

۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

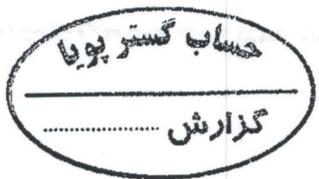
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

فهرست مندرجات گزارش

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۰	۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بررسیهای این مؤسسه نشان می دهد، مبلغ ۶,۵۸۳ میلیون ریال از دریافتنی ها و پیش پرداختها (یادداشت های ۵ و ۷ صورتهای مالی)، راكد و سنواتی است كه از بابت آنها مبلغ ۴,۰۹۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. ضمناً پاسخ تاییدیه های درخواستی از بابت مبالغ مذکور نیز تا تاریخ این گزارش به این مؤسسه واصل نشده است. در چنین شرایطی، كفايت ذخیره مطالبات مشکوك الوصول و تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه ها فوق الذکر، بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امكانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های 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.

تأکید بر مطلب خاص

۶- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ ۳۹,۳۳۷ میلیون ریال و بیش از ۲ برابر سرمایه ثبت شده شرکت گردیده است. ضمناً جمع بدهیهای جاری شرکت نسبت به جمع داراییهای جاری آن معادل مبلغ ۲۵,۱۲۹ میلیون ریال فزونی یافته است. بعلاوه درآمدهای عملیاتی شرکت نسبت به سنوات قبل کاهش قابل ملاحظه ای داشته، در صورتیکه هزینه های اداری، عمومی و فروش بیش از ۱۴۶ درصد درآمد عملیاتی است. در چنین شرایطی، نظر صاحبان سهام را به اتخاذ تصمیمات مقتضی جهت خروج از وضعیت موجود و استفاده از ظرفیت و امکانات شرکت برای دستیابی به فعالیتهای سود آور و اصلاح ساختار مالی جلب می نماید.

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. جهت عملکرد سال مالی قبل و سال مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره در حسابها منظور نگردیده است. همچنین شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. قبول زیان ابرازی سنوات فوق الذکر و مبلغ قطعی مالیات ارزش افزوده از سال ۱۳۹۴ به بعد، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط خواهد بود.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق، تعدیل نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- دو دستگاه از وسائط نقلیه و همچنین دو باب از فروشگاههای متعلق به شرکت، در اختیار واحد مورد رسیدگی نمی باشد. در این خصوص هیچگونه شواهد و مستنداتی مبنی بر چگونگی واگذاری دارائیهای مزبور به اشخاص غیر و همچنین دلایل توجیه پذیری جهت اقدام مذکور به این موسسه ارائه نشده است.

۹- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که علی رغم کاهش فعالیت های شرکت نسبت به سال قبل، متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش بیشتر از متوسط آنها در سال مالی قبل بوده است. ضمناً شرح وظایف و تناسب خدمات دریافتی با مبالغ پرداختی به افراد مأمور در شرکتهای گروه، برای این موسسه مشخص نگردیده است.

۱۰- صورتهای مالی به امضاء دو نفر از سه نفر اعضای هیئت مدیره شرکت رسیده است.

۱۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ ۳۹,۳۳۷ میلیون ریال و بیش از ۲ برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. لذا نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۲- پیگیریهای شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹ خرداد ماه ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۶، ۷، ۱۱ و ۱۵ این گزارش و همچنین پیگیری موضوع حسابرسی بیمه‌ای شرکت از سال ۱۳۸۹ تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.

۱۴- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته، لزوم انجام اقدامات اجرایی توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با ایجاد واحد و تعیین فرد مسئول مبارزه با پولشویی و رعایت کامل آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مبارزه با پولشویی از جمله آموزشهای لازم و ابلاغ به کارکنان، گزارش به واحد اطلاعات مالی و سایر وظایف مربوط مورد تاکید می باشد.

۱۱
۵
۳
۲
۱
۴
۶
۲
۱۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)

محمد رضا عزیزی محمد حسن کریمی

۸۳۱۱۹۶

۸۱۱۰۴۷

(ممه‌ور به مهر برجسته موسسه نمی باشد.)

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸





P.T.C

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا

وابسته به هلدینگ صنایع غذایی، کشاورزی و دارویی
سندوق بهشتی کتوری

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار ذیل است.

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵-۲۰
۵
۵
۶
۷-۲۰

تراز نامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجود نقد

یادداشت های توضیحی

تاریخچه فعالیت شرکت

مبنای تهیه صورتهای مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل

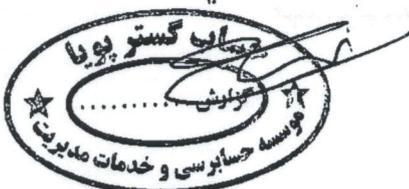
عضو هیأت مدیره

اعضاء هیأت مدیره

امین امرایی

مصطفی جولاده نیکو

مسعود فرج الهی



تهران - خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان هشتم، پلاک ۱۸، طبقه سوم تلفن: ۰۰۹۸-۲۱-۸۸۷۵۷۲۳۵-۶ - ۸۸۵۴۰۶۸۳ - ۸۸۵۴۰۶۸۴ نمابر: ۸۸۵۴۰۶۸۴ کد پستی: ۱۵۸۶۸۵۴۱۱۷

No.18. 8th Street, Ghaem Magham Ave, Tehran.IRAN Tel: 0098 21 88540683 0098 21 88757235-6 Fax: 0098 21 88540684 Postal Code:1586854117

Email: padideh@sabajahad.com

شرکت بازرگانی بدیده نیکار صیال(سهامی خاصه)

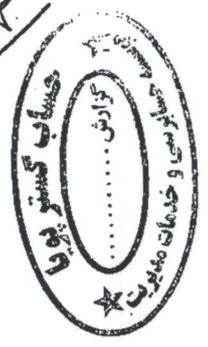
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹																							
	۳۳,۸۴۱,۱۹۳,۲۲۶	۳۳,۸۴۱,۱۹۳,۲۲۶																							
	۳۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰																							
	۲۳,۸۸۳,۱۹۳,۲۲۶	۲۳,۸۸۳,۱۹۳,۲۲۶																							
	۴۳,۳۸۱,۶۵۴	۴۳,۳۸۱,۶۵۴																							
	۴۹۲,۲۸۱,۶۵۴	۴۹۲,۲۸۱,۶۵۴																							
	۲۴,۳۷۶,۵۷۴,۸۸۰	۲۴,۳۷۶,۵۷۴,۸۸۰																							
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰																							
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰																							
	(۳۹,۳۲۲,۳۴۹,۱۶۵)	(۳۹,۳۲۲,۳۴۹,۱۶۵)																							
	(۲۶,۳۷۴,۹۱۰,۶۲۸)	(۲۶,۳۷۴,۹۱۰,۶۲۸)																							
	۸,۰۰۱,۶۶۴,۲۵۲	۸,۰۰۱,۶۶۴,۲۵۲																							
	۹,۸۴۱,۴۹۲,۶۵۵	۹,۸۴۱,۴۹۲,۶۵۵																							

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

[Handwritten signature]



شرکت بازرگانی بدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت
سال ۱۳۹۶	ریال	ریال	ریال	
	۹,۳۱۴,۷۹۱,۵۷۱	۵,۸۲۵,۷۷۹,۳۶۸		۱۷ درآمد عملیاتی
	(۷,۶۷۷,۰۳۰,۷۱۲)	(۴,۵۸۹,۳۹۷,۸۶۵)		۱۸ بهای تمام شده درآمد عملیاتی
	۱,۵۳۷,۷۶۰,۸۵۹	۱,۲۳۶,۳۸۱,۵۰۳		سود ناخالص
	(۷,۴۴۹,۳۵۳,۷۰۸)		(۹,۰۳۳,۵۶۳,۸۷۳)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۱۰۴,۰۹۷,۰۹۸		۴۵۱,۸۸۲,۱۳۸	۲۰ سایر اقلام عملیاتی
	(۷,۳۴۵,۲۵۶,۶۱۰)	(۸,۵۸۱,۶۸۱,۷۳۵)		(زیان) عملیاتی
	(۵,۸۰۷,۴۹۵,۷۵۱)	(۷,۳۴۵,۳۰۰,۲۳۲)		خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۰۹,۷۷۱,۵۵۳		۱,۰۸۶,۰۳۲,۶۹۵	۲۱ (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
	۱۰۹,۷۷۱,۵۵۳	۱,۰۸۶,۰۳۲,۶۹۵		مالیات سنوات قبل
	(۵,۶۹۷,۷۲۴,۱۹۸)	(۶,۲۵۹,۲۶۷,۵۳۷)		(زیان) خالص
	-	(۲۰۳,۱۷۱,۰۰۰)		
	(۵,۶۹۷,۷۲۴,۱۹۸)	(۶,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۷)		
				گردش حساب (زیان) انباشته
	(۵,۶۹۷,۷۲۴,۱۹۸)	(۶,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۷)		(زیان) خالص
	(۲۶,۵۹۳,۶۲۷,۱۹۴)		(۳۲,۲۹۱,۳۵۱,۳۹۲)	(زیان) انباشته ابتدای سال مالی
	(۵۸۳,۵۵۹,۲۳۶)		(۵۸۳,۵۵۹,۲۳۶)	تعدیلات سنواتی
	(۲۷,۱۷۷,۱۸۶,۴۳۰)	(۳۲,۸۷۴,۹۱۰,۶۲۸)		(زیان) انباشته تعدیل شده در ابتدای سال
	(۳۲,۸۷۴,۹۱۰,۶۲۸)	(۳۹,۳۳۷,۴۴۹,۱۶۵)		(زیان) انباشته پایان سال مالی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signature and initials)



شرکت بازرگان پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱ کلیات :

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۶۴۴۳۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۷۰۱۸۲ مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۹ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه خرید و فروش ، توزیع انواع محصولات غذایی ، فرآورده های دریائی و عمل آوری و بسته بندی حبوبات ، خوشکبار ، مواد پوتئینی و سایر کالای تولیدی و انواع خودرو (سواروی تجاری) و قطعات یدکی و آپشن های مربوط به انواع خودرو و انواع ماشین آلات راه سازی ، کشاورزی و صنعتی و کلیه فعالیت و خدمات وابسته و مجاز است

۱-۳ وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان به طور متوسط در سال مالی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۸	۵
-	۳
-	۲
۸	۱۰

کارکنان قراردادی

مامور از صبا جهاد و جبل و پگاه

مامور در صبا جهاد و جبل

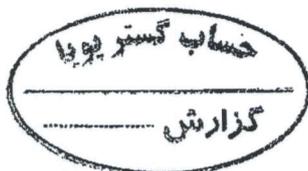
۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

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

۲-۲- موجودی کالا:

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون شناسایی می شود .



شرکت بازرگان پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۳- سرمایه گذاری ها :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها . شناخت درآمد سرمایه گذاری ها : سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر .

۲-۴- دارایی نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و حساب ها ثبت می شود.
۳-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

۲-۴-۱- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر نامعین ، مستهلك نمی شود.

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود :

۲-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود ، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلك میشود ، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد .

۲-۵-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:



شرکت بازرگان پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم

۱-۲-۵-۲ برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

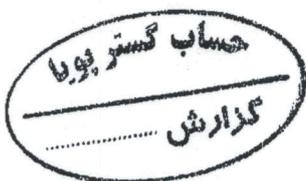
۲-۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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 .

۲-۷ - درآمد عملیاتی :

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۱-۲-۷-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰,۸۸۲,۴۲۹	۳۳,۷۲۷,۲۲۴
۶۳,۶۲۸,۴۱۴	۶۹,۶۷۴,۹۴۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰۲,۹۵۴,۱۹۲	۹۶۶,۵۹۹,۶۸۱
۶۱۷,۴۶۵,۰۳۵	۱,۰۷۰,۰۰۱,۸۵۰

سپه شعبه پارک لاله ۶۰۰۰۷۴۷۴

توسعه تعاون شعبه مهستان ۱۱۲۰۰۸۰۷۷۱

سامان شعبه میرداماد ۸۰۹۴۰۱۰۴۷۱۴۷۱

سامان شعبه میرداماد ۸۰۹۸۱۰۱۰۴۷۱۴۷۱

۵- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م.م	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۸۸,۵۸۸,۲۲۵	۱,۱۵۸,۸۷۲,۷۶۶	(۳۰۳,۹۳۴,۶۱۸)	۴,۸۶۲,۸۰۷,۳۸۴	۵-۱
۱,۱۸۸,۵۸۸,۲۲۵	۱,۱۵۸,۸۷۲,۷۶۶	(۳,۷۰۳,۹۳۴,۶۱۸)	۴,۸۶۲,۸۰۷,۳۸۴	
۶۳۲,۰۹۴,۲۱۲	۸۶۴,۷۷۸,۰۶۶		۸۶۴,۷۷۸,۰۶۶	کارکنان (وام و مساعده)
۹۱۱,۰۵۷,۱۴۱	۱,۰۴۹,۲۰۸,۰۸۳	(۳۹۰,۷۲۲,۸۱۳)	۱,۴۳۹,۹۳۰,۸۹۶	۵-۲ سایر اشخاص
۴۴۴,۳۸۶,۷۶۵	۴۱۷,۹۷۰,۴۲۹		۴۱۷,۹۷۰,۴۲۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۰۰۷,۵۳۸,۱۱۸	۲,۳۳۱,۹۵۶,۵۷۸	(۳۹۰,۷۲۲,۸۱۳)	۲,۷۲۲,۶۷۹,۳۹۱	
۳,۱۹۶,۱۲۶,۳۴۳	۳,۴۹۰,۸۲۹,۳۴۴	(۴,۰۹۴,۶۵۷,۴۳۱)	۷,۵۸۵,۴۸۶,۷۷۵	

تجاری:

حسابهای دریافتی:

سایر مشتریان

غیر تجاری:



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

بازرسی حسابهای توضیحی صورت‌های مالی

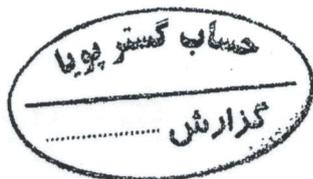
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱- سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره م.م	مانده	
			(۱,۱۳۶,۲۴۰,۲۰۰)	۱,۱۳۶,۲۴۰,۲۰۰	مالکی حسین
			(۷۸۴,۷۰۸,۱۳۶)	۷۸۴,۷۰۸,۱۳۶	کیهان فجر آسیا(نجم)
			(۵۰۲,۰۲۹,۸۹۸)	۵۰۲,۰۲۹,۸۹۸	میر حسینی سید شهاب الدین
۲۷۵,۳۰۶,۱۸۱	۲۵۳,۴۸۶,۶۵۳			۲۵۳,۴۸۶,۶۵۳	فروشگاه ها
			(۲۹۲,۵۳۷,۰۰۰)	۲۹۲,۵۳۷,۰۰۰	صنایع غذایی ماهی کوچولو
۲۳۴,۷۵۸,۰۰۳	۲۳۱,۱۸۹,۳۳۹			۲۳۱,۱۸۹,۳۳۹	شعب فروشگاه های اتکاء (فروش کنسروبیجات)
۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰			۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰	علی شکبیا
			(۱۴۵,۴۷۷,۶۰۰)	۱۴۵,۴۷۷,۶۰۰	ایوبی (گرگان) رسول
			(۹۲,۰۵۷,۵۳۵)	۹۲,۰۵۷,۵۳۵	خیر اندیشان عصر
			(۸۹,۱۸۲,۷۲۰)	۸۹,۱۸۲,۷۲۰	صابر نیا (سبزوار) حسین
			(۵۹,۷۲۷,۰۰۰)	۵۹,۷۲۷,۰۰۰	هاشمی هوشنگ
			(۵۸,۲۶۶,۰۰۰)	۵۸,۲۶۶,۰۰۰	اداره رستوران های دانشگاه شهید بهشتی
			(۵۶,۳۰۴,۵۸۹)	۵۶,۳۰۴,۵۸۹	عباس پری دری
			(۵۳,۹۲۰,۹۹۱)	۵۳,۹۲۰,۹۹۱	مهسان پوشاک
			(۳۱,۳۲۸,۷۳۱)	۳۱,۳۲۸,۷۳۱	محمد غلامحسین زاده
۵۱,۷۷۰,۰۸۴	۵۱,۷۷۰,۰۸۴			۵۱,۷۷۰,۰۸۴	ملکی مهدی
۳۰,۴۰۶,۶۱۹	۳۰,۴۰۶,۶۱۹			۳۰,۴۰۶,۶۱۹	بازرگانی نیلوفر میثاق شفق
۲۹,۲۲۸,۸۵۰	۲۹,۲۲۸,۸۵۰			۲۹,۲۲۸,۸۵۰	عسگری همدان
۲۶,۸۹۴,۵۳۳	۲۶,۸۹۴,۵۳۳			۲۶,۸۹۴,۵۳۳	بازرگانی کالا اوران شمیم
۲۶,۱۶۹,۱۴۷	۲۶,۱۶۹,۱۴۷			۲۶,۱۶۹,۱۴۷	ترنگین کالای آرنک
۲۵,۶۸۰,۶۸۷	۲۵,۶۸۰,۶۸۷			۲۵,۶۸۰,۶۸۷	شرکت تعاونی مصرف وزارت جاد کشاورزی
۲۳,۸۱۷,۱۰۰	۲۳,۸۱۷,۱۰۰			۲۳,۸۱۷,۱۰۰	فروشگاه تعاون
۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰			۱۱,۴۰۰,۰۰۰	سید حسین حسینی - یزد
۸۰۷,۱۹۹	۸۰۷,۱۹۹			۸۰۷,۱۹۹	شرکت تعاونی مصرف مرکز پزشکی شهدای تجریش
۳۰۳,۱۹۹,۸۲۲	۲۹۸,۸۷۲,۵۵۵	(۴۰۲,۱۵۴,۲۱۸)		۷۰۱,۰۲۶,۷۷۳	سایر (اقلام زیر ۳۰ میلیون ریال)
۱,۱۸۸,۵۸۸,۳۲۵	۱,۱۵۸,۸۷۲,۷۶۶	(۳,۷۰۳,۹۳۴,۶۱۸)		۴,۸۶۲,۸۰۷,۲۸۴	

۲-۵- سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره م.م	مانده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	سازمان شیلات ایران
۵۸۸,۲۵۴,۰۰۹	۵۸۸,۲۵۴,۰۰۹			۵۸۸,۲۵۴,۰۰۹	سپرده اجاره فروشگاه ۱۰ و ۲۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت روزان
			(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لاله آراد
			(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اکبر آدینه
			(۳۹,۵۸۷,۱۷۷)	۳۹,۵۸۷,۱۷۷	کالای مسروقه
			(۱۵۳,۹۵۱,۹۹۵)	۱۵۳,۹۵۱,۹۹۵	شرکت جبل دماوند صبا
				۶۴,۳۰۶,۲۴۷	سایر (اقلام کمتر از ۲۰ میلیون ریال)
۲۲۸,۰۳۰,۱۴۲	۶۴,۳۰۶,۲۴۷	(۱۴۷,۱۸۳,۶۴۱)		۲۴۴,۸۳۱,۶۶۸	
۹۱۱,۰۵۷,۶۴۱	۱,۰۴۹,۲۰۸,۰۸۳	(۳۹۰,۷۳۲,۸۱۳)		۱,۴۲۹,۹۳۰,۸۹۶	



شرکت مازرگانی بدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۶- موجودی کالا:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	انواع کنسرو ماهی
۳۳۲,۷۲۴,۷۰۲	۱,۲۲۶,۶۲۰,۵۵۶	محصولات آبی (انواع ماهی و میگو)
۱۲۶,۱۴۶,۱۵۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر محصولات
۴۵۹,۳۴۲,۹۰۴	۵۱۴,۴۵۹,۴۵۶	
۹۱۸,۲۱۴,۷۶۵	۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲	

۱- ۶٪ کلیه موجودی انبار و فروشگاه‌ها و داراییهای ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از حوادث و آتش سوزی جمعاً تا سرمایه ۵۰,۰۰۰ میلیون تحت پوشش بیمه ای کامل قرار داده شده است.

۷- پیش پرداختها:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها
۱۷,۲۰۶,۰۴۰	۱۰,۱۵۵,۱۱۸	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۹۳۳,۶۰۰	پیش پرداخت مالیات اجاره فروشگاه‌های پیمان
۲۰,۱۱۶,۹۷۲	۲۰,۱۱۶,۹۷۲	پیش پرداخت حسابرسی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر پیش پرداخت‌ها (اقلام زیر ۳۰ میلیون ریال)
۷,۱۶۹,۴۵۶	۷,۳۷۵,۳۳۲	
۲۵۴,۴۹۲,۴۶۸	۶۲۸,۵۸۱,۰۲۲	

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
ریال	مبلغ سهام	بهای هر سهم	تعداد سهام	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری در شرکت آرین پارسه کیش
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰	سرمایه گذاری در شرکت صنایع لبنی اراک
۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۱۵	بانک پاسارگاد
۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰			



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
		پیش پرداخت های داخلی:
۵۹۰,۹۳۳,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید کالا و خدمات
۱۰,۱۵۵,۱۱۸	۱۹,۷۰۶,۹۴۹	بیمه دارایی ها
۲۰,۱۱۶,۹۷۲	۲۰,۱۱۶,۹۷۲	مالیات اجاره فروشگاه های بیمان
۷,۳۷۵,۳۳۲	۵,۵۴۴,۷۸۴	سایر (اقلام زیر ۳۰ میلیون ریال)
۶۲۸,۵۸۱,۰۲۲	۱۹۵,۳۶۸,۷۰۵	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۲۲۶,۶۲۰,۵۵۶	۵۵,۳۱۵,۷۷۱	انواع کنسرو ماهی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	محصولات آبی (انواع ماهی و میگو)
۵۱۴,۴۵۹,۴۵۶	۵۹۱,۴۹۸,۱۵۴	سایر محصولات
۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲	۶۴۶,۸۱۳,۹۲۵	

۱۵-۱- موجودی موادکالا تا ارزش ۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، زلزله ، آتشفشان و ... بیمه شده است.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		
۱۸,۹۷۵,۸۳۱,۲۵۹	۲۷,۰۵۵,۶۱۹,۲۹۱	۱۱-۱	شرکت های گروه
۲,۸۳۸,۱۷۰,۴۵۱	۱,۸۲۰,۰۷۲,۸۴۵	۱۱-۲	سایر اشخاص
۲۱,۸۱۴,۰۰۱,۷۱۰	۲۸,۸۷۵,۶۹۲,۱۳۶		
			غیر تجاری
	۹۵۸,۱۴۵,۶۴۰		اسناد پرداختنی
۲۹۷,۳۸۸,۹۶۸	۵۱۳,۷۸۹,۶۱۷		سایر اشخاص
۵۸۲,۶۶۹,۳۹۷	۷۰۵,۳۵۹,۰۸۱		مالیات تکلیفی و حقوق
۴۹,۳۸۸,۴۸۸	۱۸۲,۳۴۸,۴۵۲		حق بیمه پرداختنی (تامین اجتماعی)
۲۸۲,۳۷۰,۶۲۶	۵۶۵,۶۲۰,۳۵۵		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۰۵,۷۰۷,۱۷۲	۱۱۵,۰۴۰,۱۲۴		سپرده بیمه ۵٪
۱۳۴,۶۶۱,۶۲۹	۱۳۴,۶۶۱,۶۲۹		اضافات (سرک) انبارها
۱,۴۵۲,۱۸۲,۲۸۰	۳,۱۷۴,۹۶۴,۸۹۸		
۲۳,۲۶۶,۱۸۳,۹۹۰	۳۲,۰۵۰,۶۵۷,۰۳۴		

۱۱-۱ حسابهای پرداختنی تجاری شرکت های گروه:

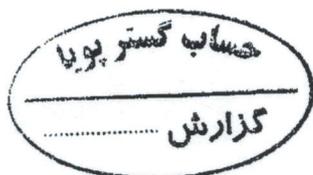
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۶۰,۶۵۲,۷۳۰	۲,۴۷۰,۷۹۳,۷۲۱
۱,۲۱۰,۶۲۹,۵۷۹	۳,۱۶۰,۲۲۷,۳۸۹
۴,۹۶۲,۶۸۳	۴,۹۶۲,۶۸۳
۱۷,۱۹۹,۵۸۶,۲۶۷	۲۱,۴۱۹,۶۳۵,۴۹۸
۱۸,۹۷۵,۸۳۱,۲۵۹	۲۷,۰۵۵,۶۱۹,۲۹۱

شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
شرکت سهامی پیچک
شرکت صنایع لبنی اراک
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

۱۱-۲ پرداختنی تجاری سایر اشخاص:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۷,۳۵۶,۶۰۰	۶۷,۳۵۶,۶۰۰
۳۴,۹۷۷,۵۰۰	۳۴,۹۷۷,۵۰۰
۲,۶۸۹,۹۹۹,۷۴۱	۱,۶۶۵,۶۳۱,۲۲۸
۴۵,۸۳۶,۶۱۰	۵۲,۱۰۷,۵۱۷
۲,۸۳۸,۱۷۰,۴۵۱	۱,۸۲۰,۰۷۲,۸۴۵

نیپتون صید
مواد غذایی ۷۷۷
شرکت شیلات نگین بیستون
سایر (اقلام زیر ۲۰ میلیون ریال)



شرکت بازرگانی بیدنده نیکان صنایع سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختنی :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۷ به شرح جدول زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷ - ریال

نحوه تشخیص سال ۱۳۹۷

مسابقات

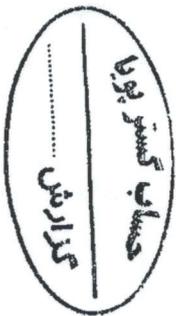
نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود و (زیان) ابرازی		
رسیدگی شده	-	-	۲۰۳۵,۲۲۶,۱۸۷	۲۰۳۵,۲۲۶,۱۸۷	۲۰۱۹,۳۷۷,۶۴۳	۲,۱۱۴,۱۹۹,۹۲۰	۸,۴۵۶,۷۹۹,۶۸۰	۱۰,۱۰۴,۷۳۳,۸۲۰	(۵,۹۸۰,۶۴۶,۶۱۴)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	۴۶۵,۰۵۷,۵۰۸	۴۶۵,۰۵۷,۵۰۸	۴۶۵,۰۵۷,۵۰۸	-	-	(۵,۴۸۰,۳۸۰,۴۱۵)		۱۳۹۳
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۴۱,۶۲۷,۰۴۴)		۱۳۹۴
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۹۷,۷۲۴,۱۹۸)		۱۳۹۵
رسیدگی شده	-	-	۲۰۳,۱۷۱,۰۰۰	۲۰۳,۱۷۱,۰۰۰	۲۰۱,۱۴۹,۶۳۳	-	-	(۳,۸۴۲,۶۲۵,۱۲۱)		۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۶۲,۴۳۸,۵۳۷)		۱۳۹۷

۱۲-۱- در خصوص عملکرد ۱۳۹۳ مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال از زیان شرکت توسط اداره امور مالیاتی پذیرفته شده است.

۱۲-۲- در خصوص عملکرد ۱۳۹۴ مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال از زیان شرکت توسط اداره امور مالیاتی پذیرفته شده است.

۱۲-۳- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۴- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ هیچ گونه رسیدگی ای صورت نگرفته است.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳- پیش دریافتها :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۰,۰۰۰
۳۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۰,۰۰۰

سایر پیش دریافتها

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۸۱,۳۲۴,۷۷۲	۴۹۳,۳۸۱,۶۵۴
(۳۲,۳۹۱,۵۵۶)	(۳,۲۱۶,۸۰۷)
۲۴۴,۳۴۸,۴۲۸	۱۰۴,۵۶۹,۹۳۹
۴۹۳,۳۸۱,۶۵۴	۵۹۴,۷۳۴,۷۸۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره، تامین شده
مانده پایان سال

۱۵- سرمایه :

۱۵-۱- سرمایه شرکت بالغ بر ۵۰ میلیون ریال شامل ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی وبه شرح زیر میباشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد سهام	تعداد سهام
مبلغ سهام	مبلغ سهام		
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۸۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۶۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۶۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذازی صبا جهاد (سهامی خاص)
شرکت حمل و نقل فجر جهاد (سهامی خاص)
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس (سهامی خاص)
شرکت سهامی عام پیچک (سهامی عام)

۱۶- اندوخته قانونی:

مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ تا کنون مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۷- درآمدهای عملیاتی :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۶۳۷,۱۰۵,۱۷۶	۷,۲۳۶,۳۸۱,۳۱۹	۱۷-۱
(۱,۴۲۲,۳۱۳,۶۰۵)	(۱,۴۱۰,۶۰۱,۸۵۱)	
۹,۲۱۴,۷۹۱,۵۷۱	۵,۸۲۵,۷۷۹,۳۶۸	

فروش داخلی
برگشت از فروش

حساب گستر پویا

گزارش

شرکت بازرگانی دیده نیکان صبا (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

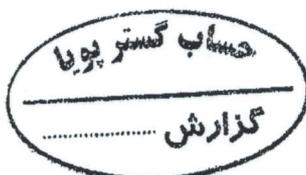
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۷-۱ فروش محصولات شرکت به تفکیک نوع کالا به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		واحد	
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
۱,۵۱۶,۹۹۹,۰۳۴	۲۷,۰۷۰	۲,۵۷۸,۳۷۹,۱۴۲	۳۵,۱۵۸	عدد	کنسرو تن بندر عباس
۲,۰۷۵,۶۹۵,۳۶۳	۶۹,۷۶۷	۱۴۲,۱۳۶,۰۰۰	۲,۴۳۶	عدد	محصولات پیچک
۴,۹۹۹,۰۸۲,۶۲۹	۱۸,۶۷۵	۳,۲۰۹,۱۷۰,۸۱۷	۶,۲۰۱	کیلوگرم	انواع ماهی
۷۶۸,۸۲۰,۰۲۴	۱,۶۸۳	۶۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۲	بسته	انواع میگو
۹۴۱,۸۸۹,۶۰۰	۴,۱۸۸	۴۹۶,۷۳۱,۲۵۰	۹۶۵	کیلو گرم	فیله ماهی
۲۷۵,۸۷۰,۰۰۰	۵۶	-	-	بسته	خاویار
۵۸,۷۴۸,۵۲۶	۲۲۱	۱۳۷,۷۱۴,۰۱۰	۷۵۱	سایر	سایر
۱۰,۶۳۷,۱۰۵,۱۷۶		۷,۲۳۶,۳۸۱,۲۱۹			
(۱,۴۲۲,۳۱۳,۶۰۵)		(۱,۴۱۰,۶۰۱,۸۵۱)			برگشت از فروش و تخفیفات
۹,۲۱۴,۷۹۱,۵۷۱		۵,۸۲۵,۷۷۹,۳۶۸			

۱۷-۲ جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷	۴۶۲,۹۴۵,۳۶۰	(۹۷۳,۵۹۱,۹۰۶)	۱,۴۳۶,۵۳۷,۲۶۶	کنسرو تن بندر عباس
(۵)	(۶۲,۹۳۱,۳۶۲)	(۷۱,۵۱۲,۳۶۲)	۸,۵۸۱,۰۰۰	محصولات پیچک
۴۲	۵۱۸,۰۳۹,۶۸۴	(۲,۷۳۴,۲۰۲,۶۵۹)	۳,۲۵۲,۲۴۲,۳۴۳	انواع ماهی
۱۰	۱۲۱,۲۴۵,۰۰۰	(۵۳۰,۱۳۰,۰۰۰)	۶۵۱,۳۷۵,۰۰۰	انواع میگو
۱۶	۱۹۷,۰۸۲,۸۲۱	(۲۷۹,۹۶۰,۹۳۸)	۴۷۷,۰۴۳,۷۵۹	فیله ماهی
۱۰۰	۱,۲۳۶,۳۸۱,۵۰۳	(۴,۵۸۹,۳۹۷,۸۶۵)	۵,۸۲۵,۷۷۹,۳۶۸	



شرکت بازرگانی پدیدینه نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۸- بهای تمام شده درآمد عملیاتی :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۱۶۴,۹۲۰,۵۴۰	۵,۴۴۵,۱۴۰,۰۰۴	۱۸_۱
(۲۷۰,۹۱۴,۵۴۰)	(۲۱,۰۰۵,۰۰۰)	خرید کالا کسر می شود : برگشت از خرید
۷,۸۹۴,۰۰۶,۰۰۰	۵,۴۲۴,۱۳۵,۰۰۴	خرید خالص
۶۵۶,۱۰۳,۷۳۶	۹۱۸,۲۱۴,۷۶۵	موجودی اول دوره
(۷,۴۱۶,۰۴۴)	(۶,۱۵۶,۸۹۲)	مصرف و تعدیلات مرکز
(۹۱۸,۲۱۴,۷۶۵)	(۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲)	موجودی پایان دوره
۵۲,۵۵۱,۷۸۵	۹,۲۸۵,۰۰۰	مغایرت انبارگردانی
۷,۶۷۷,۰۳۰,۷۱۲	۴,۵۸۹,۳۹۷,۸۶۵	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱۸-۱ - خرید به تفکیک فروشندگان

سال ۱۳۹۷

ریال

۳,۵۲۸,۵۷۷,۰۰۰

۱,۷۵۲,۴۲۲,۹۲۸

۱۴۶,۸۸۳,۳۰۰

۶,۲۷۰,۰۰۰

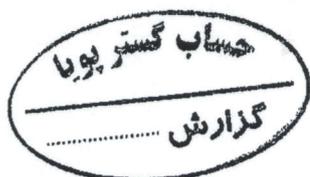
۵,۴۴۴,۱۵۳,۲۲۸

شرکت شیلات نگین بیستون

شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس

شرکت پیچک

شرکت آبه زبان گستر نصر



۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳,۷۷۲,۷۳۳,۸۰۱	۵,۵۳۱,۵۴۹,۰۹۷	حقوق و دستمزد
۶۱۲,۰۸۹,۶۰۵	۸۲۱,۷۸۴,۳۴۳	بیمه سهم کارفرما
۲۴۴,۳۴۸,۴۳۷	۱۰۴,۵۶۹,۹۳۹	مزایای پایان خدمت
۲۲۶,۶۳۶,۹۶۴	۲۴۶,۶۷۵,۷۷۶	عیدی و پاداش
۱۵۵۵۹,۹۷۲	۴۴۴,۹۴۰,۰۰۰	کمک های غیر نقدی
۳۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۳۶,۲۴۸,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۹۰۰	هزینه پست و تلفن
۱۳۰,۸۵۸,۴۴۱	۱۱۸,۵۳۳,۳۱۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۸۶۰,۰۲۰	۷,۳۱۲,۹۰۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
۵۸,۲۶۱,۴۰۰		هزینه سرابرداری و شارژ
۲۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۳,۱۴۰	حمل و نقل
۱۴۱,۹۲۵,۶۹۷	۱۵۶,۶۵۸,۱۴۲	آب، برق، گاز و سوخت مصرفی
۲۷,۱۰۰,۰۲۴۰	۳۱,۷۸۵,۱۵۸	بیمه دارایی ها
۱۱۲,۰۴۵,۰۰۰	۱۸۸,۰۸۸,۶۱۲	تعمیر و نگهداشت
۱۲۷,۷۰۰	۱,۳۸۰,۰۱۵	کارمزد بانکی و هزینه های مالی
-	۱۵,۱۳۴,۶۱۶	مصرف توسط شرکت و ارسال نمونه ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه مشاورین
۱۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۳۵,۹۸۸	حق الزحمه خرید خدمات
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۵۰,۰۰۰	خدمات حسابرسی
۲,۷۱۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۴,۳۴۵,۰۰۰		هزینه عوارض
۹۹,۰۰۰	۷۵۶,۰۵۸	سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
۲,۵۹۵,۰۰۰	۱,۱۹۸,۰۰۰	پوشاک و لوازم ایمنی
۱۶,۳۴۸,۵۰۰	۷۹,۱۴۶,۷۰۰	پذیرایی و آبنارخانه
۳۶,۰۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۹۰,۰۰۰	ایلب و ذهاب
۳۶,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	بهداشت و درمان
۱۴,۴۹۳,۰۰۰	۱۴,۴۴۲,۶۰۰	هزینه غذا
۱۰,۳۳۲,۵۰۰	۹۱,۹۷۱,۹۱۲	پذیرائی و جشنها
۲۵۹,۵۹۸,۱۰۸	۲۲۹,۹۱۵,۳۸۸	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
	۴,۸۵۲,۰۰۰	هزینه طرح ترافیک
	۱۱,۰۱۰,۲۷۹	هزینه های اینترنتی
۱۱,۹۴۴,۰۰۰	۲۱,۳۴۴,۰۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۸۶۶,۲۴۷,۳۲۲		سایر
۷,۴۴۹,۳۵۳,۷۰۸	۹,۰۳۳,۵۶۳,۸۷۳	

۲۰- سایر اقلام عملیاتی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۲,۳۱۱,۷۹۴)	(۳,۹۰۵,۵۰۰)	هزینه ضایعات
(۲۹,۷۸۶,۹۲۸)		هزینه مطالبات سوخت شده
	۳۴۶,۵۵۷,۰۹۸	درآمد پورسانت و بازاریابی
۱۳۶,۱۹۵,۸۲۰	۱۰۹,۲۳۰,۵۴۰	۱٪ کارمزد تبلیغات
۱۰۴,۰۹۷,۰۹۸	۴۵۱,۸۸۲,۱۳۸	

۲۱- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۰۹,۶۵۳,۷۵۵	۵۷,۸۴۴,۸۷۳	سود سپرده بانکی
۱۱۷,۷۹۸	۱,۰۲۸,۱۸۷,۸۲۲	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت
۱۰۹,۷۷۱,۵۵۳	۱,۰۸۶,۰۳۲,۶۹۵	

حساب گستر پیون
گزارش

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۱۶۰,۰۵۶,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۵۶,۰۰۰)	مالیات تکلیفی
(۱۲۳,۵۰۳,۲۳۶)	(۱۲۳,۵۰۳,۲۳۶)	مالیات حقوق
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ارزش افزوده سالهای ۸۸,۸۹,۹۱
<u>(۵۸۳,۵۵۹,۲۳۶)</u>	<u>(۵۸۳,۵۵۹,۲۳۶)</u>	

۲۳- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی :

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۵,۸۰۷,۴۹۵,۷۵۱)	(۷,۳۴۵,۳۰۰,۲۳۲)	(زیان) عملیاتی
۱۳۰,۸۵۸,۴۴۱	۱۱۸,۵۳۳,۳۱۱	هزینه استهلاک
۲۱۲,۰۵۶,۸۸۲	۱۰۱,۳۵۳,۱۳۲	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲۶۲,۱۱۱,۰۲۹)	(۸۳۷,۸۶۵,۲۴۷)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۱۵۹,۸۸۳,۶۹۶	(۳۷۴,۰۸۸,۵۵۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۹۹۶,۴۸۳,۸۷۱	(۲۹۴,۷۰۳,۰۰۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۸۱۴,۰۴۶,۸۶۰)	۳,۹۸۰,۸۶۴,۵۷۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
<u>(۵,۳۸۴,۳۷۰,۷۵۰)</u>	<u>(۴,۶۵۱,۲۰۶,۰۱۴)</u>	

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

شرکت در طی سال فاقد بدهیهای احتمالی میباشد و تضامین صادره موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه ای میباشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

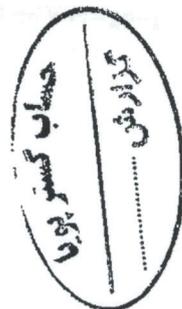
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۶- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

مانده طلب و (بدهی) در پایان سال	مبلغ معامله	شرح معامله انجام شده	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله	شرح
(۳,۴۷۰,۷۹۳,۷۲۱)	(۱,۷۵۳,۴۲۲,۹۲۸)	خرید محصولات	مشمول	سهامدار	شرکت فرآورده های شیلانی بندر عباس	شرکت های وابسته
(۳,۱۶۰,۲۲۷,۳۸۹)	(۱۴۶,۸۸۳,۳۰۰)	خرید محصولات	مشمول	سهامدار	شرکت سهامی عام پیچک	سایر اشخاص وابسته
(۳۱,۴۱۹,۳۵۰,۴۹۸)	(۴,۲۳۰,۰۴۹,۲۳۱)	تأمین نقدینگی و پرداخت هزینه ها	مشمول	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	سایر اشخاص وابسته



شرکت نازگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	خالص								
۲,۴۷۰,۷۹۳,۷۲۱	-	۲,۴۷۰,۷۹۳,۷۲۱	-	-	۲,۴۷۰,۷۹۳,۷۲۱	-	-	-	شرکت شیلانی بندر عباس	شرکت های وابسته
-	۸۱۸,۰۰۰	-	۶۴,۳۰۶,۲۴۷	-	-	-	۶۴,۳۰۶,۲۴۷	شرکت جبل دماوند		
۴,۹۵۲,۶۸۳	-	۴,۹۵۲,۵۸۳	-	-	۵,۱۷۹,۲۵۱	-	۲۱۶,۶۶۸	شرکت صنایع لبنی اراک		
۳,۱۶۰,۳۲۷,۳۸۹	-	۳,۱۶۰,۳۲۷,۳۸۹	-	-	۳,۴۶۰,۳۲۷,۳۸۹	-	-	شرکت سهامی عام پیچک		
۵,۴۳۵,۹۸۳,۷۹۳	۸۱۸,۰۰۰	۵,۴۳۵,۹۸۳,۶۹۳	۶۴,۳۰۶,۲۴۷	-	۵,۹۳۶,۲۰۰,۳۶۱	-	۶۴,۵۲۲,۹۱۵	جمع		
۲۰,۶۴۳,۷۰۲,۲۳۶	-	۲۱,۴۱۹,۶۳۵,۴۹۸	-	۲۱,۴۱۹,۶۳۵,۴۹۸	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	واحد تجاری اداری
۲۰,۶۴۳,۷۰۲,۲۳۶	۰	۲۱,۴۱۹,۶۳۵,۴۹۸	۰	۲۱,۴۱۹,۶۳۵,۴۹۸	-	-	-	جمع		
۲۶,۲۵۹,۶۸۶,۰۲۹	۸۱۸,۰۰۰	۲۷,۰۵۵,۶۱۹,۱۹۱	۶۴,۳۰۶,۲۴۷	۲۱,۴۱۹,۶۳۵,۴۹۸	۵,۹۳۶,۲۰۰,۳۶۱	۲۱,۴۱۹,۶۳۵,۴۹۸	۶۴,۵۲۲,۹۱۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل	

