

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

بازرگانی محمدرضا میرزا

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
۲۶	۳- اطلاعات مربوط به طرحهای تملک دارائیهای سرمایه‌ای
۲۷ الی ۳۰	۴- صورت تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین 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 درباره 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 خطر، 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 اثربخشی 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۶ منعکس است، پیش پرداخت مالیات عملکرد شرکت شامل مبلغ ۱,۲۲۸ میلیون ریال مانده انتقالی از سنوات قبل می باشد. با توجه به تسویه مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲، ضرورت دارد اقدامات لازم جهت استرداد و تسویه اضافه پرداختی ها صورت پذیرد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶ - شرکت در سال مالی مورد گزارش (به شرح یادداشت توضیحی ۲۶)، عهده دار اجرای طرح تملک دارائیهای سرمایه ای (احداث انبارهای مکانیزه گندم) بوده که گزارش حسابرسی طرح مزبور پس از ارائه صورت مالی آن، به صورت جداگانه صادر خواهد شد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، مندرج در صفحات ۲۷ الی ۳۰ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- رعایت مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسات مجامع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۸ (مربوط به عملکرد سال مالی قبل) و ۱۳۹۴/۳/۲۵ (مربوط به انتخاب اعضای هیئت مدیره)، به اداره ثبت شرکتها.

۸-۲- رعایت مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۵ اساسنامه شرکت در خصوص انتخاب مجدد ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره. (با توجه به اتمام مدت ۲ سال)

۸-۳- رعایت مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب مدیر عامل توسط هیئت مدیره شرکت. (شرکت از تاریخ ۱۳۹۴/۶/۲۹ تا کنون فاقد مدیر عامل بوده و اداره امور شرکت توسط سرپرست خارج از اعضای هیات مدیره انجام می گردد).

۸-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۸ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۵ و ۱۱ و در موارد مندرج در زیر به نتیجه نهائی نرسیده است:

الف- تعیین تکلیف افت برنج سنوات قبل از طریق معاونت بازرگانی داخلی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران. (افت برنج سال مالی مورد گزارش نیز مقدار ۹۷۹۸ تن می باشد).

ب- اخذ پروانه بهداشتی برای سیلوها و انبارهای متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران.

۹- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

۱۰- 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالهmittی 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
۱۱- در اجرای ماده ۳۲ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم دریافت شناسه ملی و کد اقتصادی از برخی اشخاص طرف معامله و عدم تمهیدات لازم از این بابت، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

حسین شاهین فر

سلیمان سراج



شرکت مادر تخصصی مازرگانی دولتی ایران

شماره ۵ :

تاریخ:

پوست:



جمهوری اسلامی ایران

وزارت معاش و کشاورزی

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (آرستان) - سهامی خاص

سال ۹۵ (اقتصاد مقاومتی، اقدام و عمل)

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱	ترازنامه
۲	صورتحساب سود و زیان
۳	۱-۲ گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورتحساب جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۶	۱-۴ تاریخچه و فعالیت
۷-۶	۲-۴ اهمیت رویه‌های حسابداری
۳۰-۸	۳-۴ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۲/۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مهرداد غضنفری		رئیس هیئت مدیره	
سعید اسکینی		عضو هیئت مدیره	
فرشاد بهاروند		عضو هیئت مدیره	
مهدی ملکی		سرپرست	



دفتر مرکزی: لرستان خرم آباد - چهارراه امام خمینی (ره) - خیابان آیت اله طالقانی - روبروی اداره امور

کد پستی: ۶۸۱۳۴۶۴۳۷۸ تلفن: ۲-۸۱۳۴۳۳۳۳ نمابر: ۰۹۵۰۳۳۳۳۳۳۳

WebSite: www.gtc12.ir Email: lgtc12@yahoo.com

سازمان حسابرسی
تهران

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

پادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۶	۳۷,۹۹۵,۳۵۶,۹۸۰	۳۳,۷۵۶,۰۲۹,۴۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۷	(۱۴,۷۰۷,۷۵۲,۹۳۲)	(۱۲,۰۷۲,۲۹۳,۰۴۸)
سود ناخالص		۲۳,۲۸۷,۴۹۹,۰۴۸	۲۱,۶۸۳,۷۳۶,۴۱۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۸	(۱۸,۵۷۲,۰۸۸,۶۷۰)	(۲۱,۴۲۹,۰۷۱,۹۲۲)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۴,۷۱۵,۴۱۰,۳۷۸	۲۵۴,۶۶۴,۴۹۶
مالیات بر درآمد	۱۰	(۱,۱۷۸,۸۵۲,۵۹۵)	(۴۰,۸۵۲,۲۴۳)
سود خالص		۳,۵۳۶,۵۵۷,۷۸۳	۲۱۳,۸۱۲,۲۵۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص		۳,۵۳۶,۵۵۷,۷۸۳	۲۱۳,۸۱۲,۲۵۳
تخصیص سود طبق قانون برنامه پنجم	۱۱	(۲,۳۵۷,۷۰۵,۱۸۹)	(۸۱,۷۰۴,۴۸۶)
سود بعد از اعمال قانون برنامه پنجم		۱,۱۷۸,۸۵۲,۵۹۴	۱۳۲,۱۰۷,۷۶۷
سود (زیان) انباشته ابتدای سال		۱۱۰,۱۵۱,۳۲۵	(۱۶,۰۸۳,۰۹۵)
تعدیلات سنواتی	۱۹	(۹۰۸,۷۴۴,۴۷۶)	(۹۱۴,۶۱۷,۸۲۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		(۷۹۸,۵۹۳,۱۵۱)	(۹۳۰,۷۰۰,۹۱۸)
سود (زیان) انباشته در پایان سال		۳۸۰,۲۵۹,۴۴۳	(۷۹۸,۵۹۳,۱۵۱)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش
سازمان حسابداری

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۷۹۳,۴۹۶,۳۱۳	۲,۲۸۹,۹۸۷,۶۱۶		فعالتهای عملیاتی:
(۸۱,۷۰۴,۴۸۶)			۲۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
(۸۱,۷۰۴,۴۸۶)	(۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱ بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
	(۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام پرداختی
(۱,۳۱۹,۶۸۰,۸۸۵)	(۱,۱۳۹,۸۵۷,۷۰۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۴۴۵,۰۰۰)			مالیات بر درآمد:
(۳۲۹,۴۴۵,۰۰۰)			مالیات بر درآمد پرداختی
۵,۰۶۲,۶۶۵,۹۴۲	(۸۳,۵۱۰,۰۰۰)	(۸۳,۵۱۰,۰۰۰)	فعالتهای سرمایه گذاری:
۱,۹۵۹,۳۳۳,۶۶۵	۴۵۳,۶۱۹,۹۰۷		۸ وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
۷,۰۲۱,۹۹۹,۶۰۷	۷,۰۲۱,۹۹۹,۶۰۷		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
	۷,۴۷۵,۶۱۹,۵۱۴		خالص افزایش در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			مانده وجه نقد در پایان سال

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

شرکت شبکه و خدمات بازرگانی منطقه ۱۷ (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید اوراق شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	(تجدید اوراق شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	تاریخ
ریال	ریال			ریال	ریال				
۳,۳۶۰,۳۱۸,۴۴۲	۱,۱۱۸,۰۰۰,۷۱۷	۹	بدهیهای جاری	۷,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۷	۷,۴۷۵,۱۹۶,۵۱۴	۳	داراییهای جاری		
—	—	۱۰	پروانههای مالی غیر تجاری	۱۵,۹۰۰,۸۴۲,۴۸۲	۱۵,۸۸۵,۱۳۲,۹۵۴	۴	موجودی نقد		
۲,۳۶۰,۳۱۸,۴۴۲	۲,۸۶۲,۷۲۵,۹۰۱	۱۱	مالیات پرداختنی	۲,۷۵۰,۳۱۴	۲,۷۵۰,۳۱۴	۵	دریافتیهای تجاری و غیر تجاری		
—	—		سود سهام پرداختنی	۲,۵۰۹,۵۸۷,۹۳۸	۲,۴۶۷,۵۹۲,۰۵۲	۶	موجودی کالا		
۲۳,۸۸۵,۱۴۱,۱۴۰	۲۳,۴۵۸,۸۹۵,۵۸۳	۱۲	جمع بدهیهای جاری	۲۵,۴۳۲,۱۸۰,۲۴۱	۲۵,۸۳۱,۰۰۵,۸۳۴		پیش پرداختها		
۲۷,۲۴۵,۴۵۹,۵۸۳	۲۶,۳۲۱,۳۲۲,۴۸۴		بدهیهای غیر جاری	—	—		جمع داراییهای جاری		
—	—		ذخیره برابری با مانع خدمت کارکنان	—	—		داراییهای غیر جاری		
—	—		جمع بدهیها	۴,۳۰۸,۸۰۰	۴,۳۰۸,۸۰۰	۷	داراییهای نامشهود		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	حقوق صاحبان سهام	۱,۱۱۹,۷۴۲,۲۹۰	۹۷۵,۸۶۲,۲۹۳	۸	داراییهای ثابت مشهود		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه	۱,۱۲۴,۰۷۹,۰۹۰	۹۸۰,۱۷۱,۰۹۳		جمع داراییهای غیر جاری		
۹,۳۸۵,۰۰۰	۹,۳۸۵,۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی	—	—				
۳۹۸,۵۹۳,۱۵۱	۲۸۰,۲۵۹,۴۴۳		سایر اندوختهها	—	—				
۳۸۹,۳۰۸,۱۵۱	۲۸۹,۴۴۴,۳۴۳		سود (زیان) انباشته	—	—				
۲۶,۵۵۶,۲۵۱,۴۲۱	۲۶,۸۱۱,۳۶۶,۹۲۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶,۵۵۶,۲۵۱,۴۲۱	۲۶,۸۱۱,۳۶۶,۹۲۷		جمع داراییها		
۸۲۰,۹۱۲,۴۹۴	۹۵۰,۶۸۱,۹۶۵	۲۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۲۰,۹۱۲,۴۹۴	۹۵۰,۶۸۱,۹۶۵	۲۲	حسابهای اعتباری		
—	—		طرف حسابهای اعتباری	—	—				

یادداشتهای توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورتیهای مالی است.

گزارش سازمان حسابرسی

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶، نام شرکت از بازرگانی سوسنگرد به غله و بازرگانی منطقه ۱۲ تغییر یافته و طی شماره ۳۹۸۱ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان خرم آباد به ثبت رسیده است. متعاقباً، براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۳/۵/۷، نام شرکت به شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ و محل فعالیت اصلی آن در استان لرستان، شهرستان خرم آباد خیابان طالقانی واقع است. براساس مصوبات هیئت واگذاری وقوانین بودجه سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ شرکت در لیست شرکتهای قابل واگذاری می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه عبارت از واردات، خرید، تدارکات و تجهیزات، نگهداری، ذخیره سازی (انبار، سیلو و سردخانه)، آماده سازی، بسته بندی، توزیع، فروش و صادرات کالاهای اساسی، ارائه خدمات بازرگانی، آموزشی، پژوهشی و آزمایشگاهی، تحصیل هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات مالی از منابع داخلی و خارجی و انجام سایر روشهای تامین منابع مالی با اخذ مجوز از مراجع قانونی و همچنین اجرای سیاست‌های شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایزان در زمینه نظارت بر تولید و توزیع کمی و کیفی آرد در سطح منطقه و انجام اموری که شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در اجرای اساسنامه خود انجام آن را به شرکت ارجاع می‌نماید، می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش محدود به ارائه خدمات راهبری گندم و آرد و توزیع کالاهای اساسی به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۴	۱۳۹۳
نفر	نفر
۲۵	۲۸
۱۳	۱۴
۱۶	۱۶
۵۴	۵۸

کارکنان تابع قانون مدیریت خدمات کشوری

کارکنان تابع قانون کار

کارکنان قرارداد معین

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲_ اهمیت رویه‌ای حسابداری

۲_۱_ مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲_۲_ موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی کالا با بکارگیری روش میانگین موزون سالیانه تعیین می‌گردد.

۲_۳_ دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. دارایی‌های نامشهود بدلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۲_۴_ دارایی‌های ثابت مشهود

۲_۴_۱_ دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۲_۴_۲_ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۳ ساله	رایانه و تجهیزات جانبی
خط مستقیم	۱۰ ساله	لوازم فنی

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی****برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

۲-۴-۲ برای دارایی‌های ثابتی که در 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 پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵ ذخایر**۲-۵-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر با احتساب ۱۲۰ ساعت اضافه کار برای هر سال خدمت آنان به‌علاوه سنوات خدمت سربازی ایشان و همچنین طلب مرخصی استفاده نشده کارکنان بر پایه حقوق و مزایای پایان سال، معادل ۱۵ روز حقوق سالیانه برای پرسنل مشمول قانون مدیریت و خدمات کشوری و حداکثر ۹ روز سالیانه برای پرسنل مشمول نظام تامین اجتماعی، محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۶ درآمد عملیاتی**۲-۶-۱ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.**

۲-۶-۱-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات توزیع کالاهای اساسی (قند، شکر و برنج) متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بر مبنای مقدار کالاهای توزیع شده طبق سیاستهای تعیین شده از سوی شرکت مذکور و براساس نرخهای مندرج در قرارداد منعقد فیما بین شناسایی می‌گردد. همچنین کالاهای مزبور طبق نرخهای تعیین شده توسط شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بفروش می‌رسد و وجوه حاصل از آن مستقیماً به حساب‌های غیر قابل برداشت شرکت یاد شده، واریز می‌گردد.

۲-۶-۱-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات راهبری گندم و آرد بر مبنای حق الزحمه سالیانه طبق قرارداد منعقد با شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بابت اجرای عملیات مرتبط در خصوص خرید گندم، تخلیه و بارگیری، ذخیره سازی و تبدیل گندم به آرد و فروش آن و همچنین کنترل کمی و کیفی گندم و آرد در سطح استان می‌باشد.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳_ موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۶,۵۷۹,۵۳۲,۵۷۶	۷,۴۴۷,۲۵۶,۶۱۲	بانک صادرات جاری ۲۱۹,۶۲۲,۴۸۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۰۲۵	۲۸,۳۶۲,۹۰۲	بانک صادرات جاری ۲۱۹,۶۲۲,۴۸۰,۲۰۰,۰۰۰
۴۴۲,۳۳۱,۰۰۰	—	بانک صادرات جاری ۲۱۹,۶۲۲,۴۸۰,۲۰۰,۰۰۰
۷,۰۲۱,۹۹۹,۶۰۷	۷,۴۷۵,۶۱۹,۵۱۴	اختصاصی پرداخت هزینه‌ها

۴_ دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۷۸۷,۶۶۴,۵۳۲	۱۳,۳۱۵,۷۷۶,۳۱۴	تجاری:
۱۴,۷۸۷,۶۶۴,۵۳۲	۱۳,۳۱۵,۷۷۶,۳۱۴	حساب‌های دریافتی:
		شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
		۴_۱
۳۱,۴۷۹,۴۳۵	۲,۰۹۱,۳۵۹,۶۷۴	غیر تجاری:
۲۵۸,۳۸۲,۲۶۴	۴۰۵,۹۳۴,۳۱۸	اشخاص وابسته
۱۲۸,۶۷۶,۱۳۵	۴۱,۲۷۲,۱۱۸	سپرده نزد خزانه
۶۰,۵۸۶,۵۰۰	۲۵,۵۲۹,۷۰۴	صندوق بازنشستگان
۲,۷۵۸,۱۰۲	۵,۲۶۰,۹۲۶	سایر
۵۳۱,۲۹۵,۵۱۴	—	کارکنان
۱,۱۱۳,۱۷۷,۹۵۰	۲,۵۶۹,۳۵۶,۷۴۰	خزانه (مازاد سود برداشتی)
۱۵,۹۰۰,۴۴۲,۴۸۲	۱۵,۸۸۵,۱۳۲,۹۵۴	

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۱_ طلب از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بابت خدمات ارائه شده، به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۰۷۸,۳۷۳,۷۹۵	۱۲,۶۶۹,۶۲۳,۵۲۳	۴-۱-۱ حق الزحمه راهبری گندم
۲۷۲,۲۳۴,۶۴۴	۳۵۲,۲۴۱,۱۹۱	۴-۱-۲ سپرده حسن انجام کار
۱۵۸,۰۳۰,۵۴۸	۱۹۸,۰۳۴,۲۷۲	۴-۱-۲ سپرده بیمه
۲۷۹,۰۲۵,۵۴۵	۹۵,۸۷۷,۲۲۸	۴-۱-۳ حق التوزیع کالا
۱۴,۷۸۷,۶۶۴,۵۳۲	۱۳,۳۱۵,۷۷۶,۲۱۴	

۴-۱-۱_ باقیمانده قرارداد حق الزحمه خدمات راهبری گندم و همچنین جبران هزینه‌های اجرای عملیات طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲,۶۷۰ میلیون ریال می‌باشد که در سال آتی تسویه خواهد شد.

۴-۱-۲_ سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه، مربوط به سپرده‌های مکسوره شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بترتیب معادل ۱۰٪ و ۵٪ از حق الزحمه خدمات ارائه شده می‌باشد.

۴-۱-۳_ مبلغ ۹۶ میلیون ریال طلب از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران، مربوط به باقیمانده حق التوزیع کالاهای متعلق به شرکت مزبور در سال مالی مورد گزارش و سال قبل می‌باشد که در سال آتی تسویه خواهد شد.

۴-۲_ طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
—	۲,۰۵۹,۸۸۰,۲۳۹	۴-۲-۱ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۲۱,۱۹۱,۰۶۰	۲۱,۱۹۱,۰۶۰	۴-۲-۲ هیئت تصفیه شرکت غله
۱۰,۲۸۸,۳۷۵	۱۰,۲۸۸,۳۷۵	۴-۲-۲ شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۴
۳۱,۴۷۹,۴۳۵	۲,۰۹۱,۳۵۹,۶۷۴	

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴_۲_۱_ طلب از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۲۰۵۹ میلیون ریال، مربوط به پرداخت‌های سنواتی گذشته اعم از هزینه های بازنشستگان بوده که در صورتجلسه تطبیق حسابهای فی مابین تایید گردیده است.

۴_۲_۲_ طلب از هیئت تصفیه شرکت غله و شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۴ جمعاً به مبلغ ۳۱/۵ میلیون ریال، مربوط به پرداخت‌های انجام شده جهت تسویه حساب کارکنان شرکت مذکور در زمان تاسیس شرکت می‌باشد.

۴_۳_ سپرده نزد خزانه، مربوط به واریز سپرده‌های حسن انجام کار مکسوره از اشخاص طرف قرارداد با شرکت به حساب غیر قابل برداشت شماره ۲۱۷۶۲۲۴۹۰۰۰۰۵ و حساب رد وجوه سپرده شماره ۲۱۷۶۲۲۴۸۰۳۰۰۷ نزد بانک ملی ایران شعبه مرکزی خرم آباد می‌باشد.

۴_۴_ طلب از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰٫۸۰۰٫۵۰۰	۱۵٫۷۴۲٫۰۱۲	شرکت حمل و نقل آبادان
۹٫۷۸۶٫۰۰۰	۹٫۷۸۶٫۰۰۰	۴_۴_۱ شرکت آزمایشان
—	۱٫۶۹۲	سایر
۶۰٫۵۸۶٫۵۰۰	۲۵٫۵۲۹٫۷۰۴	

۴_۴_۱_ بدهی شرکت آزمایشان به مبلغ ۹/۷ میلیون ریال، مربوط به مانده سنواتی مندرج در دفاتر شرکت بازرگانی سوسنگرد بوده که با تغییر نام شرکت براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶، به شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ انتقال یافته است.

۵_ موجودی کالا

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	
۲٫۷۵۰٫۳۱۴	۵۰۰	۲٫۷۵۰٫۳۱۴	۵۰۰	شکر
۲٫۷۵۰٫۳۱۴		۲٫۷۵۰٫۳۱۴		

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۶_ پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۴۷,۴۴۰,۱۸۱	۳,۶۸۷,۲۹۷,۸۹۰	۶_۱
(۱,۰۴۰,۸۵۲,۲۴۳)	(۱,۲۱۹,۷۰۴,۸۳۸)	
۲,۵۰۶,۵۸۷,۹۳۸	۲,۴۶۷,۵۹۳,۰۵۲	

پیش پرداخت مالیاتی

تفاوت با ذخیره مالیاتی (یادداشت ۱۰)

۶_۱_ پیش پرداخت مالیاتی مربوط به مالیات‌های مکسوره توسط شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در ارتباط با قراردادهای راهبری گندم و توزیع کالا می‌باشد که قبوض آن به شرکت ارائه شده است.

۷_ دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳,۷۰۶,۰۰۰	۳,۷۰۶,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۶۰۲,۸۰۰	۶۰۲,۸۰۰	حق امتیاز انشعاب گاز
۴,۳۰۸,۸۰۰	۴,۳۰۸,۸۰۰	

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸_ دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		باقی تمام شده - ریال		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مقارنه در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مقارنه در ابتدای سال	مقارنه در پایان سال	
۲۲۹,۲۲۴,۹۴۸	۲۳۸,۹۸۳,۲۶۷	۱۳۰,۱۹۳,۶۹۲	۱۰۴,۴۳۶,۸۸۱	۹۹۷,۴۹۷,۰۱۱	۱۳۰,۹۱۶,۹۵۱	۸_۲
۱۷۸,۴۷۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۴۰,۰۰۰	۳۹,۶۴۰,۰۰۰	۱۹,۸۳۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه لوازم قفسه اثاثیه و متعلقات
۴۰۷,۸۷۲,۳۴۲	۳۸۸,۲۳۹,۰۳۶	۱,۱۷۴,۵۴۳,۹۸۸	۱۰۳,۱۴۳,۳۱۶	۱,۰۷۱,۴۰۰,۲۸۲	۱,۵۶۲,۷۸۲,۶۲۴	۸_۲
۸۱۵,۵۶۷,۲۹۰	۹۷۵,۸۶۲,۲۹۳	۲,۳۱۶,۱۳۷,۲۹۰	۲۲۷,۴۰۹,۹۹۷	۲,۰۸۸,۷۲۷,۲۹۳	۲,۳۹۱,۹۹۹,۵۸۳	
۳۰۴,۱۹۵,۰۰۰	—				—	
۱,۱۱۹,۷۶۲,۲۹۰	۹۷۵,۸۶۲,۲۹۳	۲,۳۱۶,۱۳۷,۲۹۰	۲۲۷,۴۰۹,۹۹۷	۲,۰۸۸,۷۲۷,۲۹۳	۲,۳۹۱,۹۹۹,۵۸۳	

پیش‌برداشت‌های سرمایه‌ای

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸_۱_ دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱٫۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۸_۲_ نقل و انتقالات و افزایش دارایی‌های ثابت مشهود، متشکل از اقلام زیر است :

مبلغ	وسایل نقلیه :
ریال	
۳۰۴٫۱۹۵٫۰۰۰	خرید یک دستگاه سواری پژو ۴۰۵ دوگانه سوز
	اثاثیه و منصوبات :
۴۳٫۳۶۰٫۰۰۰	خرید دو دستگاه رایانه
۲۴٫۳۰۰٫۰۰۰	خرید سه دستگاه فکس
۱۲٫۶۵۰٫۰۰۰	خرید دو دستگاه چاپگر
۳٫۲۰۰٫۰۰۰	خرید سایر لوازم اداری
۸۳٫۵۱۰٫۰۰۰	
۳۸۷٫۷۰۵٫۰۰۰	

۸_۳_ براساس نامه شماره ۲۵۱/۲۳۳۸۶ مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۷ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران، مالکیت اموال غیر منقول (ساختمان، انبارها و سیلوها) استان لرستان متعلق به شرکت مذکور بوده و در دفاتر قانونی شرکت یاد شده اعمال گردیده و بصورت امانی در چارچوب قراردادهای فیمابین در اختیار شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص) و بمنظور اجرای امور مربوط به تامین و توزیع کالاهای اساسی قرار گرفته است. ضمناً بابت داراییهای امانی موصوف، وجوهی از بابت اجاره تعلق نمی‌گیرد.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸_۱_ دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۸_۲_ نقل و انتقالات و افزایش دارایی‌های ثابت مشهود، متشکل از اقلام زیر است :

مبلغ	
ریال	وسایل نقلیه :
۳۰۴,۱۹۵,۰۰۰	خرید یک دستگاه سواری پژو ۴۰۵ دوگانه سوز
	اثاثیه و منصوبات :
۴۳,۳۶۰,۰۰۰	خرید دو دستگاه رایانه
۲۴,۳۰۰,۰۰۰	خرید سه دستگاه فکس
۱۲,۶۵۰,۰۰۰	خرید دو دستگاه چاپگر
۳,۲۰۰,۰۰۰	خرید سایر لوازم اداری
۸۳,۵۱۰,۰۰۰	
۳۸۷,۷۰۵,۰۰۰	

۸_۳_ براساس نامه شماره ۲۵۱/۲۳۳۸۶ مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۷ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران، مالکیت اموال غیر منقول (ساختمان، انبارها و سیلوها) استان لرستان متعلق به شرکت مذکور بوده و در دفاتر قانونی شرکت یاد شده اعمال گردیده و بصورت امانی در چارچوب قراردادهای فیمابین در اختیار شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص) و بمنظور اجرای امور مربوط به تامین و توزیع کالاهای اساسی قرار گرفته است. ضمناً بابت داراییهای امانی موصوف، وجوهی از بابت اجاره تعلق نمی‌گیرد.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹_ پرداختنی‌های غیرتجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۴۰,۳۰۸	۴۸۶,۷۶۴,۹۰۰	۹_۱ هزینه‌های پرداختنی
۳۸۴,۲۷۷,۰۹۲	۴۴۸,۸۲۶,۵۸۸	۹_۲ سپرده‌های پرداختنی
۶۰,۴۵۳,۱۵۹	۸۰,۱۱۳,۱۵۹	سایر اشخاص
۱,۱۲۱,۷۳۹,۷۷۲	۱,۶۲۴,۱۶۲	اشخاص وابسته
۲۸,۶۱۲,۴۳۵	۵۱,۷۴۵,۷۰۱	کارکنان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۲۷,۶۸۰	مطالبات بازنشستگان
۸۱۸,۵۲۲	۸۱۸,۵۲۲	مالیات‌های تکلیفی
۱,۶۰۰,۴۷۷,۱۵۴	—	مالیات بر ارزش افزوده
۳,۳۶۰,۳۱۸,۴۴۲	۱,۱۱۸,۰۲۰,۷۱۲	

۹_۱_ هزینه‌های پرداختنی به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
—	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	حق‌الزحمه حسابرسی
—	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	خدمات پژوهشی
۳,۹۴۰,۳۰۸	۱۲۹,۲۶۴,۹۰۰	سایر هزینه‌ها
۳,۹۴۰,۳۰۸	۴۸۶,۷۶۴,۹۰۰	

۹_۲_ سپرده‌های پرداختنی به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۹,۸۸۲,۲۶۴	۳۶۱,۱۳۴,۳۱۸	۹-۲-۱ سپرده حسن انجام کار
—	۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۹-۲-۱ سپرده شرکت در مناقصه
۲۴,۳۹۴,۸۲۸	۴۱,۳۹۲,۲۷۰	۹-۲-۲ سپرده بیمه
۳۸۴,۲۷۷,۰۹۲	۴۴۸,۸۲۶,۵۸۸	

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹_۲_۱_ سپرده حسن انجام کار (۱۰ درصد سپرده مکسوره از صورتحساب‌های پیمانکاران) و سپرده شرکت در مناقصه (سپرده دریافتی از شرکت آبادگران بیران سازش) به ترتیب به مبالغ ۳۶۱ و ۴۶ میلیون ریال، به حساب غیر قابل برداشت نزد خزانه واریز و پس از اتمام دوران تضمین و تعیین تکلیف مناقصه برگزار شده، به آنان مسترد خواهد شد.

۹_۲_۲_ سپرده بیمه به مبلغ ۴۱ میلیون ریال، بابت ۵ درصد سپرده مکسوره از صورتحساب‌های پیمانکاران شرکت می‌باشد که پس از خاتمه کار و ارائه مفصلاً حساب سازمان تأمین اجتماعی، به آنان مسترد خواهد شد.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱. مالیات پرداختی

نموده تشخیص	۱۳۹۳		۱۳۹۴		ریال		ریال	
	ریال	مابده پرداختی	ریال	مابده پرداختی	مالیات	مالیات	درآمد، مشمول مالیات، ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	—	—	۳۴۹,۷۵۷,۳۰۷	۳۴۹,۷۵۷,۳۰۷	۳۴۹,۷۵۷,۳۰۷	۳۴۹,۷۵۷,۳۰۷	۱,۳۹۷,۰۲۹,۳۲۶	۱,۳۹۷,۰۲۹,۳۲۶
رسیدگی به دفاتر	—	—	۶۷۷,۸۴۹,۷۵۵	۶۷۷,۸۴۹,۷۵۵	۶۷۷,۸۴۹,۷۵۵	۷۷۲,۳۱۲,۱۸۸	۲,۱۶۶,۳۲۰,۳۵۰	۲,۱۶۶,۳۲۰,۳۵۰
رسیدگی به دفاتر	—	—	۵۰۶,۱۵۸,۸۷۴	۵۰۶,۱۵۸,۸۷۴	۵۰۶,۱۵۸,۸۷۴	۳۴۸,۹۵۰,۸۷۱	۱,۳۹۵,۱۰۳,۴۸۴	۱,۳۹۵,۸۰۳,۴۸۴
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	(۱۴,۳۴۸,۷۴۳)
در حال رسیدگی	۴۰,۸۵۲,۲۴۳	۴۰,۸۵۲,۲۴۳	—	—	—	۴۰,۸۵۲,۲۴۳	۱۶۳,۴۰۸,۹۷۲	۱۶۳,۴۰۸,۹۷۲
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	۱,۱۷۸,۸۵۲,۵۹۵	۴,۷۱۵,۴۱۰,۳۷۸	۴,۷۱۵,۴۱۰,۳۷۸
	۱,۰۴۰,۸۵۲,۲۴۳	۱,۲۱۹,۷۰۴,۸۳۸						
	(۱,۰۴۰,۸۵۲,۲۴۳)	(۱,۲۱۹,۷۰۴,۸۳۸)						
	—	—						

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۷)

۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳، قطعی و تسویه شده است.

۲- مالیات بر درآمد عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است و عملکرد سال ۱۳۹۳ در دست بررسی بوده که تاکنون برگ تشخیص آن صادر نشده است.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱_ سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
—	۱,۷۴۴,۷۰۵,۱۸۹	خزانه (۵۰٪ سود سال ۱۳۹۴)
—	۱,۷۴۴,۷۰۵,۱۸۹	

۱۱_۱ در اجرای قانون برنامه پنجم، ۵۰٪ سود خالص سال مالی مورد گزارش قبل از کسر مالیات به مبلغ ۱,۷۴۴,۷۰۵,۱۸۹ ریال به منظور واریز به حساب خزانه تخصیص یافته است که از این بابت مبلغ ۶۱۳ میلیون ریال طبق بودجه مصوب شرکت در طول سال پرداخت شده است.

۱۲_ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۸,۷۹۲,۲۲۲,۱۷۹	۲۳,۸۸۵,۱۴۱,۱۴۰	مانده در ابتدای سال
(۳,۶۶۲,۰۵۴,۴۴۲)	(۴,۱۲۷,۹۶۱,۵۲۱)	پرداخت شده طی سال
۸,۷۵۴,۹۷۳,۴۰۳	۳,۷۰۱,۷۱۶,۹۶۴	ذخیره تامین شده
۲۳,۸۸۵,۱۴۱,۱۴۰	۲۳,۴۵۸,۸۹۶,۵۸۳	مانده در پایان سال

۱۲_۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۶,۷۱۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶,۵۸۰ میلیون ریال) ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان می‌باشد که در زمان تسویه حساب با ایشان، پرداخت خواهد شد.

۱۳_ سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰ سهم یکصد هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد که ۱۰۰٪ آن به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران تعلق دارد.

۱۴_ اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی کشور، مبلغ ۵۰ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به سرمایه شرکت، انتقال ده درصد سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۵_ سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۹,۳۸۵,۰۰۰ ریال، متشکل از اندوخته سرمایه‌ای است که طبق مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۴/۷ و در اجرای بودجه مصوب سال ۱۳۸۴، مبلغ مزبور از محل سود سال ۱۳۸۴ به اندوخته سرمایه‌ای، تخصیص داده است. اندوخته مذکور طی سال مالی گردش نداشته است.

۱۶_ درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال		
درآمدهای ارائه خدمات:			
۵,۲۷۵,۷۴۷,۳۰۶	۳,۲۲۰,۲۳۵,۵۲۲	۱۶_۱	درآمد حاصل از خدمات راهبری گندم
۲۸,۳۰۶,۲۸۸,۶۴۰	۳۴,۶۸۲,۷۶۴,۴۸۰	۱۶_۲	جبران هزینه‌های اجرای عملیات راهبری گندم
۱۷۳,۹۹۳,۵۲۰	۹۲,۲۵۶,۹۷۸	۱۶_۳	درآمد حاصل از خدمات توزیع کالا
<u>۳۳,۷۵۶,۰۲۹,۴۶۶</u>	<u>۳۷,۹۹۵,۲۵۶,۹۸۰</u>		

۱۶_۱_ درآمد حاصل از خدمات راهبری گندم در ارتباط با ارائه خدمات در زمینه خرید مستقیم گندم از کشاورزان، تهیه آرد و توزیع آن بین نانوایان در سطح استان لرستان براساس قرارداد منعقد شده با شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران می‌باشد. کاهش حق الزحمه راهبری گندم به میزان ۳۹٪ نسبت به سال قبل، ناشی از کاهش نرخ عملیات براساس سیاست‌های اتخاذ شده از سوی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران است.

۱۶_۲_ جبران هزینه‌های اجرایی عملیات راهبری گندم به مبلغ ۳۴,۶۸۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۸,۳۰۶ میلیون ریال) براساس قرارداد منعقد شده با شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران شناسایی شده است.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۶-۳ حق التوزیع کالاهای اساسی متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران براساس قراردادهای منعقدہ فیما بین به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳			۱۳۹۴			شرح کالا
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	
ریال	ریال	کیلوگرم	ریال	ریال	کیلوگرم	برنج غیر کالا برمی
۱۱۱,۱۳۹,۵۶۰	۶۰	۱,۸۵۲,۳۲۶	۹۲,۲۵۶,۹۷۸	۶۶	۱,۳۹۷,۸۳۳	
۴۷,۷۶۰,۰۰۰	۶۰	۷۹۶,۰۰۰	—	—	—	شکر غیر کالا برمی
۱۵,۰۹۳,۹۶۰	۶۰	۲۵۱,۵۶۶	—	—	—	حبوبات
۱۷۳,۹۹۳,۵۲۰		۲,۸۹۹,۸۹۲	۹۲,۲۵۶,۹۷۸		۱,۳۹۷,۸۳۳	

۱۶-۴ درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳		۱۳۹۴		شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۱۰۰	۳۳,۷۵۶,۰۲۹,۴۶۶	۱۰۰	۳۷,۹۹۵,۲۵۶,۹۸۰	
	۳۳,۷۵۶,۰۲۹,۴۶۶		۳۷,۹۹۵,۲۵۶,۹۸۰	

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۷_ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
بهای تمام شده ارائه خدمات :		
هزینه‌های کارکنان :		
۵,۶۷۵,۹۷۴,۰۷۳	۶,۱۵۳,۴۵۹,۶۰۶	۱۷_۱ حقوق و مزایا
۲,۰۸۱,۶۸۶,۴۶۰	۲,۳۲۳,۷۵۰,۳۶۸	اضافه کار
۱,۳۳۳,۱۷۳,۸۵۷	۱,۹۸۷,۱۸۶,۵۷۷	بیمه سهم کارفرما
۶۱۹,۰۹۸,۱۱۸	۱,۱۵۹,۵۲۸,۰۵۶	۱۷_۲ خدمات قراردادی
۵۹۷,۰۱۲,۲۸۷	۶۴۵,۵۳۹,۲۵۷	عیدی و پاداش
۲۴۸,۳۳۰,۰۰۰	۳۱۸,۷۸۰,۰۰۰	سبد کالا
۲۱۱,۸۴۰,۱۱۳	۲۰۰,۸۹۵,۱۵۶	ماموریت
۳۸,۱۴۲,۱۷۴	۳۴,۳۵۴,۱۴۴	سایر هزینه‌ها
<u>۱۰,۸۲۵,۲۵۷,۰۸۲</u>	<u>۱۲,۸۲۳,۴۹۳,۱۶۴</u>	
هزینه‌های عملیاتی :		
۴۹۷,۸۰۷,۷۸۲	۵۶۵,۳۳۰,۰۳۶	بیمه داراییها
۱۸۷,۵۱۸,۸۲۰	۲۲۲,۵۰۰,۱۹۴	آب و برق و سوخت
۲۲۶,۵۳۰,۷۱۴	۲۴۱,۷۰۵,۳۴۴	تعمیر و نگهداری
۱۶۴,۷۶۱,۲۵۰	۱۴۳,۵۴۰,۴۰۰	سوخت و قطعات وسایل نقلیه
۴۲,۴۷۵,۸۲۰	۴۵,۵۱۰,۷۶۲	پست و تلفن
۶۵۴,۰۰۰	۳۸۵۴,۰۰۰	لوازم مصرفی
۱۹,۷۹۶,۰۰۰	۲۹,۳۶۵,۰۰۰	کرایه حمل و ایاب و ذهاب
۱۰۱,۶۰۵,۵۸۰	۶۳۲,۴۵۹,۰۳۲	سایر هزینه‌ها
<u>۱,۲۴۷,۰۳۵,۹۶۶</u>	<u>۱,۸۸۴,۲۶۴,۷۶۸</u>	
<u>۱۲,۰۷۲,۲۹۳,۰۴۸</u>	<u>۱۴,۷۰۷,۷۵۷,۹۳۲</u>	

۱۷_۱_ تغییرات هزینه‌های پرسنلی طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبات دولت می‌باشد.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۷-۲_ افزایش خدمات قراردادی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش خدمات تخلیه و بارگیری و مشاورین حقوقی می‌باشد.

۱۸_ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۳۳۶,۳۲۵,۱۴۷	۷,۲۱۵,۶۶۱,۰۰۲	۱۸_۱ حقوق و مزایا
۶,۴۳۴,۸۶۶,۶۳۹	۴,۱۳۹,۸۲۰,۳۱۲	۱۸_۲ مزایای پایان خدمت
۳,۲۸۳,۴۹۸,۸۶۳	۳,۵۵۷,۲۷۰,۴۲۰	۱۸_۳ بازنشستگان
۲,۲۳۰,۱۰۶,۷۶۴	۱,۲۸۷,۰۸۱,۵۳۲	۱۸_۲ مرخصی
۷۱۵,۸۰۲,۶۲۹	۷۵۲,۶۷۸,۲۱۷	بیمه سهم کارفرما
۲۴۴,۲۶۷,۰۰۰	۲۹۸,۵۱۵,۷۵۷	آب و برق و سوخت
۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۸۵۹,۳۸۰	فرهنگی و آموزشی
۲۰۸,۱۳۲,۹۵۵	۲۲۷,۴۰۹,۹۹۷	استهلاک داراییهای ثابت
۱۳۷,۸۸۶,۴۰۰	۸۸,۳۱۷,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۱۰۷,۳۶۷,۲۳۳	۱۰۹,۰۱۲,۲۳۷	پست و تلفن
۱۲۹,۶۷۶,۳۵۴	۱۰۱,۱۳۲,۶۷۱	آبدارخانه و پذیرایی
۴۴,۶۲۶,۵۰۰	۶۴,۸۸۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۷۰,۷۱۲,۲۷۳	۴۳,۳۱۷,۱۵۴	ملزومات مصرفی
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۸۲,۰۰۰	خدمات قراردادی
۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	ورزشی
۵۳,۹۳۹,۰۷۵	۳۶,۳۰۲,۹۰۰	بیمه
۱۶۱,۸۶۴,۰۹۰	۳۱۸,۶۴۳,۰۹۱	سایر هزینه‌ها
<u>۲۱,۴۲۹,۰۷۱,۹۲۲</u>	<u>۱۸,۵۷۲,۰۸۸,۶۷۰</u>	

۱۸-۱_ تغییرات هزینه‌های پرسنلی در سال مالی مورد گزارش، بدلیل افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبات دولت می‌باشد.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۸_۲ با توجه به عدم انطباق نحوه طبقه‌بندی و تفکیک مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان در بودجه مصوب شرکت با استانداردهای حسابداری و همچنین لزوم رعایت قوانین مزبور، هزینه‌های مذکور، تماماً تحت عنوان هزینه‌های فروش، اداری و عمومی طبقه بندی شده است.

۱۸_۳ هزینه بازنشستگان مربوط به پرداخت حق‌اولاد، بیمه درمانی و عیدی بازنشستگان می‌باشد.

۱۹_ تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
—	۵۰,۸۰۰,۵۰۰	تفاوت حق‌الزحمه پیمانکاران
۸۵,۳۸۲,۱۷۷	۴۰,۴۵۵,۰۲۴	تفاوت حقوق و مزایا کارکنان
(۹۱۴,۶۱۷,۸۲۳)	(۹۰۸,۷۴۴,۴۷۶)	

۱۹_۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

عنوان حساب	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اصلاحات ناشی از			
		طبق صورت‌های مالی		طبق صورت‌های مالی	
		سال قبل	سال جاری	سال قبل	سال جاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
طلب از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۱۳,۶۶۷,۵۴۸,۹۲۲	—	—	—	۱۳,۶۶۷,۵۴۸,۹۲۲
سایر حساب‌های دریافتی	۷۰۳,۹۹۵,۱۸۶	—	—	—	۷۰۳,۹۹۵,۱۸۶
سپرده نزد خزانه	۳۵۸,۳۸۲,۲۶۴	—	—	—	۳۵۸,۳۸۲,۲۶۴
دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	—	۵۰,۸۰۰,۵۰۰	—	—	۱۵,۹۰۰,۸۴۲,۴۸۲
پیش‌پرداخت‌ها	۳,۵۰۶,۵۸۷,۹۳۸	—	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۲,۵۰۶,۵۸۷,۹۳۸
سایر حساب‌های پرداختی	۲,۲۸۰,۶۵۷,۸۵۶	—	—	—	—
پرداختی‌های غیر تجاری	—	۴۰,۴۵۵,۰۲۴	—	—	۳,۳۶۰,۳۱۸,۴۴۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۸,۱۰۶,۸۲۳,۵۳۶	—	۹۱,۲۵۵,۵۲۴	—	۱۲,۰۷۲,۲۹۳,۰۴۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۵,۴۸۵,۷۹۶,۹۵۸	—	—	—	۲۱,۴۲۹,۰۷۱,۹۲۲
تعدیلات سنواتی	۸۵,۳۸۲,۱۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	(۹۱۴,۶۱۷,۸۲۳)
		۱۰,۹۱۲,۲۵۵,۵۲۴	۱۰,۹۱۲,۲۵۵,۵۲۴	۲۴,۰۷۳,۹۷۴,۸۰۲	۲۴,۰۷۳,۹۷۴,۸۰۲

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰_ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲۵۴,۶۶۴,۴۹۶	۴,۷۱۵,۴۱۰,۳۷۸	سود عملیاتی
۲۰۸,۱۳۲,۹۵۵	۲۲۷,۴۰۹,۹۹۷	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۵۰۹,۹۲,۹۱۸,۹۶۱	(۴۲۶,۲۴۴,۵۵۷)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۶,۱۷۸,۳۹۰	۱۵,۷۰۹,۵۲۸	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱,۰۰۱,۶۰۱,۵۱۱	(۲,۲۴۲,۲۹۷,۷۳۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۶,۷۹۳,۴۹۶,۳۱۳	۲,۲۸۹,۹۸۷,۶۱۶	

۲۱_ تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۱-۱_ در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۱-۲_ در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۲_ حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی بشرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱ اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۱۵۲,۹۲۲,۴۹۴	۱۹۰,۶۸۱,۹۶۵	۲۲-۲ موجودی کالای امانی
۸۲۰,۹۲۲,۴۹۴	۹۶۰,۶۸۱,۹۶۵	

۲۲-۱_ اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت عمدتاً بابت سفته‌های دریافتی از انبارداران و مسئولین تنخواه‌گردان شرکت می‌باشد.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۲_۲_ موجودی کالای امانی مربوط به کالای امانی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران نزد شرکت می‌باشد که در حسابهای انتظامی به بهای هر کیلو گرم یک ریال انعکاس یافته است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
کیلو گرم	کیلو گرم	
		۲۲_۲_۱
		اقلام موجود :
۱۴۶,۲۳۴,۲۴۶	۱۸۴,۸۵۳,۷۸۷	گندم
۵,۹۰۸,۹۳۳	۵,۰۳۹,۰۶۵	برنج
۸۰	---	عدس
۱۵۲,۱۴۳,۲۵۹	۱۸۹,۸۹۲,۸۵۲	
		۲۳_۲_۲
		افت و ضایعات :
۷۵۶,۳۵۸	۷۶۶,۱۵۶	برنج
۷,۷۸۵	۷,۸۶۵	عدس
۵,۷۷۷	۵,۷۷۷	نخود
۴,۹۸۵	۴,۹۸۵	خاکه قند و شکر
۳,۶۲۰	۳,۶۲۰	لوبیا
۷۱۰	۷۱۰	دفترچه
۷۷۹,۲۳۵	۷۸۹,۱۱۳	
۱۵۲,۹۲۲,۴۹۴	۱۹۰,۶۸۱,۹۶۵	

۲۲_۲_۱_ موجودی کالای امانی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران نزد شرکت در پایان سال ۱۳۹۴، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا ارزش روز کالاهای فوق بصورت شناور، از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده است .

۲۲_۲_۲_ افت و ضایعات به شرح فوق، مربوط به افت و ضایعات کالاهای متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران از بدو تاسیس شرکت تا پایان سال مالی مورد گزارش، است . ضمناً افت برنج طی سالهای ۱۳۹۴، ۱۳۹۳، ۱۳۹۲، ۱۳۹۱، ۱۳۹۰، ۱۳۸۹، ۱۳۸۸، ۱۳۸۷، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۴ به ترتیب به مقادیر ۹,۷۹۸، ۱۲۲,۰۹۵، ۶۳,۲۳۰، ۱۶,۷۶۸، ۸۷,۷۹۹، ۵,۸۵۸، ۴۴,۸۶۹، ۵۱,۷۵۴، ۹۴,۶۳۳، ۹۷,۰۲۸، ۱۷۲,۳۲۴ کیلو (جمعاً ۷۶۶,۱۵۶ کیلو) می‌باشد .

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۳_ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی و یا افشای آن باشد، بوقوع نپیوسته است.

۲۴_ معاملات با اشخاص وابسته

۱_ ۲۴_ در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده است.

۲_ ۲۴_ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	سهامدار اصلی	—	۳۷,۹۹۵,۲۵۶,۹۸۰
جمع کل				
۳۷,۹۹۵,۲۵۶,۹۸۰				

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

۳_ ۲۴_ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	دریافتی‌های غیرتجاری	خالص طلب	خالص طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۱۳,۳۱۵,۷۷۶,۲۱۴	۲,۰۵۹,۸۸۰,۲۳۹	۱۵,۳۷۵,۶۵۶,۴۵۳	۱۳,۶۶۷,۵۴۸,۹۲۲
جمع کل					
۱۳,۳۱۵,۷۷۶,۲۱۴					

۲۵_ سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد :

مبلغ_ ریال

۳۵۳,۶۵۵,۷۷۸

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

تکالیف قانونی (طبق بودجه مصوب سال ۱۳۹۴):

اندوخته قانونی

اندوخته سرمایه‌ای

سود سهام

۳۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰

۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام

۳۵۳,۶۵۵,۷۷۸

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۶_ طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، جمعاً مبلغ ۶۷٫۳۱۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵٫۹۶۰ میلیون ریال دریافتی طی سال مالی مورد گزارش) بابت عملیات اجرائی طرح تملک دارائیهای سرمایه‌ای (احداث انبارهای ۲۰ هزار تنی انبارمکانیزه گندم در شهرستان کوهدشت به طرح شماره ۰۰۱ ل ۴۰۵۰۲) دریافت گردیده که کلاً به صورت هزینه‌های قطعی و غیر قطعی مصرف شده است . ضمناً در تاریخ ۹۴/۶/۳۰ طرح مذکور تحویل موقت ومورد استفاده قرار گرفت .

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مقایسه بودجه با عملکرد واقعی

نتایج حاصل از مقایسه بودجه مصوب شرکت با عملکرد واقعی سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد :

انحراف از بودجه		عملکرد واقعی	بودجه مصوب	یادداشت	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱/۸)	(۷۰۰)	۳۷,۹۹۵	۳۸,۶۹۵	۱۷	درآمد ارائه خدمات
۹	۱,۴۵۵	(۱۴,۷۰۸)	(۱۶,۱۶۳)	۱۸	قیمت تمام شده خدمات ارائه شده
۳/۳	۷۵۵	۲۳,۲۸۷	۲۲,۵۳۲		سود ناخالص
	۲,۷۳۴	(۱۸,۵۷۲)	(۲۱,۳۰۶)	۱۹	هزینه های فروش، عمومی و اداری
۲۸۱	۳,۴۸۹	۴,۷۱۵	۱,۲۲۶		سود قبل از مالیات
(۲۸۴)	(۸۷۱)	(۱,۱۷۸)	(۳۰۷)	۱۱	مالیات
۲۸۴	۲,۶۱۸	۳,۵۳۷	۹۱۹		سود خالص
۲۸۴	۱,۷۴۵	۲,۳۵۸	۶۱۳	۱۲	تخصیص ۵۰٪ سود طبق قانون برنامه پنجم
۵۱/۷	۹۰	۸۴	۱۷۴	۹	هزینه های سرمایه ای

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

انحراف از بودجه (مساعد (نامساعد)		عملکرد واقعی	بودجه مصوب	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمد ارائه خدمات :				
(۱/۸)	(۷۰۰)	۳۷,۹۹۵	۳۸,۶۹۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱/۸)	(۷۰۰)	۳۷,۹۹۵	۳۸,۶۹۵	
قیمت تمام شده خدمات ارائه شده :				
۷/۴	۹۳۴	(۱۱,۶۶۴)	(۱۲,۵۹۸)	حقوق و مزایای کارکنان
۲۸/۲	۴۵۵	(۱,۱۶۰)	(۱,۶۱۵)	خدمات قراردادی
۹/۸	۱,۳۸۹	(۱۲,۸۲۴)	(۱۴,۲۱۳)	جمع حقوق و دستمزد پرداختی
(۱۱۲)	(۲۸)	(۵۳)	(۲۵)	لوازم بدکی و ابزار کار
(۱۳/۷)	(۱۱)	(۹۱)	(۸۰)	سوخت ماشین آلات
(۴۸)	(۷۲)	(۲۲۲)	(۱۵۰)	آب و برق و سوخت
(۶۱)	(۹۲)	(۲۴۲)	(۱۵۰)	تعمیرات و نگهداری
(۱۰۰)	(۲)	(۴)	(۲)	لوازم و مواد مصرفی
(۴)	(۲۲)	(۵۶۵)	(۵۴۳)	حق بیمه
۲۹	۲۹۳	(۷۰۷)	(۱,۰۰۰)	سایر هزینه‌ها
۳/۴	۶۶	(۱,۸۸۴)	(۱,۹۵۰)	جمع هزینه‌های سربرار
۹	۱,۴۵۵	(۱۴,۷۰۸)	(۱۶,۱۶۳)	قیمت تمام شده خدمات ارائه شده
۳/۳	۷۵۵	۲۳,۲۸۷	۲۲,۵۳۲	سود ناخالص
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی :				
۲۱	۱۲۷۰	(۴,۷۵۳)	(۶,۰۲۳)	حقوق و مزایای کارکنان
(۱۱۸)	(۵۹)	(۱۰۹)	(۵۰)	پست و تلفن
۱۷/۳	۹	(۴۳)	(۵۲)	ملزومات اداری
(۱۴/۱)	(۳۷)	(۲۹۹)	(۲۶۲)	آب و برق و سوخت
(۱۶/۶)	(۱)	(۷)	(۶)	کارمزد بانکی
(۱۴/۳)	(۴۰۸)	(۳,۲۴۷)	(۲,۸۳۹)	خدمات قراردادی
۱۴/۳	۶	(۳۶)	(۴۲)	بیمه
۲۱/۴	۶۲	(۲۲۸)	(۲۹۰)	استهلاک
(۷/۳)	(۶)	(۸۸)	(۸۲)	تعمیرات و نگهداری
(۱۷/۴)	(۱۵)	(۱۰۱)	(۸۶)	پذیرایی و غذای کارکنان
(۵۴/۷)	(۲۳)	(۶۵)	(۴۲)	ایاب و ذهاب
۱۹/۵	۲,۱۷۸	(۸,۹۸۴)	(۱۱,۱۶۲)	پاداش سنوات خدمت کارکنان

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

انحراف از بودجه مساعد (نامساعد)		عملکرد واقعی	بودجه مصوب	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۵)	(۲۴۲)	(۶۱۲)	(۳۷۰)	سایر هزینه‌های اداری
۱۲/۸	۲,۷۳۴	(۱۸,۵۷۲)	(۲۱,۳۰۶)	جمع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۸۴	۳,۴۸۹	۴,۷۱۵	۱,۲۲۶	سود قبل از مالیات
(۲۸۴)	(۸۷۱)	(۱,۱۷۸)	(۳۰۷)	مالیات
۲۸۴	۲,۶۱۸	۳,۵۳۷	۹۱۹	سود خالص
تخصیص سود:				
۲۸۴	۱,۷۴۵	۲,۳۵۸	۶۱۳	۵۰٪ سود طبق قانون برنامه پنجم
(۱۰۰)	(۶۰)	—	۶۰	اندوخته قانونی
(۱۰۰)	(۲۹۸)	—	۲۹۸	اندوخته سرمایه‌ای
(۱۰۰)	(۲۳۹)	—	۲۳۹	سود سهام شرکتهای دولتی
۱۵۶/۶	۱,۴۳۹	۲,۳۵۸	۱,۲۱۰	
منابع:				
(۱۰۰)	(۳۵۸)	—	۳۵۸	اندوخته‌های سال
(۲۱/۴)	(۶۲)	۲۲۸	۲۹۰	ذخایر سال
(۶۴)	(۴۲۰)	۲۲۸	۶۴۸	
هزینه‌های سرمایه‌ای:				
۵۱/۷	۹۰	۸۴	۱۷۴	اثاثیه و لوازم اداری
۵۱/۷	۹۰	۸۴	۱۷۴	

۱_ مقایسه اهداف کمی بودجه و عملکرد سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرح	واحد سنجش	بودجه مصوب	عملکرد واقعی	انحراف از بودجه
توزیع کالاهای اساسی	تن	۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	(۳,۶۰۰) (۷۲)
راهبری امور گندم	تن	۳۰۶,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۱۱,۰۰۰ ۴

۲_ علل انحرافات عملکرد واقعی نسبت به بودجه مصوب، ناشی از موارد زیر می‌باشد:

الف_ درآمد ارائه خدمات بطور خالص مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال (معادل ۱/۸ درصد) کمتر از بودجه مصوب می‌باشد که علت آن ناشی از کاهش مقدار توزیع کالاهای اساسی و سایر خدمات براساس سیاست‌های اتخاذ شده از سوی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران می‌باشد.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سهامی خاص)

مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

ب _ علیرغم اجرای کامل فعالیتهای پیش بینی شده در بودجه مصوب شرکت و حصول ۹۸/۲٪ درآمدهای مندرج در بودجه، براساس سیاستهای اتخاذ شده در رابطه با صرفه جویی هزینههای اجرای عملیات، بهای تمام شده خدمات ارائه شده و هزینههای عمومی و اداری به ترتیب مبلغ ۱۴۵۵ و ۲۷۳۴ میلیون ریال (معادل ۹ و ۱۲/۸ درصد) کمتر از مبالغ پیش بینی شده در بودجه مصوب شرکت می باشد و بدین لحاظ، سود عملیاتی نسبت به بودجه، مبلغ ۳۴۸۹ میلیون ریال (معادل ۲۸۴ درصد) افزایش داشته است.

۳_ اهداف کمی :

ب _ توزیع کالاهای اساسی که واحد سنجش آن تن می باشد، در بودجه مصوب به مقدار ۵۰۰۰ تن پیش بینی شده بود که با توجه به سیاستهای اتخاذ شده از سوی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران، در سال مالی مورد گزارش صرفاً مقدار ۱۴۰۰ تن (معادل ۲۸٪ بودجه مصوب) کالا توزیع شده است.

۱۰۶۱۰۵/ت ۳۱۳۷۵ هـ

شماره

تاریخ ۱۳۸۴/۵/۱



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

ینسمه تعالی

آیین نامه (تصویب نامه)

تصویب نامه هیئت وزیران

تصویب نامه هیئت وزیران

تصویب نامه هیئت وزیران

تصویب نامه هیئت وزیران

تصویب نامه هیئت وزیران

وزارت بازرگانی - سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۴/۱/۳۱ بنا به پیشنهاد مشترک وزارت بازرگانی و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و به استناد ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۳ - اساسنامه شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه دوازده را به شرح زیر تصویب نمود:

"اساسنامه شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه دوازده"

فصل اول - کلیات و سرمایه

ماده ۱ - نام شرکت بازرگانی سوسنگرد به شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه دوازده (شامل استان لرستان) که در این اساسنامه به اختصار شرکت نامیده می شود تغییر و در چهارچوب این اساسنامه ساماندهی می یابد.

ماده ۲ - هدف از تشکیل شرکت، انجام فعالیتهای بازرگانی در زمینه تنظیم بازار، تهیه، تدارک و نگهداری، خرید و فروش و توزیع کالاهای اساسی، حاس، ضروری و هر گونه فعالیتی که به منظور دستیابی به اهداف شرکت بازرگانی دولتی ایران لازم و ضروری می باشد.

ماده ۳ - مرکز شرکت، شهرستان خرم آباد خواهد بود.

ماده ۴ - نوع شرکت، سهامی (خاص) است و از هر لحاظ استقلال مالی دارد و طبق قوانین و مقررات مربوط و مفاد این اساسنامه اداره می شود.

ماده ۵ - مدت شرکت نامحدود است.

ماده ۶ - سرمایه شرکت مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد که به ۵۰۰ سهم ۱۰۰۰۰۰۰ ریالی منقسم گردیده است و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران می باشد.





جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

فصل دوم - موضوع فعالیت و وظایف شرکت

ماده ۷ - برای نیل به اهداف مندرج در این اساسنامه شرکت مجاز به اقدامات زیر می باشد:

۱ - انجام فعالیتهای لازم در راستای اهداف شرکت از قبیل واردات، خرید، تدارکات و تجهیزات، نگهداری، ذخیره سازی (انبار، سیلو و ...) آماده سازی، بسته بندی، توزیع، فروش و صادرات کالای اساسی، حساس، ضروری با استفاده از کلیه ابزارهای متداول اقتصادی.

۲ - خرید، ایجاد، احداث، اداره، اجاره، استجاره و نگهداری تجهیزات و تاسیسات ذخیره سازی کالاهای اساسی و ضروری از قبیل انبار، سیلو و سردخانه در اختیار شرکت.

۳ - ارائه خدمات بازرگانی، آموزشی، پژوهشی و آزمایشگاهی در چارچوب اهداف شرکت.

۴ - انجام تمهیدات لازم به منظور مشارکت بخش غیر دولتی در انجام فعالیتهای مندرج در موضوع فعالیت شرکت.

۵ - انجام اموری که شرکت بازرگانی دولتی ایران در اجرای اساسنامه خود، انجام آن را به عنوان کارگزار به شرکت ارجاع می کند.

۶ - تحصیل هر گونه وام و اعتبار و تسهیلات مالی از منابع داخلی و خارجی و انجام سایر روشهای تامین منابع مالی با اخذ مجوز از مراجع قانونی.

۷ - اجرای سیاستهای شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در زمینه نظارت بر تولید و توزیع کمی و کیفی آرد در سطح منطقه.

۸ - مبادرت به هر گونه عملیات و معاملات که با هدف شرکت مرتبط باشد.

تبصره - شرکت مجاز به ایجاد شرکت یا سرمایه گذاری در سایر شرکتهای نمی باشد.

فصل سوم - ارکان شرکت

ماده ۸ - ارکان شرکت عبارت است از:

الف - مجمع عمومی

ب - هیئت مدیره و مدیر عامل

ج - بازرس حسابرس

ماده ۹ - نمایندگی سهام در مجامع عمومی شرکت با اعضای هیئت مدیره شرکت مادر

تخصصی بازرگانی دولتی ایران و ریاست مجمع به عهده رئیس هیئت مدیره شرکت مادر تخصصی یادشده می باشد.

ماده ۱۰ - مجامع عمومی شرکت عبارتند از:

الف - مجمع عمومی عادی

ب - مجمع عمومی فوق العاده



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۱۳۸۳/۵۶۰۰۰۱ تاریخ

ماده ۱۱ - مجمع عمومی عادی حداقل سالی دوبار تشکیل خواهد شد. یک بار برای استماع و رسیدگی به گزارش هیئت مدیره و بازرس قانونی و حسابرس شرکت و اتخاذ تصمیم نسبت به صورتهای مالی و سایر موضوعاتی که در دستور جلسه مجمع عمومی ذکر شده است. بار دوم جهت رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به بودجه سال آتی و برنامه ها و خط مشی آتی شرکت و سایر موضوعاتی که در دستور جلسه مجمع عمومی قید شده است. تبصره - مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده بنا به درخواست رئیس مجمع عمومی، رئیس هیئت مدیره شرکت و یا بازرس و حسابرس با ذکر علت به دعوت رئیس مجمع عمومی در هر زمان می تواند تشکیل شود.

ماده ۱۲ - مجمع عمومی عادی و مجمع عمومی فوق العاده با حضور اکثریت اعضای مجمع عمومی رسمیت خواهد داشت و تصمیمات در مجمع عمومی عادی همواره با اکثریت آرای کل اعضاء و در مجمع عمومی فوق العاده با حداقل دو سوم آرای کل اعضا معتبر خواهد بود. دعوت مجمع عمومی اعم از عادی یا فوق العاده با ذکر تاریخ و محل تشکیل و دستور جلسه حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به عمل خواهد آمد. سوابق مربوط به موضوعاتی که در دستور مجمع عمومی قرار دارد باید همراه دعوتنامه برای اعضای مجمع عمومی ارسال شود.

ماده ۱۳ - وظایف و اختیارات مجمع عمومی عادی به شرح زیر می باشد:
۱ - اتخاذ تصمیم نسبت به سیاست کلی و برنامه های عملیات آتی شرکت.
۲ - رسیدگی و اظهار نظر و اتخاذ تصمیم نسبت به گزارش عملیات سالانه و صورتهای مالی و بودجه شرکت.
۳ - اتخاذ تصمیم نسبت به اندوخته ها و نحوه تقسیم سود حاصل شرکت با رعایت قوانین و مقررات مربوط.

۴ - انتخاب یا عزل اعضای هیئت مدیره و بازرس و حسابرس شرکت.
۵ - تعیین حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره با رعایت مصوبات شورای حقوق و دستمزد و تعیین پاداش آنها با رعایت ماده (۲۴۱) لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت.
۶ - تعیین حق الزحمه بازرس و حسابرس شرکت.
۷ - اتخاذ تصمیم نسبت به آیین نامه های مالی، معاملاتی و استخوانی شرکت و آرایه به مراجع ذی ربط جهت تصویب.



تصویب نامه هیئت وزیران

- ۸ - بررسی و تصویب ساختار کلان شرکت و تعیین سقف پستهای مورد نیاز و برنامه های جذب نیروی انسانی و تشکیلات شرکت پس از تأیید سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور.
- ۹ - بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به گزارش هیئت مدیره در مورد مطالبات لایوول و کبری و اضافات انبار و آرایه به مراجع ذی ربط جهت تصویب .
- ۱۰ - اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد هیئت مدیره در مورد صلح و سازش در دعاوی و ارجاع امر به داور و تعیین داور و همچنین استرداد دعوا با رعایت اصل (۱۳۹) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران.
- ۱۱ - اتخاذ تصمیم نسبت به سایر موضوعاتی که طبق قوانین و مقررات و مفاد این اساسنامه مستلزم تصویب مجمع عمومی عادی شرکت است.
- ماده ۱۴ - وظایف مجمع عمومی فوق العاده به شرح زیر می باشد:
- ۱ - اتخاذ تصمیم نسبت به افزایش یا کاهش سرمایه شرکت و پیشنهاد به هیئت وزیران برای تصویب.
- ۲ - بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به افزایش یا کاهش سرمایه شرکت و پیشنهاد به هیئت وزیران برای تصویب.
- ۳ - بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به انحلال شرکت و پیشنهاد به هیئت وزیران برای تصویب.
- ماده ۱۵ - هیئت مدیره شرکت مرکب از سه یا پنج عضو اصلی خواهد بود که با تصویب مجمع عمومی عادی از میان افراد صاحب نظر در تخصصهای مرتبط با فعالیتهای شرکت انتخاب می شوند.
- اعضای هیئت مدیره برای مدت دو سال انتخاب می شوند و پس از انقضای مدت تا زمانی که تجدید انتخاب به عمل نیامده است در سمت خود باقی خواهند ماند و انتخاب مجدد آنها برای دوره های بعد بلامانع است.
- تبصره - هیئت مدیره در اولین جلسه از بین خود یک نفر را به عنوان رئیس هیئت مدیره انتخاب می نماید.
- ماده ۱۶ - جلسات هیئت مدیره با حضور اکثریت اعضا رسمیت می یابد و تصمیمات با اکثریت آرای موافق کل اعضا اتخاذ خواهد گردید.
- ماده ۱۷ - جلسات هیئت مدیره حداقل هر ماه یک بار و به طور منظم در محل شرکت تشکیل و دستور جلسه یک هفته قبل از تشکیل جلسه توسط رئیس هیئت مدیره برای اعضا ارسال خواهد شد.



۲۶۱۰۵ / ۳۱۳۷۵ هـ

جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تاریخ: ۱۳۸۳/۵/۱

تصویب نامه هیئت وزیران

ماده ۱۸ - هیئت مدیره دارای دفتری خواهد بود که صورتجلسات هیئت مدیره در آن با درج نظر مخالفان ثبت و به امضای اعضای حاضر خواهد رسید. مسئولیت ابلاغ و پیگیری مصوبات هیئت مدیره با رئیس هیئت مدیره می باشد.

ماده ۱۹ - هیئت مدیره برای انجام هر گونه عملیات و معاملات که مرتبط با موضوع فعالیت شرکت بوده و اتخاذ تصمیم درباره آنها صریحاً در صلاحیت مجمع عمومی قرار نگرفته باشد با رعایت قوانین و مقررات دارای اختیارات کامل است. هیئت مدیره همچنین دارای اختیارات زیر می باشد:

- ۱ - پیشنهاد خط مشی و برنامه های کلان شرکت به مجمع عمومی.
- ۲ - تأیید برنامه عملیاتی شرکت اعم از بهره برداری و توسعه تأسیسات.
- ۳ - رسیدگی و تأیید بودجه سالانه، تهیه گزارش عملکرد سالانه و صورتهای مالی شرکت و ارایه آن به مجمع عمومی.

- ۴ - تأیید آیین نامه های مالی، معاملاتی، اموال و استخدامی شرکت و ارایه آن به مجمع عمومی.
- ۵ - تصویب ضوابط مربوط به مبادله اطلاعات علمی، فنی، صنعتی و بازرگانی در زمینه های مرتبط با فعالیت شرکت با رعایت قوانین و مقررات و مفاد این اساسنامه.
- ۶ - تصویب اخذ وام و اعتبار به پیشنهاد مدیر عامل و در قالب مصوبات مجمع عمومی با رعایت قوانین و مقررات.

- ۷ - انجام حسابرسی داخلی نسبت به عملیات، معاملات، درآمدها، مخارج و کلیه امور شرکت.
- ۸ - بررسی و پیشنهاد اصلاح یا تغییر مواد اساسنامه به مجمع عمومی.
- ۹ - بررسی و پیشنهاد ساختار و تشکیلات کلان شرکت و برنامه جذب و تعدیل نیروهای انسانی مربوط به مجمع عمومی.

- ۱۰ - تصویب تشکیلات تفصیلی در چارچوب تشکیلات کلان شرکت و اعلام آن به مجمع عمومی.

- ۱۱ - بررسی و پیشنهاد صلح و سازش در دعاوی و ارجاع به داوری و تعیین داور و استرداد دعوا به مجمع عمومی با رعایت اصل (۱۳۹) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران.

- ۱۲ - انتخاب مدیر عامل و پیشنهاد وی به رئیس مجمع عمومی شرکت برای صدور حکم.

- ۱۳ - بررسی و تصویب دستورالعملهای داخلی لازم برای اداره شرکت.

- ۱۴ - تشخیص مطالبات مشکوک الوصول و پیشنهاد برای وضع ذخیره به مجمع عمومی.

- ۱۵ - تعیین کسری و اضافات انبار و ارایه آن به مجمع عمومی جهت اتخاذ تصمیم.



تصویب نامہ ٹیسٹ وزیران

۱۶ - هیئت مدیره به مسئولیت خود می تواند قسمتی از اختیارات خود را به مدیر عامل تفویض نماید.

ماده ۲۰ - مدیر عامل بالاترین مقام اجرایی شرکت بوده که برای مدت دو سال از بین اعضای هیئت مدیره یا خارج از آن توسط هیئت مدیره انتخاب و با حکم رئیس مجمع عمومی شرکت منصوب می شود. مدیر عامل در حدود قوانین و مقررات این اساسنامه مسئول اداره امور شرکت می باشد. مدیر عامل می تواند با مسئولیت خود بخشی از وظایف و اختیارات خود را به هر یک از کارکنان شرکت تفویض نماید.

ماده ۲۱ - وظایف مدیر عامل به شرح زیر است:

۱- اجرای مصوبات و تصمیمات هیئت مدیره و مجمع عمومی.

۲- تهیه، تنظیم و پیشنهاد خط مشی، برنامه عملیاتی و بودجه سالانه شرکت به هیئت مدیره.

۳- تهیه و تنظیم صورتهای مالی سالانه شرکت و ارائه آن به هیئت مدیره.

۴- تعیین روشهای اجرایی در چارچوب قوانین و مقررات و آیین نامه ها و ابلاغ به واحدهای

ذی ربط.

۵۔ اداره امور فنی، اداری و استخدائی شرکت.

۶- پیشنهاد آیین نامه های مالی، معاملاتی و استخدامی شرکت به هیئت مدیره.

۷- پیشنهاد تشکیلات تفصیلی شرکت به هیئت مدیره در چارچوب مصوبات مجمع عمومی.

۸- نظارت بر حسن اجرای آیین نامه های شرکت و انجام اقدامات لازم برای حسن اداره امور

شرکت در حد قوانین و مقررات مربوط.

۹- اتخاذ تصمیم و اقدام نسبت به کلیه امور و عملیات شرکت به استثنای آنچه از وظایف

مجمع عمومی و هیئت مدیره است.

۱۰- عزل و نصب کلیه کارکنان شرکت، تعیین حقوق و دستمزد، پاداش، ترفیع و تنبیه آنها بر

اساس قوانین و مقررات و آیین نامه های مصوب.

ماده ۳۲ - مدیر عامل نماینده قانونی شرکت در کلیه مراجع اداری و قضایی بوده و برای دفاع

از حقوق شرکت و تعقیب دعاوی و طرح آن اعم از کیفری و حقوقی حق توکیل به غیر را دارد.

مدیر عامل می تواند با رعایت اصل (۱۳۹) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران و پس از اخذ

نظر هیئت مدیره نسبت به ارجاع موارد به داوری اقدام نماید.

ماده ۲۳ - کلیه چکها و اسناد و اوراق مالی و تعهدات و قراردادهای باید به امضای مدیر عامل (یا

نماینده وی) و یکی از اعضای هیئت مدیره برسد. مکاتبات اداری به امضای



جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور

شماره ۲۶۱۰۵ / ۳۱۳۷۵ هـ

تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۱

تصویب نامه هیئت وزیران

مدیر عامل یا نماینده وی خواهد رسید. کلیه چکها علاوه بر امضای افراد یادشده به امضای ذی حساب نیز خواهد رسید.

ماده ۲۴ - در صورت انقضای مدت مدیریت مدیر عامل، اقدامات او تا تعیین مدیر عامل جدید نافذ و معتبر بوده و قدرت اجرایی خواهد داشت.

ماده ۲۵ - شرکت دارای بازرس و حسابرس خواهد بود که با تصویب مجمع عمومی از بین موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران یا سازمان حسابرسی برای مدت یک سال انتخاب خواهد شد.

تبصره - اقدامات بازرس و حسابرس در اجرای وظایف خود نباید مانع جریان کارهای عادی شرکت گردد.

فصل چهارم - صورت های مالی

ماده ۲۶ - سال مالی شرکت از اول فروردین ماه تا پایان اسفند ماه همان سال می باشد.

ماده ۲۷ - صورتهای مالی شرکت باید با رعایت استانداردهای حسابداری تهیه و در موعد مقرر در اختیار بازرس و حسابرس قرار داده شود.

این اساسنامه به موجب نامه شماره ۸۴/۳۰/۱۲۶۶۷ مورخ ۱۳۸۴/۴/۱۸ شورای نگهبان به تأیید شورای یادشده رسیده است.

محمد رضا عارف

رئیس هیئت مدیره و معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر ریاست قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دفتر معاون حقوقی و امور مجلس رئیس جمهور، دفتر رئیس مجمع تشخیص مصلحت نظام، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، اداره کل قوانین مجلس شورای اسلامی، سازمان بازرسی کل کشور، اداره کل حقوقی، اداره کل قوانین و مقررات کشور، کلیه وزارتخانه ها، سازمانها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع رسانی دولت و هیئت دولت ابلاغ می شود.

