

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲



موسسه حسابرسی آموذگان

'مسابداران رسمی'

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۳
- ت) صورت سود و زیان جامع ۴
- ث) صورت جریان وجوه نقد ۵
- ج) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۶-۱۹

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 ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۷ 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 به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری:

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص:

۴- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۵ صورت‌های مالی تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ منوط به مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت و رسیدگی و اظهار نظر مسئولین سازمان امور مالیاتی می‌باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقلشرکت پخش سراسری کالای کلایر (سهامی خاص)دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سایر موارد :

۵- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به طور کامل فاقد صورت ریز، پلاک کوبی، اطلاعات کامل در خصوص محل استقرار هریک از اموال و نحوه محاسبه استهلاک می‌باشد.

۶- در تاریخ ترازنامه بدهی‌های جاری شرکت بالغ بر ۲/۵ برابر بیش از دارایی‌های جاری آن می‌باشد. همچنین نتایج عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش به زیان عملیاتی منجر گردیده است. با توجه به مراتب فوق اتخاذ تدابیر مناسب جهت افزایش سطح فعالیت‌های عملیاتی سودآور و بازپرداخت به موقع بدهی‌های شرکت ضروری است.

۷- حساب‌های پرداختی تجاری و پیش دریافت‌ها جمعاً شامل مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال بدهی‌های راکد و انتقالی از سنوات گذشته می‌باشد که ضروریست در خصوص تسویه و یا تعیین تکلیف آن‌ها اقدامات لازم به عمل آید.

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

۹- دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی‌های مواد و کالا در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه‌ای کافی در مقابل حوادث احتمالی می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

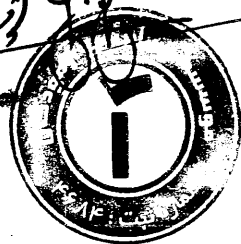
فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

تاریخ: ۲۸ آبان ماه ۱۳۹۲





شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام :

به پیوست صورتهای مالی شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت سود و زیان جامع

۵

• صورت جریان وجوه نقد

۶

• یادداشتهای توضیحی :

۶

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۷-۸

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۹-۱۹

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر

اراک به نمایندگی رضا علیم مروستی

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت لبنیات کالبر به نمایندگی

لطف اله نایب زاده

عضو هیئت مدیره

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس به

نماینده فضلعلی همدانی

مدیر عامل (خارج از اعضا)

بهداد نایب زاده

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت بخش سراسری کالری (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱,۴۹۴,۴۴۵,۴۱۲	۱,۸۳۴,۹۵۲,۸۰۴	۱۲	بدهیهای جاری:			۴	داراییهای جاری:
۱,۳۶۰,۶۲۹,۱۷۹	۲,۰۷۹,۴۰۵,۸۳۳	۱۳	حسابهای برداشتی تجاری	۲۳۲,۸۹۸,۳۹۵	۴۳۸,۵۵۶,۳۰۰	۴	موجودی نقد
۱۱,۱۳۷,۵۳۰	۱۱,۱۳۷,۵۳۰	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۳,۶۲۰,۴۷۱	۱,۵۳۰,۰۰۰	۵	حسابهای دریافتی تجاری
-	-	۱۵	پیش دریافتها	۴۰۸,۶۳۳,۹۹۲	۸۲,۴۰۵,۸۳۳	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	ذخیره مالیات	۶۱,۶۴۵,۰۲۳	۶۱,۶۴۵,۰۲۳	۷	موجودی مواد و کالا
			تسهیلات مالی دریافتی	۴۸۴,۱۴۲,۷۵۳	۷۴۰,۵۶۵,۴۶۷	۸	پیش پرداختها
۲,۸۷۶,۴۱۲,۰۲۱	۳,۹۲۵,۴۹۶,۱۵۷		جمع بدهیهای جاری	۱,۳۲۰,۹۵۰,۶۳۴	۱,۳۲۴,۷۰۲,۵۲۳		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۷۴,۱۷۵,۶۷۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۸۲۷,۹۸۳,۶۵۴	۱,۸۸۰,۸۰۶,۵۵۱	۹	داراییهای ثابت مشهود
۶۴۴,۸۳۲,۰۶۹	۹۶۲,۸۰۴,۸۰۶	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۳۰۳,۰۰۰	۲۰,۳۰۳,۰۰۰	۱۰	دارایی های نامشهود
۸۱۹,۰۰۷,۷۳۹	۹۹۲,۸۰۴,۸۱۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۱	سرمایه گذاری بلند مدت
۳,۶۹۵,۴۱۹,۷۶۰	۴,۹۱۸,۳۰۰,۹۶۷		جمع بدهیها	۱,۸۶۵,۹۵۲,۰۸۶	۱,۹۱۸,۷۷۴,۹۸۳		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
(۱,۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)	(۲,۶۷۴,۸۲۳,۴۶۱)		زیان انباشته				
(۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)	(۱,۶۷۴,۸۲۳,۴۶۱)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۱۸۶,۹۰۲,۷۲۰	۳,۳۴۳,۴۷۷,۵۰۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۱۸۶,۹۰۲,۷۲۰	۳,۳۴۳,۴۷۷,۵۰۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹	۸,۵۴۷,۰۴۰,۴۹۴	۶,۰۹۱,۴۱۲,۳۲۸	۱۴,۶۳۲,۹۸۴,۲۰۷
درآمد حاصل از ارائه خدمات			
۲۰	(۸,۱۸۶,۹۹۹,۲۹۴)	(۵,۳۱۸,۰۹۵,۷۱۹)	(۱۲,۳۲۸,۵۷۵,۰۳۰)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده			
	۳۶۰,۰۴۱,۳۰۰	۷۷۳,۳۱۶,۶۰۹	۲,۳۰۴,۴۰۹,۱۷۷
سود (زیان) ناخالص			
۲۱	(۱,۵۲۴,۳۱۰,۶۶۱)	(۶۳۶,۹۰۷,۶۷۲)	(۱,۸۳۸,۹۸۸,۳۲۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
	(۱,۱۶۴,۱۶۹,۴۶۱)	۱۳۶,۴۰۸,۹۳۷	۴۶۵,۴۲۰,۸۵۳
سود (زیان) عملیاتی			
۲۲	(۲,۱۳۶,۹۶۰)	-	(۲,۱۳۶,۹۶۰)
هزینه های مالی			
	-	-	۱۲,۶۵۳,۱۷۳
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	(۲,۱۳۶,۹۶۰)	-	۱۰,۵۱۶,۲۱۳
سود زیان قبل از مالیات			
	(۱,۱۶۶,۳۰۶,۴۲۱)	۱۳۶,۴۰۸,۹۳۷	۴۷۵,۹۳۷,۰۶۶
مالیات			
	-	-	(۱۱۸,۹۸۴,۲۶۶)
سود (زیان) خالص			
	(۱,۱۶۶,۳۰۶,۴۲۱)	۱۳۶,۴۰۸,۹۳۷	۳۵۶,۹۵۲,۸۰۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص سال	(۱,۱۶۶,۳۰۶,۴۲۱)	۱۳۶,۴۰۸,۹۳۷	۳۵۶,۹۵۲,۸۰۰
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۱,۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)	(۱,۷۷۷,۶۳۷,۰۴۶)	(۱,۷۷۷,۶۳۷,۰۴۶)
تعدیلات سنواری	-	-	(۸۷,۸۳۲,۷۹۴)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۱,۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)	(۱,۷۷۷,۶۳۷,۰۴۶)	(۱,۸۶۵,۴۶۹,۸۴۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۲,۶۷۴,۸۲۳,۴۶۱)	(۱,۶۴۱,۲۲۸,۱۰۹)	(۱,۵۰۸,۵۱۷,۰۴۰)

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) خالص سال / دوره	(۱,۱۶۶,۳۰۶,۴۲۱)	۱۳۶,۴۰۸,۹۳۷	۳۵۶,۹۵۲,۸۰۰
۹-۴ برگشت مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	-	-	(۳۱,۱۳۳,۹۷۸,۷۷۴)
سود زیان جامع سال / دوره مالی	(۱,۱۶۶,۳۰۶,۴۲۱)	۱۳۶,۴۰۸,۹۳۷	(۳۰,۷۷۷,۰۲۵,۹۷۴)
تعدیلات سنواتی	-	-	(۸۷,۸۳۲,۷۹۴)
سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال / دوره قبل	(۱,۱۶۶,۳۰۶,۴۲۱)	۱۳۶,۴۰۸,۹۳۷	(۳۰,۸۶۴,۸۵۸,۷۶۸)

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بخش سراسری کالری (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۳	۳۶۸,۹۳۰,۵۳۱	۱۸۹,۶۵۲,۷۶۹	۵۵۶,۶۹۰,۵۹۱
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲,۱۳۶,۹۶۰)	-	(۲,۱۳۶,۹۶۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲,۱۳۶,۹۶۰)	-	(۲,۱۳۶,۹۶۰)
الیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	-	-	(۳۹,۸۳۲,۷۹۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۷۹,۰۳۲,۷۷۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	-	-	۹,۹۹۴,۳۵۳
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۵۳۸,۴۱۷)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۴۹,۸۳۲,۵۷۱	۶۳,۳۷۲,۷۶۹	۱۴۰,۱۸۲,۴۲۰
فعالیت‌های تامین مالی:			
درافت تسهیلات مالی	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۴۴,۱۷۵,۶۶۶)	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴۴,۱۷۵,۶۶۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۰۵,۶۵۷,۹۰۵	۱۱۳,۳۷۲,۷۶۹	۱۸۵,۱۸۲,۴۲۰
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۲۳۲,۸۹۸,۳۹۵	۴۷,۷۱۵,۹۷۵	۴۷,۷۱۵,۹۷۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۴۳۸,۵۵۶,۳۰۰	۱۶۱,۰۸۸,۷۴۴	۲۳۲,۸۹۸,۳۹۵
مبادلات غیرنقدی - خرید دارایی‌های ثابت	۸۵,۲۰۷,۲۴۷	-	-

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید نگهداری و توزیع محصولات لبنی، کشاورزی و ایجاد سردخانه های بالای صفر و زیر صفر جهت نگهداری آنها و واردات و صادرات کالاهای مجاز.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد پرسنل در استخدام شرکت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲۷	۲۶	مالی و اداری
۶۰	۶۰	توزیع و فروش
۸۷	۸۶	

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.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود حادثی و یا خریداری شده تا پایان سال ۱۳۵۹ به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک بهای تمام شده اقلام مزبور (به استثنای ماشین آلات سردخانه و اموال دارای سند مالکیت) توسط کارشناس دادگستری به نرخ ارزیابی روز ۱۳۶۰/۲/۱ تعیین و در دفاتر ثبت گردیده است. داراییهای 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 داراییهای ثابت می شود، به عنوان خارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۷، ۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات
نزولی و مستقیم	۲۰ درصد و ۱۵ ساله	ماشین آلات

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، بعلت تعطیل کار یا علل دیگر در مدت یکسال مالی، مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در هریک از سالهای مزبور معادل سی درصد نرخ استهلاكی خواهد بود که در بالا ذکر گردیده است.

۳-۳- سرمایه گذاریها

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۰,۸۹۸,۳۹۵	۲۸۷,۵۵۶,۳۰۰	۴-۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳۲,۸۹۸,۳۹۵	۴۳۸,۵۵۶,۳۰۰	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۹,۶۸۶,۷۶۴	۲۶,۸۵۷,۸۸۲
۱۸۸,۱۷۰	۱۸۸,۱۷۰
۲,۰۱۴,۴۹۸	۲,۰۱۴,۴۹۸
۹,۸۳۸,۹۶۳	۹,۸۳۸,۹۶۳
۹,۱۷۰,۰۰۰	۶,۷۹۱,۵۲۱
-	۳۴۱,۸۶۵,۲۶۶
۲۳۰,۸۹۸,۳۹۵	۲۸۷,۵۵۶,۳۰۰

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 مظهری مفتح ۰۱۰۴۸۶۴۲۵۵۰۰۹

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۲,۴۰۰,۴۷۱	-
۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰
۱۳۲,۶۳۰,۴۷۱	۱,۵۳۰,۰۰۰

شرکت لبنیات کالبر

شرکت صنایع شیرایلام زاگرس

۶- سایر حسابهای دریافتنی

وام کارکنان

جاری کارکنان بیمه تکمیلی

سایر حسابهای دریافتنی-اقساط خودرو بیمانکاران

سایر

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰
۷۹,۵۸۰,۱۷۲	۶,۳۳۲,۱۶۰
۳۱۴,۷۶۳,۳۰۰	۲۰,۳۳۲,۱۵۳
۹,۱۹۰,۵۲۰	۹,۵۴۰,۵۲۰
۴۰۸,۶۳۳,۹۹۲	۸۲,۴۰۵,۸۳۳

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۶۴۵,۰۲۳	۶۱,۶۴۵,۰۲۳
۶۱,۶۴۵,۰۲۳	۶۱,۶۴۵,۰۲۳

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۱,۰۲۲,۴۶۴	۷۲۷,۴۴۵,۰۷۸	۸-۱
۱,۵۹۹,۰۰۰	۱,۵۹۹,۰۰۰	
۱,۱۴۹,۲۸۹	۱,۱۴۹,۲۸۹	
۳۷۲,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰	
۴۸۴,۱۴۲,۷۵۳	۷۴۰,۵۶۵,۳۶۷	

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

۸-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به ۳ درصد مالیات تکلیفی درآمد ناشی از حق توزیع محصولات شرکت لبنیات کالبر به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۴۸,۰۰۶,۷۳۰	۹۰۴,۴۲۹,۳۴۴
(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)	(۱۶۶,۹۸۴,۲۶۶)
۴۸۱,۰۲۲,۴۶۴	۷۲۷,۴۴۵,۰۷۸

پیش پرداخت مالیات

انفعال به ذخیره مالیات - یادداشت ۱۵

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
				داراییهای	منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	
مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مبلغ دفتری - ریال
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۸۰,۰۰۰	۱۳۸۰,۰۰۰	۱۳۸۰,۰۰۰	۱۳۸۰,۰۰۰	۱۳۸۰,۰۰۰
۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۳۶,۸۱۷	۹۹۴,۳۹۲,۹۴۶	۳۳۲,۱۲۲,۵۳۱	۳۱۵,۵۵۸,۶۶۰	۷۶۳۳,۸۷۱	۱,۳۱۷,۵۵۸,۲۷۷	۱,۳۱۷,۵۵۸,۲۷۷
۲۵۰,۸۳۹,۶۰۳	۲۴۴,۴۵۵,۲۹۹	۱۶۱,۳۹۳,۴۹۷	۱۵۴,۹۰۹,۱۹۳	۶,۳۸۴,۳۰۴	۴۰۵,۷۲۸,۷۹۶	۴۰۵,۷۲۸,۷۹۶
۵۵۶,۱۵۵	(۵۴۶,۶۱۱)	۲۶,۴۹۹,۱۳۳	۲۶,۹۵۰,۳۶۶	۱۸,۱۶۶	۲۱۵,۶۶۲۱	۲۷۵,۶۶۲۱
۵۸۲,۲۹۳	۵۱۴,۵۵۵	۶۱,۵۵۸,۳۰۴	۶۱,۴۹۰,۵۹۶	۶۷۷۰,۸	۶۲۰,۷۳۸,۸۹	۶۲۰,۷۳۸,۸۹
۳۴۹,۵۹۹,۶۱۱	۴۲۵,۴۰۳,۴۲۷	۸۰۰,۱۱,۵۵۶	۷۰,۶۰۸,۱۵۵	۹,۴۰۳,۴۳۱	۵۵۲,۷۰۲,۲۴۷	۴۲۰,۲۰۷,۷۶۶
۲۳۲,۹۸۸,۹۷۵	۲۳۰,۱۲۲,۹۰۵	۱۳۶,۳۹۵,۶۲۵	۱۱۶,۵۵۹,۵۷۵	۱۹,۸۳۶,۰۷۰	۳۵۶,۵۱۸,۵۵۰	۳۳۹,۵۵۸,۵۵۰
۱,۸۱۷,۹۸۳,۶۵۴	۱,۸۸۰,۸۰۶,۵۵۱	۷۸۹,۴۴۰,۷۹۵	۷۴۶,۰۷۶,۴۴۵	۴۲,۳۴۴,۳۵۰	۲,۶۷۰,۳۲۷,۳۴۶	۲,۵۷۴,۶۰۰,۹۹۱
					(۶,۰۰۰,۰۰۰)	
					۱۰۲,۱۶۷,۲۴۷	

۹-۱- اضافات طی دوره ارائه و منسوبات به مبلغ ۸۵۲,۰۷,۲۴۷ ریال عمدتاً مربوط به دارایی های انتقال یافته از شرکت لیبیات کالبر و همچنین خرید یک دستگاه تلفن می باشد.

۹-۲- اضافات طی دوره و سابل تقلیه مربوط به هزینه های سرمایه ای لشغراک می باشد.

۹-۳- کاهش طی دوره ناشی از آلات مربوط به مفقود شدن یک دستگاه جرثقیل دستی ۵ تنی می باشد.

۹-۴- دارایی های ثابت شرکت در سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و به دلیل انحراف شرکت عازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال از حساب های مربوطه برگشت شده است.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارایی های نامشهود

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۳۰۳,۰۰۰	۲۰,۳۰۳,۰۰۰
۲۰,۳۰۳,۰۰۰	۲۰,۳۰۳,۰۰۰

حق امتیاز تلفن ثابت

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ	تعداد سهام
ریال	ریال	
۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۰,۰۰۰
۱۷,۶۶۵,۴۳۲	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	

شرکت لبنات کالبر

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴	۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴
-	۴۷۸,۱۹۳,۶۱۳
۲۲۸,۴۲۵,۸۸۴	۷۳,۵۵۵,۷۶۳
۲۰,۳۹۵,۶۴۷	۲۰,۳۹۵,۶۴۷
۱۳,۹۸۳,۲۳۷	۱۳,۹۸۳,۲۳۷
۱۵۲,۵۱۰	۷,۱۳۶,۵۱۰
۱,۴۹۴,۶۴۵,۳۱۲	۱,۸۲۴,۹۵۲,۸۰۴

شرکت خیبر

شرکت لبنیات کالبر

شرکت بازرگانی دولتی ایران

شرکت حمل و نقل آبادان

سازمان گسترش

سایر

شرکت بخش سراسری کالای کالر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب های پرداختنی

مانده سایر حساب های پرداختنی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۹,۰۱۰,۹۶۰	۸۹۰,۱۳۰,۴۳۰	
-	۲۶۰,۸۸۵,۸۷۵	
۲۲۷,۶۴۸,۶۰۳	۶۰,۹۳۱,۵۵۴	۱۳-۱
۲۰۶,۵۶۲,۲۰۰	۲۷۱,۳۵۰,۰۰۰	
۱۳۳,۹۲۴,۹۳۳	۳۴۶,۴۹۴,۹۵۵	
۲۷۴,۹۵۸,۱۱۹	۷۷,۷۵۱,۵۴۱	
۴۸,۵۲۴,۳۶۴	۱۷۱,۸۶۱,۴۶۸	
۱,۳۶۰,۶۲۹,۱۷۹	۲,۰۷۹,۴۰۵,۸۲۳	

حقوق پرداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
 ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
 پیمانکاران دفتر بخش
 سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
 سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
 سایر

۱۳-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۸۱۱,۷۲۴	۶,۷۲۷,۳۹۱
۵۵,۵۳۴,۸۱۱	۲۲,۳۵۰,۹۴۳
۱۶۱,۳۰۳,۰۶۸	۳۱,۸۵۳,۲۲۰
۲۲۷,۶۴۸,۶۰۳	۶۰,۹۳۱,۵۵۴

هزینه برق
 هزینه تلفن
 سایر

۱۴- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۶۹۴,۳۸۶	۳,۶۹۴,۳۸۶
۳,۳۱۵,۰۶۰	۳,۳۱۵,۰۶۰
۱,۳۷۰,۵۲۰	۱,۳۷۰,۵۲۰
۱,۲۲۷,۱۵۰	۱,۲۲۷,۱۵۰
۳۰۶,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰
۱۷۹,۸۲۰	۱۷۹,۸۲۰
۱۶۸,۴۵۳	۱۶۸,۴۵۳
۱۴۱,۸۳۱	۱۴۱,۸۳۱
۱۲۵,۵۳۱	۱۲۵,۵۳۱
۶۰۸,۷۷۹	۶۰۸,۷۷۹
۱۱,۱۳۷,۵۳۰	۱۱,۱۳۷,۵۳۰

شرکت دشت ارم
 آقای عطیمی
 شرکت اصل توکل
 آقای گلچین
 آقای مهدی خرقانی
 آقای امیر نظری
 آقای احمد هفت لنگ
 آقای قربانعلی نوین
 آقای داود میرزایی
 سایر

شیرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۲۱		ریال -	
رسیدگی به دفاتر قضایی	رسیدگی به دفاتر تشخیص	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال دوره مالی
				درآمد مشمول مالیات (زیان پذیرفته شده)	تأدیه شده		
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۸,۰۵۰,۱۳۷)	۱۳۸۹
۱۱۸,۹۸۴,۳۶۶	۱۱۸,۹۸۴,۳۶۶	-	-	۲۱۲,۳۶۳,۱۲۵	۸۷,۸۳۲,۷۹۴	۲۵۱,۳۳۱,۱۷۵	۱۳۹۰
-	-	-	-	۱۱۸,۹۸۴,۳۶۶	-	۴۷۵,۹۳۷,۰۶۶	۱۳۹۱
۱۶۶,۹۸۴,۳۶۶	۱۶۶,۹۸۴,۳۶۶	-	-	-	-	(۱,۱۶۶,۳۰۶,۴۲۱)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(۱۶۶,۹۸۴,۳۶۶)	(۱۶۶,۹۸۴,۳۶۶)	-	-	-	-	-	-

کسر می شود: پیش برافراشتهای مالیات (باندانست ۸-۱)

۱-۱۵- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس برگ قطعی صادره به مبلغ ۳۰ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده است.

۱۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۱۵،۲۶۳،۲۱۲ ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت ۱۵-۴- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس سود ابرازی و طبق مفاد ماده ۱۰۵، ا ق ۴۴ محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۱۵-۴ - ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس سود ابرازی و طبق مفاد ماده ۵۵، ق.م.م. معافیه و در حسابها منظور گردیده است.

۱۵-۵ - با توجه به زیان ابرازی حقیقت دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها احاطا نشده است.

۱۵-۵- باتوجه به زبان ابرازی جهت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها لحاظ نشده است.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴,۲۳۲,۶۲۰	۵۷,۰۹۵,۶۶۴	الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات
۱۳۹,۱۷۵,۶۷۰	-	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
		تسهیلات دریافتی از بازرگانی دولتی ایران
۲۰۳,۴۰۸,۲۹۰	۵۷,۰۹۵,۶۶۴	
(۱۹,۲۳۲,۶۲۰)	(۱۷,۰۹۵,۶۶۰)	کسر میشود: سود سالهای آتی
۱۸۴,۱۷۵,۶۷۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۴	
(۱۷۴,۱۷۵,۶۷۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۴)	حصة بلندمدت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حصة جاری

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

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال
۱۴,۲۷۳,۹۱۶
۴۲,۸۲۱,۷۴۸
۵۷,۰۹۵,۶۶۴

سال ۱۳۹۲ و شش ماهه اول سال ۱۳۹۳

شش ماهه دوم سال ۱۳۹۳ به بعد

د- به تفکیک نوع وثیقه

تسهیلات دریافتی در قبال اخذ چک و سفته می باشد.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۸,۰۰۰,۱۴۵	۶۴۴,۸۳۲,۰۶۹
(۲۷,۳۷۶,۳۴۸)	(۱۰۶,۸۹۱,۵۱۹)
۶۱۴,۲۰۸,۲۷۲	۴۲۴,۸۶۴,۲۵۶
۶۴۴,۸۳۲,۰۶۹	۹۶۲,۸۰۴,۸۰۶

مانده ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تامین شده طی سال / دوره

مانده پایان سال / دوره

۱۸- سرمایه

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام
۹۹,۹۹۷	۰.۹۹۹۹۷	۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰
۱	۰.۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
۱	۰.۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
۱	۰.۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت لبنیات کالبر

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر ال رک

شرکت آری نصر خمین

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- درآمد خدمات

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۶۳۲,۹۸۴,۲۰۷	۶,۰۹۱,۴۱۲,۳۲۸	۸,۵۲۲,۰۴۰,۴۹۴
-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۳۲,۹۸۴,۲۰۷	۶,۰۹۱,۴۱۲,۳۲۸	۸,۵۴۷,۰۴۰,۴۹۴

درآمد ناشی از خدمات توزیع محصولات

درآمد ناشی از خدمات انبارداری

۱۹-۱- طبق قرارداد با شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) بخش محصولات به صورت موبرگی در محدوده شهر تهران بزرگ بر اساس مفاد مندرج در قرارداد معادل درصدی از فروش خالص به عنوان حق العمل توزیع کننده برای شرکت بخش سراسری کالای کالبر درآمد محقق شده است

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۲۹۶,۳۴۲,۹۱۶	۳,۲۶۹,۸۷۶,۵۶۳	۴,۷۴۲,۱۴۵,۹۳۵	۲۰-۱
۵,۰۳۲,۷۳۲,۱۱۴	۲,۰۴۸,۲۱۹,۱۵۶	۳,۴۴۳,۸۵۳,۳۵۹	۲۰-۱
۱۲,۳۲۸,۵۷۵,۰۳۰	۵,۳۱۸,۰۹۵,۷۱۹	۸,۱۸۶,۹۹۹,۲۹۴	

دستمزد مستقیم

سربار

۲۰-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	سربار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۵۱۰,۵۵۹,۹۵۹	-	۳,۲۶۹,۸۷۶,۵۶۳	-	۴,۲۷۵,۱۱۳,۲۲۸	حقوق و دستمزد
-	۵۲۱,۹۸۴,۶۱۹	-	-	-	۳۱۹,۰۱۵,۹۶۷	عددی و مادیات
-	۲۶۲,۷۹۸,۳۳۸	-	-	-	۱۴۹,۰۱۶,۵۳۹	باز خرید سنوات خدمت
۴,۵۲۶,۴۵۵,۵۴۶	-	-	-	۳,۲۲۴,۶۱۱,۳۷۹	-	حق الزحمه خدمات قراردادی (سمانکاران)
۲۸۵,۹۵۸,۳۲۳	-	۷,۹۰۶,۰۰۰	-	۱۲۴,۵۸۷,۰۰۰	-	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۹۵,۷۰۰,۱۷۳	-	۱۵,۲۳۱,۷۰۵	-	۳۵,۵۸۸,۲۸۸	-	هزینه برق، گاز و سوخت
۶۵,۳۳۷,۶۶۷	-	۱۷,۱۴۱,۱۹۳	-	۲۲,۳۴۴,۳۵۰	-	هزینه استهلاک دارایی های ثابت
۸,۵۸۲,۰۰۰	-	۱,۹۹۹,۰۵۷,۰۱۸	-	-	-	حمل و انبارداری
۵۰,۳۹۸,۴۰۵	-	۸,۸۹۳,۲۴۰	-	۱۵,۷۲۲,۳۴۲	-	سایر
۵۰,۳۲۸,۳۳۲,۱۱۴	۷,۲۹۶,۳۴۲,۹۱۶	۲,۰۴۸,۲۱۹,۱۵۶	۳,۲۶۹,۸۷۶,۵۶۳	۳,۴۴۳,۸۵۳,۳۵۹	۴,۷۴۲,۱۴۵,۹۳۵	

۲۱- هزینه های فروش و اداری و عمومی

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۵۴,۶۳۸,۹۵۵	۲۵۷,۵۵۴,۸۵۳	۸۴۵,۰۰۹,۱۵۷	حقوق و مزایا
۴۹,۷۰۴,۳۵۳	-	۱۲۵,۵۷۳,۹۹۵	عیدی و پاداش
۴۶,۸۱۳,۰۲۸	-	۶۳,۸۶۲,۸۲۰	بازخرید سنوات خدمت
۹,۶۵۰,۵۰۰	-	-	پوشاک و لوازم ایمنی
۱۸,۰۰۷,۷۰۰	-	-	بهداشت و درمان
۲۰۳,۶۶۷,۴۷۲	۵,۹۹۳,۵۷۱	۱۶۶,۷۱۲,۰۳۷	پست و تلفن
۷,۷۶۸,۶۸۰	-	۱۲,۸۸۸,۷۰۱	بیمه دارایی های ثابت
۳۰,۶۹۱,۲۰۰	۱۰,۱۵۵,۴۰۰	۲۴,۱۸۲,۵۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	چاپ و کپی و اینترنت
۱۹۷,۰۷۴,۰۰۰	۷۳,۶۹۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۷۴,۴۳۰	ملزومات اداری و مصرفی
۳۶,۸۷۱,۵۰۰	۱۷,۷۸۲,۰۰۰	۱۵,۲۵۷,۰۰۰	ایاب و ذهاب و ناهاری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه کارکنان قراردادی و مشاوره ای
۹۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰	-	هزینه های حقوقی و کارشناسی
۱۷۶,۹۰۱,۹۲۶	-	۵۳,۰۹۱,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۱۹,۹۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
-	-	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت
۱,۱۷۴,۰۲۱	-	۱,۵۸۶,۰۲۱	سایر هزینه های مالی
۸۴,۳۴۴,۹۷۹	۲۳۹,۶۳۱,۸۴۸	۲,۹۷۳,۰۰۰	سایر
۱,۸۳۸,۹۸۸,۳۲۴	۶۳۶,۹۰۷,۶۷۲	۱,۵۲۴,۲۱۰,۶۶۱	

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۳۶,۹۶۰	-	۲,۱۳۶,۹۶۰	سود تزیلات دریافتی
۲,۱۳۶,۹۶۰	-	۲,۱۳۶,۹۶۰	

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۶,۵۹۴,۸۷۴	۱۳۶,۴۰۸,۹۳۷	(۱,۱۶۴,۱۶۹,۴۶۱)	سود (زیان) عملیاتی
۶۳,۵۲۸,۸۷۴	۲۲,۲۶۰,۳۷۴	۴۳,۳۴۴,۳۵۰	هزینه استهلاک
۵۸۶,۸۳۱,۹۲۴	۲۲۰,۳۹۲,۶۶۳	۳۱۷,۹۷۲,۷۳۷	افزایش در خالص مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۶۱,۹۶۷,۰۶۱)	(۳۰۴,۵۷۰,۶۱۶)	(۲۵۶,۴۲۲,۶۱۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۴۹۷,۷۴۵,۰۴۴)	(۳۳۸,۱۱۴,۸۰۳)	۴۶۴,۳۲۸,۶۳۰	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۹۷,۵۹۷,۳۹۸	۴۵۲,۳۸۰,۱۱۵	۹۶۳,۸۷۶,۸۸۹	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
-	۹۹۶,۰۹۹	-	(کاهش) افزایش بیش دریافتهای عملیاتی
۱,۸۴۹,۶۲۶	-	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۵۶,۶۹۰,۵۹۱	۱۸۹,۶۵۲,۷۶۹	۳۶۸,۹۳۰,۵۳۱	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۵- حسابهای انتظامی

مانده حسابهای انتظامی شامل موارد زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲۴,۹۳۸,۰۶۲	۹۲۴,۹۳۸,۰۶۲
۷۷,۹۴۹,۹۹۸	۷۷,۹۴۹,۹۹۸
۱,۰۰۲,۸۷۸,۰۶۰	۱,۰۰۲,۸۷۸,۰۶۰

حسابهای انتظامی به عهده شرکت

حسابهای انتظامی به نفع شرکت

۲۶- 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.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت لبنیات کالبر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	توزیع و بخش تولیدات لبنی و آبمیوه	۸,۵۲۲,۰۴۰,۴۹۴	۴۷۸,۱۹۳,۶۱۳

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته:

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

• ارزش معاملات با ارزش منصفانه آن برابر است.