

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت های مالی :
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶-۳۷	صورت جریانهای نقدی یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی
به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) مشتمل بر "صورت سود و زیان" برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و "صورت وضعیت مالی" در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و "صورت تغییرات در حقوق مالکانه" و "صورت جریان‌های نقدی" آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرگان قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مسئله، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی بمنظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مسئله اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مسئله بعنوان بازرگان قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- بدون تأثیر بر اظهارنظر این مؤسسه، توجه صاحبان سهام را به موضوعات مندرج در یادداشت های توضیحی ۱۶-۱ و ۲۸ درخصوص پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا و پیامدهای شیوع ویروس کووید-۱۹ بر عملیات شرکت جلب می نماید.

ساير بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و آن مؤسسه در گزارش مورخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸، نسبت به صورتهای مالی نظر " مقبول " اظهار کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۸ مبنی بر پیگیری جهت وصول مطالبات سناوی، فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش و خارج کردن کارخانه جیرفت از زیان دهی یا فروش آن به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، پس از انجام معامله انجام شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده موارد، نظر این مؤسسه به موارد بالهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط از سوی شرکت، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

۱۱/ اردیبهشت ۱۳۹۹

ش. ھودامیں

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

محمد صفا دهقان

ابراهیم تیموری

مهر به مهر برگسته

(ش.ع: ۹۴۲۱۷) (ش.ع: ۱۱۱-۱۲)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان

شماره ثبت: ۱۶۰۹

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵/۰۲/۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شهریار دبیریان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس

نائب رئیس هیات مدیره

روح الله محمدی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه
خراسان

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

محمد کاظم پیام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه
گلپایگان



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	یادداشت
۱,۲۷۸,۵۲۹	۱,۷۳۴,۴۸۳	۵
(۱,۱۵۶,۳۲۹)	(۱,۵۹۸,۲۹۸)	۶
۱۲۲,۲۰۰	۱۳۵,۱۸۵	
(۶۹,۲۲۳)	(۸۷,۵۱۰)	۷
(۱,۳۲۰)	-	۸
۵۱,۶۵۷	۴۷,۶۷۵	
(۷,۰۲۱)	(۹,۷۷۵)	۹
۸۶۸	۶۶۷	۱۰
۴۵,۰۴	۳۸,۵۶۷	
(۱۱,۲۶۹)	(۹,۶۳۵)	۲۴
۳۴,۲۳۵	۲۸,۹۳۲	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود خالص

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، سود و زیان جامع تهیه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱۶۱,۳۷۶	۱۵۲,۴۸۷
دارایی های نامشهود	۱۲	۱,۲۲۲	۱,۲۵۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	-	-
دربافتني های بلند مدت	۱۴	۸۵۵	۹۴۳
جمع دارایی های غیر جاری		۱۶۳,۴۵۳	۱۵۴,۶۸۲
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۵	۳,۶۶۸	۶,۴۲۰
موجودی مواد و کالا	۱۶	۳۶۴,۱۲۰	۲۴۸,۶۹۹
دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها	۱۴	۱۷۵,۴۹۲	۱۳۷,۱۱۳
موجودی نقد	۱۷	۹,۶۲۲	۵,۴۸۰
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۱۸	۵۵۲,۹۱۲	۴۹۷,۷۱۲
جمع دارایی های جاری		۵۵۴,۲۶۴	۴۹۹,۶۳۲
جمع دارایی ها		۷۱۷,۷۱۷	۶۵۴,۳۱۴
حقوق مالکانه و بدھی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۲۶۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
اندוחته قانونی	۲۰	۱۲,۸۷۵	۱۱,۴۲۹
سود ابیانه		۳۳,۴۸۸	۲۴,۰۵۸
جمع حقوق مالکانه		۳۱۱,۳۶۳	۱۵۰,۴۸۷
بدھی ها			
بدھی های غیر جاری			
پرداختني های بلند مدت	۲۱	۱,۴۶۶	۶,۰۵۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲	-	۱۷,۲۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۵۲,۳۳۲	۳۷,۴۸۰
جمع بدھی های غیر جاری		۵۳,۷۹۸	۶۰,۷۶۳
بدھی های جاری			
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها	۲۱	۲۵۱,۸۸۱	۴۰۶,۱۶۳
مالیات پرداختني	۲۴	۱۵,۴۵۸	۱۱,۲۶۹
تسهیلات مالی	۲۲	۸۱,۲۵۸	۱۴,۵۴۴
ذخیر	۲۵	۳,۹۵۹	۱۱,۰۸۷
جمع بدھی های جاری		۳۵۲,۵۵۶	۴۴۳,۰۶۴
جمع بدھی ها		۴۰۶,۳۵۴	۵۰۳,۸۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۷۱۷,۷۱۷	۶۵۴,۳۱۴

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناذیر صورت های مالی است.



شرکت شیر باستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۱,۷۷۷	۷,۰۶۰	۹,۷۱۷	۱۱۵,۰۰۰
۱۳۱,۷۷۷	۷,۰۶۰	۹,۷۱۷	۱۱۵,۰۰۰
۲۴,۲۳۵	۲۴,۲۳۵	-	-
۱۶۶,۰۱۲	۴۱,۲۹۵	۹,۷۱۷	۱۱۵,۰۰۰
(۱۵,۵۲۵)	(۱۵,۵۲۵)	-	-
-	(۱,۷۱۲)	۱,۷۱۲	-
۱۵۰,۴۸۷	۲۴,۰۵۸	۱۱,۴۲۹	۱۱۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
سود جامع سال ۱۳۹۷
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۸,۹۳۱	۲۸,۹۳۱	-	-
۱۷۹,۴۱۸	۵۲,۹۸۹	۱۱,۴۲۹	۱۱۵,۰۰۰
(۱۸,۰۵۵)	(۱۸,۰۵۵)	-	-
۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱,۴۴۶)	۱,۴۴۶	-
۲۱۱,۳۶۳	۲۲,۴۸۸	۱۲,۸۷۵	۲۶۵,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸
سود جامع سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۴



شرکت شیر باستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

شرکت شیرپاسوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

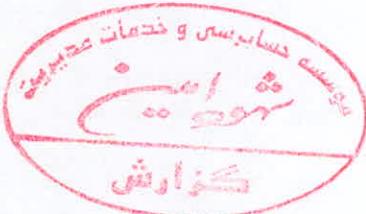
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند ۱۴۲۹

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	یادداشت
۹۸,۷۸۷	۶۰,۵۶۰	۲۶
(۱۱,۶۲۹)	(۱,۶۷۰)	
۸۷,۱۵۸	۵۸,۸۹۰	
 	 	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۴۶,۲۸۹)	(۲۹,۲۵۵)	نقد حاصل از عملیات
(۸۱)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	۵۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۲۸	۲۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۴۵,۹۴۲)	(۲۸,۶۶۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۲۱۶	۳۰,۲۲۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
 	 	وجوه حاصل از دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	۳۹,۶۹۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲,۰۵۵)	(۵۳,۸۷۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۰۶۴)	(۹,۶۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۹,۱۹۷)	(۲,۲۸۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۳۸,۳۱۶)	(۲۶,۰۷۷)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲,۹۰	۴,۱۵۲	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
۲,۵۸۰	۵,۴۸۰	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۵,۴۸۰	۹,۶۳۲	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
.	۲۱۳,۵۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

۲۷

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی لبنتیات کرمان به صورت شرکت سهامی خاص در سال ۱۳۶۹ تأسیس و تحت شماره ۱۶۰۹ مورخ ۱۳۶۹/۰۱/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمان با سرمایه اولیه ۱۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۲۰ پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده دفتر مرکزی شرکت از کرمان به تهران انتقال و تحت شماره ۱۴۶۷۳۱ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً خرید کلیه سهام شرکت توسط شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۳ انجام گردید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۸ نام شرکت از شرکت صنعتی لبنتیات کرمان (سهامی خاص) به شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۳۰۰۹۴۵۰۳ تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است. کنترل کننده نهایی صندوق بازنگشتنی کشوری می‌باشد.

براساس تصویب هیأت مدیره شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) کلیه دارایی‌ها و بدھی‌های کارخانه شیر پاستوریزه پگاه کرمان به تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۱ عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) و شرکت بسته پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با هم ادغام گردیده و کلیه داراییها و بدھیهای شرکت بسته پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) منعكس گردیده است. همچنین براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۵ دو شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) و شرکت بسته پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با هم ادغام گردیده و کلیه داراییها و بدھیهای شرکت بسته پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) منعكس گردیده است. مرکز اصلی طبق مفاد ماده (۴) اساسنامه شرکت، کرمان-انتهای خیابان شهید مصطفی خمینی، (کیلومتر اول جاده هفت باغ) واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآوردهای شیری به صورت فله و بسته‌بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآوردهای شیری، کمک به افزایش کیفیت شیر در سطح کشور، برقراری ارتباط عملی و فنی و تحقیقاتی با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود به صورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازارگانی و فعالیت آزمایشگاهی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیتهای موجود، خرید و فروش اوراق بهادر از قبیل اوراق مشارکت، سهام بورس و سپرده‌گذاری در بانکها و غیره، سرمایه‌گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور و اقدام به کلیه اموری که در جهت حفظ منافع سهامداران و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیتهای مختلف لازم بوده و مغایر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۶۲۰۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۲ که توسط سازمان صنایع استان کرمان صادر شده فعالیت شرکت در سال ۱۳۹۸ تولید انواع فرآورده‌های لینی از جمله انواع شیر، انواع ماست، انواع پنیر و غیره بوده است و بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۲۰ تن در تاریخ بهمن ماه ۱۳۶۰ آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان پیمانکاری را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۱۲	۱۲
۱۶۳	۱۶۲
۱۷۵	۱۷۴
۲۴	۲۷
۱۹۹	۲۰۱

۱-۳-۱- افزایش نیروی انسانی باست جذب یک نیروی فنی و یک نیروی تولید بوده است.

۱-۳-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۱-۳-۳- مالیات بردرآمد

اجرای استاندارد مالیات بر درآمد آثار با اهمیتی بر عملکرد شرکت ندارد.



شرکت شیر پاسوریزه پکاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱- ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲- ۳- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۱- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۱- ۳-۲-۲= درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳- ۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۴- ۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱- ۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت شیو پاستوریزه بکاه گومن (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) (دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ ، ۱۳٪ و ۵ ساله	نزوی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	نزوی و مستقیم
اثانه و منصوبات	۱۰ و ۶، ۵، ۴، ۳ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) بس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰/ ندت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار‌های رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

شناخت در آمد

سرمایه گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

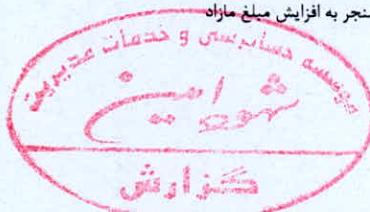
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه ناشنه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری ان مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه ناشنه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول با ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده باشد، است.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی یک دارایی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شirkت شیرو پاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزوونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

موجودی ظروف مربوط به ظروف موجود در انبار و در جریان تولید جهت بسته‌بندی می‌باشد. شایان ذکر است ظروف نزد مشتریان در قبال و دیعه دریافتی از ایشان همه ساله در صورت‌های مالی تهاتر می‌شود. گردش طی سال مالی موجودی ظروف به بهای استاندارد ثبت می‌شود و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده، تعديل می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش برای مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و مواد کمکی بر مبنای قیمت جایگزینی و برای کالاهای در جریان ساخت و ساخته شده براساس ارزش خالص بازیافتی در نظر گرفته می‌شود.

۳-۹- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱ دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲ دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌گردد.



شرکت شیر پاستوریزه بکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپ‌ذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های و برآوردها حسابداری

۴-۱- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیئت مدیره به منظور مشارکت در شرکتهای سرمایه پذیر قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد.

۴-۱-۲- با توجه به برنامه‌های مدیریت مبنی بر فروش دارایی‌های تملک شده و تعهد مدیریت مبنی بر انجام آن، دارایی‌های مزبور عنوان دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.



شرکت شیر باستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو
۵۹۷,۳۲۲	۱۷,۹۹۳,۷۲۸	۸۳۸,۱۱۴	۱۸,۲۰۸,۵۷۳
۱۸۰,۳۱۱	۱,۶۳۵,۵۳۶	۲۷۵,۴۷۲	۱,۵۵۲,۰۴۱
۶۶,۵۳۷	۲,۸۹۲,۹۷۰	۹۳,۲۴۳	۲,۹۹۹,۴۰۸
۳۵۴,۲۲۲	۲,۶۹۶,۲۰۷	۴۶۷,۳۸۷	۲,۶۰۳,۸۷۵
۲۲,۵۴۹	۸۸۱,۵۷۰	۲۶,۵۶۹	۷۹۹,۸۶۵
۶,۲۲۳	۸۹,۲۷۰	۶,۸۶۰	۶۵,۲۲۴
۷,۵۳۶	-	۲۷,۰۵۱	-
۱,۲۳۴,۷۲۰	۲۶,۱۸۹,۲۸۱	۱,۷۳۴,۶۹۷	۲۶,۳۲۹,۰۹۶

فروش خالص:

داخلی:

انواع شیر

انواع خامه

انواع ماست

انواع پنیر

انواع دوغ

انواع کشک

ساختمان (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

صادراتی:

انواع شیر

انواع خامه

انواع ماست

انواع پنیر

انواع دوغ

انواع کشک

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل
۴۰,۱۷۹	۱,۶۷۲,۴۰۲	۴,۳۳۹	۸۵,۴۹۰
۴,۵۵۵	۸۰,۳۰۸	-	-
۱,۳۶۰	۶۰,۱۰۶	-	-
۲۳	۲۲۵	-	-
۱,۰۹۱	۷۶,۰۲۰	-	-
۹	۱۸۰	-	-
۴۷,۲۱۷	۱,۸۸۹,۱۵۱	۴,۳۳۹	۸۵,۴۹۰
۱,۲۸۱,۹۳۷	۲۸,۰۷۸,۴۲۲	۱,۷۳۹,۰۳۶	۲۶,۴۱۴,۵۸۶
(۳,۴۰۸)	(۶۴,۱۷۰)	(۵,۵۵۳)	(۹۰,۰۴۶)
۱,۲۷۸,۵۲۹	۲۸,۰۱۴,۲۶۲	۱,۷۳۲,۴۸۳	۲۶,۳۲۴,۵۴۰

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

۱-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل
۹۶	۱,۲۲۳,۱۲۳	۹۳	۱,۶۰۶,۲۰۰
۴	۵۵,۴۰۶	۷	۱۲۷۲۸۳
۱۰۰	۱,۲۷۸,۵۲۹	۱۰۰	۱,۷۳۲,۴۸۳

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۲-۵-فروش صادراتی براساس ریال ایران وعمدتاً به کشورهای عراق و افغانستان میباشد که از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام میگیرد.

۳-۵-کاهش فروش صادراتی مربوط مشکلات رفع تعهدات ارزی صادرکنندگان می باشد بر این اساس مقرر شد در سال مورد گزارش فروش صادراتی توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام گردد.

۴-۵-نرخ فروش محصولات تولیدی بر اساس مصوبات شرکت صنایع شیر ایران مبتنی بر نرخهای تعیین شده توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پکاه گرمان (سهامی خاص)

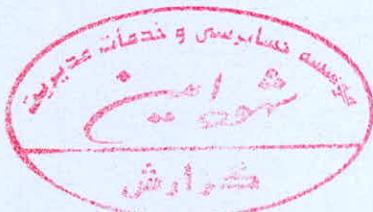
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۶	۵۰,۸۲۴	۷۸۹,۴۱۴	۸۴۰,۲۳۸	گروه شیر
۱۷	۲۰	۵۳,۵۴۰	۲۲۰,۳۵۰	۲۷۳,۸۹۰	گروه خامه
۱۰	۱۳	۱۲,۲۰۲	۸۰,۸۸۲	۹۳,۰۸۴	گروه ماست
۵	۴	۱۸,۵۹۱	۴۴۷,۵۴۳	۴۶۶,۱۳۴	گروه پنیر
۵	(۸)	(۲,۱۲۸)	۲۸,۳۵۷	۲۶,۲۲۹	گروه دوغ
۳	۶	۲,۱۵۶	۳۱,۷۵۲	۳۳,۹۰۸	سایر
۱۱	۸	۱۳۵,۱۸۵	۱,۵۹۸,۲۹۸	۱,۷۳۲,۴۸۳	

۱-۵- کاهش سود ناخالص گروه شیر و دوغ بدليل افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی (مواد پتروشیمی و پاکات تراپک)، شیرخام و حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

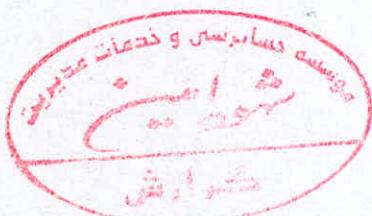
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۴,۷۷۶	۱,۳۹۳,۰۵۵	مواد مستقیم
۳۷,۶۲۰	۴۸,۳۳۶	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵۰,۷۳۷	۷۵,۰۸۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۲۱۹	۱۴,۳۶۸	مواد غیر مستقیم
۲۰,۸۵۷	۱۹,۳۱۸	استهلاک
۶,۴۸۲	۸,۲۱۷	خدمات قراردادی
۹,۴۵۰	۱۲,۳۱۵	تعمیر و نگهداری داراییها
۱۲,۵۱۸	۱۲,۸۲۴	لوازم یدکی وابراز و ملزمومات مصرفی
۱۴,۱۷۲	۱۵,۱۲۹	سایر) اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۲۰۶,۸۳۱	۱,۵۹۸,۶۴۵	جمع هزینه های ساخت
(۳,۴۴۳)	۴۸۵	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۲۰۳,۳۸۸	۱,۵۹۹,۱۳۰	بهای تمام شده ساخت
-	۲۲,۹۶۲	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۴۷,۰۵۹)	(۲۳,۷۹۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۱۵۶,۳۲۹	۱,۵۹۸,۲۹۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۳۸۲,۸۸۰ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است . مواد اولیه خریداری شامل شیر خام و مواد بسته بندی از تامین کنندگان داخلی خریداری شده است.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار و امور اجتماعی می باشد .



شرکت شیریاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

داداشهای توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ اسفند ۱۳۹۸

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمول(عملی)	ظرفیت اسمی معمول(عملی)	واحد اندازه گیری	
۳,۴۵۳	۴,۷۱۵	۴,۷۵۷	۱۵,۰۸۶	تن	انواع شیر پاستوریزه
۱۸,۸۹۸	۱۵,۴۱۱	۱۶,۵۰۷	۴۵,۳۴۹	تن	انواع شیر و خامه استریل
۲,۹۶۵	۳,۰۲۷	۳,۵۳۵	۵,۵۸۰	تن	انواع ماست
۲,۷۱۹	۲,۵۶۰	۲,۷۱۵	۵,۴۷۰	تن	انواع پنیر
۸۵۲	۸۳۳	۱,۲۹۰	۷,۳۰۹	تن	انواع دوغ
۹۰	۶۵	۸۱	۱۹۰	تن	سایر

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش :	
حقوق و دستمزد و مزايا	۸۱۲
حمل و نقل	۸,۸۸۳
هزینه تبلیغات	۵,۲۵۰
استهلاک	۸۵
خدمات قراردادی	-
بازار یابی و فروش	۵۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۱,۶۷۵
	۱۶,۷۵۸
	۲۳,۲۷۶

هزینه های اداری و عمومی:	
حقوق و دستمزد و مزايا	۴۱,۰۶۵
هزینه ها و حق الزحمه حقوقی	۱,۴۵۱
استهلاک	۸۸۴
تعمیرات دارابیهای ثابت	۱,۲۸۷
خدمات قراردادی	۴,۵۲۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۳,۲۵۲
	۵۲,۴۶۵
	۶۹,۲۲۳
	۸۷,۵۱۰

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد بر اساس شورای عالی کار و امور اجتماعی می باشد.

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

طی سال مورد گزارش از بابت مطالبات کاهش ارزشی شناسایی نشده لکن در سال مالی قبل بر اساس ارائه گزارش واحد حقوقی مبنی بر مشکوک الوصول بودن تعدادی از مطالبات سنتوتی، مبلغ ۱,۳۲۰ میلیون ریال کاهش ارزش اینها از بابت مطالبات در حسابها اعمال گردیده است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- هزینه‌های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۲۱	۹,۷۷۵
۷,۰۲۱	۹,۷۷۵

وام‌های دریافتی:

سود تسهیلات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۷	-	سایر اقلام
-	۳۶۶	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۴۲۸	۲۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۷۳	۲۷۵	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۸۶۸	۶۶۷	سایر



شرکت شیرپاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

۱۱- داری‌های ثابت مشهود

جمع	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۳,۲۰۹	۲,۶۸۰	۲۵۰,۵۲۹	۹,۵۴۳	۲,۳۲۷	۱۷۵,۶۷۱	۱۴,۲۲۲	۴۸,۶۵۶	۱۱۰
۴۶,۲۸۹	-	۴۶,۲۸۹	۹۱۲	۳۹	۴۳,۱۱	۸۲۳	۱,۵۰۵	-
(۱,۱۵۵)	-	(۱,۱۵۵)	-	-	(۱,۱۵۵)	-	-	-
-	(۲,۶۸۰)	۲,۶۸۰	-	-	۲,۶۸۰	-	-	-
۲۹۸,۳۴۳	-	۲۹۸,۳۴۳	۱۰,۴۵۵	۲,۳۶۵	۲۲۰,۲۰۷	۱۵,۰۴۵	۵۰,۱۶۱	۱۱۰
۲۹,۲۵۵	۴,۸۰۰	۲۴,۴۵۵	۱,۰۲۱	۴,۷۴۵	۷,۵۷۰	۸,۷۴۵	۲,۳۷۴	-
۳۲۷,۵۹۸	۴,۸۰۰	۳۲۲,۷۹۸	۱۱,۴۷۶	۷,۱۱۰	۲۲۷,۷۷۷	۲۳,۷۹۰	۵۲,۵۳۵	۱۱۰
۱۲۵,۱۹۴	-	۱۲۵,۱۹۴	۵,۸۵۹	۱,۷۹۰	۸۷,۷۷۷	۸,۰۷۶	۲۱,۶۹۳	-
۲۱,۸۱۷	-	۲۱,۸۱۷	۷۲۶	۱۶۷	۱۸,۰۱۶	۷۵۱	۲,۱۵۶	-
(۱,۱۵۵)	-	(۱,۱۵۵)	-	-	(۱,۱۵۵)	-	-	-
۱۴۵,۸۵۶	-	۱۴۵,۸۵۶	۶,۵۸۵	۱,۹۵۷	۱۰۴,۶۳۸	۸,۸۲۷	۲۳,۸۴۹	-
۲۰,۳۶۶	-	۲۰,۳۶۶	۹۰۴	۲۲۳	۱۵,۹۹۵	۱,۷۱۵	۱,۵۳۰	-
۱۶۶,۲۲۳	-	۱۶۶,۲۲۳	۷,۴۹۰	۲,۱۸۰	۱۲۰,۵۳۳	۱۰,۵۴۲	۲۵,۳۷۹	-
۱۶۱,۳۷۶	۴,۸۰۰	۱۵۶,۵۷۶	۳,۹۸۶	۴,۹۳۰	۱۰۷,۱۴۴	۱۳,۲۴۹	۲۷,۱۵۶	۱۱۰
۱۵۲,۴۸۷	-	۱۵۲,۴۸۷	۳,۴۶۹	۴۰۸	۱۱۵,۵۶۹	۶,۲۱۸	۲۶,۳۱۲	۱۱۰

بهای تمام شده

ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

ماشه در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک انباسته

ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

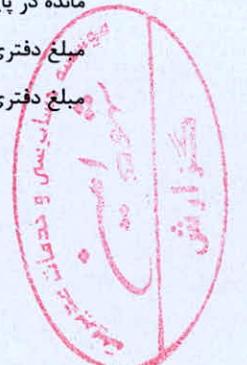
ماشه در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

ماشه در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت شیرباسپوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۱ - کل مترار زمین از بابت ۳ پلاک ثبتی جمعاً ۱۷۱۱۰۴ مترمربع مربوط به زمین کارخانه کرمان - جیرفت و بم می باشد.

۱۱-۲ - مبلغ افزایش ساختمان مربوط به اصلاحات GMP و تعمیرات اساسی ساختمانها (سالن دوغ و تصفیه خانه فاضلاب) می باشد

۱۱-۳ - مبلغ افزایش تاسیسات مربوط به خرید تابلوبرق و بازسازی تاسیسات خطوط زیر زمین می باشد.

۱۱-۴ - مبلغ افزایش ماشین آلات مربوط به خرید دستگاه بطر شیشه ای ، دستگاه برکن کیسه (خامه فروزن) ، مبدل حرارتی و اینورتر و غیره می باشد .

۱۱-۵ - مبلغ افزایش اثنانه و منصوبات مربوط به خرید یک دستگاه کولر گازی ، یک دستگاه کامپیوچر و دوربین مداربسته و یک دستگاه ساعت حضور و غیاب بوده است .

۱۱-۶ - مبلغ افزایش وسایل نقلیه مربوط به عودت دو دستگاه لیفتراک فروخته شده به آقای حاج محمدی ویک دستگاه لیفتراک تویوتا می باشد .

۱۱-۷ - پیش پرداختهای سرمایه ای بابت وجوهات پرداختی به شرکت عمران سازان مهاب جهت خرید دستگاه RO (آب شیرین کن) به مبلغ ۲۲۰۰ میلیون ریال و پیش پرداخت خرید تانک اسپتیک به مبلغ ۲۶۰۰ میلیون ریال از شرکت رباط مخزن می باشد.

۱۱-۸ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۹۶.۷۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۹ - ساختمان محل شرکت (کارخانه کرمان) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی در وثیقه بانک مذکور می باشد.

۱۱-۱۰ - شرکت در اعمال حقوق قانونی نسبت به دارایی ها هیچ گونه محدودیتی ندارد و مالکیت قانونی دارایی ها مورد استفاده به شرکت منتقل شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-			بهای تمام شده:
۱,۳۶۵	۱۹۲	۱,۱۷۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۸۱	۸۱	.	افزایش
۱,۴۴۵	۲۷۳	۱,۱۷۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۴۴۵	۲۷۳	۱,۱۷۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			استهلاک انباشت:
۱۸۵	۱۸۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۹	۹	.	استهلاک
۱۹۴	۱۹۴	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۹	۲۹	.	استهلاک
۲۲۳	۲۲۳	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۲۲	۵۰	۱,۱۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۵۲	۷۹	۱,۱۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت :

۱۳-۱- سرمایه‌گذاری بلند مدت مربوط به خرید سهام شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (شرکت گروه صنایع شیر ایران) به تعداد ۷ سهم و مبلغ ۷۰,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۴-۱- دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یاداشت	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ربالی میلیون ریال
۷۱,۱۱۸	۳,۱۱۰	.	۳,۱۱۰
۲۱,۷۱۵	۵,۷۷۶	.	۵,۷۷۶
۹۲,۸۳۳	۸,۸۸۶	.	۸,۸۸۶

تجاری:

اسناد دریافت‌نی:

۳۳,۳۴۶	۱۴۷,۶۴۸	۱۴۷,۶۴۸	۱۴-۱-۲
۷۴۹	۱۲,۳۲۲	۱۲,۳۲۲	۱۴-۱-۳
۳۴,۰۹۴	۱۵۹,۹۷۱	۱۵۹,۹۷۱	
۱۲۶,۹۲۸	۱۶۸,۸۵۶	۱۶۸,۸۵۶	

حساب‌های دریافت‌نی:

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۴,۰۶۷	۳,۷۰۳	(۴,۴۱۵)	۸,۱۱۸	۱۴-۱-۴
۱,۳۲۷	.	.	.	اسناد و اخواست شده
۱,۳۹۹	۱,۴۱۵	.	۱,۴۱۵	اشخاص وابسته
۲,۵۲۰	۱۸۶	.	۱۸۶	کارکنان (وام و مساعد)
۸۷۳	۱,۳۳۱	.	۱,۳۳۱	سپرده‌های موقت
۱۰,۱۸۵	۶,۶۳۵	(۴,۴۱۵)	۱۱,۰۵۰	سایر
۱۳۷,۱۱۳	۱۷۵,۴۹۲	(۴,۴۱۵)	۱۷۹,۹۰۷	

سایر دریافت‌نی‌ها:

حساب‌های دریافت‌نی:

اسناد و اخواست شده
اشخاص وابسته
کارکنان (وام و مساعد)
سپرده‌های موقت
سایر

۱۴-۱-۱- استناد دریافت‌نی از سایر مشتریان مربوط به ۵ فقره چک دریافتی از شرکت زمزم ایران (سررسید تا اردیبهشت ماه ۱۳۹۹) و استناد دریافت‌نی از اشخاص وابسته بابت یک فقره چک دریافتی از شرکت بازار گستر منطقه ۳ (سررسید تا پایان سال ۱۳۹۸) میباشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۷,۶۵۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۴-۱-۲- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته عمده بابت مطالبات از شرکت بازار گستر منطقه ۳ می باشد . تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۸۴,۳۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذبور وصول شده است .

۱۴-۱-۳- مطالبات تجاری از سایر مشتریان بابت فروش ماست فله به شرکت زمزم ایران و فروش شیر استریبل به سازمان آموزش و پرورش می باشد که مبلغ ۱۰۰,۰۴۶ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی وصول گردیده است .

۱۴-۱-۴- استناد و اخواست شده بابت چکهای دریافتی از مشتریان در سالهای قبل می باشد که به جهت عدم وصول در سررسید، و اخواست شده و توسط واحد حقوقی در حال پیگیری جهت وصول می باشد. در سال ۱۳۹۸ بالغ بر ۳۶۴ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است .



شرکت شیرپاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- دریافت‌نی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۳	۸۵۵
۹۴۳	۸۵۵

حساب‌های دریافت‌نی:

کارکنان

۱۴-۳- در دوره مورد گزارش بر اساس دستورالعمل اجرای دریافت و پرداخت ابلاغی از شرکت صنایع شیر دوره وصول مطالبات از شرکت گروه ۳۰ روز می باشد که در دوره مورد گزارش ، دوره وصول مطالبات از شرکت بازار گستر منطقه سه ۲۲ روز بوده است

۱۴-۴- مدت زمان دریافت‌نی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۴۰۶۷	۳۷۰۳	بیش از یکسال
۴,۰۶۷	۳,۷۰۳	

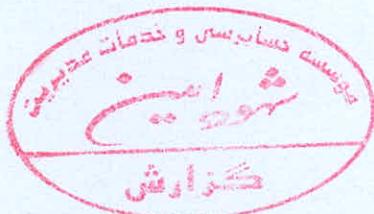
۱۴-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۲,۰۹۵	۴,۴۱۵	مانده در ابتدای سال
۱,۳۲۰	.	زیان‌های کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	مانده پایان سال

۱۴-۵-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافت‌نی‌های تجاری ، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافت‌نی‌ها تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.

۱۴-۵-۲- کاهش ارزش سایر دریافت‌نی‌ها که بصورت جداگانه به مبلغ ۱۳۲۰ میلیون ریال در سال مالی قبل کاهش ارزش یافته اند مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که عمدتاً در زمان تحصیل و ادغام با شرکت بستنی به دفاتر مالی منتقل گردیده بود و در سالهای گذشته طی پیگیری‌های واحد حقوقی مشکوک الوصول بودن این مبلغ تایید شده است . کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این سایر دریافت‌نی‌ها و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از انحلال است . برای این دسته از دریافت‌نی‌ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۴-۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالاهای ۲۲ روز است . با توجه به تجربیات گذشته و اعتبار سنجی از مشتریان و نیز توجه به این موضوع که بخش عمده ای از فروش‌های شرکت به شرکت‌های همگروه انجام می شود ، شناسایی مطالبات سرسیز گذشته و معوق که مستلزم احتساب کاهش ارزش انباشته دریافت‌نی‌ها می باشد پس از پیگیری حقوقی شرکت و اطمینان از عدم وصول در حسابها منظور می شود



شرکت شیر باستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۵- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۲۷	۲,۲۳۴
۹۱۹	۱,۱۹۶
۷۴	۲۳۸
۶,۴۲۰	۳,۶۶۸

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات

پیش پرداخت‌های بیمه

سایر

- ۱۵-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۶۴ میلیون ریال مربوط شرکت تتراپک جهت خرید قطعات مصرفی دستگاه شیر یک لیتری می‌باشد

- ۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بهای تمام شده	کالای ساخته شده
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	کالای در جریان ساخت
۸۱,۱۱۶	۱۰۴,۹۱۰	-	۱۰۴,۹۱۰
۵,۶۳۹	۵,۱۵۴	-	۵,۱۵۴
۱۹۳,۹۶۳	۱۷۲,۴۹۰	-	۱۷۲,۴۹۰
۵۸,۶۷۵	۶۳,۰۲۹	-	۶۳,۰۲۹
۴,۰۶۶	۱۲,۳۰۳	-	۱۲,۳۰۳
۵۹۸	۸۳۲	-	۸۳۲
۴,۶۴۲	۴,۹۶۹	-	۴,۹۶۹
۳۴۸,۶۹۹	۳۶۳,۶۸۷	-	۳۶۳,۶۸۷
-	۴۳۳	-	۴۳۳
۳۴۸,۶۹۹	۳۶۴,۱۲۰	-	کالای در راه (بطری و مواد بسته بندی)

- ۱۶-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا ۲۶۹,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله و غیره بیمه شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پکاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۰۴	۹,۶۳۲	موجودی نزد بانک‌ها
۲,۰۷۶	.	اسناد در جریان وصول
۵,۴۸۰	۹,۶۳۲	

-۱۸- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۰	۱,۳۵۲	دارایی‌های تملک شده

-۱۸-۱- دارایی‌های تملک و نگهداری شده برای فروش به شرح زیر می‌باشد :

۱,۵۰۶	۱,۲۶۸	آقای فرزاد نصرتی - دو واحد مسکونی واقع در بهشهر مازندران
۳۱۰	۱۶۱	آقای احمد عباس زاده - یک واحد مسکونی واقع در ایرانشهر
۳۴۱	۳۴۱	آقای غفاری - یک قطعه زمین در آمل
(۲۲۸)	(۴۱۸)	وجوه دریافتی از فرزاد نصرتی
۱,۹۲۰	۱,۳۵۲	

-۱۸-۱-۱- املاک مذبور املاک تملک شده با بت مطالبات سرسید شده از اشخاص می‌باشد که جهت فروش به واحد حقوقی شرکت واگذار گردیده ، لکن تاکنون شرکت موفق به فروش املاک مذکور نگردیده است . قابل ذکر اینکه مدیریت شرکت متعهد به فروش دارایی‌های مذبور می‌باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۶۵.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۶۵ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت		
۱۰۰	۱۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۲۶۳,۶۷۴,۹۹۲	شرکت صنایع شیر ایران	
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت پخش سراسری بازار گسترش	
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران	
۱	۱	.	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
۱	۱	.	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
۱	۱	.	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
۱	۱	.	۲	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	
۱۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت شیر باستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۱ - صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

در سال مورد گزارش طبق نامه شماره ۲۸۰۴۶ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ شرکت صنایع شیر ایران ، تعداد ۵۷۵.۰۰۰ سهم از سهام شرکت مذبور به برخی از شرکت‌های گروه انتقال داده شد. سپس به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۸/۱۲/۰۳ جهت بهبود ساختار مالی و تقویت سرمایه ، سرمایه شرکت از محل مطالبات سهامداران از مبلغ ۱۱۵.۰۰۰ میلیون ریال به ۲۶۵.۰۰۰ میلیون ریال افزایش داده شد و مراتب در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ در روزنامه رسمی کشور آگهی گردید .

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۰ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، جماعت مبلغ ۱۲.۸۷۵ میلیون ریال (۱.۴۴۶ میلیون ریال در سال مو د گزارش و مبلغ ۱۱.۴۲۹ میلیون ریال در سالهای قبل) از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	باداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۵,۶۳۳	۶,۰۲۳	۲۱-۱-۱	ساير تامين کنندگان کالا و خدمات
۵,۶۳۳	۶,۰۲۳		

حسابهای پرداختنی:

۲۰۵,۳۶۶	۱۰۵,۱۱۸	۲۱-۱-۲	اشخاص وابسته
۱۴۴,۵۹۶	۸۱,۹۸۵	۲۱-۱-۳	ساير تامين کنندگان کالا و خدمات
۳۴۹,۹۶۲	۱۸۷,۱۰۳		
۳۵۵,۵۹۵	۱۹۳,۱۲۶		

ساير پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

۱۴,۳۷۷	۱۳,۷۰۲	۲۱-۱-۴	ساير اشخاص
۱۴,۳۷۷	۱۳,۷۰۲		

حسابهای پرداختنی:

۱۱,۸۱۴	۶,۵۴۰		اشخاص وابسته
۲,۲۹۹	۸,۴۲۹	۲۱-۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۲۳۴	۲,۱۱۰		مالیات های تکلیفی و حقوق اسفند ماه پرسنل
۲,۳۸۸	۶,۳۰۶	۲۱-۱-۶	حق بیمه های پرداختنی کارکنان
۱,۸۸۴	۳,۲۵۹	۲۱-۱-۶	سپرده بیمه پرداختی اشخاص و پیمانکاران
۱,۴۷۳	۱,۲۸۸		سپرده حسن انجام کار
۳,۲۸۴	-		حقوق ومزایای پرداختنی پرسنل
-	۳,۰۹۶		ساير بدھی به کارکنان
-	۶,۲۳۱		حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۱۰,۷۱۵	۷,۷۹۳		ساير
۳۶,۱۹۱	۴۵,۰۵۳		
۵۰,۵۶۸	۵۸,۷۵۵		
۴۰۶,۱۶۳	۲۵۱,۸۸۱		

۱-۱-۱-۱- استناد پرداختنی تجاری بابت ۳ فقره چک صادره در وجه تامین کنندگان مواد اولیه وابسته بندی (سررسید تا پایان سال ۱۳۹۸) می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماما پرداخت گردیده است.

۱-۱-۱-۲- پرداختنی‌های تجاری به اشخاص وابسته عمدها مربوط به شرکت‌های بازرگانی صنایع شیر و صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه بترتیب به مبلغ ۶۴,۲۵۷ میلیون ریال و ۲۷,۶۰۷ میلیون ریال از بابت خرید مواد اولیه و مواد بسته بندی می باشد تا تاریخ تایید صورتهای مالی جمماً مبلغ ۵,۹۰۰ میلیون ریال از بدھی به اشخاص وابسته پرداخت شده است.

۱-۱-۱-۳- پرداختنی‌های تجاری سایر تامین کننده گان کالا و خدمات به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی (از جمله خرید استارت‌تر، بطری دوغ و کارتن بسته بندی) می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۸۷۵ میلیون ریال از بدھی مذبور تسویه شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پکاہ کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۱-۴ - اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل چک صادره جهت پرداخت حقوق اسفندماه کارکنان ، چکهای صادره جهت تسویه مالیات بر ارزش افزوده سال مورد گزارش و سالهای قبل وغیره می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۴۲۷ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است.

۲۱-۱-۵ - مالیات بر ارزش افزوده مربوط به بخشی از دوره سوم و دوره چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد قابل ذکر اینکه مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان ۱۳۹۶ بررسی ، قطعی و تسویه شده است همچنین از بابت در ۱۳۹۷ طی برگ مطالبه بدھی مبلغ ۱.۳۰۵ میلیون ریال بیش از مبالغ پرداختی از سوی اداره امور مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به مبلغ تعیین شده اعتراض نموده و مراتب جهت رسیدگی به هیئت بدوی ارجاع شده لکن تاکنون جلسه هیئت مذبور تشکیل نشده است.

۲۱-۱-۶ - حق بیمه پرداختنی کارکنان بابت بیمه بهمن و اسفند ۱۳۹۸ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت گردیده است . قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ در سالهای قبل بررسی ، قطعی و تسویه شده است . از بابت سال ۱۳۹۶ طبق برگ مطالبه مبلغ ۳۰.۹۶ میلیون ریال توسط سازمان تامین اجتماعی طبق برگ اعلام بدھی مطالبه شده که مراتب موردن اعتراض شرکت قرار گرفته است . در این خصوص جلسه هیئت بدوی در بهمن ماه ۱۳۹۸ تشکیل گردیده که تاکنون نتیجه بررسی هیئت مذبور مشخص نشده است . عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۲۱-۲ - پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۶,۰۵۱	۱,۴۶۶	سایر اشخاص
۶,۰۵۱	۱,۴۶۶	

۲۱-۲-۱ - سرسید اسناد پرداختنی بلند مدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	سال
میلیون ریال	
۱,۴۶۶	۱۴۰۰
۱,۴۶۶	

۲۱-۲-۲ - اسناد پرداختنی بلند مدت شامل سه فقره چک صادره در وجه اداره کل امور مالیاتی استان کرمان بابت تقسیط مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ و دو فقره چک صادره در وجه اتاق بازرگانی بابت سه در هزار فروش سال ۱۳۹۷ می باشد .

۲۱-۳ - میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۲ روز است . شرکت با بررسی رویه ها و قرارداد ها اطمینان جاصل می کند که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت شود.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۱,۷۷۶	۱۷,۲۳۲	۱۴,۵۴۴	۸۱,۲۵۸		۸۱,۲۵۸
۳۱,۷۷۶	۱۷,۲۳۲	۱۴,۵۴۴	۸۱,۲۵۸	.	۸۱,۲۵۸

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریالی	ریالی	
۳۸,۰۴۸	۸۸,۰۱۲	. بانک ها
(۶,۲۷۱)	(۶,۷۵۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۱,۷۷۷	۸۱,۲۵۸	
(۱۷,۲۳۲)	.	حصه بلند مدت
۱۴,۵۴۵	۸۱,۲۵۸	حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۰۴۸	۸۱,۲۵۸	۱۵۱ تا ۱۸ درصد
۳۸,۰۴۸	۸۱,۲۵۸	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸

میلیون ریال

۸۱,۲۵۸

سال ۱۳۹۹

۸۱,۲۵۸

۲۲-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸

میلیون ریال

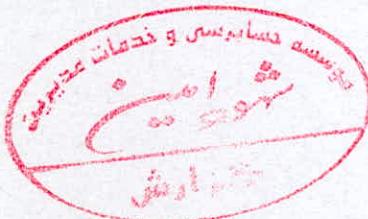
۴۲,۵۲۶

زمین و ساختمان

۳۸,۷۳۲

چک و سفته

۸۱,۲۵۸



شرکت شیر باستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
	۲۷,۴۰۸	۳۷,۴۸۰	برداخت شده طی سال
	(۲,۴۸۹)	(۱,۰۷۲)	ذخیره تأمین شده
	۱۲,۵۶۱	۱۵,۹۲۴	مانده در پایان سال
	۳۷,۴۸۰	۵۲,۳۳۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۲۴- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و وضعیت	مالیات						درآمد		
	۱۳۹۷		۱۳۹۸		سود (زیان) مالیات	سال مالی ابرازی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی		ابرازی	ابرازی	ابرازی	
قطعی و تسویه رسیدگی به دفاتر	-	-	۶,۷۵۸	۶,۷۵۸	۷,۱۳۱	۵,۹۶۹	۲۲,۹۴۷	۲۷,۹۵۱	۱۳۹۶
در حال رسیدگی رسیدگی به دفاتر	۱۱,۲۶۹	۵,۸۲۳	۵,۴۴۶	-	۱۲,۶۳۷	۸,۳۵۲	۴۱,۸۸۶	۴۵,۵۰۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۹,۶۳۵	-	-	-	۹,۶۳۵	۳۸,۵۴۰	۳۸,۵۶۶	۱۳۹۸
	۱۱,۲۶۹	۱۵,۴۵۸							
	۱۱,۲۶۹	۱۵,۴۵۸							

- ۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

- ۲۴-۲- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق اظهار نامه مالیاتی مبلغ ۸,۲۵۲ میلیون ریال ابراز گردید لکن در دفاتر مالی مبلغ ۱۱,۲۶۹ میلیون ریال ذخیره منظور شد. بر اساس رسیدگی انجام شده توسط حوزه مالیاتی مبلغ ۴,۲۸۵ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی در اظهار نامه مالیاتی عمدتاً ناشی از عدم پذیرش بخشی از هزینه‌های شرکت تعیین وطی برگ تشخیص به شرکت ابلاغ شد. شرکت در مועד مقرر نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نمود لکن به دلیل شیوه بماری کرونا تاکنون جلسه رسیدگی به اعتراض شرکت تشکیل نشده است.

- ۲۴-۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

- ۲۴-۴- مانده مالیات پرداختنی در سال مورد گزارش یک فقره چک صادره در وجه اداره امور مالیاتی به مبلغ ۲,۹۰۶ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ می باشد که تاتاریخ تائید صورتهاي مالی پرداخت نشده است.



شرکت شیرواستوریزه پنگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ اسفند ۱۳۹۸

-۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷

۱۳۹۸

مانده پایان سال	مانده پایان سال	صرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۲۰۸۰	۲۲۹۲	(۷۰۱۸)	۷۲۳۰	۲۰۸۰	ذخیره آب، برق و گاز و تلفن
۳۸	-	(۶۰۷۰)	۶۰۳۲	۳۸	ذخیره تبلیغات
۸۹۶۹	۱۶۶۷	(۲۶۱۴۹)	۱۸۸۴۷	۸۹۶۹	ذخیره پاداش کارکنان
۱۱۰۸۷	۳۹۵۹	(۳۹۲۳۷)	۳۲۱۰۹	۱۱۰۸۷	



شرکت شیرپاستوریزه پکاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های بوصیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۴,۲۲۵	۲۸,۹۲۲	
۲۴,۲۲۵	۲۸,۹۲۲	
		تعديلات:
۱۱,۲۶۵	۹,۶۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۰۲۱	۹,۷۷۵	هزینه های مالی
(۳۶۷)	-	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
۱,۳۲۰	-	زیان کاهش ارزش دریافت‌نی های تجاری
۱۰,۰۷۲	۱۴,۸۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۱,۸۲۶	۲۰,۳۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۲۸)	(۲۶)	سود سپرده های بانکی
۵۰,۷۰۹	۵۴,۶۳۱	جمع تعديلات
		تغييرات در سرمایه در گردش :
۳۰,۰۱۳	(۳۸,۲۹۱)	کاهش (افزایش) دریافت‌نی های عملیاتی
(۲۰,۵,۸۶۲)	(۱۵,۴۲۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۶۰۸)	۲,۷۵۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۹,۰۹۵	۳۵,۰۸۴	افزایش (کاهش) پرداخت‌نی های عملیاتی
۵,۲۰۵	(۷,۱۲۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۳,۸۴۳	(۲۳,۰۰۳)	جمع تغييرات در سرمایه درگردش
۹۸,۷۸۷	۶۰,۵۶۰	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	۶۳,۵۰۰	تسویه بخشی بدهیها در قبال اعطای وجه تسهیلات دریافتی
-	۲۱۳,۵۰۰	



شرکت شیپاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های بوصیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۸ نسبت به سالهای قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

با توجه به شیوع ویروس کووید-۱۹ لازم به توضیح است که شیوع ویروس مذکور تاثیر با اهمیتی بر ساختار سرمایه شرکت نخواهد داشت.

۲۸-۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدھی
۵۰۳,۸۲۷	۴۰۶,۳۵۴	موجودی نقد
(۵,۴۸۰)	(۹,۶۳۲)	خالص بدھی
۴۹۸,۳۴۷	۳۹۶,۷۲۲	حقوق مالکانه
۱۵۰,۴۸۷	۲۱۱,۳۶۳	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۳۱	۱۲۷	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

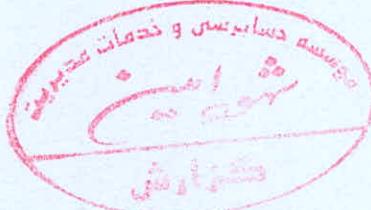
شرکت قادر واحد مدیریت ریسک بوده لکن بر اساس ارزیابی مدیریت شرکت و سیاست های اجرا شده در خصوص تهیه مواد اولیه و بسته بندی و تامین منابع مالی توانسته به خوبی ریسک های مرتبط با عملیات را در شرایط آسیب پذیری شیوع بیماری کرونا کنترل نماید.

۲۸-۳- ریسک بازار

شرکت قادر معاملات ارزی بوده لذا آسیب پذیری از ریسک ارزی موضوعیت نداشته و شیوع ویروس کووید-۱۹ نیز بر عملکرد شرکت تاثیری نداشته است.

۲۸-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه شرکت مواد اولیه و بسته بندی خود را از بازار داخلی تهیه می نماید بطور مستقیم تحت تاثیر کاهش ارزش ریال نسبت به سایر ارزهای خارجی قرار ندارد. قابل ذکر اینکه بخشی از مواد اولیه خریداری از بازار های داخلی، وارداتی بوده لکن تعیین آثار ناشی از تغییرات ارزی بر سود و زیان و حقوق مالکانه قبل محاسبه و برآورد نمی باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پتکاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های نوصیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر (عمدتاً شرکت‌های گروه) و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسعه مشتریان را کاهش دهد. بر این اساس به جهت جلوگیری از زیانهای مالی شرکت عمده‌تا با شرکت بازار گستر منطقه سه که از اشخاص وابسته می باشد معامله می کند که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار می باشد . آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور مداوم توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که فقط در صنعت تولید محصولات لبنی بوده در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه‌ای از مشتری عده خود (شرکت بازار گستر منطقه سه) با توجه به اینکه جزء اشخاص وابسته بوده اخذ ننموده است . به غیر از شرکت مذکور ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. قابل ذکر اینکه شیوع ویروس کرونا تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت را به مشکلی در خصوص ریسک اعتباری مواجه ننموده است .

نام مشتری	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات سر رسید کل	نام مشتری
شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳	۱۴۶,۰۴۵	۱۴۶,۰۴۵	میلیون ریال
ساخر مشتریان	۲۲,۸۱۱	۲۲,۸۱۱	میلیون ریال
جمع	۱۶۸,۸۵۶	۱۶۸,۸۵۶	

۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت و میان مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی و وصول بموقع مطالبات از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند. قابل ذکر اینکه بدلیل شیوع ویروس کرونا مدیریت شرکت ضمن کنترل و نظارت بر نقدینگی سعی بر کاهش اثرات این ویروس نموده بنابراین بیماری و ویروس مذکور تاثیری با اهمیتی بر وضعیت شرکت در این خصوص نداشته است.



شرکت شیر باستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

- ۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

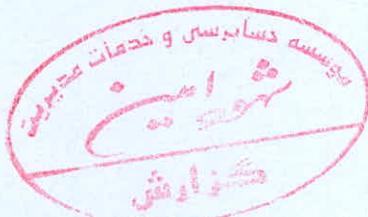
- ۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

ریال

ارقام به میلیون

نتقال مطلبیدمی	برداخت بدھی شرکت	توضیع اشخاص وابسته	فروش کالا/ خدمات	خرید کالا/ خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۳۴,۲۷۰	-	سهامدار اصلی	شرکت سهامی صنایع شیراپران	واحد تجاری اصلی
۱۲۴,۲۷۰			جمع	
.	.	۵,۳۸۸	۶	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت شیر باستوریزه پگاه خوزستان		
.	.	۹,۱۵۸	۱,۴۳۲	✓	عضو هیات مدیره	شرکت شیر باستوریزه پگاه خراسان		
۱,۱۴۰	.	۱۱,۷۵۰	۱,۳۲۳	✓	عضو هیات مدیره	شرکت شیر باستوریزه پگاه فارس		
.	.	۴,۵۰۴	۲,۴۶۶	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت شیر باستوریزه پگاه تهران		
.	.	.	۱۹	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت شیر باستوریزه پگاه آذربایجان غربی		
(۱,۱۴۰)	.	۱,۱۵۷	۲۴۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت شیر باستوریزه پگاه آذربایجان شرقی		
.	.	.	۳۶	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت شیر باستوریزه پگاه گیلان		
.	.	۳۸	۷	✓	عضو هیات مدیره	شرکت شیر باستوریزه پگاه گلستان		
.	.	۲۶۸۵	۶,۱۷۱	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت شیر باستوریزه پگاه همدان		
.	۲,۰۰۰	۱۶۸	۴۷,۶۱۷	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت صنایع بسته پندی فراورده های شیری پگاه	شرکتها تحت کنترل مشترک	
(۱۳۴,۶۷۲)	.	۱۵۳,۸۱۰	۲۸۴,۹۷۴	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت بازرگانی صنایع شیر ابران		
.	.	.	۱,۱۲۳	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر باستوریزه پگاه گناباد		
.	.	۳,۴۰۰	۲,۱۶۱	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر باستوریزه پگاه اصفهان		
۱۰۲	.	.	۴۸	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر خشک نوزاد		
.	.	۱۱	۱۴	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر باستوریزه پگاه زنجان		
.	.	.	۱۰۶,۰۵۶	✓	سایر اشخاص وابسته	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس		
.	.	.	۷۲۳	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت آتیه پگاه		
.	.	.	۱۴۶	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر باستوریزه پگاه گلستان		
۱,۷۰۲,۵۵۶	۳۴۴,۲۵۵	۱,۴۲۱,۵۸۷	۶,۰۷۰	✓	سایر اشخاص وابسته	شرکت بازار گسترشیگاه منطقه ۳		
۱,۵۶۷,۹۸۷	۳۴۶,۲۵۵	۱,۶۱۳,۶۵۶	۴۶۰,۶۴۹			جمع		
۱,۷۰۲,۲۵۶	۳۴۶,۲۵۵	۱,۶۱۳,۶۵۶	۴۶۰,۶۴۹			جمع کل		

- ۲۹-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

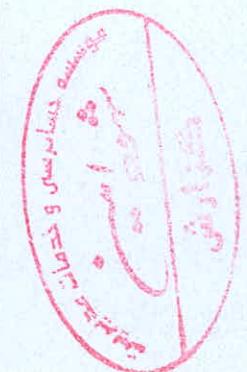
بادداشتی توپیخی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و وسایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدھی	طلب	بدھی	طلب				
(۷,۵۱۳)	۰	(۱,۵۸۶)	۰	(۱,۵۸۶)	۰	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی
(۷,۵۱۳)	۰	(۱,۵۸۶)	۰	(۱,۵۸۶)	۰	جمع	
(۱,۸۵۳)	۰	۰	۳۴	۰	۳۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
۰	۴	۰	۲	۰	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
۰	۰	(۳۰۳)	۰	(۳۰۳)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
(۲۶۲۱)	۰	۰	۴,۲۷۵	۰	۴,۲۷۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
(۱,۱۶۳)	۰	۰	۳۷۳	۰	۳۷۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
(۵,۰۱۷)	۰	(۱,۲۵۶)	۰	(۱,۲۵۶)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
۰	۰	۰	۱۵	۰	۱۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
۰	۰	(۱۵۷)	۰	(۱۵۷)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	
۰	۰	(۶۷)	۰	(۶۷)	۰	شرکت شیر خشک نوزاد	
(۳۲۱)	۰	(۱۴۸)	۰	(۱۴۸)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
(۶۸)	۰	(۷)	۰	(۷)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
(۲۴۵)	۰	(۸۵)	۰	(۸۵)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
(۱,۰۰۶)	۰	(۶۳۶)	۰	(۶۳۶)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
(۳۰۷)	۰	(۳,۰۸۹)	۰	(۳,۰۸۹)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	
(۱۶,۴۱۷)	۰	(۷,۶۱۳)	۰	(۷,۶۱۳)	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	
(۴,۳۰۱)	۰	(۴,۳۸۵)	۰	(۴,۳۸۵)	۰	شرکت آتیه پگاه	
(۲,۴۸۴)	۰	(۱۱۴)	۰	(۱۱۴)	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
۰	۱۰۴,۴۵۲	۰	۱۴۶,۰۴۵	۰	۱۴۶,۰۴۵	شرکت بازار گسترش پگاه منطقه ۳	
(۸,۵۰۱)	۰	(۲۷,۶۰۸)	۰	(۲۷,۶۰۸)	۰	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	
(۱۶۲,۸۲۷)	۰	(۶۴,۲۵۷)	۰	(۶۴,۲۵۷)	۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	
۰	۸	۰	۱۴	(۱۱۷)	۱۴	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک	
(۲,۵۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دام و طیور فارس	
(۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	گشت و صنعت همدان	
۰	۰	(۱۱۵)	۰	(۱۱۵)	۰	شرکت پخش سراسری بازار گسترش پگاه	
۰	۰	(۱۱۵)	۰	(۱۱۵)	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	
(۲۰۹,۶۶۷)	۱۰۴,۴۶۴	(۱۰۹,۹۵۴)	۱۵۰,۷۵۸	(۱۱۰,۰۷۱)	۱۵۰,۷۵۸	جمع	
(۲۱۷,۱۸۰)	۱۰۴,۴۶۴	(۱۱۱,۵۴۰)	۱۵۰,۷۵۸	(۱۱۱,۶۵۷)	۱۵۰,۷۵۸	جمع کل	

۴- در سال مورد گزارش و سال قبل هیچگونه هزینه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در حسابها منتظر نشده است.



شرکت شیرپاستوریزه پکاہ کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

۳۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی :

۳۰-۱ - تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد ..

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲,۷۰۰
.	۱,۳۴۶
.	۴,۰۴۶

خرید دستگاه RO (آب شیرین کن)

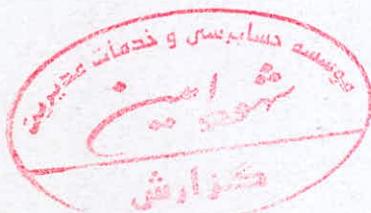
خرید تانک اسپتیک

۳۰-۲ - بدهی‌های احتمالی به شرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۰	-	بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۶,۰۰۰	-	تضمين وام دامداران
۲۹,۹۹۸	۲۴,۰۱۴	سایر بدهیهای احتمالی :
.	۱,۳۰۵	جرائم مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۴
.	۳,۰۹۶	مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶
۲۹,۹۹۸	۲۸,۴۱۵	بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۶

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد بوقوع نپیوسته است.



شرکت شیرپاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱ - پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، حداقل ۱۰ درصد سود خالص معادل ۲.۸۹۳ میلیون ریال می‌باشد.

۳۲-۲ - هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

