

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی

جلفا منطقه آزاد اوس(سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
تایید صورتهای مالی توسط هیئت مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجهه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۰
مقایسه بودجه با عملکرد	۲۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آینین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجراء کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

نمبر: ۸۸۷۱۱۳۷۷

تلفن: ۸۸۷۲۴۲۱۷ - ۸۸۷۲۴۱۳۰

خیابان خالد اسلامیبولی (وزراء سابق)

خیابان بازدهم، پلاک ۶، واحد ۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۸۱۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طی سال مالی مورد گزارش و سال‌ها قبل، قسمتی از کالاهای متروکه نزد انبارهای شرکت در اختیار سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی قرار گرفته، لیکن ثبته از بابت درآمد نگهداری آن (وفق تبصره های ۴ و ۵ ماده ۳۷ قانون امور گمرکی) حداقل به مبلغ ۷۶ میلیارد ریال در حسابها و صورتهای مالی به عمل نیامده است. در صورت تعدیل حسابهای شرکت، سرفصل های درآمدهای عملیاتی و دریافتی های تجاری و غیر تجاری بر ترتیب به مبالغ ۱/۹ میلیارد ریال و ۷۶ میلیارد ریال افزایش و زیان ابانته ابتدای سال به مبلغ ۷۴/۱ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۵- سرفصل های دریافتی های تجاری و غیر تجاری و دارائی های در جریان تکمیل (یادداشت‌های توضیحی ۴ و ۸-۴) مشتمل بر مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال مطالبات راکد و مبلغ ۸۵۷ میلیون ریال پیش پرداخت به سازمان نظام مهندسی جلفا بابت تهیه نقشه پژوهه ها در سال‌ها قبل می باشد که اقدامات انجام شده جهت تسویه یا تعیین تکلیف آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. قابلیت بازیافت مبالغ مزبور و آثار مالی احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۶-۲ صورتهای مالی منعکس گردیده، درآمد کالاهای گمرکی اعم از انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه کالاهای به روش نقدی و پس از تحويل کالا به مشتریان شناسایی می گردد. در رعایت استانداردهای حسابداری، شناسایی درآمدهای به روش تعهدی و با توجه به دوره زمانی وقوع درآمد (بدون در نظر گرفتن تاریخ وصول آن) ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان و آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۷- پاسخ تاییدیه درخواستی در مورد مبلغ ۲/۱ میلیارد ریال از سرفصل پرداختی های تجاری و غیر تجاری مربوط به سازمان منطقه آزاد ارس (یادداشت توضیحی ۹-۲)، تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت و بررسی پاسخ تاییدیه مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۹- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این موضوع جلب می نماید که عملیات اصلی شرکت طی سال‌ها اخیر با زیان های قابل ملاحظه مواجه گردیده، بطوریکه زیان ابانته آن در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۰۶/۵ میلیارد ریال (حدود ۲۱ برابر سرمایه) گردیده است. کاهش قابل توجه درآمدهای عملیاتی، فزونی بدھی های جاری بر دارائیهای جاری، کمبود منابع مالی و نبود برنامه مدون و موثر جهت برخون رفت از وضعیت موجود،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

جملگی بیانگر ابهامی با اهمیت در تداوم فعالیت شرکت می باشد، بگونه ای که در صورت ادامه شرایط فعلی و عدم تحقق موارد پیش بینی شده در یادداشت توضیحی ۲-۲، ممکن است شرکت طی سالهای آتی قادر به بازیافت دارائیها و تسویه بدھی ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی، براساس برگهای تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ شرکت جمعاً مشمول مبلغ ۲,۶۲۵ میلیون ریال مالیات گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته، لیکن نتیجه آن تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. جهت عملکرد سال مورد گزارش نیز بدليل زیان ابرازی و معافیت ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی، ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است. تعیین مالیات عملکرد سالهای مذکور، موكول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی ذیربط می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- به اطلاع مجمع عمومی صاحبان سهام می رساند که زیان ابانته شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۱ برابر سرمایه ثبت شده آن گردیده است. از این رو شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و تشکیل مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و تصمیم گیری در خصوص انحلال یا بقاء شرکت ضروری می باشد.

۱۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره (شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب) رعایت نگردیده، لذا تعدادی از جلسات هیئت مدیره شرکت طی سال مورد گزارش با حضور دو عضو تشکیل شده و صورتهای مالی شرکت نیز به امضاء دو عضو هیئت مدیره رسیده است.

۱۳- اقدامات هیئت مدیره بمنظور انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱ خرداد ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

۱۳-۱- ورود به بازارهای جدید کسب و کار جهت حفظ حقوق صاحبان سهام و برونو رفت از زیان و ارسال گزارش مربوطه تا پایان شهریور ۱۳۹۷ به اداره مرکزی.

۱۳-۲- تعیین تکلیف مانده های سالانه و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنتوات قبل.

۱۳-۳- رعایت کامل مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی و آئین نامه های قانون مبارزه با پولشویی در چارچوب چک لیستهای ابلاغی.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در مورد معاملات مذکور رعایت نگردیده است. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین با اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۶- مطابق با یادداشت توضیحی ۴-۸ صورتهای مالی، طی سال مورد گزارش و سال مالی قبل جمعاً مبلغ ۳,۰۶۲ میلیون ریال بابت اجرای عملیات هوشمند سازی و خرید و نصب دوربین های مدار بسته براساس قراردادهای منعقده پرداخت گردیده، لیکن در خصوص پیش بینی زمان و میزان هزینه های اجرای پروژه و نحوه انعقاد قرارداد و پرداختهای انجام شده، مدارک و مستندات کافی به این موسسه ارائه نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد ماده مزبور، آین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها رعایت نشده، عمدها شامل عدم درج شناسه ملی بر روی کلیه سربرگ های شرکت، عدم استعلام اطلاعات اشخاص از پایگاه های ذیربط و اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی کارکنان بوده است.

موسسه حسابرسی بهنام مشار

۲۰ خرداد ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

سید رضا تقیوی تکیار

مجید الله وردی

شماره عضویت: ۸۱۱۱۱۲

شماره عضویت: ۸۶۱۴۶۳

موسسه حسابرسی بهنام مشار



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورتهای مالی شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
• ترازname	۲
• صورت سود و (زیان)	۳
• گردش حساب سود (زیان) ابانته	۴
• صورت جریان وجوه نقد	۵
• یادداشت‌های توضیحی :	۵-۶
تاریخچه و فعالیت	۷ - ۲۰
خلاصه اهم رویه های حسابداری	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.	

نام اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
به نمایندگی از شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	آقای ولی پورعلی	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	
به نمایندگی از شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان (سهامی خاص)	آقای جمشید ارسکیان	عضو هیأت مدیره	

موسسه حسابرسی بهنام مشار

گزارش حسابرسی

شرکت انتارهای عمومی و خدمات گمر کی حلقا منطقه آزاد ارس (اسهامی خاص)

نیازنامہ

در تاریخ ۲۹ اسفند

(تحلید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دیده ها و حقوق صاحبان سهام
بادداشت ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

دارایی ها
بادداشت ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

بدنه های جاری:

۶۷۰,۱۳۰,۳۸۳,۸۱۸

۱۰۰,۷۸۸,۰۰۶,۴۶۳

۲,۶۵۰,۵۰۱,۱۶۹

۲,۹۲۵,۴۰۱,۱۶۹

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

جمع بدنه های جاری:
بدنه های غیر جاری:

جمع بدنه های جاری:
بدنه های غیر جاری:

جمع دارایی های جاری:
دارایی های غیر جاری:

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی حلقه آزاد ارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳۷,۴۲,۲۳۷,۵۷۶	۲۷,۴۵۱,۰۷۳,۹۳۸	۱۳ درآمدهای عملیاتی
(۶۰,۶۹۰,۳۳۸,۶۶۳)	(۵۵,۸۷۷,۳۵۷,۵۹۳)	۱۴ بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
(۲۳,۶۴۸,۱۰۱,۰۸۷)	(۲۸,۴۲۶,۲۸۳,۶۵۵)	زیان ناخالص
(۱۵,۵۱۳,۶۸۷,۳۱۶)	(۱۱,۳۸۸,۵۵۸,۲۲۵)	هزینه های فروش اداری و عمومی
۱۸۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۲۴۰,۰۰۰	۱۶ سایر اقلام عملیاتی
(۱۵,۳۳۳,۶۴۷,۳۱۶)	(۹,۶۲۸,۳۱۸,۲۲۵)	
(۳۸,۹۸۱,۷۴۸,۴۰۳)	(۳۸,۰۵۴,۶۰۱,۸۸۰)	زیان عملیاتی
۵,۶۷۳,۵۸۴,۳۷۷	۳,۴۸۱,۲۷۳,۸۲۹	۱۷ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۳۳,۳۰۸,۱۶۴,۰۲۶)	(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۵۱)	زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	۹ مالیات بر درآمد
(۳۳,۳۰۸,۱۶۴,۰۲۶)	(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۵۱)	زیان خالص

گوشه حساب زیان ابیاشته

(۳۳,۳۰۸,۱۶۴,۰۲۶)	(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۵۱)	زیان خالص
(۳۹,۵۳۳,۶۳۸,۲۷۶)	(۷۳,۳۹۰,۲۴۰,۳۴۰)	زیان ابیاشته ابتدای سال
۸۱۷,۳۷۱,۶۰۴	۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲	تعديلات سنتواني
(۳۸,۷۱۶,۲۶۶,۶۷۲)	(۷۲,۰۲۴,۴۳۰,۶۹۸)	زیان ابیاشته ابتدای سال تعديل شده
(۷۲,۰۲۴,۴۳۰,۶۹۸)	(۱۰۶,۵۹۷,۷۵۸,۷۴۹)	زیان ابیاشته پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و تعديلات سنتواني می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی بهنام مشار
گزارش حسابرسی

شرکت اینارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	فعالیتهاي عملیاتی :
ریال	ریال		
(۱,۴۲۱,۷۵۶,۹۲۳)	۱۸۹,۲۴۴,۹۳۹	۱۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۴۷۳,۰۴۶,۷۷۷	۱۹۷,۴۸۷,۰۷۱		سود دریافتی سپرده های بانکی
۴۷۳,۰۴۶,۷۷۷	۱۹۷,۴۸۷,۰۷۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲,۷۰۰,۲۷۶,۵۰۰)	(۱,۰۸۳,۹۰۰,۰۰۰)		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۶,۰۰۶,۰۰۰)	—		وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۲,۷۰۶,۲۸۰,۵۰۰)	(۱,۰۸۳,۹۰۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
(۳,۶۵۴,۹۹۰,۵۴۶)	(۶۹۷,۱۶۷,۹۹۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۱۶۷,۶۰۲,۶۴۷	۵,۰۱۲,۶۱۲,۱۰۱		خالص کاهش در وجه نقد
۵,۰۱۲,۶۱۲,۱۰۱	۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱		ماشه وجه نقد در ابتدای سال
			ماشه وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی بهنام مشار
گزارش حسابرسی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۴ تحت شماره ۱۳۹۵ به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۴۸۵۳۹۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری در منطقه آزاد ارس به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنیستگی کشوری می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در جلفا-خیابان نیمسار فلاحتی سنب در بخوبی گمرک جلفا کد پستی ۵۴۶۱۷۳۳۵۷۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

انجام کلیه عملیات انبارداری، صادرات و واردات کلیه کالای مجاز بازارگانی، اخذ و اعطاء نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری به صورت ارزی و ریالی از منابع داخلی و خارجی، شرکت در مناقصات و مزایده‌های دولتی و خصوصی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، ایجاد شعبه در داخل و خارج از کشور پس از اخذ مجوزهای لازم از نهادهای ذیصلاح و مطابق با قوانین و مقررات منطقه آزاد ارس می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان قرارداد دائم و موقت می‌باشد به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۱۰	۷
۴۹	۵۰
۸	۷
۶۷	۶۴

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد متفضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- وضعیت تداوم فعالیت شرکت:

* برنامه‌های آئینه مدیریه شرکت جهت خروج از وضعیت فعلی به شرح ذیل می‌باشد.

* با توجه به بازاریابی های صورت گرفته و برنامه ریزی های مدیریتی و تعاملات انجام شده با مدیر کل محترم گمرک جلفا در خصوص ارائه مشوکه های لازم و ترجیح نیمه کالاهای شرکت AGT ایرانیان و اظهارات مدیر بازارگانی کارخانه مبنی بر مصرف سالانه کارخانه که بالغ بر یکصد هزار تن برآورد شده است شاهد رشد قابل ملاحظه تنازع تخلیه و درآمد شرکت خواهیم بود.

* با توجه به پتانسیل های موجود در مناطق آزاد و برنامه ریزی های صورت گرفته توسط دولت محترم به منظور دور زدن تحریم های ظالمانه کالاهای اساسی و ترجیحی از طریق مناطق آزاد وارد کشور گردد چراکه برابر قوانین اجرایی مناطق آزاد ورود تمام اقلام کالا به غیر از موارد ممنوعه شرعاً به مناطق آزاد مجاز می‌باشد که این می‌رود شاهد ورود تخلیه کالاهای اساسی در مناطق آزاد باشیم.

* با عنایت به تعاملات و رایزنیهای صورت گرفته با شرکت های حمل و نقل و قول مساعد مدیر کل محترم گمرک و مدیر محترم پایانه در خصوص انجام عملیات ترانشیمنت کالاهای ترانزیتی در گمرک پل چوبی (نقطه صفر مرزی با جمهوری نخجوان).

ورود به پارکینگ پایانه مرزی گمرک نوروز که در این زمینه مکاتبات لازم با مستولین مربوطه صورت پذیرفته و در حال بررسی می‌باشد.

* ورود به سایر بازارهای کسب و کار که در صورت تحقق موضوع و انجام سرمایه گذاری لازم در ساختمان آذران و بلوک های اداری و تغییر کاربری محقق خواهد شد.

* مذاکرات صورت گرفته با مدیر کل محترم گمرک جلفا و معاونین مربوطه با حمایتهای سازمان مرکزی و رایزنی با گمرک ایران، جهت تحويل گرفتن باسکولهای تعاونی.

* با توجه به انعقاد قرارداد احداث راه آهن بازارگان - جلفا - نوروز توسط منطقه آزاد ارس با بخش خصوصی و ارتباط جلفا با اروپا که در صورت محقق شدن این امر چشم انداز روشی در آینده متصور می‌باشد.

* پیگیری مطالبات شرکت از طریق سازمان مرکزی از سازمان اموال تعیلیکی در خصوص کالاهای متوجه خارج شده که بالغ بر ۸ میلیارد تومان می‌باشد.

* ارائه طرح پیشنهادی به سازمان مرکزی در خصوص افزایش سرمایه از محل بدھی های این شرکت به آن سازمان.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونوی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
روش مورد استفاده	

۴-۲- دارا نیهای نامشود

۱-۴-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای ثابت تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجارتی در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بایرین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا پکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

روش استهلاک	نحو استهلاک	دارایی های نامشهود
مستقیم	ساله ۳	نرم افزار

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۵-۲- دارایهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، در زمان وقوع به عنان هزنه شناساری، مم. گردد.

^{۵-۲}-استهلاک دارایی، تأثیر مشهود باشید به اینکه مصرف منابع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه

استهلاکات مخصوص ماده ۱۴۹ قانون مالا تهای اصلاحه های بعدی آن ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس، نیزها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایهای ثابت
نزولی / مستقیم	۱۲-۱۵-۱۰-۶ ساله	تامیلات
مستقیم	۶-۵-۴ ساله	وسانط نقلیه
مستقیم	۶-۵-۴ ساله	ماشین آلات
مستقیم	۱۵-۱۰-۶-۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۶-۵ ساله	ابزار آلات و لوازم فنی

برای دارا تهای ثابت، که طی ماه تحصیل و موردنگهداری قرار داشت، گیرید، استهلاک آنها از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها متنظر باشد.

۲-۵- آمد های عملیاتی

در آمدهای اصلی شکت شاما در آمد ای ای داری تخلیه بارگاهی و در آمد سمه گم که به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور مر شد.

۱-۶-۲-درآمد خدمات گمرکی: بر اساس وزن و مدت زمان نگهداری، نوع کالا و نوع ابزار و با توجه به نرخهای مصوب هیئت مدیره شرکت مادر به تعیین شده توسط شرکت انتها، های عمومی خدمات گمرکی ارائه (سهامی، عام) محاسبه می‌شود.

۲-۶-۲- از آنجا که تعهدات این شرکت به صاحبان کالا (مشتریان) پس از تحویل عین کالای واردۀ خاتمه می‌باید، لذا در آمد های کالاهای گمرکی اعم از اباداری، تخلیه و بارگیری و یمه کالا، رس. رس. رس از تحمیل کالا به مشتری، و تخصیص شناسانه می‌شود.

۳-۶-۲-طبق ماده ۳۴ قانون سازمان جمع آوری و فروش اموال تعلیکی، در آمدهای عملیاتی (ابزارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متوجه پس از فروش توسط سازمان مذکور به حساب شرکت اتفاقاً هم عدم خدمات گم کاران (سهام عام) وارن و سر دیجیتال، فایل منظمه و مگ دد.

۲-۲-۳ خسروی، یا یادن خدمت کلاد کنان:

ذخیره مذکور ایجاد شد و در آن خدمت کارگران ایجاد شد. بعدها آن در حلقه مذاکرات معمولی مسکن نیز مورد بررسی قرار گرفت.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵,۳۹۷,۳۴۳,۱۰۱	۴,۶۰۹,۶۶۱,۱۱۱	موجودی نزد بانکها (یاداشت ۳-۱)
۱۱۵,۲۶۹,۰۰۰	۲۰۵,۷۸۳,۰۰۰	وجوه در راه
۵,۵۱۲,۶۱۲,۱۰۱	۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱	

۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۱,۵۶۹,۱۴۷	۲۵,۶۹۹,۳۴۱	بانک ملی شعبه جلفا حساب جاری ۰۰۷۳۰۰۳۳۶۳۶۰۹۰۰
۲,۶۱۶,۵۷۷,۷۳۰	۱,۹۶۴,۹۸۵,۷۹۹	بانک ملی شعبه جلفا سپرده کوتاه مدت ۰۰۵۳۴۱۰۰۵۰۳۶۹۱۰۰
۲,۴۷۳,۷۱۸,۴۵۶	۱,۱۲۸,۶۷۵,۰۲۶	بانک ملی شعبه جلفا سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۸۶۵۶۳۷۸۱۰۰
۱۰۷,۰۷۸,۵۱۲	۱,۲۸۲,۹۷۸,۰۳۷	بانک ملی شعبه جلفا سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۱۸۸۶۲۰۰۰۱۰۰
۱۵۵,۱۷۹,۰۶۶	۱۵۵,۱۶۴,۰۶۶	بانک مهر اقتصاد هادی شهر سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۳۰۸۵۹۱۲۹۲۵۸۰۳
۱۲,۴۸۷,۲۷۸	۴۰,۴۱۸,۲۰۲	بانک مهر اقتصاد هادی شهر سپرده جاری ۰۰۰۰۳۰۸۳۹۲۵۹۱۰۰۰۱
۱۰,۷۳۵,۹۱۲	۱۱,۷۴۰,۶۴۰	گردشگری-شعبه مرکزی تبریز سرمایه گذاری کوتاه مدت ۱۴۱۱
۵,۳۹۷,۳۴۳,۱۰۱	۴,۶۰۹,۶۶۱,۱۱۱	

۳-۲- وجوده در راه بابت فیش های واریزی مشتریان از دستگاه POS شرکت از بابت ارائه فاکتورهای خدمات بوده که با توجه به ایام تعطیل پایان و ابتدای سال، در ابتدای روز کاری سال جدید در حساب بانکی شرکت منظور شده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

۴ - دریافتنهای تجاری و غیر تجاری

۱-۴-دریافتنهای کوتاه مدت:

تجاری:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۴۵,۴۷۲,۰۰۰	۲۴۴,۷۳۰,۸۲۸	گمرک جلفا (باداشت ۱-۱-۴)
۲۴۰,۴۷۲,۰۰۰	۲۴۴,۷۳۰,۸۲۸	

غیر تجاری:

۱۴۴,۹۱۸,۸۷۵	۱۴۴,۹۱۸,۸۷۵	اشخاص وابسته (باداشت ۲-۱-۴)
۶۹,۴۶۶,۸۲۰	۹۱۵,۵۲۰,۴۹۰	سایر شرکتها (باداشت ۳-۱-۴)
۱۶۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۲۴,۹۷۳	بدهی و وام کارکنان (باداشت ۴-۱-۴)
۵۷۹,۱۱۷,۳۲۷	۵۷۹,۱۱۷,۳۲۷	بدهکاران صندوق پس انداز کارکنان
۴۵۴,۵۲۳,۸۷۰	۷۳,۹۶۸,۳۷۰	سایر
۱,۴۱۵,۰۶۶,۸۹۲	۱,۸۷۱,۱۵۰,۰۳۵	
۱,۶۶۰,۰۳۸,۸۹۲	۲,۱۱۵,۸۸۰,۸۶۳	

۱-۴-۱- طلب از گمرک جلفا مربوط به هزینه انبارداری شش تانکر حاوی مواد سوختی مربوط به سال ۹۱ بوده که بیگیری های لازم جهت وصول آن طی نامه های شماره ۱۱۴/۹۰۸ و ۱۱۴/۲۲ صورت گرفته است.

۱-۴-۲- طلب از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۲۰,۷۳۰,۱۸۵	۱۲۰,۷۳۰,۱۸۵	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلاخ
۲۴,۱۸۸,۶۹۰	۲۴,۱۸۸,۶۹۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (باداشت ۲-۱-۴)
۱۴۴,۹۱۸,۸۷۵	۱۴۴,۹۱۸,۸۷۵	

۱-۴-۳- طلب از دانشگاه آزاد اسلامی واحد بین المللی جلفا از بابت اجاره بهای بلوکهای اداری تا تاریخ ۹۷/۱۱/۰۳ می باشد که مبلغ ۸۸۲ میلیون ریال آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول گردیده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متوجه به ۱۳۹۷ اسفند

۴-۱-۲-۴- بدھی حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص) بابت حقوق و مزایای سنتی پرسنل انتقالی از آن شرکت می باشد.

۴-۱-۴- بدھی و وام کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۷,۳۴۴,۹۷۳	بدھی کارکنان
۱۶۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۸۰,۰۰۰	وام کارکنان - وام ازدواج (یاداشت ۱-۳-۱)
۱۶۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۸۰,۰۰۰	
	۱۵۷,۶۲۴,۹۷۳	

۱-۴-۱-۴- وام ازدواج ۱۰ نفر از پرسنل برابر آثین نامه تسهیلات رفاهی شرکت می باشد.

۲-۴- دریافتی های بلند مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷۷,۸۱۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۸۰,۰۰۰	حصه بلند مدت وام کارکنان (وام ازدواج)
۷۷,۸۱۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۸۰,۰۰۰	

۵- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد:

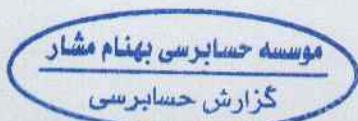
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۹۶,۲۲۱,۱۲۵	۱۹۰,۰۴۸,۹۳۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۶,۲۲۱,۱۲۵	۱۹۰,۰۴۸,۹۳۲	

۱-۵- موجودی قطعات یدکی در تاریخ تراز نامه تماماً در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره کل حمل و نقل و پایانه های آذربایجان شرقی
.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۱- قرارداد این شرکت با اداره کل راهداری و حمل و نقل پایانه های آذربایجان شرقی در خصوص اجاره پارکینگ پایانه مرزی پل چوبی.



مبلغ دفتری - ریال

۸- داراییهای ثابت مشهود

دارایهای نامنہود به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده - ریال

عائدہ در ابتدائی سال افزائش

25

卷之三

四庫全書

四庫全書

۱۳۰۷، ۲۷، ۱۸۰۰، ۶۴

۱۳۲، ۱۶۳، ۲۶۷، ۸۰۷

卷之三

1,081,300,000
1,081,300,000

در مقابل خطرات ناشی از

卷之三

مختنهای سرمایه ای طبق مربوط به قرارداد اجرای

آن افزایش قیمتها را به شدید نرخ ارزکه به تبع آن

می باشد.

شرکت اینارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشت توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۳۳۰,۷۴۳,۰۷۳	۵۳۳,۹۸۱,۰۷۳
۱,۳۵۳,۲۷۸,۶۴۷	۲,۱۰۴,۱۸۵,۵۷۷
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۷۸۲,۰۲۱,۷۲۰	۲,۶۳۸,۱۶۶,۶۵۰

بستانکاران عملیات گمرکی (بادداشت ۹-۱)

سازمان منطقه آزاد ارس (بادداشت ۹-۲)

تنظیم کاران عمران ارس (به نمایندگی آقای قمری)

غیر تجاری :

—	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۸۶۲,۱۷۹,۳۵۹	۹۰,۱۸۰,۲۷۳,۷۵۴
۷,۰۷۸,۶۱۳,۲۶۷	۵,۹۹۰,۶۴۷,۸۰۶
۶۱۰,۵۸۴,۳۴۶	۷۲۳,۳۵۴,۳۸۶
۴۰۴,۴۰۵,۰۰۰	۴۵۰,۷۷۶,۰۰۰
۱,۳۴۲,۵۳۸,۲۷۹	۵۹۴,۴۰۰,۰۵۸
۴۱,۸۴۷	۴۳۷,۷۰۹
۶۵,۳۴۸,۳۶۲,۰۹۸	۹۸,۱۴۹,۸۳۹,۷۱۳
۷۷,۱۳۰,۳۸۳,۸۱۸	۱۰۰,۷۸۸,۰۰۶,۳۶۳

۹-۱- بستانکاران عملیات گمرکی مشکل از مبالغی است که صاحب کالا صورتحساب خود را کاملاً پرداخت نموده اما کل کالا را تا تاریخ ترازنامه خارج ننموده است.

۹-۲- بدھی به سازمان منطقه آزاد ارس از بابت تفاهم نامه فی مابین با منطقه آزاد ارس از محل درآمدهای واگذار شده به شرکت سهم آن سازمان باشد.

۹-۳- استاد پرداختی (چک) به اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجان شرقی از بابت قرارداد اجاره پارکینگ پایانه مرزی پل چوبی جلفا به تاریخ آخرین سررسید ۹۸/۰۸/۱۵ می باشد.

۹-۴- بدھی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۵۴,۷۹۸,۷۳۷,۶۸۰	۸۸,۹۹۵,۶۸۷,۵۸۱
۱,۰۶۳,۴۴۱,۶۷۹	۱,۱۸۴,۵۸۶,۱۷۳
۵۵,۸۶۲,۱۷۹,۳۵۹	۹۰,۱۸۰,۲۷۳,۷۵۴

شرکت اینارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (بادداشت ۹-۴-۱)

شرکت اینارهای عمومی و خدمات گمرکی بازارگان منطقه آزاد ماکو (بادداشت ۹-۴-۲)

موسسه حسابرسی بهنام مشار
گزارش حسابرسی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۶-۴- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) شرکت اصلی بابت عملیات فی مالین به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۹,۲۶۶,۲۰۷,۰۶۵	۵۴,۷۹۸,۷۳۷,۶۸۰	مانده ابتدای سال
۳,۳۹۴,۶۷۵,۸۱۰	۳,۱۷۱,۴۷۵,۹۹۳	بیمه خربق، مسئولیت مدنی، شخص ثالث و درمان و عمر
۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	فرداد گمرک (سهم الاجاره)
۱۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۰,۳۱۶,۸۷۴	دریافت وجه
(۱,۳۸۸,۰۷۹,۸۰۷)	(۳۷۵,۶۱۶,۴۷۰)	اصلاح حق بیمه های آتش سوزی کالاهای گمرکی، اباداری و ارزی سازمان
۴۹۶,۵۷۴,۸۴۴	۳۵۱,۴۱۳,۷۳۶	سایر
۵۶,۷۹۸,۷۳۷,۶۸۰	۸۸,۹۹۵,۶۸۷,۵۸۱	مانده پایان سال

۹-۴-۲- بابت ذخیره سنت انتقالی و هزینه حقوق مزایای مربوطه از شرکت بازرگان در سنت ایام قبل و سال جاری می باشد.

۹-۵- بستانکاران غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۰,۱۴۷,۸۵۲۰	۱۲۲,۴۷۸,۵۲۰	سپرده حسن انجام کار
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	کارمزد
۵۰۶,۹۴۵	۵۰۶,۹۴۵	شرکتها
۶,۹۵۶,۸۲۷,۸۰۲	۵,۸۴۳,۰۶۲,۳۴۱	اشخاص و کارکنان (یاداشت ۹-۵-۱)
۶,۹۷۷,۱۳۴,۷۴۷	۵,۹۹۰,۶۴۷,۸۰۶	

۹-۵-۱- عده اقلام تشکیل دهنده حساب فوق مربوط به ذخیره سنت کارکنان بازنشسته در سال قبل می باشد که به دلیل مشکلات نقدینگی و دعوی مطروحه ایشان علیه شرکت تا کنون پرداخت نگردیده است.

۹-۶- ذخیره هزینه های پرداختی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۵۴,۴۰۵,۰۰۰	۲۰۰,۷۲۶,۰۰۰	آب، برق، گاز، تلفن
۴۵۴,۴۰۵,۰۰۰	۴۵۰,۷۲۶,۰۰۰	

شرکت اینارهای عمومی و خدمات گیر کی حانا مدنیت آزاد ارتس (سهامی خاص)

باداشتی توپیچی صورتیاتی مالی

سال مالی متنی ۱۳۹۷ به ۳۹ اسفند

۱- مالیات پرداختی

۱۳۹۶-ریال ۱۳۹۷-ریال

سال مالی	درآمد مشمول	سود (زیان) ایازی	مالیات ایازی	ایازی	قلمی	پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	نحوه تخصیص
۱۳۹۳	(۹,۵۱۶,۵۱۹,۵۹۲)	۱,۶۵۳,۴۰۰,۹۲۹	۱,۶۵۳,۴۰۰,۹۲۹	۱,۶۵۳,۴۰۰,۹۲۹	۱,۶۵۳,۴۰۰,۹۲۹	۰	۰	۰	مانده پرداختی
۱۳۹۴	(۲۱,۲۲۷,۱۴۵,۳۶۱)	۹۷۱,۹۹۸,۷۶۲	۹۷۱,۹۹۸,۷۶۲	۹۷۱,۹۹۸,۷۶۲	۹۷۱,۹۹۸,۷۶۲	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	(۸۱,۵۹۴,۸۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قطیعی شده
۱۳۹۶	(۳۳,۵۷۶,۴۰۰,۶۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قطیعی شده
۱۳۹۷	(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی شده
	۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱		۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱						

۱- باستاند ماده ۱۳ قانون پنځون چکوځیکی اداره مناطق آزاد تجارتی و صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲/۰۹/۰۷ مجلس شورای اسلامی هر گونه فعالیت اقتصادی در محدوده مناطق آزاد تجارتی با کسب مجوز از مدنیت به مدت

۱۵ سال از مالیات برآمد و دارائی معاف می باشد.

۱۰۱- ۱۰۲- ۱- علیرغم معافیت مالیاتی شرکت پیش رخ فرق بوجب برگهای تخصیص ۳۹۴۷۳۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۶ این ۱۱۲۱ و ۱۳۹۳ مورخ ۹۵/۰۹/۰۶ این ۹۷۱,۹۹۸,۷۶۲ و ۱۶۵۳,۴۰۰,۹۲۹ به ترتیب مبلغ ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ به ۹۶/۰۹/۰۶ رسیدگی شده است.

توسط امور مالیاتی شهرستان جلفا مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

موسسه حسابرسی پنهان مشاور
کارکش حسابرسی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

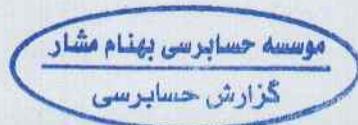
۱۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۱,۹۴۹,۱۴۰,۷۷۷	۹,۵۶۳,۷۶۳,۹۲۹	ماشه در ابتدای سال
(۵,۸۷۴,۶۴۱,۵۶۲)	(۱,۶۲۶,۰۱۳,۵۵۵)	برداخت شده طی سال
۵۹۳,۶۵۵,۹۳۶	.	انتقال سواب پرسنل از شرکتهای همگروه
۲,۸۹۵,۶۰۸,۷۷۸	۳,۲۷۱,۷۲۹,۳۶۷	ذخیره تامین شده
۹,۵۶۳,۷۶۳,۹۲۹	۱۱,۲۰۹,۴۷۹,۷۴۱	ماشه در پایان سال

۱۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام "تماماً" برداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۶	۴,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹۹۶	۴,۹۹۹,۸۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت آثارهای عمومی و خدمات گیرکاری حلقه متنطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
بادداشتگاه توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متعاقب به ۲۹ آستیند
۱۳۹۷

۱۳-درآمد عملیاتی

۱۳۹۶				۱۳۹۷			
جمع	صادرات	وارادات		جمع	صادرات	وارادات	
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
۱۳,۱۵۲,۲۲۷,۳۲۲	۸۸۶,۸۷۴	۱۳,۱۵۱,۳۵۰,۳۵۸		۱۰,۵,۹,۸۸۱,۱۷۵	۷۸۹,۲۲۲	۱۰,۵,۹,۹۱,۹۵۳	
۲۱,۸۷۰,۶۹۷,۱۶۶	۵,۸۵۶,۴۷۶,۵۹۷	۱۶,۳۱۴,۴۲۹,۵۹		۱۵,۶۳۷,۱۷۸,۴۷۶	۹,۵۲۸,۹۰,۹۷۱	۶,۱,۸,۱۹۸,۳۰۵	
۱,۹۱۹,۵۳۳,۰۹۸	۷۹۵,۴۴۲	۱,۹۱۸,۷۸۷,۱۵۶		۱,۳۰۴,۰,۱۳,۷۸۷	۶۹۸,۰۳۵	۱,۳۰۳,۵۶۵,۶۵۲	
۳۷,۰۴۴,۲۲۷,۵۷۶	۵,۹۵۷,۶۷۰,۵۱۳	۳۱,۰۴۴,۵۷۷,۰۶۳		۲۷,۴۵۱,۰,۷۳,۹۳۸	۹,۵۳۰,۷۱۸,۰۲۸	۱۷,۹۲۰,۰,۸۵۵,۹۱۰	

۱-۱۳- کاهش درآمدهای عملیاتی عمدتاً ناشی از ضوابط و مقررات دولتی در ابلاغ به گمرکات کشور در منوچیت ورود پیش از ۱۳۰ قلم کالا به جهت تولید مشابه داخلی و نیز حمایت از تولید کننده گان داخلی ، و در بسیاری از موارد عدم تیاث بازار ارز و نیز مشکلات مربوط به تخصیص و انتقال ارز به جهت تحریم های اقتصادی دول غربی ، مشکلات مربوط به لیست سفارش کالا در سامانه وزارت صمت ، بخشانه های گمرک در خصوص تسهیل واردات و انتقال مواد اولیه به کارخانجات ، وجود آثارهای اختصاصی فراوان در سطح مختلف با تکنولوژی ساخت روز و تعریف توافقی و عدم نظرات بر این آثارها در مقایسه با آثارهای گمرک باقی ماند پیش از ۵ سال ساخت و فرسوده و خیرقابل استفاده بودن این آثارها و نیز بروز آثار سردخانه ای جهت نگهداری اقلام دارویی ... از علل عده کاهش درآمدهای شرکت در مقایسه با سال قبل می باشد.

۱-۱۴-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۶				۱۳۹۷			
درصد سود (زیان) ناخالص	درصد زیان ناخالص	سود و (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص	درصد زیان ناخالص	سود و (زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۱)	(۱۳۰)	(۱۳,۶۹۷,۲۱,۰۵۲)	(۲۶,۲۰۶,۹۰۲,۲۷۷)	۱۰,۵,۹,۸۸۱,۱۷۵	درآمد ایارداری		
(۹۸)	(۹۴)	(۱۴,۷۲۱,۶۷۷,۲۶۰)	(۳۰,۳۵۸,۸۵۶,۱۳۶)	۱۵,۶۳۷,۱۷۸,۹۷۶	درآمد تخلیه و بارگیری		
۱۱	(۶)	(۷,۵۵۵,۳۴۳)	(۱,۳۱۱,۵۹۹,۱۳۰)	۱,۳۰۴,۰,۱۳,۷۸۷	درآمد بیمه کالا		
(۹۹)	(۱۰۳)	(۲۸,۴۴۶,۲۸۳,۸۵۵)	(۵۵,۰۷۷,۳۵۷,۵۹۳)	۲۷,۴۵۱,۰,۷۳,۹۳۸			

۱-۱۵-درآمدهای عملیاتی به تکیک شعب به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶				۱۳۹۷			
جمع	بیمه کالا	تخلیه و بارگیری	درآمد ایارداری	جمع	بیمه کالا	تخلیه و بارگیری	درآمد ایارداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۳۸۰,۰,۷۷,۹۳۹	۱,۳۸۲,۴۷۷,۸۳۰	۱۳,۴۷۰,۵۵۲,۱۱۲	۱۳,۰,۷۷,۰,۴۴,۹۹۷	۱۶,۷۲۷,۳۰۰,۵۰۱	۱,۰۷۳,۹۳۳,۹۵۰	۵,۷۷۹,۲۹۸,۴۲۲	۹,۷۲۰,۶۸,۱۲۹
۸,۶۹۲,۱۶۷,۳۷	۵۳۷,۰,۵۵,۲۹۸	۷,۹۹۹,۹۱۵,۳۴	۱۰۲,۱۹۲,۳۷۵	۱۰,۷۲۳,۷۷۳,۳۷	۲۳,۰,۷۸,۸۷	۹,۰۷۵,۸۰,۵۵۴	۶۳۵,۰۱۳,۰۶
۳۷,۰۴۴,۲۲۷,۵۷۶	۱,۹۱۹,۵۳۳,۰۹۸	۲۱,۹۷۰,۹۳۷,۱۲۶	۱۳,۱۵۲,۲۲۷,۳۲۲	۲۷,۴۵۱,۰,۷۳,۹۳۸	۱,۳۰۴,۰,۱۳,۷۸۷	۱۰,۵۳۰,۷۱۸,۰۲۸	۱۰,۵,۹,۸۸۱,۱۷۵

بادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متوجهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۱۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۲,۱۳۷,۰۶۴,۷۹۹	۸,۶۰۴,۷۶۰,۰۱۰	حقوق و دستمزد و مزايا (بادداشت ۱۵-۱)
۲۳۲,۹۶۴,۶۶۶	۲۳۱,۵۰۶,۷۴۶	آب و برق و سوخت و گاز
۴۰۹,۰۷۶,۶۶۷	۳۳۰,۳۵۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات فراردادی (بادداشت ۱۵-۲)
۱,۱۲۴,۴۹۱,۳۱۲	۱۰۲,۷۷۰,۰۰۰	تمیرات و نگهداری (بادداشت ۱۵-۳)
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء غیر موظف
۲۶۷,۰۵۸,۴۹۹	۲۶۵,۰۲۴,۲۸۸	هزینه استهلاک
۲۴۱,۴۸۲,۹۴۵	۱۷۳,۱۱۰,۰۰۰	سابر بیمه ها
۶۹,۹۶۵,۸۰۰	۳۴,۸۲۳,۰۰۰	پذیرانی و تشریفات
۸۹,۶۱۵,۰۰۰	۷۹,۱۵۰,۰۰۰	حمل و نقل و سوخت و سائل نقلیه
۵۶,۸۰۱,۶۵۴	۳۵,۲۴۲,۷۳۰	پست و تلگراف و تلفن
۱۱۶,۵۰۳,۵۰۰	۹۸,۵۸۵,۰۰۰	ابزار و لوازم مصرفی
۸۴,۲۱۴,۲۲۴	۶۲۶,۸۷۲,۹۵۴	عوارض و جرائم (بادداشت ۱۵-۴)
۳۳,۴۰۹,۰۰۰	۲۲,۸۸۸,۶۳۰	ایاب و ذهاب
۴۰۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۲۹,۶۴۱,۶۶۷	تبیغات و هدایا
۳۰,۸۹۳,۲۹۵	۱۳,۸۳۳,۲۰۰	سابر هزینه ها
۱۰,۰۱۳,۶۸۷,۳۱۶	۱۱,۳۸۸,۰۰۸,۲۲۰	

- ۱۵-۱- هزینه های حقوق و مزايا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۹۳۷,۰۷۲,۴۸۳	۲,۸۴۵,۹۵۵,۶۵۹	حقوق و مزايا شغل
۳,۴۹۲,۷۰۷,۴۷۲	۶۰۱,۴۲۶,۲۱۲	هزینه سوابت خدمت
۱,۶۵۹,۱۴۶,۰۵۵	۱,۶۱۱,۵۶۰,۶۰۶	حق جذب و حق پست
۸۵۲,۷۵۱,۸۱۷	۶۴۰,۶۰۸,۰۷۵	اضافه کاری
۱,۱۴۹,۲۶۱,۳۹۱	۱,۰۷۹,۳۱۰,۷۸۴	بیمه سهم کارفرما
۲۸۳,۶۹۱,۵۰۰	۵۷,۰۲۹,۴۱۷	هزینه غذا
۱,۰۵۶,۵۳۷,۵۶۹	۱,۱۲۱,۱۷۹,۲۳۱	عیدی و پاداش و بهره وری
۱۶۸,۹۴۱,۱۵۳	۱۸۱,۶۳۷,۳۵۰	حق مسکن و حق اولاد
۹,۱۸۶,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	شیر و لباس
۵۲۶,۷۶۹,۳۵۹	۴۵۶,۸۵۲,۶۷۶	سابر هزینه ها
۱۲,۱۳۷,۰۶۴,۷۹۹	۸,۶۰۴,۷۶۰,۰۱۰	

ش. کت انجارهای عمومی و خدمات گمرکی، حلقه منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۵- عده کاهش هزینه های فوق ناشی از تاثیر بازنیستگی (مدیر عامل قبلی و رئیس امور اداری) با حقوق و مزايا نسبتاً بالا و نیز کاهش هزینه سالات خدمت بازنیستگی نسبت به سال قبل به جهت پرداخت به همکاران فوق می باشد.

۱۵-۲- عمدتاً مربوط به حق الزحمه حسابرسی صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰، حق الزحمه پرستن بروزه ای، حق الزحمه کارشناسی اجاره بهای ساختمانهای آذران و اداری می باشد.

۱۵-۳ - عدمه کاهش هزینه مربوط به تعمیرات و نگهداری ناشی از بازارسازی خانه های سازمانی شرکت نسبت به سال قبل و نیز مدیریت هزینه ها نسبت به سال قبل می باشد.

۱۵-۴- مربوط به اخذ مفاصل حساب از سازمان تامین اجتماعی شعبه چهلتا پایان سال ۹۷ (ناشی از بدھی از ایجاد شده از بابت ۷٪ حق بیمه جانبازان مربوط به سوابق قبل) حسب نامه و پیگیری های امور حقوقی و نیز اخذ از سازمان مرکزی جهت استفاده از بخوردگی جرایم بیمه ای می باشد.

۱۶ - سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	درآمد پارکینگ (یادداشت ۱۶-۱)
ریال	ریال	
۱۸۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۲۴۰,۰۰۰	
۱۸۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۲۴۰,۰۰۰	

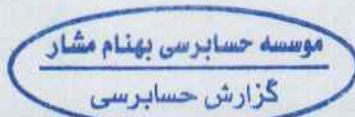
^۱- از این دو آمد بار کنگ ناشی از عقد قرارداد با اداره راهداری و حما و نقل، جاده‌ای استان می‌باشد.

۱۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۴,۷۵۳,۴۲۵	درآمد اجاره (بادداشت ۱۷-۱)
۴۷۳,۰۴۶,۸۷۷	۱۹۷,۴۸۷,۰۷۱	سود سپرده نزد بانکها (بادداشت ۱۷-۲)
۱۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۳۳,۳۳۳	اجاره مسکن
۸۴۱,۶۸۷,۵۰۰	.	فروش ضایعات
۰,۶۷۳,۰۵۸۴,۳۷۷	۳,۴۸۱,۲۷۳,۸۲۹	

-۱۷- در آیند حاصل از احراز بهای ساختمنهای آفران و اداری طبق قراردادهای ۱۴۰۴/۵۸۲ و ۱۴۰۴/۵۸۳ داشتگاه آزاد اسلامم واحد بن‌الملوک، جلغام، باشد.

۱۷-۲ - سود حاصله از سپرده گذاری مربوط به حساب کوتاه مدت شرکت نزد بانک ملی شعبه جلغا به شماره حسابهای ۰۵۶۸۰۰۰ و ۰۴۱۳۴۰۳۶۹۶۰۲۱۸۷۳۶۵۶۸۰۰۰ و نزد بانک مهر اقتصاد شعبه هادی شهری باشد.



۱۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۸۱۷,۳۷۱,۶۰۴	۸۱۷,۳۷۱,۶۰۴
-	۵۴۸,۴۳۸,۰۲۸
۸۱۷,۳۷۱,۶۰۴	۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲

درآمد حق بیمه گمرکی عملکرد سال ۱۳۹۵

درآمد حق بیمه گمرکی عملکرد سال ۱۳۹۶

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

۲- ارائه مجدد و تجدید طبقه بندي اقلام مقایسه ای صورتهای مالی به شرح ذيل يوده است:

ماينده پس از تجدید ارائه	تعدیلات تجدید ارائه	ماينده قبل از تجدید ارائه
در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بسانکار	بدهکار
در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال
ریال		

اقلام ترازنامه ای:

برداختن های تجاری و غیر تجاری (بادداشت ۹)	۶۸,۴۹۶,۱۹۳,۴۶۰	۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲	۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲	۶۷,۱۳۰,۳۸۳,۸۱۸

اقلام سود (زیان):

درآمدهای عملیاتی (بادداشت ۱۳)	۳۶,۴۹۳,۷۹۹,۵۳۸	۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲	۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲	۳۷,۰۴۲,۲۳۷,۵۷۶
تعديلات سنواتي (بادداشت ۱۸)	.	.	.	۸۱۷,۳۷۱,۶۰۴
				۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲

۱۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	زیان عملیاتی
ریال	ریال	
(۳۸,۹۸۱,۷۴۸,۴۰۳)	(۳۸,۰۵۴,۶۰۱,۸۸۰)	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۵۱۸,۷۷۵,۷۶۴	۳۹۰,۱۶۱,۴۸۲	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۳۸۵,۳۷۶,۸۴۸)	۱,۶۴۵,۷۱۵,۸۱۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۷۵۲,۴۳۷	۶,۱۷۲,۱۹۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
.	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۲۰۸,۲۹۴,۸۰۴	(۵۲۹,۶۱۱,۹۷۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۳۵,۳۳۹,۹۰۷,۸۲۳	۳۳,۶۵۷,۶۲۲,۵۴۵	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	
۵,۲۰۰,۵۳۷,۵۰۰	۲,۲۸۳,۷۸۶,۷۵۸	
(۱,۴۲۱,۷۵۶,۹۲۳)	۱۸۹,۲۴۴,۹۳۹	

۲۰- بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱- بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد

۳- در خصوص مالیات بر ارزش افزوده حسب نامه مورخ ۹۸/۰۳/۰۹ به شماره ۱۰۵/۳۰۰/۱/د ماین سالهای ۹۲ تا ۹۴ پرونده مذکور تحت رسیدگی می باشد و از سال ۹۴ به بعد، حسب نامه مورخ ۹۴/۰۴/۰۴ به شماره ۹۱۹۰ آن سازمان مالیاتی به شرکت مبادلات کالاهای و خدمات فیبانی اشخاص و فعالان مقیم منطقه آزاد مشمول مالیات و عوارض نمی باشد و در خصوص سازمان تأمین اجتماعی از زمان تأسیس شرکت مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۵- بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل و یا افشاء صورتهای مالی باشد روی نداده است. موسسه حسابرسی بهنام مشاور
گزارش حسابرسی

شرکت انتارهای عمومی و خدمات مهرکی حلقه متنفس آزاد ارس (همه‌ی خاص)

ماده‌ی تهیی توافقنامه طالع

سال مالی متنفس به ۲۹ استفاده

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
۱- واحد تجارتی اصلی سال مورود گزارش:

نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
مشمول ماده ۱۹	البرهانی صنایع و خدمات گرگی ایران (همه‌ی خاص)	واحد تجارتی اصلی ونهایی
دریافت وجه	سهادار اصلی (همه‌ی خاص)	شرکهای وابسته
خدمات	البرهانی صنایع و خدمات گرگی بارگان (همه‌ی خاص)	منظمه آزاد مال (همه‌ی خاص)
فروش کالا و خدمات	۷۷،۵۳۳،۴۶۴،۵۹۷	ابراهی عموی و خدمات گرگی مuttle
خرید کالا و خدمات	۳۷۰،۶۱۶،۵۷۰	وزیر اقتصادی سلما (همه‌ی خاص)
طلب	۸۸،۹۹۵،۸۷۵،۸۱	ابراهی عموی و خدمات گرگی غرب
بدھی	۱۰،۰۴۳،۴۴۱،۰۷۹	ابراهی عموی و خدمات گرگی خاص
خالص	۱۳۹۶	ب- سایر اشخاص وابسته:

مشمول ماده ۱۹	۱۲۰،۰۳۰،۱۸۵	مشغوله های دار
دریافت وجه	۱۲۰،۰۳۰،۱۸۵	مشغوله های دار
خدمات	۱۲۰،۰۳۰،۱۸۵	مشغوله های دار
فروش کالا و خدمات	۱۲۰،۰۳۰،۱۸۵	مشغوله های دار
خرید کالا و خدمات	۱۲۰،۰۳۰،۱۸۵	مشغوله های دار
طلب	۱۲۰،۰۳۰،۱۸۵	مشغوله های دار
بدھی	۱۲۰،۰۳۰،۱۸۵	مشغوله های دار
خالص	۱۳۹۶	مشغوله های دار

۳۳- مقایسه بودجه با عدملکرد (بیانات به روای)

متایوت	عملکرد واقعی	بودجه پیش بین	بودجه پیش بین
مساعد (امداد)	۷۷	۷۷	۷۷
(۵۵،۹۹۵)	۷۷،۹۰۱	۸۳،۹۴۶	درآمد عملیاتی
۱۲،۴۱۰	(۵۵،۸۷۷)	(۶۸،۴۸۷)	بهای تمام شده
(۴۳،۵۸۵)	(۷۸،۴۴۲)	(۷۸،۴۴۲)	سود (زیان) ناخالص
۴،۰۶۸	(۱۱،۳۴۸)	(۱۰،۵۰۷)	هزینه های اداری
۸۰۸	۹۰۱	۹۰۱	سایر اقلاع عملیاتی
(۳۷،۹۵۱)	(۳۸،۰۵۵)	(۳۸،۰۵۵)	سود (زیان) عملیاتی
(۱)،۷۵۸	۳،۶۸۱	۳،۶۸۱	سایر درآمد های غیر عملیاتی
(۳۰،۲۱۷)	(۳۵،۵۳)	۵،۹۴۳	سود (زیان) خالص

- ۱- اخراج درآمد های عملیاتی ناشی از موارد ذکر شده در فقرت بند ۱۳ (درآمد های عملیاتی) پادشاهی توپیسمی می باشد.
- ۲- اخراج بعلت تمام شده ناشی از مدیریت هریته ها، کاهش قیل بر وزیری حقوق و مراقبی سال جاری، کاهش قیل بر وزیری حقوق و مراقبی در سال قبل بازنشسته و بازخود شده ۹ فقرت از همکاران در سال قبل بازنشسته و بازخود شده ناشی از مدیریت هریته ها، کاهش هریته های تعییرات و یکهادی از طریق استفاده از نظر فنیهای موجود شرکت و... ناشی از کاهش درآمد حاصل از قرارداد مبنیه آزاد ارس از کالا های دستی و از طرف دیگر ناشر آن بر سهم سازمان از بهای فی مالی، کاهش هریته های تعییرات و یکهادی دستی و از طریق تغییر نامه فی مالی، کاهش هریته های تعییرات و یکهادی از طریق استفاده از نظر فنیهای موجود شرکت و... ناشی از سایر درآمد های غیر عملیاتی ناشی از عدم تمدید قرارداد اجراء بهای ساختهای افراد اسلامی واحد بین المللی جلتا و تخلیه آنها می باشد.