موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران مربوط به کالای امانی نزد شرکت لبنیات کالبر می باشد.

۹- پیش پرداختها

پیش پرداخت ها بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۳۲,۲۷۶,۸۷۸	۱,۰۳۲,۲۷۶,۸۷۸
-	۳۳۸,۳۲۶,۳۸۶
۱,۰۳۲,۲۷۶,۸۷۸	۱,۳۷۰,۶۰۳,۲۶۴

پیش پرداخت مالیات
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۹-۱- پیش پرداخت مالیات عمدتاً مربوط به مالیات تکلیفی مکسوره از درآمد ناشی از حق التوزیع محصولات شرکت لبنیات کالبر در سنوات قبل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۹۹,۲۶۱,۱۴۴	۱,۱۹۹,۲۶۱,۱۴۴
(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)	(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)
۱,۰۳۲,۲۷۶,۸۷۸	۱,۰۳۲,۲۷۶,۸۷۸

پیش پرداخت مالیات
طبقه بندی به ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری _ ریال		استهلاک انباشته _ ریال		بهای تمام شده _ ریال						شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک داراییهای فروخته شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	داراییهای فروخته شده طی دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	
۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۸۴۸,۱۱۵,۴۹۹	۸۱۱,۲۴۰,۹۱۳	۵۰۶,۳۴۴,۵۶۴	-	۳۶,۸۷۴,۵۸۶	۴۶۹,۴۶۹,۹۷۸	۱,۳۱۷,۵۸۵,۴۷۷	-	-	۱,۳۱۷,۵۸۵,۴۷۷	ساختمان
۲۰۸,۴۹۸,۴۹۶	۱۹۴,۲۸۲,۶۸۸	۲۱۱,۴۶۶,۱۰۸	-	۱۴,۲۱۵,۸۰۸	۱۹۷,۲۵۰,۳۰۰	۴۰۵,۷۴۸,۷۹۶	-	-	۴۰۵,۷۴۸,۷۹۶	تاسیسات
-	-	۲۱,۵۰۶,۶۲۱	-	-	۲۱,۵۰۶,۶۲۱	۲۱,۵۰۶,۶۲۱	-	-	۲۱,۵۰۶,۶۲۱	ماشین آلات
۳۱۴,۸۴۵	۱,۵۲۵,۰۴۲	۶۲,۰۴۷,۸۴۷	-	۲۸۹,۸۰۳	۶۱,۷۵۸,۰۴۴	۶۳,۵۷۲,۸۸۹	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۷۲,۸۸۹	ابزار آلات
۶۶۱,۴۳۳,۷۵۳	۷۷۶,۸۴۶,۰۳۰	۲۷۴,۲۶۲,۶۹۱	-	۴۸,۸۷۶,۷۲۳	۲۲۵,۳۸۵,۹۶۸	۱,۰۵۱,۱۰۸,۷۲۱	-	۱۶۴,۲۸۹,۰۰۰	۸۸۶,۸۱۹,۷۲۱	اثاث و منصوبات
۱۴۲,۳۴۴,۴۹۸	۱۹,۸۷۴,۷۷۹	۱۰۱,۸۲۸,۰۳۸	(۱۶۲,۶۰۲,۳۶۸)	۱۹,۹۶۶,۳۵۴	۲۴۴,۴۶۴,۰۵۲	۱۲۱,۷۰۲,۸۱۷	(۲۶۵,۱۰۵,۷۳۳)	-	۳۸۶,۸۰۸,۵۵۰	وسایل نقلیه
۲۷,۵۶۰,۷۰۷,۰۹۱	۲۷,۵۰۳,۷۶۹,۴۵۲	۱,۱۷۷,۴۵۵,۸۶۹	(۱۶۲,۶۰۲,۳۶۸)	۱۲۰,۳۲۳,۲۷۴	۱,۲۱۹,۸۳۴,۹۶۳	۲۸,۶۸۱,۲۲۵,۳۲۱	(۲۶۵,۱۰۵,۷۳۳)	۱۶۵,۷۸۹,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۵۴۲,۰۵۴	

۱-۱۰- افزایش اثاث و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه ویدیو پروژکتور ، کولر گازی ،گوشی تلفن ، تجهیزات کامپیوتری و .. می باشد.

۲-۱۰- کاهش وسایل نقلیه از بابت فروش یکدستگاه خودروی سواری ریو می باشد که سود حاصل از آن در یادداشت ۲۳ منعکس است .

۳-۱۰- زمین شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و تفاوت آن به مبلغ ۲۵/۶ میلیارد ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵/۵ میلیارد ریال از مازاد تجدید ارزیابی مزبور پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه منتقل شده است .

۴-۱۰- دارایی های ثابت مشهود به استثناء وسایل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد .

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارایی های نامشهود

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۳۹۱,۰۰۰	۲۸,۷۹۱,۰۰۰	۱۱-۱	حق امتیاز تلفن
۷۰۳,۳۰۷,۱۱۱	۷۰۳,۳۰۷,۱۱۱		نرم افزارها
۷۳۱,۶۹۸,۱۱۱	۷۳۲,۰۹۸,۱۱۱		کسرمی شود:
(۷۲,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۶۰,۱۰۰,۸۸۸)		ذخیره استهلاک نرم افزار
۶۵۹,۵۱۰,۶۱۱	۵۷۱,۹۹۷,۲۲۳		

۱۱-۱- افزایش حق الامتیاز تلفن در خصوص خرید سیم کارت تلفن همراه در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ارزش اسمی هر سهم	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱,۰۰۰	۵۶,۸۱۸	شرکت لبنیات کالبر
۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲			

۱۲-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری فوق در یادداشت ۲۳ منعکس گردیده است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۵۴۵,۴۶۶,۷۴۸	۶۶,۷۲۴,۱۹۸,۰۰۰	۱۳-۱	شرکت لبنیات کالبر
۲,۱۷۷,۰۵۸,۷۸۱	-		شرکت ایلام زاگرس
۱۳۴,۳۰۸,۹۲۰	۵۶۳,۲۲۰,۰۰۰	۱۳-۲	شرکت شیر پاستوریزه کاشان
۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴	۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴		شرکت خیبر
۲۹۶,۰۸۶,۵۰۲	۲۹۰,۹۰۱,۱۴۲		سایر
۴۶,۳۸۴,۶۰۸,۹۸۵	۶۸,۸۱۰,۰۰۷,۱۷۶		
-	۱,۸۲۴,۶۳۸,۰۴۳	۱۳-۳	اضافه می شود: اسناد پرداختنی
۴۶,۳۸۴,۶۰۸,۹۸۵	۷۰,۶۳۴,۶۴۵,۲۱۹		

۱۳-۱- بدهی به شرکت لبنیات کالبر عمدتاً بابت بهاء خرید کالا در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخشی از آن تسویه گردیده است.

۱۳-۲- بدهی به شرکت شیر پاستوریزه کاشان عمدتاً بابت بهاء خرید کالا طی دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تسویه گردیده است.

۱۳-۳- اسناد پرداختنی مربوط به چکهای پرداختی به شرکتهای شیر پاستوریزه کاشان و پاک پویان زاگرس در خصوص خرید کالا می باشد.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۳۵,۲۸۵,۳۱۵	۱,۹۳۰,۴۲۸,۹۸۲	حقوق پرداختنی
۱,۳۵۱,۴۷۹,۹۳۵	۲۴,۰۳۴,۹۴۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۷۶,۷۴۱,۹۳۸	۹۱۱,۴۸۷,۹۹۵	۱۴-۱ مطالبات پیمانکاران
۱۶۷,۱۹۸,۵۱۰	۲۵۷,۸۶۵,۳۴۷	سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
۲۶۹,۷۳۵,۸۱۹	۱۰۸,۹۶۲,۳۷۷	سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی و حقوق
۱۲۷,۲۸۵,۸۶۱	۷۷۴,۰۱۳,۳۰۸	سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶۳۴,۵۵۵,۴۱۴	۳۰۹,۹۹۴,۳۱۸	سایر
۴,۳۶۲,۲۸۲,۷۹۲	۴,۳۱۶,۷۸۷,۲۷۱	جمع
۵,۱۵۳,۷۶۴,۴۸۹	۵,۱۱۳,۷۳۸,۱۴۰	۱۴-۲ اضافه می شود : اسناد پرداختنی
۹,۵۱۶,۰۴۷,۲۸۱	۹,۴۳۰,۵۲۵,۴۱۱	

۱۴-۱- مطالبات پیمانکاران بطور عمده در خصوص حق الزحمه شهریور ماه پیمانکاران توزیع کالا می باشد.

۱۴-۲- اسناد پرداختنی شامل ۱ فقره چک پرداختی به شرکت لبنیات کالبر به مبلغ ۵ میلیارد ریال بابت تسویه قرض الحسنه دریافتی در سنوات قبل و مابقی عمدتاً بابت تسویه بیمه خودروی پیمانکاران می باشد.

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						ریال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	درآمد مشمول مالیات (زیان پذیرفته شده)			مالیات			مانده ذخیره		
	سال / دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	نادیه شده	مانده ذخیره	رسیدگی دفتر-قطعی	رسیدگی دفتر-تشخیص
	۱۳۸۹	(۴۰۸,۰۵۰,۱۳۷)	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
	۱۳۹۰	۲۵۱,۳۳۱,۱۷۵	۸۷,۸۳۲,۷۹۴	۲۱۲,۲۶۳,۱۲۵	۲۱۲,۲۶۳,۱۲۵	۳۹,۸۳۲,۷۹۴	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۸۴,۲۶۶
	۱۳۹۱	۴۷۵,۹۳۷,۰۶۶	۵,۸۶۵,۸۴۶,۸۵۶	۱,۴۶۶,۴۶۱,۷۱۴	-	-	۱۱۸,۹۸۴,۲۶۶	-	-
	۱۳۹۲	(۲,۲۵۴,۸۱۹,۹۴۲)	(۲,۳۰۶,۲۱۸,۸۴۲)	-	-	-	-	-	-
	۱۳۹۳	(۲۳,۹۴۸,۸۸۴,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-	-
	۱۳۹۴/۶/۳۱	(۴,۲۵۶,۱۹۷,۶۹۹)	-	-	-	-	۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶	۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶	(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)
						کسر می شود: پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱-۹)	(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)	(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)	-

۱۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ و سال ۱۳۹۲ قطعی گردیده است.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۱۲/۲ میلیون ریال تعیین که موضوع بر اساس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی و همچنین رای شورای عالی مالیاتی تایید و قطعی گردیده است.

۱۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ های تشخیص صادره مبلغ ۱,۴۶۶ میلیون ریال و همچنین مالیات های تکلیفی مبلغ ۴۶۰ میلیون ریال تعیین و به شرکت ا بلاغ گردیده که شرکت نسبت به برگ های مذکور اعتراض نموده و متعاقباً هیئت حل اختلاف مالیاتی قرار کارشناسی در این خصوص صادر نموده است. با توجه به اینکه بنظر هیئت مدیره دفاعیات شرکت موثر خواهد بود در نتیجه احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد فوق موضوعیت ندارد.

۱۵-۴- بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال از زیان شرکت در سال مالی ۱۳۹۲ مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۵-۵- با توجه به زیان ابرازی شرکت در سال ۱۳۹۳ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. شایان ذکر است زیان تأیید شده بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۱۶/۶ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۶- با توجه به زیان ابرازی شرکت در دوره مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۶۴۳,۰۴۴	۲۹,۶۹۵,۵۷۹
۳۵,۶۴۳,۰۴۴	۲۹,۶۹۵,۵۷۹
(۹,۹۳۰,۸۳۴)	(۸,۱۵۰,۲۸۴)
۲۵,۷۱۲,۲۱۰	۲۱,۵۴۵,۲۹۵
(۱۴,۹۹۹,۹۹۴)	(۱۰,۸۳۳,۰۷۹)
۱۰,۷۱۲,۲۱۶	۱۰,۷۱۲,۲۱۶

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

تسهیلات دریافتی از بانک تجارت

کسر میشود: سود سالهای آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

ب- نرخ سود تسهیلات دریافتی (خرید خودرو تیب) از بانک تجارت ۷ درصد می باشد.

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۲۷۳,۹۱۶	۱۴,۲۷۳,۹۱۶
۲۱,۳۶۹,۱۲۸	۱۵,۴۲۱,۶۶۳
۳۵,۶۴۳,۰۴۴	۲۹,۶۹۵,۵۷۹

۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۵

۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۵ به بعد

د- به تفکیک نوع وثیقه

تسهیلات دریافتی در قبال اخذ چک وسفته می باشد.

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش طی دوره / سال حساب مزبور به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۹۴,۰۷۷,۳۱۹	۲,۵۰۹,۰۰۵,۹۱۱
(۱,۷۵۸,۱۸۶,۴۶۷)	(۱,۷۰۶,۸۳۵,۷۱۳)
۹۵۲,۷۵۱,۰۴۹	-
۱,۰۲۴,۲۰۱,۹۶۸	۱۷,۵۶۴,۷۵۷
<u>۱,۱۱۲,۸۴۳,۸۶۹</u>	<u>۸۱۹,۷۳۴,۹۵۵</u>

مانده ابتدای دوره / سال

پرداخت شده طی دوره / سال

ذخیره تامین شده طی دوره / سال

انتقالی از شرکت کالبر

مانده پایان دوره / سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال شامل ۱۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰.۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. شایان ذکر است بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۲۶/۵ میلیارد ریال و از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود مورد تصویب قرار گرفته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه منظور گردیده است. ترکیب سهامداران به همراه تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال
۹,۹۹۷	۱۰۰	۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰
۱	-	۱۰,۰۰۰
۱	-	۱۰,۰۰۰
۱	-	۱۰,۰۰۰
<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

شرکت لبنیات کالبر

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس

شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر ارک

شرکت آرپی نصر خمین

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات

درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۱۲,۹۶۹,۸۸۸,۷۶۳	۷۱,۰۲۴,۵۵۳,۸۹۸	۲۱۷,۱۸۶,۳۳۵,۴۶۰	۱۹-۱ درآمد حاصل از فروش کالا
۱,۱۱۹,۱۱۹,۷۴۲	۱,۰۴۱,۹۱۱,۱۷۸	۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۹-۲ درآمد ناشی از ارائه خدمات
۲۱۴,۰۸۹,۰۰۸,۵۰۵	۷۲,۰۶۶,۴۶۵,۰۷۶	۲۱۷,۴۳۱,۵۸۵,۴۶۰	

۱۹-۱- درآمد حاصل از فروش کالا عمدتاً مربوط به فروش محصولات تولیدی شرکت لبنیات کالبر و شیر ایلام زاگرس از طریق مراکز پخش شرکت در شهرستانهای شهریار، اراک، اصفهان، کرمانشاه، گیلان، مازندران و ایلام میباشد. شایان ذکر است که عملیات شرکت از اواسط سال قبل به طور عمده در زمینه خرید و فروش کالا متمرکز بوده و لذا کاهش درآمد ناشی از ارائه خدمات (حق العمل کاری) و افزایش فروش کالا در این ارتباط می باشد.

۱۹-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۹۴,۱۱۹,۷۴۲	۸۹۱,۹۱۱,۱۷۸	-	درآمد ناشی از خدمات حق توزیع محصولات
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۹-۲-۱ درآمد ناشی از ارائه خدمات حق الحفاظ کالا
۱,۱۱۹,۱۱۹,۷۴۲	۱,۰۴۱,۹۱۱,۱۷۸	۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰	

۱۹-۲-۱ درآمد ناشی از ارائه خدمات حق الحفاظ کالا مربوط به نگهداری و انبارداری کالای شرکت افق فلات ایرانیان بر اساس قرارداد منعقد می باشد.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات	۱۹۰,۳۳۷,۴۰۷,۶۸۹	۶۴,۳۸۹,۱۷۵,۲۲۸	۱۹۷,۳۲۸,۷۲۹,۷۰۷
۲۰-۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	-	۵۹۷,۳۵۰,۴۳۲	۵۹۷,۳۵۰,۴۳۲
	۱۹۰,۳۳۷,۴۰۷,۶۸۹	۶۴,۹۸۶,۵۲۵,۶۶۰	۱۹۷,۹۲۶,۰۸۰,۱۳۹

۲۰-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته عمدتاً مربوط به بهای کالای خریداری شده از شرکتهای لبنیات کالبر و شیرایلام زاگرس بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۸ موجودی کالا در ابتدای دوره	۶,۲۸۵,۱۲۹,۷۴۶	-	-
خرید طی دوره	۱۹۴,۳۹۱,۹۷۸,۴۸۳	۷۳,۵۰۵,۰۵۶,۵۸۶	۲۰۳,۶۱۳,۸۵۹,۴۵۳
کالای آماده برای فروش	۲۰۰,۶۷۷,۱۰۸,۲۲۹	۷۳,۵۰۵,۰۵۶,۵۸۶	۲۰۳,۶۱۳,۸۵۹,۴۵۳
۸ موجودی پایان دوره	(۱۰,۳۳۹,۷۰۰,۵۴۰)	(۹,۱۱۵,۸۸۱,۳۵۸)	(۶,۲۸۵,۱۲۹,۷۴۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹۰,۳۳۷,۴۰۷,۶۸۹	۶۴,۳۸۹,۱۷۵,۲۲۸	۱۹۷,۳۲۸,۷۲۹,۷۰۷

۲۰-۲- عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش در خصوص فروش کالا می باشد به همین دلیل شرکت در دوره مالی مورد گزارش فاقد بهای تمام شده خدمات ارائه شده می باشد و تمام هزینه ها در سرفصل هزینه های فروش ، عمومی و اداری منعکس گردیده است.

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۰۰۲,۰۱۷,۷۴۰	۷,۳۵۷,۸۴۹,۶۵۳	۱۸,۸۴۶,۸۸۴,۴۷۲	حقوق و مزایا
۱,۷۴۲,۶۲۳,۶۷۹	۷۰۴,۲۱۷,۹۱۲	-	عیدی و پاداش
۹۳۰,۳۸۷,۷۱۳	۳۴۴,۷۵۷,۶۴۹	-	بازخريد سنوات خدمت
-	-	۷۰۳,۲۲۷,۲۳۵	هزینه اجاره
۴۰۳,۱۴۹,۷۸۷	۱۷۱,۰۸۸,۵۴۲	۱۶۲,۱۲۱,۸۰۰	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲۴۱,۶۳۴,۹۹۰	۱۰۷,۹۰۸,۱۶۷	۲۰۳,۲۸۹,۹۷۷	هزینه استهلاک
۵۱۱,۳۲۷,۴۰۹	۱۸۴,۳۰۵,۶۹۸	۳۷۴,۶۵۹,۳۹۵	پست و تلفن
۲,۸۴۹,۵۶۱	-	۹,۵۷۹,۴۳۰	بیمه دارایی های ثابت
۷۴,۲۵۲,۵۵۲	۲۴,۷۱۳,۹۷۵	۳۲,۳۴۹,۲۷۹	آبدارخانه و پذیرایی
۲۸,۶۲۹,۴۶۶	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۶۴۹,۰۰۰	چاپ و کپی و اینترنت
۵۸۵,۰۹۵,۳۸۰	۱۷۲,۰۰۴,۰۰۰	۲۰۹,۹۳۰,۷۰۰	ملزومات اداری و مصرفی
۱۲۹,۳۱۱,۹۰۰	۴۴,۰۲۹,۶۷۵	۶۴,۴۹۱,۱۶۰	ایاب و ذهاب و ناهاری
۱۴۸,۵۳۱,۹۱۷	۸۲,۸۸۷,۸۹۲	۷۵,۷۳۰,۰۰۰	حق الزحمه کارکنان قراردادی و مشاوره ای
۹,۷۳۶,۰۰۰	۳,۵۳۶,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	هزینه های حقوقی و کارشناسی
۲۳۰,۴۹۴,۹۵۴	-	۱۵۱,۱۶۵,۲۵۲	هزینه برق، گاز و سوخت
۳۵,۳۰۰,۳۹۶	-	۱۶۹,۰۹۱,۴۸۷	هزینه حمل و انبارداری
۱۷۱,۳۶۴,۲۶۳	۲۸,۴۷۸,۰۱۳	۵۱,۴۳۷,۰۹۵	آگهی و تبلیغات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۹۳۵,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت
۱۲,۳۴۲,۹۳۷,۳۰۱	۴,۷۹۸,۶۳۱,۹۸۵	۱۰,۵۷۶,۰۸۳,۴۵۰	حق الزحمه خدمات قراردادی (پیمانکاران)
-	-	۲۳۵,۵۶۷,۰۲۴	هزینه سفر و ماموریت
۱,۰۵۵,۷۲۸,۳۳۵	۵۷,۶۱۵,۶۰۶	۶۰,۷۸۰,۰۸۵	سایر
۴۱,۶۷۶,۳۷۳,۳۴۳	۱۴,۱۱۵,۶۲۴,۷۶۷	۳۲,۲۱۳,۵۴۱,۸۴۱	

۲۱-۱- افزایش هزینه ها نسبت به دوره مشابه (۱۳۹۳/۶/۳۱) عمدتاً از بابت افزایش تعداد کارکنان ، افزایش سطح عمومی قیمت ها و همچنین تغییر نوع عملیات شرکت از اواسط سال مالی قبل به بازرگانی می باشد (یادداشت ۱-۱۹) که منجر به افزایش هزینه های فوق در دوره مالی مورد گزارش گردیده است.

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۳۸۴,۰۲۶	۱,۹۵۸,۸۸۰	۱,۷۸۰,۵۵۰	سود تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۶)
۵,۳۸۴,۰۲۶	۱,۹۵۸,۸۸۰	۱,۷۸۰,۵۵۰	

۲۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۵۶,۸۹۵,۳۷۸	۷۵۴,۹۶۷,۴۱۹	۵۶۱,۴۹۲,۴۳۷	سود سپرده سرمایه گذاری - یادداشت ۱-۱ و ۵۴
-	-	۲۱۷,۷۹۴,۸۰۰	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود-یادداشت ۲-۱۰
۷,۱۸۶,۴۴۲	-	۲,۸۴۰,۹۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت کالبر-یادداشت ۱۲
۵,۸۶۲,۲۷۴	۴,۵۰۱,۷۶۵	۸۲,۸۱۸,۷۸۴	سایر
۱,۵۶۹,۹۴۴,۰۹۴	۷۵۹,۴۶۹,۱۸۴	۸۶۴,۹۴۶,۹۲۱	

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	زیان عملیاتی
(۲۵,۵۱۳,۴۴۴,۹۷۷)	(۷,۰۳۵,۶۸۵,۳۵۱)	(۵,۱۱۹,۳۶۴,۰۷۰)	هزینه استهلاک
۳۰۸,۳۱۹,۱۵۱	۱۱۳,۵۸۷,۵۴۴	۲۰۸,۱۳۶,۶۶۲	افزایش (کاهش) در خالص مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۸,۷۶۶,۵۵۰	۵۳۷,۳۳۱,۱۷۹	(۲۹۳,۱۰۸,۹۱۴)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۶,۲۸۵,۱۲۹,۷۴۶)	(۹,۱۱۵,۸۸۱,۳۵۸)	(۴,۵۱۷,۴۹۹,۶۱۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۷,۷۰۹,۰۸۸	(۲۶۸,۶۷۰,۸۳۳)	(۳۳۸,۳۲۶,۳۸۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۱,۷۷۴,۰۴۱,۷۲۴)	(۶,۶۳۵,۰۰۱,۷۶۹)	(۱۴,۰۶۴,۰۳۴,۹۳۵)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳۹,۷۳۶,۹۸۰,۱۸۴	۲۰,۶۲۲,۲۸۸,۹۴۱	۲۴,۱۶۷,۳۵۵,۲۶۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۸۶۲,۲۷۴	۴,۵۰۱,۷۶۵	۸۲,۸۱۸,۷۸۴	
(۳,۲۸۴,۹۷۹,۲۰۰)	(۱,۷۷۷,۵۲۹,۸۸۲)	۱۲۵,۹۷۶,۷۹۵	

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

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

۲۶- حسابهای انتظامی

مانده حسابهای انتظامی شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حسابهای انتظامی به عهده شرکت
۹۲۴,۹۲۸,۰۶۲	-	حسابهای انتظامی به نفع شرکت
۷۷,۹۴۹,۹۹۸	۹,۲۶۸,۸۵۰,۰۰۰	
۱,۰۰۲,۸۷۸,۰۶۰	۹,۲۶۸,۸۵۰,۰۰۰	

۲۷- 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.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لبنیات کالبر	عضو هیئت مدیره	خرید کالا	۱۵۸,۷۴۷	(۷۱,۷۲۴)
شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس	عضو هیئت مدیره	خرید کالا	۳۱,۸۹۳	-

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته:

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

۲۹- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال و عمدتاً ناشی از عملیات خرید و فروش کالا در سال ۱۳۹۳ (اولین سال فعالیت شرکت در زمینه خرید و فروش کالا) بوده، که هیئت مدیره انتظار دارد با برنامه ریزی مناسب و افزایش حجم عملیات و جذب کامل هزینه ها، به سود دهی مورد نظر دست یافته و در آینده زیان انباشته خود را پوشش دهد. کما اینکه در دوره مالی مورد گزارش با توجه به افزایش حجم فروش، زیان خالص دوره نسبت به سال مالی قبل کاهش یافته و پیش بینی می گردد حجم فروش در ۶ ماهه دوم سال نیز روندی افزایشی داشته باشد. با توجه به مراتب فوق تداوم فعالیت شرکت در آینده با مشکل مواجه نخواهد شد.