

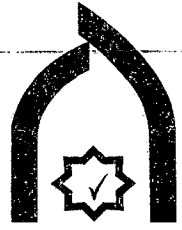
۳، شریفی رسید خانه

شماره: ۵۴۸-۹۹، ۵

تاریخ: ۱، ۴، ۱۳۹۹

پیوست: —

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

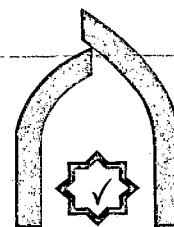
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴ خط) - ۰۲۱-۸۸۱۶۳۰۱۸ (خط ۷) - ۰۲۱-۸۸۱۶۳۰۱۸ (خط ۷) - ۰۲۱-۸۸۱۶۳۰۱۸ (خط ۷)
Email: Auditors@mofidrahbar.org

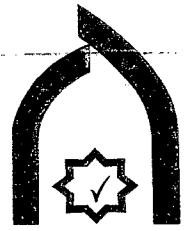


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۵۱	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای 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 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 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۹ الی ۱۱ این گزارش و موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است:

- اخذ سند مالکیت زمینهای حصارکشی شده کارخانه ارومیه، افزایش سهم محصولات در بسته بندی تترآپک، بالا بردن سهم فروش شرکت از حوزه تهران، انتقال سند مالکیت واحد سردشت به واحد مورد رسیدگی، افزایش صادرات تا مبلغ ۱/۷ میلیون دلار و اخذ مجوزهای لازم از شهرداری ارومیه بابت ساخت و ساز در محل کارخانه.

۶-۲- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت حقوق سهامداران شرکت به طور یکسان در خصوص پرداخت علی الحساب به هلدینگ صنایع غذایی سینا.

۶-۳- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است. مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای همگروه صورت پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ضرورت مطابقت اساسنامه کلیه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مذکور در خصوص مواد ۱۴، بند ۱ ماده ۱۸ و ۲۰ مبنی بر تعیین نحوه اعلامیه پذیره نویسی سهام جدید، نحوه اطلاع رسانی آگهی های شرکت و نحوه دعوت از صاحبان سهام جهت حضور در مجامع در اساسنامه شرکت رعایت نگردیده است.

۹- مفاد مواد ۸ و ۱۳ چک لیست رعایت الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری هیئت مدیره رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده اقدامات موثری برای رعایت کامل ساختار سازمانی مصوب صورت پذیرفته است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ثبت اطلاعات برخی از مشتریان و فروشندگان در قراردادها و عدم شناسایی برخی فروشندگان مواد اولیه، این موسسه به مؤازر با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۹ خرداد ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

علی اکبر عباسی حسن کیلاده

شماره عضویت: ۸۷۶۵۳۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۹۹۱۴۱۸۸-C-IMK



شماره ثبت: ۸۲۵

شماره: تاریخ: پیوست:

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۵۱-۶	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۹/۰۳/۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	محمد نجفوی ترکمانی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	ناصر صمدی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
	عضو هیئت مدیره	سید محمد خلیلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیئت مدیره	روح اله امیدی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیئت مدیره	مازیار دژ بخش	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس

شرکت باکدیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

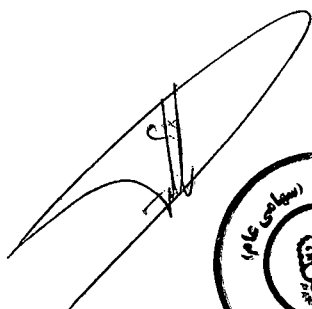
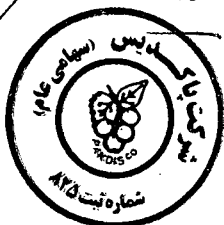
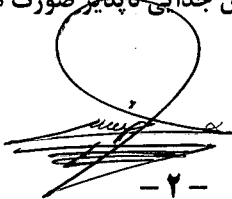
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

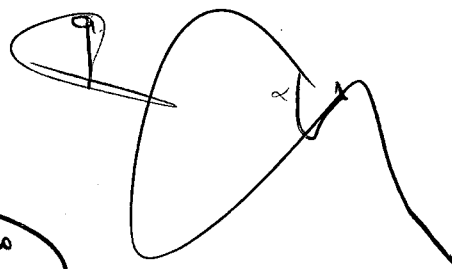
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۸,۰۳۳	۳,۰۶۷,۳۵۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۴۸,۹۲۰)	(۲,۰۷۰,۶۷۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷۹,۱۱۳	۹۹۶,۶۸۲	سود ناخالص
(۲۹۹,۸۷۴)	(۲۹۷,۲۲۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۳	۹,۹۵۲	۸ سایر درآمدها
۲۷۹,۲۶۲	۷۰۹,۴۱۱	سود عملیاتی
(۱۷۲,۹۰۲)	(۲۳۱,۰۲۱)	۹ هزینه های مالی
۵۵۰۱	۷,۱۰۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۱,۸۶۱	۴۸۵,۴۹۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۶,۰۰۵)	(۹۱,۵۰۰)	۲۴ سال جاری
(۳,۰۱۸)	-	۲۴ سال های قبل
۸۲,۸۳۸	۳۹۳,۹۹۵	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۷۵۰	۲,۰۲۵	۱۱ عملیاتی (ریال)
(۴۵۴)	(۶۱۸)	۱۱ غیر عملیاتی (ریال)
۲۹۶	۱,۴۰۷	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال دوره می باشد ، لذا صورت مذکور ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

- ۲ -



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

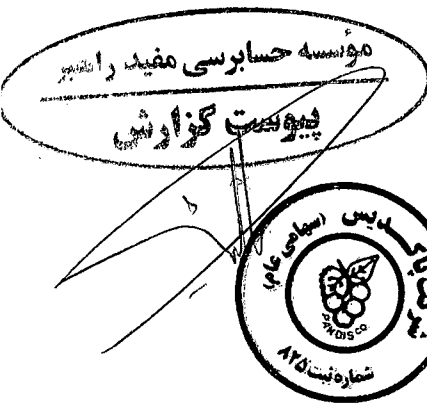
شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۵۲۱,۰۳۹	۶۴۶,۸۶۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۰۶۳	۲۲,۷۰۳	۱۳ دارایی های نامشهود
۸۷۶	۶۷۲	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۳۲,۶۰۰	۵۲,۶۰۰	۱۵ سایر دارایی ها
۵۷۳,۵۷۸	۷۲۲,۸۴۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۷۹,۴۵۳	۹۳,۳۹۰	۱۶ پیش پرداخت ها
۶۴۲,۶۴۵	۱,۲۴۵,۴۴۸	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲۳۹,۴۲۶	۳۷۲,۳۲۷	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹,۵۰۳	۶۵,۵۲۷	۱۸ موجودی نقد
۱,۰۸۱,۰۲۷	۱,۷۷۶,۶۹۲	جمع دارایی های جاری
۱,۶۵۴,۶۰۵	۲,۴۹۹,۵۳۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۳,۸۴۷	۲۸,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۸۰,۱۱۳	۳۹۱,۵۵۵	سود انباشته
۳۸۳,۹۶۰	۶۹۹,۵۵۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۸,۴۲۵	۵۰,۵۹۷	۲۱ پرداختنی های بلند مدت
۳,۹۷۷	۲,۸۳۹	۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۵۰,۲۵۹	۷۲,۸۹۶	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۹۲,۶۶۱	۱۲۶,۳۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲۰۳,۹۷۷	۱۷۶,۶۷۰	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰,۸۳۷	۱۰۴,۴۳۹	۲۴ مالیات پرداختنی
۱	۱	۲۵ سود سهام پرداختنی
۹۱۰,۸۴۰	۱,۳۲۶,۶۵۹	۲۲ تسهیلات مالی
۱۱,۷۰۰	۲۷,۶۱۴	۲۶ ذخایر
۲۰,۶۲۹	۳۸,۲۶۶	۲۷ پیش دریافت ها
۱,۱۷۷,۹۸۴	۱,۶۷۳,۶۴۹	جمع بدهی های جاری
۱,۲۷۰,۶۴۵	۱,۷۹۹,۹۸۱	جمع بدهی ها
۱,۶۵۴,۶۰۵	۲,۴۹۹,۵۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and initials of the board members and the audit committee.

شیرکت پاک ساندیس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۳,۱۲۲	۴۳,۴۱۸	۱۹,۷۰۴	۲۸۰,۰۰۰
۸۲,۸۳۸	۸۲,۸۳۸	-	-
(۴۲,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰)	-	-
-	(۴,۱۴۳)	۴,۱۴۳	-
۳۸۳,۹۶۰	۸۰,۱۱۳	۲۳,۸۴۷	۲۸۰,۰۰۰
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۳,۹۶۰	۸۰,۱۱۳	۲۳,۸۴۷	۲۸۰,۰۰۰
۳۹۳,۹۹۵	۳۹۳,۹۹۵	-	-
(۷۸,۴۰۰)	(۷۸,۴۰۰)	-	-
-	(۴,۱۵۳)	۴,۱۵۳	-
۶۹۹,۵۵۵	۳۹۱,۵۵۵	۲۸,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(Handwritten signature)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)



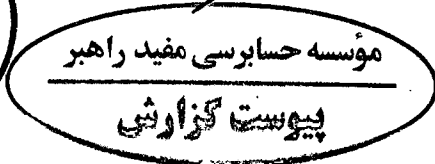
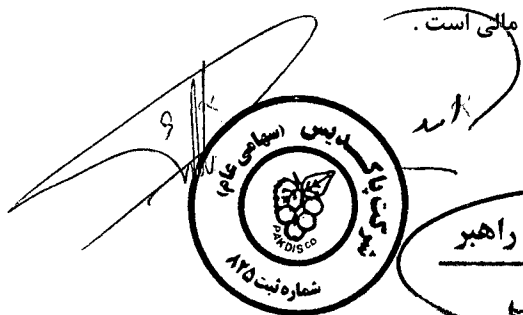
شرکت باگدیس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
۸۵,۲۵۷	۱۹۴,۴۴۷	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۱۱,۵۰۸)	(۱۷,۸۹۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۳,۷۴۹	۱۷۶,۵۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۱۸۲	۱,۴۶۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۸,۸۱۸)	(۱۸۵,۶۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۳۰۳)	(۵,۸۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۰۸۶	۱,۸۳۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۶,۸۵۳)	(۱۸۸,۱۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۳,۱۰۴)	(۱۱,۶۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
-	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی علی الحساب به هلدینگ
۱,۳۲۵,۳۴۱	۳,۳۳۲,۲۱۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۱۰۶,۰۰۲)	(۳,۰۰۵,۶۶۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۶,۵۴۲)	(۱۴۲,۸۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۰,۱۳۰)	(۷۷,۱۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۲,۶۶۷	۵۶,۵۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹,۵۶۳	۴۴,۹۲۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰,۷۰۳	۱۹,۵۰۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۷۶۳)	۱,۱۰۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹,۵۰۳	۶۵,۵۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام پاکدیس در تاریخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۸۸۷ به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱ مورخه ۱۳۵۰/۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱۳۷۰۳ مورخ ۱۳۵۴/۰۴/۰۱ بهره برداری از کارخانه شرکت در تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱ آغاز شده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان ارومیه (محل کارخانه) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۱۴ تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکتهای ارومیه به ثبت رسیده است. متعاقباً طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۹/۱ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل و مجدداً براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۶/۱۵ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه تغییر داده شده و تحت شماره قبلی (۸۲۵) ثبت گردیده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در بازار دوم فرابورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ سهام شرکت عرضه اولیه شده است. در حال حاضر شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

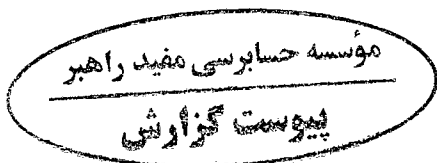
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: تهیه، تولید و کشت مواد اولیه صنایع غذایی، ایجاد مزارع و ترویج کشاورزی، خریداری و تأسیس کارخانجات مواد غذایی بخصوص استحصال انگور و توزیع و فروش انواع آبمیوه جات، مرباجات، کنسروجات و نوشابه های غیر الکلی در سراسر ایران و همچنین صادرات و واردات کلیه محصولات و مایحتاج موضوع شرکت، است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش تولید انواع آبمیوه گازدار و بدون گاز، کنسانتره، پوره میوه جات، رب گوجه فرنگی، سرکه، روغن و الکل بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۶	۱۵	کارکنان قراردادی
۴۷۴	۳۷۲	کارکنان فصلی
۶۳	۵۲	
۵۵۳	۴۳۹	

۱-۳-۱ علت کاهش پرسنل قراردادی و فصلی عمدتاً مربوط به تعطیلی واحدهای پخش مویرگی تهران، اهواز و شیراز و تبدیل فروش مویرگی به عاملیت فروش می باشد.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

۲-۱-۱- اجرای استاندارد شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد برای سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد. در سال جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا به شرح ذیل شناسایی می شود.

در زمان تحویل کالا به عامل در انبار ایشان شناسایی می شود.	فروش عاملین
در زمان تحویل کالا به خریدار در درب فروشگاه شناسایی می شود.	موبیرگی
در زمان تحویل کالا به شخص ثالث (فروخته شده توسط عامل هیبریدی) شناسایی می شود.	هیبریدی
در زمان تحویل کالا در درب کارخانه شرکت شناسایی می شود.	صادراتی

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

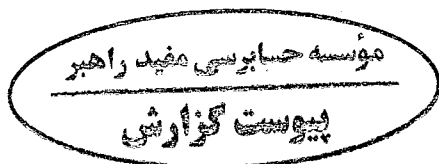
۳-۳-۲- همچنین تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک 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 می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



۲-۵-۲- ماشین آلات شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ بر مبنای تجدید ارزیابی درحسابها انعکاس یافته است. با توجه به اینکه در سال ۱۳۹۰ ماشین آلات جهت اجرای جزء ب بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ بمنظور استفاده از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی شد، لذا بمنزله رویه حسابداری نمی باشد و تجدید ارزیابی مجدد نشده است.

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

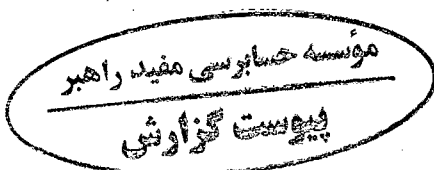
نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و ظروف	۴ و ۶ ساله	مستقیم
چاه ها، فنوآت	۱۲ درصد	نزولی

۲-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

در این خصوص در سال جاری دارائیهایی که در سردشت، سلماس و قلعه گنج مورد استفاده قرار نگرفته اند، استهلاك ۳۰ درصد محاسبه شده است.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد

انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های مکانیزه	۳ساله	مستقیم
علائم تجاری	۱۰ساله	مستقیم

۲-۶-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها،

آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری

آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی

واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه

نشانه‌ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی (یک دارایی یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی،

هرکدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با

استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریانهای

نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد

مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود

و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش

مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

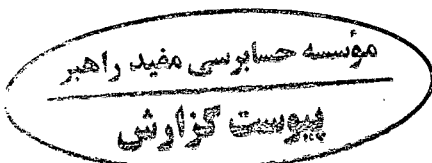
۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش

دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان

کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد)

نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این

صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام مشابه ارزیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .

بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر ، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد . ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد ، دیگر محتمل نباشد ، ذخیره برگشت داده می شود .

۳-۹-۱- 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 حساب ها منظور می شود .

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره تضمین محصولات

در قراردادهای فروش با مشتریان ، شرکت متعهد به برگشت کالاهای معیوب و بدون کیفیت گردیده است . در این خصوص رویه مورد عمل آن بوده است که اگر کالای معیوب و یا بی کیفیت به مشتری ارسال گردد ، ایشان اطلاع رسانی نموده و پس از بررسی های واحد کنترل کیفی کالا برگشت داده شده و کالای جایگزین برای مشتری ارسال می گردد . طبق رویه سنوات گذشته این موضوع از اهمیت چندانی برخوردار نبوده ، لذا شرکت در این خصوص اقدام به اخذ ذخیره تضمین محصولات ننموده است .

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	هزار	میلیون ریال	هزار		
					فروش خالص:
					داخلی:
۲۰,۳۹۰,۲۸۶	۶۹,۰۲۱۱	۳۰,۷۱۰,۳۸۷	۷۳۰,۸۹۷	لیتر	انواع آبمیوه
۳,۵۳۰	۱۴۷	۱,۹۸۰,۸۸۸	۱,۵۳۸	لیتر	الکل
۵۶,۰۵۳	۱۰,۸۸۳	۴۵,۱۸۸	۱,۰۳۲۶	لیتر	انواع ماءالشعیر
۴,۱۸۴	۴۶	۲۹,۸۲۶	۵۲۵	کیلوگرم	انواع پوره
-	-	۲۵,۲۸۱	۲۶۲	لیتر	نوشابه انرژی زا
-	-	۱۳,۹۹۳	۲۲۵	لیتر	نوشابه گازدار
۱,۰۰۲۵	۶	۳,۵۲۷	۲۴	لیتر	انواع سرکه
۳۱,۷۴۶	۴۲۸	۱,۰۶۲۶	۵	کیلوگرم	کنسانتره
-	-	۶۱۷	۴	لیتر	محلول ضد عفونی کننده
۶,۰۵۸	۲۲	۵۲	-	لیتر	انواع روغن
۳۱۷	۱۸	۲۷۷	-	عدد	سایر
۲,۴۹۳,۲۱۹		۳,۳۹۰,۶۶۲			
(۵۸۹,۶۵۹)		(۴۳۸,۲۷۲)			
					تخفیفات فروش داخلی
					برگشت از فروش داخلی:
(۱۰,۲۱۴)	(۳۳۴)	(۱۵,۰۲۵)	(۳۷۱)	لیتر	انواع آبمیوه
(۶۵۸)	(۲۳)	(۱,۳۷۷)	(۴۲)	لیتر	انواع ماءالشعیر
(۹۸)	-	(۷۳۶)	(۵)	کیلوگرم	انواع پوره
(۸۹)	-	(۷۵)	-	لیتر	انواع سرکه
-	-	(۵۳)	-	لیتر	نوشابه گازدار
-	-	(۳۸)	-	لیتر	نوشابه انرژی زا
-	-	(۲۲)	-	لیتر	الکل
-	-	(۱)	-	کیلوگرم	انواع کنسانتره
(۴)	-	-	-	لیتر	انواع روغن
-	-	(۱۶۷)	-	عدد	سایر
(۱۱,۰۶۳)		(۱۷,۴۸۹)			
۲,۰۰۲		۱,۰۰۱			
۱,۸۹۴,۴۹۹		۲,۹۳۵,۹۰۲			
					تخفیفات برگشت از فروش داخلی
					خالص فروش داخلی
					صادراتی:
۱۱,۷۱۴	۲۵۱	۱۲۱,۳۰۲	۱,۰۱۹۲	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۲۲,۷۹۴	۹۷۸	۸,۴۸۲	۱۴۲	لیتر	انواع آبمیوه
-	-	۱,۰۶۶۶	۱۸	کیلوگرم	انواع پوره
۱۴۱	۶	-	-	کیلوگرم	تارتارات
۳۴,۶۴۹		۱۳۱,۴۵۰			
(۱,۰۴۱)		-			
					تخفیفات فروش صادراتی
					برگشت از فروش صادراتی
(۷۴)	(۲)	-	-	کیلوگرم	انواع کنسانتره
(۷۴)	(۲)	-	-		
-	-	-	-		
۳۳,۵۳۴		۱۳۱,۴۵۰			
۱,۹۲۸,۰۳۳		۳,۰۶۷,۳۵۲			
					تخفیفات برگشت از فروش صادراتی
					خالص فروش صادراتی
					جمع خالص فروش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید .

۵-۲- از جمع مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات مبلغ ۴۳۸,۲۷۲ میلیون ریال مربوط به تخفیفات و مبلغ ۱۶,۴۸۸ میلیون ریال مربوط به خالص برگشت از فروش می باشد . تخفیفات اعطایی شرکت با توجه به فضای رقابتی بازار و جهت حفظ و گسترش سهم بازار و به تناسب گروه مشتری مطابق سیاستهای شرکت و جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده اعمال می گردد .

۵-۳- مبلغ ۵۷۷,۰۲۰ دلار از بابت فروش صادراتی به کشور عراق ، روسیه و ارمنستان و مبلغ ۲۱,۵۷۰,۰۰۰ روبل و مبلغ ۱۶۳,۴۵۰ یورو از بابت فروش صادراتی به روسیه به صورت ارزی دریافت شده است . بخشی از آن نیز به مبلغ ۲۹,۳۰۵ یورو و مبلغ ۱,۱۳۸ دلار جهت خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز خارجی مصرف شده است .

۵-۴- این شرکت از ابتدای سال جاری ، تولید الکل خود را با استفاده از ماده اولیه دکستروز ، که پساب خروجی آن در در مقایسه با ملاس چغندر قند آلودگی کمتری دارد ، به طور آزمایشی در دستور کار کارشناسان مربوطه قرار داد و پس از سپری شدن دوره آزمایشی ، تولید واقعی الکل را از مورخه ۱۳۹۸/۰۵/۰۱ در شرکت آغاز نمود .

۵-۵- علیرغم افزایش فروش در پایان سال ۱۳۹۸ نسبت به سال قبل ، تخفیفات اعطایی به مشتریان عمدتاً به دلیل حذف تخفیف مارجین از بخش نمایندگی و کاهش تخفیف کالایی به علت تغییر روش فروش واحدهای مویرگی تهران ، شیراز و اهواز به نمایندگی ، کاهش یافته است .

۵-۶- فروش کنسانتره و پوره در سال جاری به دلیل عقد قرارداد با سه مشتری صادراتی (در پایان سال) افزایش یافته است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

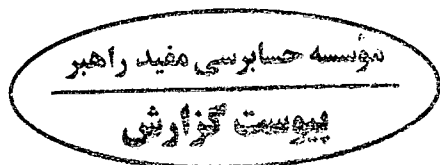
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۷- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		اشخاص وابسته سایر مشتریان
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۵/۴۰%	۷,۷۲۳	۱/۲%	۳۵,۶۷۵	
۹۹/۶۰%	۱,۹۲۰,۳۱۰	۹۸/۸%	۳,۰۳۱,۶۷۷	
۱۰۰%	۱,۹۲۸,۰۳۳	۱۰۰%	۳,۰۶۷,۳۵۲	

۵-۷-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از یک درصد فروش) بر اساس صورت حسابهای صادره به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		مشتریان صادراتی مشتری الکل طبی نماینده سیستان و بلوچستان نماینده تهران نمایندگان شیراز فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش نماینده اردبیل نماینده قائم شهر نماینده تبریز نماینده گنبد کاووس نمایندگان بندر ترکمن نماینده پیرانشهر نماینده چابهار نماینده بجنورد نماینده ایلام نماینده زابل نماینده شهرکرد نماینده بیرجند نماینده یزد نماینده جیرفت نماینده خرم آباد نماینده مشهد نماینده بندر عباس نماینده اردکان نماینده قم نماینده برازجان نماینده گیلان فروشگاه جانبو نماینده مازندران نماینده اصفهان سایر
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	
۰%	(۷۴)	۴%	۱۲۱,۳۰۲	
۰%	-	۳%	۱۰۴,۹۹۷	
۳%	۶۰,۷۶۳	۳%	۹۴,۸۷۶	
۰%	۱,۶۶۶	۳%	۷۷,۷۷۴	
۰%	-	۲%	۷۴,۵۹۴	
۲%	۴۳,۹۲۵	۲%	۷۰,۳۴۰	
۲%	۴۶,۲۱۶	۲%	۶۸,۱۵۳	
۲%	۳۷,۰۲۱	۲%	۶۰,۹۰۵	
۱%	۱۹,۰۵۵	۲%	۵۸,۶۲۶	
۲%	۳۶,۹۸۱	۲%	۵۲,۸۶۵	
۲%	۳۴,۷۹۴	۲%	۵۱,۱۴۱	
۱%	۲۸,۵۷۸	۱%	۳۸,۲۰۷	
۱%	۲۶,۰۰۳	۱%	۳۶,۱۹۲	
۱%	۲۴,۳۲۸	۱%	۳۵,۸۸۵	
۱%	۲۳,۶۹۵	۱%	۳۲,۴۱۰	
۱%	۱۳,۹۷۳	۱%	۳۲,۱۷۵	
۱%	۱۹,۱۰۵	۱%	۳۱,۳۲۹	
۱%	۲۰,۶۲۲	۱%	۳۱,۰۲۸	
۱%	۲۲,۷۴۸	۱%	۲۸,۷۹۹	
۱%	۱۴,۷۱۶	۱%	۲۸,۰۵۶	
۱%	۱۴,۱۸۹	۱%	۲۶,۸۴۰	
۱%	۲۸,۵۷۰	۱%	۲۶,۵۲۸	
۱%	۱۹,۵۴۳	۱%	۲۵,۳۱۷	
۱%	۲۰,۲۶۵	۱%	۲۲,۸۱۵	
۱%	۱۶,۱۸۶	۱%	۱۸,۱۷۳	
۱%	۲۰,۹۷۶	۱%	۱۶,۵۵۲	
۱%	۱۵,۴۹۳	۰%	۱۴,۸۶۶	
۱%	۲۸,۴۱۶	۰%	۱۱,۶۴۳	
۱%	۱۵,۷۱۹	۰%	۷,۵۲۶	
۱%	۲۰,۹۶۹	۰%	-	
۶۵%	۱,۲۵۳,۵۹۲	۵۸%	۱,۷۶۷,۴۳۸	
۱۰۰%	۱,۹۲۸,۰۳۳	۱۰۰%	۳,۰۶۷,۳۵۲	



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰%	۳۱%	۸۰۵,۶۰۳	۱,۸۳۳,۶۳۹	۲,۶۳۹,۲۴۲
۴۱%	۷۲%	۱۱۲,۵۱۱	۴۴,۲۵۶	۱۵۰,۷۶۷
۲۰%	۲۲%	۶۳,۷۱۳	۱۳۵,۱۵۲	۱۹۸,۸۶۶
-	۳۰%	۶,۸۶۷	۱۵,۸۱۷	۲۲,۶۵۴
۱۷%	۱۲%	۳,۶۶۵	۳۲,۷۰۸	۳۷,۳۷۳
-	۲۶%	۳,۰۹۸	۸,۷۰۵	۱۱,۸۰۳
-	۳۶%	۲۲۴	۳۳۳	۶۱۷
۳۰%	۳۲%	۹۹۶,۶۸۲	۲,۰۵۰,۶۷۰	۳,۰۶۷,۳۵۲

انواع آبمیوه
انواع پوره ، کنسانتره ، سرکه ، روغن و تارتارات
الکل
انواع نوشابه انرژی زا
ماءالشعیر
انواع نوشابه گازدار میوه ای
انواع ضد عفونی کننده

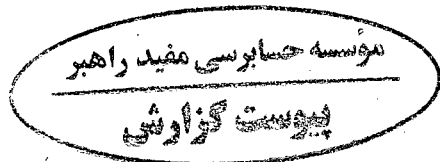
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	(تجدید ارثه شده)	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۱,۰۷۲,۴۶۳	۱,۸۸۶,۲۸۵
دستمزد مستقیم	۸۱,۹۴۲	۱۲۱,۸۴۲
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۷۴,۶۴۹	۱۰۹,۱۲۳
مواد غیر مستقیم	۳۱,۱۰۱	۵۷,۳۶۷
استهلاک	۵۱,۱۸۲	۵۷,۳۰۴
کارمزد تولیدات	۲۸,۳۲۹	۴۳,۶۰۴
تعمیرات	۲۰,۹۶۷	۲۷,۴۳۸
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۴,۰۴۶	۳۲,۹۲۰
جمع هزینه های ساخت	۱,۳۷۴,۶۵۹	۲,۳۳۵,۸۸۳
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۴,۹۳۴	(۲۴۴,۸۶۹)
اهدایی و مصرف داخلی شرکت	(۱۰۵۱۷)	(۹۰۶)
بهای تمام شده ساخت	۱,۳۷۸,۰۷۶	۲,۰۹۰,۱۰۸
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۸,۱۹۲)	(۱۱,۵۸۱)
اهدایی و مصرف داخلی شرکت	(۱۰,۹۶۴)	(۷,۸۵۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱,۳۴۸,۹۲۰	۲,۰۷۰,۶۷۰

۶-۱- در طی سال مبلغ ۲,۳۰۱,۸۷۰ میلیون ریال (سال قبل ۱,۰۷۸,۸۰۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
محصولات کشاورزی (میوه)	ایران	۳۸۹,۸۱۴	۱۷	۱۵۸,۴۰۹	۱۵
انواع مواد اولیه تولید پرفرم	ایران	۳۸۰,۹۳۳	۱۷	۹۵,۱۶۸	۹
شکر	ایران	۲۳۴,۳۹۶	۱۰	۱۰۶,۳۴۸	۱۰
انواع شیشه بسته بندی محصولات	ایران	۱۹۱,۰۰۲	۸	۸۳,۱۵۱	۸
شربت دکستروز	ایران	۱۵۰,۹۰۲	۷	۹۶۹	۰
فروکتوز نوع F۵۵	ایران	۱۲۹,۹۶۰	۶	۸۳,۱۷۶	۸
انواع بری فرم خریداری شده	ایران	۱۰۶,۷۸۵	۵	۲۳۱,۸۲۳	۲۱
انواع اتیکت	ایران	۸۵,۱۵۴	۴	۴۴,۲۸۸	۴
فویل پاکت تراپک	خارج	۷۶,۸۹۹	۳	۱۷,۸۲۴	۲
انواع نایلون شیرینگ و فیلم استریج	ایران	۷۱,۲۳۳	۳	۴۰,۴۳۷	۴
انواع درب PET پلاستیکی	ایران	۵۷,۸۳۱	۳	۳۷,۹۲۲	۴
انواع پالت بسته بندی	ایران	۵۷,۵۰۰	۲	۱۶,۷۴۶	۲
انواع اسانس	خارج	۵۷,۰۷۸	۲	۲۷,۹۰۵	۳
سایر	ایران	۳۱۲,۳۸۳	۱۴	۱۳۳,۶۴۲	۱۲
		۲,۳۰۱,۸۷۰	۱۰۰	۱,۰۷۸,۸۰۸	۱۰۰

۶-۱-۱ علت افزایش میزان خرید و مصرف مواد پلی اتیلن ، کاهش خرید پرفرم و افزایش تولید کارمزدی پرفرم در این دوره بوده است .
۶-۱-۲ با عنایت به از سرگیری تولید الکل از ابتدای سال جاری با استفاده از ماده اولیه دکستروز ، خرید ماده اولیه ذکر شده افزایش یافته است .
۶-۱-۳ علت افزایش خرید میوه (محصولات کشاورزی) و شکر عمدتاً به منظور ذخیره سازی آن جهت مدیریت بهای تمام شده در سال بعد می باشد .
۶-۱-۴ علت افزایش موجودی های در جریان ساخت ، افزایش تولید کنسانتره و پوره در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال قبلی می باشد که قسمتی از آن به فروش رفته و قسمتی به موجودی پایان دوره منتقل شده است .



شرکت پاکسیدسیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	میانگین ظرفیت معمول (ظرفیت عملی سه سال گذشته)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	انواع کنسانتره و پوره
مقدار	مقدار				
۷,۹۳۴	۱۲,۵۱۵	۹,۸۳۳	۱۳,۰۰۰	تن	انواع کنسانتره و پوره
۱۶	۱,۹۲۳	۹۲۹	۱,۸۰۰	هزار لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۷۰,۷۶۹	۷۲,۹۰۷	۷۰,۶۳۴	۱۰۱,۱۷۲	هزار لیتر	انواع آبمیوه و ماءالشعیر و نوشابه
۲۴	۲	۲۴	۶۵۰	تن	محصولات روغن کنجد

- ۶-۲-۱- ظرفیت اسمی ماشین آلات براساس کاتالوگ ماشین آلات و اعلام از طرف شرکت سازنده ماشین آلات در هر ساعت می‌باشد.
- ۶-۲-۲- ظرفیت اسمی تعدیل شده هر ساعت براساس نظر کمیته فنی و تولید شرکت که با ظرفیت سنجی ماشین آلات هر واحد به دست آمده است.
- ۶-۲-۳- به منظور تکمیل سبد محصولات در سال مالی ۱۳۹۸، تولید بخشی از محصولات شرکت مانند تترایک به صورت کارمزدی انجام گرفته است.
- ۶-۲-۴- افزایش گرایه حمل محصولات و کاهش حاشیه سود محصول دوی یک و کاهش استقبال مردم از این نوع بسته بندی، باعث کاهش تولید آبمیوه دوی یک شده است. کمبود کنجد باعث کاهش تولید روغن کنجد در سال ۱۳۹۸ بوده و با تعدیل قیمت کنجد، تولید و فروش آن از اسفند ماه سال ۱۳۹۸ شروع شده و در سال ۱۳۹۹ نیز ادامه دارد.
- ۶-۲-۵- این شرکت از ابتدای سال جاری، تولید الکل خود را با استفاده از ماده اولیه دکستروز، که بسبب خروجی آن در مقایسه با ملاس چغندر قند آلودگی کمتری دارد، به طور آزمایشی در دستور کار کارشناسان مربوطه قرار داد و پس از سپری شدن دوره آزمایشی، تولید واقعی الکل را از مرداد ماه سال جاری در شرکت آغاز نمود.

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

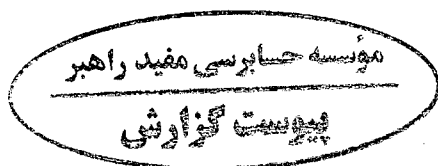
یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۳-۱- حقوق دستمزد و مزایا	۷۰,۸۸۹	۴۷,۴۱۱	۵۷,۶۵۵	۳۹,۸۳۶
عیدی، پاداش و بهره وری کارکنان	۱۷,۳۹۷	۱۱,۴۹۲	۱۵,۶۴۵	۱۰,۶۷۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۵,۲۹۲	۱۱,۰۵۵	۱۲,۲۱۶	۸,۵۰۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۶۲۸	۵,۵۵۹	۹,۹۱۲	۶,۳۸۶
بهداشت و یوشاک	۱,۹۶۴	۱,۴۷۵	۱,۸۰۳	۱,۰۸۳
هزینه رستوران	۱,۸۱۳	۱,۳۴۸	۷,۲۲۸	۴,۵۹۴
سفر و فوق العاده ماموریت	۱,۲۱۷	۱,۸۶۷	۱,۰۵۰	۱,۶۹۳
۶-۳-۲- مواد غیر مستقیم تولیدی	-	-	۵۷,۳۶۷	۳۱,۱۰۱
استهلاک	-	-	۵۷,۳۰۴	۵۱,۱۸۲
تعمیرات و نگهداری	-	-	۲۷,۴۳۸	۲۰,۹۴۷
۶-۳-۳- حمل و نقل	-	-	۱۸,۶۰۷	۷,۷۸۸
آب، برق، سوخت و ارتباطات	-	-	۱۷,۴۴۶	۱۳,۸۲۵
۶-۳-۴- هزینه های کارمزدی	-	-	۴۳,۶۰۴	۲۸,۳۲۹
سایر	۳,۶۴۲	۱,۷۳۵	۳۷,۸۲۰	۲۲,۸۸۹
سهام به واحدهای اداری و عمومی و پروژه ها	۱۲۱,۸۴۲	۸۱,۹۴۲	۳۶۵,۰۹۵	۲۴۸,۸۳۱
	-	-	(۳۷,۳۳۹)	(۲۸,۵۷۷)
	۱۲۱,۸۴۲	۸۱,۹۴۲	۳۲۷,۷۵۶	۲۲۰,۲۵۴

۶-۳-۱- افزایش حقوق، دستمزد و مزایا در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایشات قانونی دستمزد و افزایش تعداد ۱۶ نفر در واحد تولید می‌باشد.

۶-۳-۲- علت افزایش مواد غیر مستقیم تولیدی در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال قبل به دلیل افزایش تولید کنسانتره و پوره و به طبع آن افزایش استفاده از بشکه و کیسه اسپتیک می‌باشد.

۶-۳-۳- عمده ترین دلیل افزایش هزینه حمل مربوط به افزایشات عمومی گرایه حمل و افزایش دفعات حمل تولیدات کارمزدی می‌باشد.

۶-۳-۴- عمده ترین دلیل افزایش هزینه های کارمزدی، مربوط به افزایش تعداد تولید پریفرم کارمزدی و همچنین افزایش نرخ کارمزد تولید تترایک یک لیتری طی سال ۱۳۹۸ نسبت به سال قبل می‌باشد.



شرکت ماکسدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۴۸۰	فروش ضایعات
۲۳	۷,۴۷۲	سایر
۲۳	۹,۹۵۲	۸-۱

۸-۱- عمده ترین دلیل افزایش سایر درآمدها، مربوط به حق الزحمه دریافتی از تولید کارمزدی رب گوجه فرنگی به اتحادیه مرکزی تعاونی های روستایی و کشاورزی ایران می باشد.

۹- هزینه های مالی

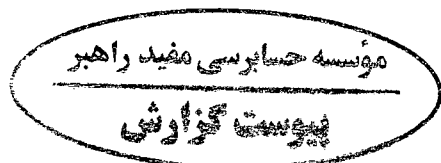
۱۳۹۷	۱۳۹۸	وام های دریافتی:
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
۱۶۸,۶۴۱	۲۲۲,۴۸۹	سایر
۴,۲۶۱	۸,۵۳۲	
۱۷۲,۹۰۲	۲۳۱,۰۲۱	

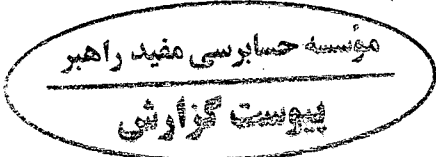
۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود و زیان ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر عملیاتی
(۷۶۳)	۴,۰۰۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۰۸۶	۱,۸۳۷	سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت
۳۰	۱,۴۰۷	درآمد حاصل از اجاره به اشخاص
-	۲۷۷	سایر
۴,۱۴۸	(۴۲۰)	
۵۵۰۱	۷,۱۰۵	

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۷۹۰,۲۶۲	۷۰۹۰,۴۱۱	اثر مالیاتی
(۶۹,۳۴۳)	(۱۴۲,۳۵۷)	
۲۰۹,۹۱۹	۵۶۷,۰۵۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۶۷,۴۰۱)	(۲۲۳,۹۱۶)	اثر مالیاتی
۴۰,۳۲۰	۵۰,۸۵۷	
(۱۲۷,۰۸۱)	(۱۷۳,۰۵۹)	سود خالص (قبل از مالیات)
۱۱۱۰,۸۶۱	۴۸۵,۴۹۵	اثر مالیاتی
(۲۹,۰۲۳)	(۹۱,۵۰۰)	
۸۲,۸۳۸	۳۹۳,۹۹۵	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	





۱۲- داری های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای در آتیاز	بیش پرداخت های سرمایه‌ای	داری های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	جاه ها و قنوت	ساختمان	زمین
۶۹۴,۴۱۹	-	۴۱۳۳۹	۷,۳۳۳	۶۸۲,۶۴۷	۳۷۴	۲۲,۳۲۱	۸,۹۵۷	۳۹۲,۴۱۴	۲,۲۵۷	۲۱۴,۷۸۱	۴۱,۵۴۳
۸۸۸,۸۱۸	-	۱۷,۵۷۵	۱۸,۹۳۹	۵۶,۳۰۴	۳۲	۲,۲۴۹	۴۰۰	۳۱۱,۱۲۳	۶۲۹	۱۶,۱۷۷	۱,۷۴۴
(۴۵۵)	-	-	-	(۴۵۵)	-	(۱۴۹)	-	(۳۰۶)	-	-	-
(۶,۲۲۵)	-	-	-	(۶,۲۲۵)	-	(۷۶)	-	(۱۲۷)	-	(۶,۰۲۲)	-
-	-	(۱۸,۶۲۱)	(۱۹,۵۱۵)	۲۸,۱۳۶	-	-	۲,۱۲۴	۱۵,۹۷۷	۲,۲۳۶	۱۷,۹۳۹	۸۲۰
۷۷۶,۵۵۷	-	۳۱,۹۹۳	۶,۱۵۷	۷۶۶,۴۰۷	۴۰۶	۲۴,۳۳۵	۱۰,۵۵۱	۴۳۹,۰۸۱	۵,۱۲۲	۲۴۲,۸۲۵	۴۴,۱۲۷
۱,۸۵,۶۰۸	۱۲,۵۵۵	۵۰,۶۵۳	۹۱,۰۹۵	۳۱۳,۰۵۵	-	۱,۳۷۹	۱۴۳	۲۵,۴۸۸	۳۰۷	۳,۹۸۸	-
(۲,۱۳۶)	-	-	-	(۲,۱۳۶)	-	(۱۱,۹۷۹)	(۳۶)	(۱۲۱)	-	-	-
(۶,۰۶۳)	-	-	-	(۶,۰۶۳)	-	(۱۳۹)	-	-	-	(۵,۹۲۴)	-
-	۲۲,۳۷۹	(۲۸,۲۷۶)	(۱۱,۰۵۸)	۱۹,۹۵۵	-	-	-	۳۳,۱۷۱	-	(۱۶,۲۱۶)	-
۹۵۳,۹۶۶	۳۴,۹۳۴	۲۵,۷۷۰	۸۶,۷۹۴	۸۵۴,۴۶۸	۴۰۶	۲۳,۶۵۶	۱۰,۶۰۸	۴۹۷,۶۱۹	۵,۴۲۹	۲۲۴,۶۷۳	۴۴,۱۲۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
حذف
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
حذف
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات و اقلام	اثاثه و وسائل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنوات	ساختمان زمین
۲۰۰۵۹۸	-	-	-	۲۰۰۵۹۸	۲۳۵	۱۳۸۸۷۱	۶۰۱۱۷	۱۴۲۰۵۵۵	۵۵۴	۳۷۰۲۶۶
۵۶۰۰۱۳	-	-	-	۵۶۰۰۱۳	۴۸	۴۰۵۵۲	۱۰۴۹۳	۳۶۰۳۵۸	۲۸۱	۱۳۰۲۸۱
(۳۰۳)	-	-	-	(۳۰۳)	-	(۱۳۳)	-	(۱۷۰)	-	-
(۷۹۰)	-	-	-	(۷۹۰)	-	(۷۶)	-	(۷۷)	-	(۶۳۷)
۲۵۵۰۵۱۸	-	-	-	۲۵۵۰۵۱۸	۲۸۳	۱۸۰۲۱۴	۷۰۶۱۰	۱۷۸۰۶۶۶	۸۳۵	۴۹۰۹۱۰
۵۹۰۷۱۰	-	-	-	۵۹۰۷۱۰	۱۶	۳۰۳۰۱	۱۰۷۱۱	۴۰۹۸۴	۴۵۳	۱۳۰۲۲۵
(۲۰۰۷۶)	-	-	-	(۲۰۰۷۶)	-	(۱۰۹۳۶)	(۳۰)	(۱۱۰)	-	-
(۶۰۵۵)	-	-	-	(۶۰۵۵)	-	(۱۳۱)	-	-	-	(۵۰۹۲۴)
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۵	-	(۴۷۵)
۳۰۷۰۰۹۷	-	-	-	۳۰۷۰۰۹۷	۳۱۹	۱۹۰۴۴۸	۹۰۲۹۱	۲۲۰۰۱۵	۱۰۲۸۸	۵۶۰۷۳۶
۶۴۶۰۸۶۹	۳۴۰۹۳۴	۲۵۰۷۷۰	۸۶۰۷۹۴	۴۹۹۰۳۷۱	۸۷	۴۰۱۵۸	۱۰۳۱۷	۲۷۷۰۶۰۴	۴۰۱۴۱	۱۶۷۰۹۳۷
۵۲۱۰۳۹	-	۳۰۳۹۳	۶۰۷۵۷	۵۱۰۰۸۸۹	۱۲۳	۶۰۱۳۱	۲۰۸۹۱	۲۶۰۴۱۵	۴۰۲۸۷	۱۹۲۰۹۱۵

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

حذف

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

حذف

استهلاک سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت باکدیدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱ - افزایش در ماشین آلات و تجهیزات شامل خرید طی سال و انتقال دارایی در جریان ساخت و پیش پرداخت های سرمایه ای به صورت ذیل بوده است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۶,۲۱۵	اصلاح حساب دارایی ها (تجهیزات ساختمان تاسیسات و برق اصلی کارخانه)
۱۰,۴۴۹	تکمیل پروژه سیستم مکانیزه انتقال کنسانتره
۳,۹۰۰	شیرینگ یک
۳,۰۳۷	قطعات دستگاه بادکنی
۱,۷۶۴	انواع مخزن استیل
۱,۴۶۱	ساخت پاستوریزاتور پلیتی
۱,۴۰۲	دو دستگاه چاپگر
۱,۳۰۱	قطعات دستگاه اسپتیک
۸۴۰	فیلتر پرس
۵۲۰	مبدل حرارتی
۴۵۰	ماشین آبمیوه گیر مرکبات
۲۹۵	دستگاه چمن زن
۱۳۸	کلتیواتور
۱۶,۸۸۷	سایر
۵۸,۰۶۵۹	جمع

۱۲-۲ - افزایش در ائانه و منصوبات شامل خرید طی سال به صورت ذیل بوده است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۳۷۴	دستگاه کولر گازی
۱۱۰	پکیج به همراه رادیاتور
۹۰	سه دستگاه دوربین حفاظتی
۳۵	یک دستگاه حضور و غیاب
۷۶۹	سایر
۱,۳۷۸	

۱۲-۳ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۰۶۰,۴۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۲-۴ - بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت مربوط به زمین (۱۷ رقبه اسناد مالکیت) ، ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه ارومیه و زمین و ساختمان سلماس در رهن بانک می باشد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		تعهدات سرمایه‌ای	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
کاهش هزینه	۴,۹۵۱	-	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۸۰%	۱۰۰%	پروژه انتقال کنسائتره از سردخانه مخازن به سالن تهیه آرمیوه
توسعه فضای سالنها	-	۳۷,۲۲۱	۱۷,۹۲۷	۵۲,۷۷۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰%	۴۱%	پروژه احداث سوله انبار محصول
تعمیرات غیره سازی کنسائتره با ظرفیت بیشتر و کیفیت بهتر	۳۶۹	۲۶,۴۴۸	۰	۲۶,۷۴۳	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۰%	۵۰%	پروژه سردخانه مخازن داخل شرکت
بهبود فضای محوطه	-	۷,۴۲۱	۰	۷,۵۸۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۰%	۴۹%	پروژه مرمت آسفالت محوطه شرکت
تأمین برق مورد نیاز برای طرح های توسعه ای شرکت	-	۴,۴۱۷	۳,۷۴۴	۱۰,۵۸۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰%	۲۹%	پروژه تأمین انشعاب برق ۱۹۰۰ کیلو وات
تعمیرات پمپ خروجی شرکت سلفی فراردها با آب و فاضلاب	-	۲,۶۵۸	۰	۱۵۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۹۵%	پروژه ساخت سپتیک
بهبود فضای سبز و کمک به محیط زیست	۶۳۰	۲,۵۳۶	۰	۳,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵%	۴۶%	پروژه مزرعه سبزی
بهبود و توسعه فضای کاری مکان‌های ستادی، زیبایی و بهداشتی ساختمانهای شرکت و کنترل بهره‌رود و خروج	۲۴۰	۱,۰۷۵	۱,۰۷۷	۱۰۳,۹۲۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰%	۱%	پروژه ساختمان ستادی جدید، بازسازی نمای ساختمانهای شرکت و احداث سردر ورودی شرکت
	۵۶۷	۵۰,۱۸	۵۱۸	۶۸۵				سایر (کمتر از ۷ درصد)
	۶,۷۵۷	۸۶,۷۹۴	۲۳,۲۶۶	۲۰۵,۴۴۵				

۱۲-۶- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای:

عنوان مجوز	وضعیت فعلی	تعهدات سرمایه‌ای	پرداختی	تاریخ تکمیل	درصد تکمیل	
		میلیون ریال	میلیون ریال			
مصوبه هیات مدیره	در مرحله ساخت	۱۲,۳۲۰	۱۸,۴۸۰	۹۹/۰۵/۱۵	۶۰%	خرید دستگاه نری بلوک - شرکت صنایع ماشین سازی پدیده پارس
مصوبه هیات مدیره	در مرحله ساخت	۴,۹۱۰	۷,۲۹۰	۹۹/۰۴/۳۱	۶۰%	خرید دستگاه شیرینگ - شرکت بهپاک ساز
		۱۷,۲۳۰	۲۵,۷۷۰			

۱۲-۷- وضعیت زمین‌های شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

وضعیت مالکیت	متراژ / هکتار	شرح
پاکدیس	۲۸	زمین کارخانه ارومیه
پاکدیس	۱/۵	زمین سردخانه
پاکدیس	۱/۲	زمین کارخانه آرمیوه قلعه گنج
پاکدیس	۰/۷	زمین کارخانه روغن قلعه گنج
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (در مرحله انتقال سند)	۸/۶	زمین کارخانه سردشت
پاکدیس	۴/۷	زمین کارخانه سلماس
پاکدیس	۰/۰۲	زمین واحد ابرنمان ساختمان ۸۵ تهران

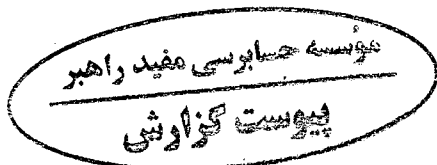
۱۲-۷-۱- با عنایت به شکایت مطرح شده در خصوص تعرض به مساحت ۲۵,۰۰۰ متر از اراضی واحد سردشت به ارزش ۴,۹۷۴ میلیون ریال (مساحت کل زمین

۸۶,۴۴۵ متر مربع و کل مبلغ دفتری زمین سردشت به ارزش ۱۷,۲۰۰ میلیون ریال) توسط شاکي، موضوع در دادگاه مطرح گردیده و رأی بدوی به نفع

شاکي صادر شده بود که در مرحله اعتراض تجدید نظر خواهی رأی نهایی به نفع شرکت صادر و حکم بدوی نقض گردیده است.

۱۲-۷-۲- علی‌رغم آنکه کل زمین کارخانه در ید و اختیار شرکت میباشد لیکن از کل زمین کارخانه به متراژ ۲۸ هکتار حدود ۱/۵ هکتار آن فاقد سند مالکیت بوده و

مالکیت آن بصورت قولنامه ای میباشد.



۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزارهای مکانیزه	علائم تجاری	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						
۱۶,۱۶۹	-	۱۰,۰۳۱	۱۰۵	۹۳۳	۵,۱۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰,۳۰۳	-	۶۹۴	-	-	۹,۶۰۹	افزایش
۲۶,۴۷۲	-	۱۰,۷۲۵	۱۰۵	۹۳۳	۱۴,۷۰۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵,۸۷۴	-	۲,۲۰۸	-	-	۳,۶۶۶	افزایش
۳۲,۳۴۶	-	۱۲,۹۳۳	۱۰۵	۹۳۳	۱۸,۳۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
۵,۱۹۸	-	۵,۱۶۱	۳۷	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۲۱۱	-	۲,۲۰۱	۱۰	-	-	استهلاک
۷,۴۰۹	-	۷,۳۶۲	۴۷	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۲۳۴	-	۲,۲۲۳	۱۱	-	-	استهلاک
۹,۶۴۳	-	۹,۵۸۵	۵۸	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۲,۷۰۳	-	۳,۳۴۸	۴۷	۹۳۳	۱۸,۳۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۹,۰۶۳	-	۳,۳۶۳	۵۸	۹۳۳	۱۴,۷۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

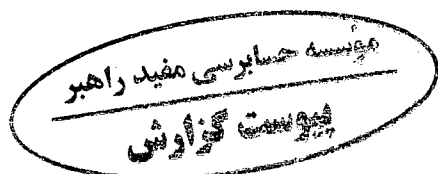
۱۳-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات شامل حق امتیاز آب و فاضلاب، برق، گاز و تلفن می باشد و افزایش در آن ناشی از خرید انشعاب برق ۳ فاز برای واحد الکلی می باشد.

۱۳-۲- سرقفلی محل کسب مربوط به مغازه در تهران می باشد که در سالجاری نسبت به فروش آن اقدام شده است لیکن انجام مراحل نقل و انتقال

نهایی به سال ۱۳۹۹ موکول گردیده و تا تاریخ ارائه صورتهای مالی انتقال قطعی صورت نپذیرفته است.

۱۳-۳- علائم تجاری بابت ثبت برند ساندریس بصورت جهانی توسط متخصصان برون مرز قشم (کلینک ثبت جهانی) ثبت شده است.

۱۳-۴- افزایش در طبقه نرم افزارها عمدتاً ناشی از خرید مازول های کنترل کیفی و گردش کار سیستم همکاران می باشد.



۱۴- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۴-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
-	-	-	-	-	-	
۵۴,۱۰۴	۱۱۶,۰۹۴	(۵۲)	۱۱۶,۱۴۶	-	۱۱۶,۱۴۶	۱۴-۱-۲
۵۴,۱۰۴	۱۱۶,۰۹۴	(۵۲)	۱۱۶,۱۴۶	-	۱۱۶,۱۴۶	
۳,۰۶۴	۴,۵۴۶	-	۴,۵۴۶	-	۴,۵۴۶	۱۴-۱-۳
۱۶۸,۰۰۸	۲۲۳,۰۳۷	(۷,۱۸۵)	۲۳۰,۲۲۲	-	۲۳۰,۲۲۲	۱۴-۱-۴
۱۷۱,۰۷۲	۲۲۷,۵۸۳	(۷,۱۸۵)	۲۳۴,۷۶۸	-	۲۳۴,۷۶۸	
۲۲۵,۱۷۶	۳۴۳,۶۷۷	(۷,۲۳۷)	۳۵۰,۹۱۴	-	۳۵۰,۹۱۴	
-	-	-	-	-	-	
۱۶۳	۳۸	-	۳۸	-	۳۸	
۱۶۳	۳۸	-	۳۸	-	۳۸	
۹,۳۷۳	۷۵,۹۰۰	(۲,۷۳۷)	۷۸,۶۳۷	-	۷۸,۶۳۷	۱۴-۱-۵
۶,۷۵۸	۶,۸۹۷	-	۶,۸۹۷	-	۶,۸۹۷	کارکنان (وام و علی الحساب)
۷,۱۴۰	۷۳۱	-	۷۳۱	-	۷۳۱	۱۴-۱-۶
۷۳۵	۳,۵۹۹	(۱,۲۹۰)	۴,۸۸۹	-	۴,۸۸۹	سایر
۲۴,۰۰۶	۸۷,۱۲۷	(۴,۰۲۷)	۹۱,۱۵۴	-	۹۱,۱۵۴	
۲۴,۱۶۹	۸۷,۱۶۵	(۴,۰۲۷)	۹۱,۱۹۲	-	۹۱,۱۹۲	
۲۴۹,۳۴۵	۴۳۰,۸۴۲	(۱۱,۲۶۴)	۴۴۲,۱۰۶	-	۴۴۲,۱۰۶	
(۹,۹۱۹)	(۲۷,۵۸۹)	-	(۲۷,۵۸۹)	-	(۲۷,۵۸۹)	تهاتر با حسابهای پرداختی (یادداشت ۲۱)
-	(۳۰,۹۲۶)	-	(۳۰,۹۲۶)	-	(۳۰,۹۲۶)	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۷)
۲۳۹,۴۲۶	۳۷۲,۳۲۷	(۱۱,۲۶۴)	۳۸۳,۵۹۱	-	۳۸۳,۵۹۱	

۱۴-۱-۱- مبلغ ۲,۷۷۱ میلیون ریال از تهاتر با سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری مربوط به کارکنان می باشد.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۱۴- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری از مشتریان بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۴,۲۸۳	-	۵۴,۲۸۳	نماینده تهران
۱,۲۶۹	۱۵,۳۸۳	-	۱۵,۳۸۳	نماینده کرمانشاه
۳,۱۶۰	۱۰,۰۵۷	-	۱۰,۰۵۷	نماینده چهار محال بختیاری
-	۷,۴۱۰	-	۷,۴۱۰	نماینده مرکزی
-	۶,۴۵۰	-	۶,۴۵۰	نماینده آذربایجان شرقی
۷,۴۴۷	۳,۴۷۵	-	۳,۴۷۵	نماینده اصفهان
۸,۲۹۹	۱,۹۰۵	-	۱,۹۰۵	نماینده کهگیلویه و بویر احمد
۳,۱۷۴	۱,۳۳۵	-	۱,۳۳۵	نماینده هرمزگان
۱,۵۰۰	۹۰۰	-	۹۰۰	نماینده خراسان رضوی
۸,۸۰۰	-	-	-	نماینده یزد
۳,۲۴۰	-	-	-	نماینده زنجان
۱,۶۴۶	-	-	-	نماینده کرمان
۱۵,۵۶۹	۱۴,۸۹۶	-	۱۴,۸۹۶	سایر
۵۴,۱۰۴	۱۱۶,۰۹۴	-	۱۱۶,۰۹۴	

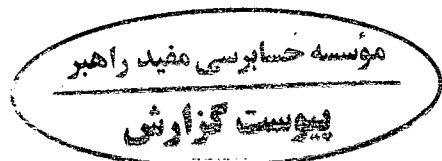
۱-۲-۱۴-۱ تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی مبلغ ۵۱,۰۶۹ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری وصول شده است.

۱-۲-۱۴-۲ افزایش حسابها و اسناد دریافتی عمدتاً به دلیل افزایش فروش محصولات شرکت بوده که قسمتی

از آن به صورت اعتباری و در قبال اخذ اسناد تضمین معتبر از اغلب مشتریان صورت می پذیرد.

۱-۳-۱۴- مانده حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته و گروه بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۴	۳,۲۶۶	-	۳,۲۶۶	شرکت بهنوش
-	۶۱۵	-	۶۱۵	شرکت زمزم تهران
۶۰	۵۹۱	-	۵۹۱	حوزه ریاست بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۳۰	-	۳۰	شرکت اموال و املاک بنیاد مستضعفان
-	۱۲	-	۱۲	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۵۳۹	-	-	-	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا
۲۲۲	-	-	-	شرکت توسعه تجارت زرفام کیش
۳۹	۳۲	-	۳۲	هتل پارسیان قلعه گنج
۳,۰۶۴	۴,۵۴۶	-	۴,۵۴۶	



شرکت ماکدو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱-۱۴- مانده حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳۸۳	۲۰۳۱۸	-	۲۰۳۱۸	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
-	۱۷۰۹۹۷	-	۱۷۰۹۹۷	خریدار الکل
۱۲۰۰۰۲	۱۷۰۶۹۵	-	۱۷۰۶۹۵	نماینده گلستان
۹۰۸۹۸	۱۰۰۹۸۸	-	۱۰۰۹۸۸	نماینده مشهد
۱۰۰۹۵	۹۰۷۸۸	-	۹۰۷۸۸	نماینده یزد
۹۰۷۸۵	۹۰۶۳۶	-	۹۰۶۳۶	نماینده زاهدان
۵۰۲۲۱	۸۰۷۹۹	-	۸۰۷۹۹	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۳۱۸۸۷	۸۰۰۶۵	-	۸۰۰۶۵	نماینده شهر کرد
۵۰۴۵۳	۷۰۹۷۳	-	۷۰۹۷۳	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۵۰۱۱۵	۶۰۷۹۲	-	۶۰۷۹۲	نماینده بیرجند
-	۶۰۱۲۴	-	۶۰۱۲۴	نماینده سنندج
۵۷۸۷	۵۰۶۱۷	-	۵۰۶۱۷	نماینده رشت
۱۰۹۹۳	۴۰۸۷۶	-	۴۰۸۷۶	نماینده کرمان
-	۴۰۷۷۸	-	۴۰۷۷۸	نماینده اراک
۶۰۴۹۲	۴۰۶۰۰	-	۴۰۶۰۰	نماینده تبسریز
۲۵۷۷	۴۰۰۸۵	-	۴۰۰۸۵	نماینده قائم شهر
-	۳۰۹۷۰	-	۳۰۹۷۰	نماینده آمل
۵۸۴	۳۰۹۰۷	-	۳۰۹۰۷	نماینده اصفهان
۴۰۰۲۷	۳۰۷۱۲	-	۳۰۷۱۲	نماینده بجنورد
۶۷۵	۳۰۳۹۹	-	۳۰۳۹۹	نماینده فارس
۹۰۵	۳۰۳۸۵	-	۳۰۳۸۵	فروشگاه زنجیره ای رفاه آذربایجان غربی
-	۳۰۳۵۱	-	۳۰۳۵۱	نماینده قزوین
۸۸۴	۳۰۲۴۸	-	۳۰۲۴۸	نماینده رفسنجان
۸۳۰	۲۰۹۸۴	-	۲۰۹۸۴	نماینده نهاوند
۷۰۵۵۴	۲۰۸۸۶	-	۲۰۸۸۶	نماینده لردگان
۲۰۷۷۸	۲۰۷۷۷	-	۲۰۷۷۷	نماینده پیرانشهر
-	۲۰۷۶۰	-	۲۰۷۶۰	نماینده دره شهر
-	۲۰۵۸۹	-	۲۰۵۸۹	نماینده اردبیل
۷۰۲۹۶	۱۷۳	-	۱۷۳	شرکت اورست مدرن پارس
۵۹۰۲۸۷	۳۵۰۷۶۵	-	۳۵۰۷۶۵	سایر
۱۶۸۰۰۰۸	۲۲۳۰۰۳۷	-	۲۲۳۰۰۳۷	

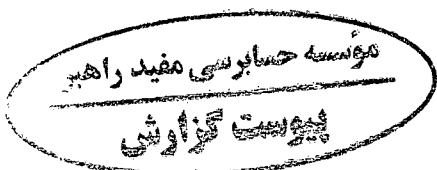
۴-۱-۱۴-۱- تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی مبلغ ۲۳.۹۹۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری وصول شده است.

۴-۱-۱۴-۵- مانده سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری (اشخاص گروه و وابسته) بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰۸۴	۴۹,۱۷۶	-	۴۹,۱۷۶	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱,۲۸۹	۲۶,۷۲۴	-	۲۶,۷۲۴	بنیاد مستضعفان - خزانه داری کل
-	-	(۲,۶۶۷)	۲,۶۶۷	شرکت زمزم مشهد
-	-	(۷۰)	۷۰	شرکت زمزم ایران
۹۰,۳۷۳	۷۵,۹۰۰	(۲,۷۳۷)	۷۸,۶۳۷	

۴-۱-۱۴-۵-۱- افزایش سایر حسابهای دریافتی شرکت صادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا، بعلت پرداخت وجه به

مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در انتهای سال ۱۳۹۸ می باشد که مطابق هماهنگی مقرر شده در سال ۱۳۹۹ عودت گردد.



شرکت باکس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱-۶- مانده سایر حسابهای دریافتی غیرتجاری (سپرده های موقت) بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸۰۰	-	-	-	شرکت ترابری بین المللی تهران
۳۰۰	-	-	-	عزیز شریفی (اجاره انبار)
۵,۰۴۰	۷۳۱	-	۷۳۱	سایر
۷,۱۴۰	۷۳۱	-	۷۳۱	

۱۴-۱-۶-۱- مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال از سپرده های موقت مربوط به سپرده و دید اجاره انبار از شرکت تی بی تی در تهران می باشد.

۱۴-۱-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۴	۸,۸۳۷			مانده در ابتدای دوره
۶,۸۶۳	۲,۷۳۸			زیانهای کاهش ارزش دریافتی ها
-	(۱۰۶)			باز یافت شده طی سال
-	(۲۰۴)			برگشت زیانهای کاهش ارزش
۸,۸۳۷	۱۱,۲۶۵			مانده در پایان دوره

۱۴-۱-۸- فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی مسورت می پذیرد. برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۴ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. برای دریافتی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود.

۱۴-۲- دریافتی های بلند مدت:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارز	مبلغ	سایر دریافتی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۶	۶۷۲	-	۶۷۲	حساب های دریافتی:
۸۷۶	۶۷۲	-	۶۷۲	حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت باکس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۶۰۰	۵۲,۶۰۰	۱۵-۱
۳۲,۶۰۰	۵۲,۶۰۰	

بانک قرض الحسنه مهر ایران

۱۵-۱- افزایش مبلغ به دلیل اخذ و اعطای تسهیلات کارمزدی از بانک قرض الحسنه مهر ایران برای پرسنل شرکت در قالب مشارکتی می باشد.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۸۰	۱,۳۵۱	۱۶-۱
۱۳,۹۲۷	۱,۳۱۶	۱۶-۱
۲۷,۰۰۷	۲,۶۶۷	
پیش پرداخت‌های خارجی :		
		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
		سفارشات مواد اولیه
پیش پرداخت‌های داخلی :		
۱۴۶,۷۷۸	۱۲۰,۲۰۲	۱۶-۲
۲,۴۶۹	۲,۴۰۲	
۱,۸۱۵	۱,۳۵۷	
۶۳۸	۳۹۷	
۹۳۸	۶۲	
۴,۶۲۱	۷,۴۵۷	۱۶-۳
۱۵۷,۲۵۹	۱۳۱,۸۷۷	
۱۸۴,۲۶۶	۱۳۴,۵۴۴	
(۴,۸۱۳)	(۴۱,۱۵۴)	تهاتر با اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۲۱)
۱۷۹,۴۵۳	۹۳,۳۹۰	

شرکت پاک دین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱-۱۶- بابت پیش پرداختهای خارجی، کل بهای خرید پرداخت شده، که علت آن عدم امکان خرید کالاهای مورد نیاز خارجی به روش دیگر (نسیه و غیره) می باشد.
- ضمناً تا تاریخ ارائه صورتهای مالی کالا و خدماتی در این خصوص دریافت نشده است.
- ۲-۱۶- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۶۲۴	۳۹,۷۱۴	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
-	۲۱,۳۰۷	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۱,۳۴۶	۱۹,۰۳۹	شرکت نفیس شیشه
-	۱۳,۰۱۴	شرکت شیشه و گاز تهران
۵,۳۶۰	۷,۵۸۶	شرکت ستاره کالی شرق
۳,۳۵۵	۶,۹۴۵	شرکت گلوکوزان (شرکت سهامی عام)
-	۴,۴۱۰	شرکت پارسیان پلیمر البرز
-	۳,۱۹۴	چاپ آینه
-	۲,۴۴۲	ناصر ظریفی نیا پیمانکار هویج سیاه
۳,۴۸۲	۷۰۰	شرکت پلیمر پوشش افرا
-	۳۵۷	شرکت صنایع فیلم طلای آذربایجان
-	۳۵۰	نوآوران کیهان پلاستیک پارسام
-	۳۲۱	شرکت بازرگانی دولتی ایران
-	۱۴۳	شرکت پر نیان چاپ
-	۱۱۷	شرکت فرم کارتن
-	۱۱۵	آذین چاپ البرز
۱,۶۵۵	۱۱۲	شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار
۴۲,۰۰۰	-	شرکت قند اصفهان
۱۸,۰۷۲	-	شرکت تتراپک ایران
۵,۷۶۰	-	شرکت مفید شیشه
۳,۲۷۰	-	شرکت کشت و صنعت گلدشت افشیره
۱,۷۷۰	-	شرکت آماد پلیمر
۱,۳۳۰	-	شرکت شیشه سازی مینا
۵,۷۵۴	۳۳۶	سایر
۱۴۶,۷۷۸	۱۲۰,۲۰۲	

۱-۲-۱۶- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۵۰,۰۸۸ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۶- مانده حساب سایر پیش پرداختها بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۵۴۳	نسرین احمدی (رایکا گرافیک)
۲۲۶	۶۹۸	بیمه سینا شعبه ارومیه
-	۶۷۸	شرکت مهندسان مشاور محیط، بنا، اثر مینا
۶۵۴	۶۳۲	گمرک ارومیه
-	۵۵۰	دانشگاه تبریز
۴۲۷	۴۲۷	شرکت گاز استان آذربایجان غربی
-	۳۵۰	موسسه دارایی های فکری و فناوری پلکان
-	۳۲۶	شرکت خیرالافاق
-	۲۸۹	(فروشگاه برق گستر) داوود حسین پور بهشتی
-	۲۷۵	دبیرخانه جایزه ملی تعالی و پیشرفت (EFQM)
-	۲۵۴	شرکت رویای طلایی شهر
۳,۳۱۴	۱۰,۴۳۵	سایر
۴,۶۲۱	۷,۴۵۷	

۳-۱۶-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷۰۹ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداختها در قالب کالا و خدمات دریافت شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۱,۶۰۵	۵۹۶,۴۷۴	-	۵۹۶,۴۷۴	۱۷-۲ موجودی کنسانتره و پوره
۱۸۳,۳۳۸	۴۵۷,۴۵۹	(۶۳۱)	۴۵۸,۰۹۰	مواد اولیه و بسته بندی
۳۹,۵۶۵	۱۲۶,۳۰۵	(۳۹۹)	۱۲۶,۷۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۶۷,۴۴۱	۷۹,۰۲۲	-	۷۹,۰۲۲	کالای ساخته شده
۶۹۶	۲۱,۱۲۲	-	۲۱,۱۲۲	سایر موجودی ها
۶۴۲,۶۴۵	۱,۲۸۰,۳۸۲	(۱,۰۳۰)	۱,۲۸۱,۴۱۲	
-	(۳۴,۹۳۴)	-	(۳۴,۹۳۴)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۶۴۲,۶۴۵	۱,۲۴۵,۴۴۸	(۱,۰۳۰)	۱,۲۴۶,۴۷۸	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کنسانتره و پوره ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا ۱,۲۲۵,۳۵۸ ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و غیره بیمه شده است .

۱۷-۲- بخشی از موجودیهای شرکت به مبلغ ۲۱,۱۲۲ میلیون ریال شامل انواع پالت و پریفرم نزد سایر اشخاص به ارسال مواد اولیه خریداری شده و تولید انواع بطر پلاستیکی نگهداری می شود .

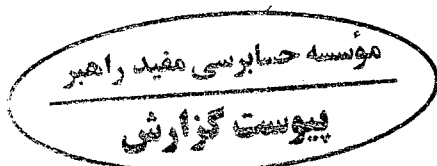
۱۷-۳- موجودی کنسانتره و پوره شامل انواع کنسانتره بدست آمده از میوه ها بوده که در یک مرحله تکمیل و بر نیاز در مراحل تولید هر نوع محصول استفاده می گردد . اقلام عمده موارد مذکور به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	مقدار (هزار کیلو)	میلیون ریال	مقدار (هزار کیلو)	
۱۵۸,۲۳۷	۴,۵۲۰	۳۰۵,۶۲۸	۷,۳۲۰	انواع کنسانتره سیب
۲۲,۶۸۰	۱,۱۰۵	۴۳,۵۱۸	۱,۲۲۹	انواع پوره
۳۹,۳۶۸	۹۷۷	۳۸,۳۰۵	۶۹۸	انواع کنسانتره انگور سفید
۵۹,۳۷۱	۹۳۴	۳۶,۸۹۹	۵۴۷	انواع کنسانتره انگور قرمز
-	-	۵۵,۷۷۶	۲۵۲	انواع کنسانتره آلبالو
-	-	۲۴,۸۲۵	۱۲۸	انواع کنسانتره انار
۷۱,۹۴۹	۲,۹۴۲	۹۱,۵۲۳	۹,۱۰۱	سایر
۳۵۱,۶۰۵	۱۰,۴۷۸	۵۹۶,۴۷۴	۱۹,۲۷۵	

۱۷-۴- موجودی کنسانتره جهت استفاده در انواع نوشیدنی استفاده می شود که در فصول برداشت میوه تولید و برای مصرف طی سال نگهداری می شود .

۱۷-۵- مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل شیشه ، پری فرم ، قوطی کن ، پودر آنتوسیانین ، شکر ، اسانس و کنسانتره خریداری شده بوده است .

۱۷-۶- با توجه به اینکه تاریخ انقضاء موجودی کنسانتره و پوره شرکت سپری نگردیده ، برای آنها ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته نشده است .



۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۸۳	۴۴,۱۹۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۱,۵۱۵	۱۲,۹۵۸	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۶۸	۲۳۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵۵۰	۶,۱۲۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲,۰۱۸۷	۲,۰۰۰۳	نقد در راه
۱۹,۵۰۳	۶۵,۵۲۷	

۱- ۱۸- وجوه در راه ، مربوط به چکهای است که تاریخ سر رسید آنها ، ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میباشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۲۸۷ میلیون ریال از آن وصول شده است .

۲- ۱۸- مبلغ ۶۱۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها (به ترتیب ۵۲۰ و ۹۰ میلیون ریال جهت استفاده از دستگاههای پوز بانکهای ملت و تجارت) مسدود شده است .

۳- ۱۸- موجودی نزد بانکها بشرح ذیل است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۶	۳۹,۱۳۹	توسعه صادرات
۸,۹۷۹	۱۳,۴۴۷	سینا
۱۲	۲,۷۶۹	اقتصاد نوین
۷۹	۶۹۶	قرض الحسنه مهر ایران
۶,۶۹۷	۵۲۰	ملت
۲۷	۵۰۴	کشاورزی
۲۳۷	۷۶	شهر
-	۵	پاسارگاد
۱	۱	انصار
۶,۹۶۲	۵۷,۰۱۵۷	

۱- ۳- ۱۸- علت افزایش موجودی نقد در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ، دریافت تسهیلات از بانک توسعه صادرات می باشد که در اواخر اسفند ماه به حساب این شرکت واریز گردیده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳-۱۸ - موجودی نزد بانک سینا بشرح ذیل است :

نام و کد شعبه	شماره حساب	نوع حساب	۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۷ میلیون ریال
چهار راه دانش ارومیه-کد ۱۳۲	۱۳۲-۷۰۱-۱۸۰۱۷۸۲-۱	قرض الحسنه	۶۶۲	۱,۳۲۸
چهار راه دانش ارومیه-کد ۱۳۲	۱۳۲-۴-۱۸۰۱۷۸۲-۱	جاری	۶	۵
جمهوری تهران-کد ۱۵۴	۱۵۴-۱۳-۱۸۰۱۷۸۲-۱	جاری	۶	۳۸۸
شعبه بلوار مدرس شیراز-کد ۱۲۵	۱۲۵-۱۳-۱۸۰۱۷۸۲-۱	جاری	-	۱۶۷
چهار راه دانش ارومیه-کد ۱۳۲	۱۳۲-۷۵۸-۱۸۰۱۷۸۲-۱	جاری	-	۴
چهار راه دانش ارومیه-کد ۱۳۴	۱۳۴-۳۳۴-۱۸۰۱۷۸۲-۲	ارزی	۱۲۰,۷۴۷	-
چهار راه دانش ارومیه-کد ۱۳۳	۱۳۳-۱۵-۱۸۰۱۷۸۲-۳	ارزی	۲۶	۶
چهار راه دانش ارومیه-کد ۱۳۴	۱۳۴-۳۳۴-۱۸۰۱۷۸۲-۱	ارزی	-	۷۰,۰۷۵
چهار راه دانش ارومیه-کد ۱۳۲	۱۳۲-۱۵-۱۸۰۱۷۸۲-۲	ارزی	-	۶
			۱۳۰,۴۴۷	۸۰,۹۷۹

۱۹- سرمایه

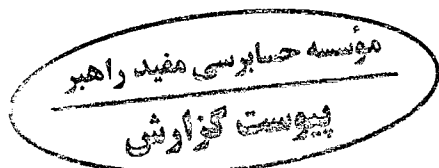
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران عمده ، تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴/۶۶	۱۲۵,۰۵۰,۰۰۱	۴۴/۶۶	۱۲۵,۰۵۰,۰۰۱	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۳۹/۶۹	۱۱۱,۱۳۶,۳۲۸	۳۳/۸۶	۹۴,۷۹۷,۳۱۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۵/۶۵	۴۳,۸۱۳,۶۷۱	۲۱/۴۸	۶۰,۱۵۲,۶۸۰	سایرین (دارای درصد مالکیت کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه ، مبلغ ۴,۱۵۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

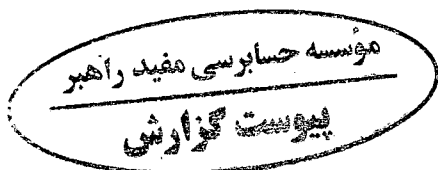
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۵,۰۸۶	-	۲۵,۰۸۶	۲۱-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۷,۴۰۱	۹۸,۹۱۱	-	۹۸,۹۱۱	۲۱-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۷,۴۰۱	۱۲۳,۹۹۷	-	۱۲۳,۹۹۷		
حسابهای پرداختنی					
۵۲۳	۲,۰۵۷	-	۲,۰۵۷	۲۱-۱-۳	اشخاص وابسته
۳۲,۹۷۹	۳۹,۳۷۱	۴,۸۰۸	۳۴,۵۶۳	۲۱-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۳,۵۰۲	۴۱,۴۲۸	۴,۸۰۸	۳۶,۶۲۰		
۶۰,۹۰۳	۱۶۵,۴۲۵	۴,۸۰۸	۱۶۰,۶۱۷		
غیر تجاری					
-	۱۰۶	-	۱۰۶	۲۱-۱-۵	اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته
۱۹,۸۴۴	۱۶,۷۳۵	-	۱۶,۷۳۵	۲۱-۱-۶	اسناد پرداختنی به سایر مشتریان
۷,۲۳۸	۳,۹۱۴	-	۳,۹۱۴	۲۱-۱-۷	اشخاص وابسته
۴۲۶	۲۵۶	-	۲۵۶		مالیات های تکلیفی
۶۶۱	۱,۰۰۶	-	۱,۰۰۶		مالیات حقوق پرداختنی
۳,۵۷۳	۳,۲۹۴	-	۳,۲۹۴		حق بیمه های پرداختنی
۱,۹۷۸	۳	-	۳		حقوق پرداختنی
-	۶۰۰	-	۶۰۰		عیدی پرداختنی
۱,۲۷۶	۱,۳۱۳	-	۱,۳۱۳		بهره وری کارکنان
۲۳,۱۸۹	۲,۵۷۲	-	۲,۵۷۲		حسابهای پرداختنی کارکنان
۱۰,۶۲۲	۲,۵۰۳	-	۲,۵۰۳	۲۱-۱-۸	سپرده حسن انجام کار
۵,۵۷۲	۸,۸۳۵	-	۸,۸۳۵		سپرده بیمه پرداختنی
۲,۳۵۴	۲,۷۴۴	-	۲,۷۴۴		سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۴۸,۰۸۹	۲,۹۷۱	-	۲,۹۷۱		کالای امانی دیگران نزد ما
۱۵,۹۴۶	۹,۵۰۶	-	۹,۵۰۶	۲۱-۱-۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۷,۰۳۸	۲۳,۶۳۰	-	۲۳,۶۳۰		سایر
۱۵۷,۸۰۶	۷۹,۹۸۸	-	۷۹,۹۸۸		
۲۱۸,۷۰۹	۲۴۵,۴۱۳	۴,۸۰۸	۲۴۰,۶۰۵		
(۹,۹۱۹)	(۲۷,۵۸۹)	-	(۲۷,۵۸۹)		تهاتر با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۴)
(۴,۸۱۳)	(۴۱,۱۵۴)	-	(۴۱,۱۵۴)		تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)
۲۰۳,۹۷۷	۱۷۶,۶۷۰	۴,۸۰۸	۱۷۱,۸۶۲		



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری مربوط به اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵,۰۸۶	-	۲۵,۰۸۶	شرکت شیشه و گاز تهران
-	۲۵,۰۸۶	-	۲۵,۰۸۶	

۲۱-۱-۲- مانده اسناد پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱,۷۳۱	-	۳۱,۷۳۱	شرکت نفیس شیشه
۱۲,۷۴۳	۲۸,۶۷۰	-	۲۸,۶۷۰	شرکت گلوکوزان
-	۱۳,۰۷۸	-	۱۳,۰۷۸	شرکت فرآوری فروکتوز ناب
۲۵۸۹	۱۰,۸۶۳	-	۱۰,۸۶۳	کشت و صنعت جوبین
-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	ماهوتی علی
-	۳,۲۱۵	-	۳,۲۱۵	شرکت فوما کف
۲,۱۴۴	-	-	-	شرکت کشت و صنعت نوشینه
۹,۹۲۵	۳,۳۵۴	-	۳,۳۵۴	سایر
۲۷,۴۰۱	۹۸,۹۱۱	-	۹۸,۹۱۱	

۲۱-۱-۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷۹,۱۵۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

۲۱-۱-۳- مانده حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۵۳۵	-	۱,۵۳۵	شرکت شیشه سازی مینا
۵۰۷	۵۰۶	-	۵۰۶	شرکت زمزم آذربایجان
۱۵	۱۵	-	۱۵	شرکت زمزم گرگان
۱	۱	-	۱	کارخانه قند شیروان
۵۲۳	۲,۰۵۷	-	۲,۰۵۷	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

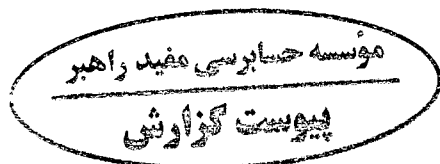
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱-۲۱- مانده حسابهای پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	جمع	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۸۹۳	-	شرکت تولیدی خوش فرم توس
۳,۱۲۸	۴,۰۷۲	-	نماینده هیبریدی کرمانشاه
۳,۹۸۱	۳,۶۷۹	-	شرکت کشت و صنعت جوبین
-	۳,۰۳۸	۳,۰۳۸	شرکت تتراپک ایران
-	۲,۳۴۹	-	شرکت آماد پلیمر
-	۲,۳۰۲	-	چاب لیبل ایران
-	۱,۸۹۹	-	مجتبی شاغسی آذر
-	۱,۷۲۵	-	شرکت ساحل بخش بویر احمد
۳۱	۱,۶۱۶	-	شرکت نوش ایران
-	۱,۶۰۸	۱,۶۰۸	KUZENLER
-	۱,۴۹۷	-	شرکت شیرین عسل
-	۸۸۹	-	شرکت آسیا پک آذر
-	۸۷۲	-	شرکت فرآوری فروکتوز ناب
-	۷۵۲	-	مجید یوزباشی (صنایع چوبی یوزباشی)
-	۷۲۶	-	شرکت ره آزند دایانا
-	۶۷۰	-	شرکت نوو نورد دارو
-	۶۵۳	-	شرکت هاگسان
-	۵۰۸	-	شرکت بسته بندی و بطرسازی لیا
-	۴۰۹	-	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
-	۳۲۸	-	کارگاه پالت چوبی عیوضی
-	۳۲۸	-	شرکت پوشان پلاستیک (شیرینگ و استریچ)
۴,۳۲۳	-	-	خیراله محبوبی (کامل پرچسب)
۲۱,۵۱۶	۴,۵۵۸	۱۶۲	سایر
۳۲,۹۷۹	۳۹,۳۷۱	۴,۸۰۸	۳۴,۵۶۳

۴-۱-۲۱- تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی مبلغ ۱۵,۹۷۱ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.



شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۱-۵- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	بیمه سینا
-	۱۰۶	
-	۱۰۶	

۲۱-۱-۶- مانده سایر اسناد پرداختی غیر تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
۱۶,۷۸۹	۱۵,۱۳۱	سایر
۳,۰۵۵	۱,۶۰۴	
۱۹,۸۴۴	۱۶,۷۳۵	

۲۱-۱-۶-۱- تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی مبلغ ۹,۰۶۶ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختی غیر تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

۲۱-۱-۷- مانده سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	بیمه سینا شعبه ارومیه
۱,۲۲۵	۱,۹۸۵	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - خزانه داری کل بنیاد
۹۳۸	۱,۳۱۴	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
۲۹۳	۲۹۳	شرکت پروتئین گستر سینا
۸۸۵	۲۳۶	شرکت ترابری بین المللی تهران
۳,۱۱۱	۸۶	شرکت کشاورزی و دامپروری ران
۵۴۲	-	هتل پارسیان انقلاب
۲۴۴	-	
۷,۲۳۸	۳,۹۱۴	

۲۱-۱-۸- سپرده حسن انجام کار مربوط به ۱۰ درصد مبالغ کسر شده از قراردادهای پیمانکاری می باشد که پس از اتمام قراردادها و با تایید واحد های مربوطه نسبت به عودت اقدام می شود.

۲۱-۱-۹- مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به ارزش افزوده خریدها و فروشهای شرکت در دوره چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد که در مهلت قانونی مقرر نسبت به تنظیم و ارسال اظهارنامه و تسویه حساب با اداره دارایی اقدام شده است.

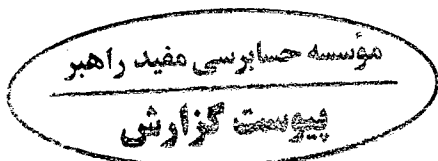
۲۱-۱-۱۰- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۳ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت شود.

۲۱-۲- پرداختی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۷۰۷	۲۵,۸۷۹	-	۲۵,۸۷۹
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	-	۲۴,۷۱۸
۳۸,۴۲۵	۵۰,۵۹۷	-	۵۰,۵۹۷

سایر پرداختی ها:
حساب های پرداختی:
حسابهای پرداختی کارکنان
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (اشخاص وابسته)

۲۱-۲-۱- افزایش حسابهای پرداختی کارکنان عمدتاً به دلیل دریافت تسهیلات از بانک مهر ایران برای پرسنل و دریافت قسمتی از سپرده وام از ایشان می باشد.



۲۲- تسهیلات مسالی

۱۳۹۷ - میلیون ریال		۱۳۹۸ - میلیون ریال	
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت
۱,۱۸۶,۴۵۶	۳,۹۷۷	۱,۷۰۴,۲۷۵	۲,۸۳۹
	جاری		جاری
	۱,۱۸۲,۴۷۹		۱,۷۰۱,۴۳۶
۱,۱۸۶,۴۵۶	۱,۱۸۲,۴۷۹	۱,۷۰۴,۲۷۵	۱,۷۰۱,۴۳۶

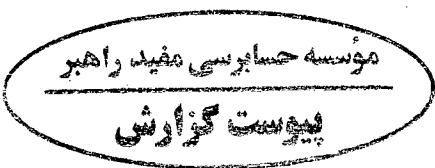
۲۲-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است :
 ۲۲-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۷ - میلیون ریال		۱۳۹۸ - میلیون ریال	
جمع	ارزی	جمع	ارزی
۴۱۸,۹۴۰	-	۶۱۹,۶۹۶	-
۷۶۷,۵۱۶	-	۱,۰۸۴,۵۷۹	-
۱,۱۸۶,۴۵۶	-	۱,۷۰۴,۲۷۵	-
(۹۱,۱۴۵)	-	(۱۴۵,۰۰۰)	-
(۱۴۵,۱۴۰)	-	(۱۶۲,۱۲۹)	-
(۱۱,۷۳۳)	-	(۲۴,۸۴۷)	-
(۲۴,۹۲۴)	-	(۴۲,۸۰۱)	-
۵۷۰	-	-	-
۷۳۳	-	-	-
۹۱۴,۸۱۷	-	۱,۳۲۹,۴۹۸	-
۳,۹۷۷	-	۲,۸۳۹	-
۹۱۰,۸۴۰	-	۱,۳۲۶,۶۵۹	-

بانک ها - وابسته
 بانک ها - سایر

سپرده های سرمایه گذاری - وابسته
 سپرده های سرمایه گذاری - سایر
 سود و کارمزد سال های آتی - وابسته
 سود و کارمزد سال های آتی - سایر
 سود و کارمزد جرائم معوق - وابسته
 سود و کارمزد جرائم معوق - سایر

حصه بلند مدت
 حصه جاری



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

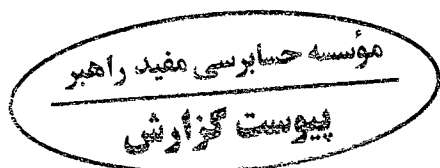
۱۳۹۷	۱۳۹۸	نرخ موثر	نرخ بانکی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۲,۶۰۶	۸۶,۹۴۶	۱۵ درصد	۱۲ درصد
-	۹۳,۱۸۱	۱۸ درصد	۱۸ درصد
-	۶۱۱,۸۱۶	۲۱ درصد	۱۸ درصد
۴۱۵,۲۴۵	-	۲۲ درصد	۱۸ درصد
۴۱۸,۹۴۰	۶۱۹,۶۹۶	۲۳/۵ درصد	۱۸ درصد
۲۳۹,۶۶۵	۲۹۲,۶۳۶	۲۴ درصد	۱۸ درصد
۱,۱۸۶,۴۵۶	۱,۷۰۴,۲۷۵		

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱,۷۰۱,۴۳۶	سال ۱۳۹۹
۱,۳۶۰	سال ۱۴۰۰
۱,۴۷۹	سال ۱۴۰۱
۱,۷۰۴,۲۷۵	

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۶۱۱,۸۱۶	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱,۰۹۲,۴۵۹	چک و سفته
۱,۷۰۴,۲۷۵	



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

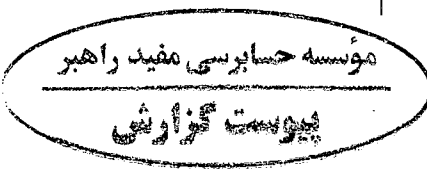
۲۲-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است :

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۷۹,۲۵۴
دریافت های نقدی	۱,۳۲۵,۳۴۱
سود و کارمزد و جرائم	۲۴۴,۴۰۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۱۰۶,۰۰۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۵۶,۵۴۲)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۱۸۶,۴۵۶
دریافت های نقدی	۳,۳۳۲,۲۱۲
سود و کارمزد آتی و جرائم	۳۳۴,۱۵۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۰۰۵,۶۶۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۴۲,۸۸۳)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۷۰۴,۲۷۵

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۳۹,۱۶۳	۵۰,۲۵۹
پرداخت شده طی سال	(۶,۴۳۳)	(۶,۳۱۱)
ذخیره تأمین شده	۱۷,۵۲۹	۲۸,۹۴۸
مانده در پایان سال	۵۰,۲۵۹	۷۲,۸۹۶

۲۳-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان ناشی از افزایشات حقوق اداره کار برای پرسنل می باشد .



شرکت پاکدیس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- مالیات پرداختی:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	جرایم متعلقه	قطعی	تشخیصی	ابرازی
۱۳۹۷	-	-	۲۴,۲۷۶	۴,۵۲۷	۲۴,۲۷۶	۲۴,۲۷۶	۱۹,۳۵۶
قطعی	-	-	۲۳,۷۰۰	-	۲۳,۷۰۰	۲۴,۹۴۷	۲۲,۱۸۲
قطعی	-	-	۷,۹۳۲	-	-	۱۷,۷۵۵	۹,۵۰۰
تشخیصی	۴,۸۳۲	۱,۵۶۸	-	-	-	۲۹,۵۱۶	۲۶,۰۰۵
رسیدگی به دفاتر	۲۶,۰۰۵	۱۱,۳۷۱	۱۴,۶۳۴	-	-	-	۹,۱۵۰
	-	۹,۱۵۰	-	-	-	-	۴۰۶,۶۶۶
	۳۰,۸۳۷	۱۰۴,۴۳۹	-	-	-	-	۸۸,۶۳۳
	۳۰,۸۳۷	۱۰۴,۴۳۹	-	-	-	-	۹۵,۴۵۶
	-	-	-	-	-	-	۵۱,۹۳۳
	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۸۶۰
	-	-	-	-	-	-	۴۸۵,۴۹۵

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
۱۳۹۴	۸۸,۶۳۳	۸۶,۰۲۶
۱۳۹۵	۹۵,۴۵۶	۹۳,۳۹۹
۱۳۹۶	۵۱,۹۳۳	۳۳,۶۸۵
۱۳۹۷	۱۱۱,۸۶۰	۱۰۹,۴۹۵
۱۳۹۸	۴۸۵,۴۹۵	۴۰۶,۶۶۶

۲۴-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده و برای عملکرد سالهای قبل از ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۳ مفاسد حساب موضوع ماده ۲۲۵ ق.م.اخذ شده است.

۲۴-۲ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

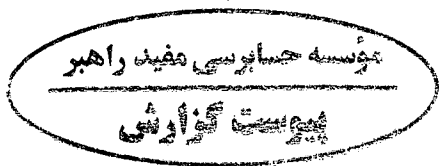
۲۴-۳ مانده مالیات پرداختی در پایان سال شامل ۵,۲۸۳ میلیون ریال اسناد پرداختی (از محل عملکرد سال ۱۳۹۷) در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۴-۴ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۵۳ و ۱۴۱ و ۱۴۵ و معافیت مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

۲۴-۵ جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۱,۷۶۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح ذیل است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	میلیون ریال	مالیات تشخیصی / قطعی	میلیون ریال	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی	میلیون ریال
عملکرد سال ۱۳۹۶	۹,۵۰۰	۱۷,۷۵۵	۸,۲۵۵	-	-
عملکرد سال ۱۳۹۷	۲۶,۰۰۵	۲۹,۵۱۶	۳,۵۱۱	-	-
	۳۵,۵۰۵	۴۷,۲۷۱	۱۱,۷۶۶	-	-

۲۴-۶ علت اختلاف مبالغ مالیات ابرازی و تشخیصی شده مربوط به هزینه های برگشتی از جانب سازمان امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.



شماره ثبت یکسان: ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ (سهام عام)

ماده انشائی توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- سود سهام پرداختی :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸	
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۱	-	۱	۱
-	-	-	-
۱	-	۱	۱

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

۲۵-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۵۰ ریال می باشد.

۲۵-۲ مانده سود سهام سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱ میلیون ریال ، بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد.

۲۶- ذخایر :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش
۱۱,۷۰۰	۲۷,۶۱۴	(۷۱۷)	۱۶,۶۳۱
۱۱,۷۰۰	۲۷,۶۱۴	(۷۱۷)	۱۶,۶۳۱

مانده ابتدای سال

۱۱,۷۰۰

۱۱,۷۰۰

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۶۲۹	۳۸,۲۶۶	۲۷-۱	پیش دریافت : نمایندگی های فروش
۲۷-۱- مبالغ مربوط به پیش دریافت بشرح ذیل است :			
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۶,۲۳۸	۲۷-۱-۲	مشتری صادراتی ریالی
-	۱۱,۳۰۹	۲۷-۱-۲	مشتری صادراتی ارزی
-	۵,۳۸۳		خریداران الکل
۹	۱,۶۰۵		نماینده افغانستان
-	۱,۰۷۷		نفت بهران
۱۰,۰۱۲	۵۸۹		نماینده تهران
۳۷	۳۴۳		نماینده کرمان
۱۳۰	۳۲۳		نماینده ایلام
۱۹۳	۲۸۹		نماینده برازجان
۱۵۹	۲۵۰		نماینده زابل
۶۵	۲۰۶		نماینده جیرفت
-	۴		بانک سینا
۱,۳۸۶	-		هیبریدی کرمانشاه
۱,۰۷۰	-		نماینده عراق
۷,۵۶۸	۱۱,۵۷۶		سایر
۲۰,۶۲۹	۶۹,۱۹۲		
-	(۳۰,۹۲۶)		تهاتر با حسابهای دریافتی (یادداشت ۱۵)
۲۰,۶۲۹	۳۸,۲۶۶		

۲۷-۱-۱- علت افزایش پیش دریافتها، عمدتاً واريز ۶,۵۰۰,۰۰۰ روبل به حساب ارزی شرکت و تحويل چک به

به ارزش ۲۹,۰۵۵ ميليون ريال توسط مشتری صادراتی در روزهای پایانی سال می باشد .

۲۷-۱-۲- در پایان سال ۱۳۹۸ پیش دریافت فروش کنسانتره و پوره به مقاصد صادراتی (عمدتاً روسیه) صورت پذیرفته

و به دلیل مصادف شدن با پایان سال مالی و تعطیلات عید نوروز ، حمل و ارسال محصولات در ماههای ابتدایی

سال ۱۳۹۹ صورت گرفته است .

شرکت ساجسدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۸۳۸	۳۹۳,۹۹۵	سود خالص
		تعدیلات:
۲۹,۰۲۳	۹۱,۵۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۲,۹۰۲	۲۳۱,۰۲۱	هزینه های مالی
(۳۰)	(۱,۴۰۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۰۹۶	۲۲,۶۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۸,۲۲۴	۶۱,۹۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۰۸۶)	(۱,۸۳۷)	سود سپرده بانکی
۷۶۳	(۱,۱۰۴)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۲۶۹,۸۹۲	۴۰۲,۷۵۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۵,۲۰۶)	(۸۳,۹۷۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۱,۶۳۱)	(۶۰۲,۸۰۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵۸,۱۹۹)	۸۶,۰۶۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۰,۴۸۴)	(۱۵,۱۳۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۵,۵۸۶	۱۵,۹۱۴	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۴,۸۰۴	۱۷,۶۳۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۱,۳۴۳)	(۲۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۲۶۷,۴۷۳)	(۶۰۲,۳۰۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۵,۲۵۷	۱۹۴,۴۴۷	نقد حاصل از عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند . به عنوان بخشی از این بررسی ، کمیته ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد . شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان حداکثر ۲۰۰ درصد دارد . نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۴۸ درصد ، بالای محدوده هدف می باشد .

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۲۷۰,۶۴۵	۱,۷۹۹,۹۸۱	موجودی نقد
(۱۹,۵۰۳)	(۶۵,۵۲۷)	خالص بدهی
۱,۲۵۱,۱۴۲	۱,۷۳۴,۴۵۴	حقوق مالکانه
۳۸۳,۹۶۰	۶۹۹,۵۵۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۲۶%	۲۴۸%	

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسکهای استراتژی - ریسکهای مالی - ریسکهای عملیاتی و اجرایی ، ریسکهای اقتصادی ، ریسکهای اعتباری ، اعتباری ، سیاسی ، قانونی ، حقوقی و می باشد . کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد ، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد .

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش دوره ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر می باشد .

۳-۲۹- ریسک بازار

این شرکت اولین تولید کننده آمیموه گازدار در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار، در سالهای اخیر واحدهای تولیدی اقدام به تولید آمیموه گازدار نموده اند که این موضوع باعث افت فروش شرکت شده است. لذا شرکت جهت حل موضوع، در حال بررسی جهت تولید محصولات جدید و عرضه به بازار می باشد. بدیهی است که در صورت نهایی شدن عرضه محصولات جدید، موضوع از طریق سایت کدال به استحضار عموم سهامداران محترم شرکت خواهد رسید.

برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود ولی بدلیل عدم نظارت مناسب بر بازار و اعطای تخفیفات و حاشیه سود خارج از عرف تجاری توسط رقبا، اعطای اعتبار بیش از اندازه به خریداران توسط رقبا، نهایتاً رقابت نا سالم توسط رقبا، کاهش قدرت خرید افشار مختلف مردم و ... می تواند باعث کاهش تولید و فروش محصولات گردیده و شرکت را با ریسک تجاری مواجه سازد. همچنین با آزاد سازی قیمت حامل های انرژی، در طرح هدفمندی یارانه ها و عدم پرداخت یارانه سهم تولید و صنعت که تاکنون نیز پرداخت نشده، شاهد افزایش قیمت ها و کاهش قدرت خرید مردم بوده ایم. همچنین شرکت در صدد شناسایی بازارهای جدید جهت افزایش فروش داخلی و صادراتی خود می باشد.

۱-۳-۲۹- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین مواد اولیه از داخل کشور، اقدام برای تامین مواد اولیه مورد نیاز وارداتی با پیش بینی قبلی و اقدام به خرید زودتر از موعد ضرورت، افزایش قیمت فروش محصولات در صورت افزایش نرخ ارز و به طبع آن مواد اولیه مورد نیاز، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض واحد پولی ارزهای خارجی قرار ندارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال	
سال ۹۸	سال ۹۷	سال ۹۸	سال ۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود	۲۴۲	(۲۴۲)	۴,۲۴۴
حقوق مالکانه	۲۴۲	(۲۴۲)	۴,۲۴۴

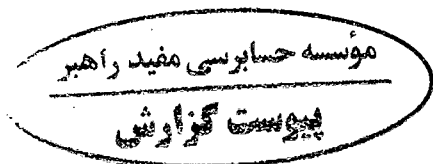
به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۲-۳-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبلی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.



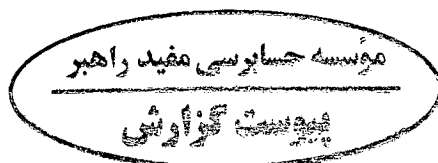
شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

به غیر از فروشگاه های زنجیره ای طرف قرارداد و صنایع شیمیایی اصفهان ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد . فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد . برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود . میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۴ روز است . با توجه به تجربیات گذشته ، دریافتی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند ، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود . برای دریافتی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد ، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود .

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات تجاری از عاملین فروش محصولات	۲۰۳,۳۷۵	-	-
مطالبات تجاری از خریدار الکل	۱۷,۹۹۶	-	-
فروشگاه زنجیره ای شرق	۵,۰۷۳	۵,۰۷۳	۵,۰۷۳
محمد هاشمی	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰
کاظم خوشحال	۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸
حقی شیخ سرمست رحمت	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱
شرکت ارومه	۱۲۹	۱۲۹	۱۲۹
محمد شهبازی	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶
محمد مشتاقی	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳
شرکت فرآورده های غذایی پیمان	۸۸	۸۸	۸۸
سایر	۲,۸۲۳	۱,۱۵۷	۱,۱۵۷
جمع	۲۳۰,۲۲۲	۷,۱۸۵	۷,۱۸۵



۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱۲۴,۸۳۸	-	۵۰,۵۹۷	۱۷۵,۴۳۵
سایر پرداختنی ها	-	۴۸,۶۲۸	۳,۲۰۴	-	۵۱,۸۳۲
تسهیلات مالی	-	۹۶۳,۰۹۸	۳۶۴,۱۰۰	۲,۳۰۰	۱,۳۲۹,۴۹۸
مالیات پرداختنی	-	۱,۰۹۸۶	۱۰۲,۴۵۳	-	۱۰۴,۴۳۹
پیش دریافتها	۳۸,۲۶۶	-	-	-	۳۸,۲۶۶
سود سهام پرداختنی	۱	-	-	-	۱
جمع	۳۸,۲۶۷	۱,۱۳۸,۵۵۰	۴۶۹,۷۵۷	۵۲,۸۹۷	۱,۶۹۹,۴۷۱

۲۹-۶- مدیریت ریسک اقتصادی

افزایش نرخ تورم در سالهای اخیر باعث بروز ریسک نرخ تورم برای شرکتها شده است. این موضوع باعث افزایش مواد اولیه و بهای تمام شده محصولات می گردد. این شرکت ضمن تامین مواد اولیه با کیفیت و با حداقل قیمت ممکن و از طرف دیگر با کنترل به موقع بهای تمام شده و افزایش قیمت عادلانه محصولات سودآوری خود را در سال ۱۳۹۸ حفظ نموده است.

گزارش حسابرسی تفصیلی (سهامی عام)

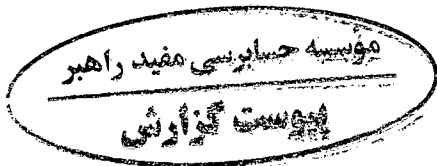
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- وضعیت ارزی

دینار عراق	روبل روسیه	لیبر سوریه	درهم امارات	لیبر ترکیه	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱,۷۷۴,۵۰۰	۶,۵۰۵,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۰۵	۴۸	۳۵,۷۲۹	۱,۲۰۰	۱۸
۱,۷۷۴,۵۰۰	۶,۵۰۵,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۰۵	۴۸	۳۵,۷۲۹	۱,۲۰۰	
-	-	-	(۱,۲۵۶)	-	(۲۹,۳۰۵)	(۱,۱۳۸)	
-	(۵,۷۶۶,۹۶۶)	-	-	-	-	-	
-	(۵,۷۶۶,۹۶۶)	-	(۱,۲۵۶)	-	(۲۹,۳۰۵)	(۱,۱۳۸)	
۱,۷۷۴,۵۰۰	۷,۳۸۰,۳۴	۲۳,۰۰۰	(۱,۱۵۱)	۴۸	۶,۴۲۴	۶۲	
۲۱۰	۱,۴۴۷	۹	(۵۱)	۱	۹۸۹	(۶)	
۱,۹۴۶,۵۰۰	۵,۰۰۰	-	(۱,۱۶۰)	۴۴۸	۶۰,۲۳۳	۹,۶۸۹	
۲۱۲	۶	-	(۴۱)	۱۱	۳,۳۵۲	۸۹۹	
-	-	-	-	-	-	-	

۳۰-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دینار عراق	روبل روسیه	لیبر سوریه	درهم امارات	لیبر ترکیه	یورو	دلار	توضیحات
۱,۹۴۶,۵۰۰	۵,۰۰۰	-	۱۰۵	۴۴۸	۱۱۰,۳۵۴	۱۰,۸۲۷	موجودی اول دوره
-	۲۱,۵۷۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶۳,۴۵۰	۵۷۷,۰۲۰	فروش ارائه خدمات
-	-	۲۳,۰۰۰	۱۴۳,۷۱۵	۱۸۷,۸۶۹	۱,۰۷۴,۸۵۹	۱۰	تأمین ارز
-	-	-	۱۴۳,۷۱۵	۱۸۶,۲۶۹	۱,۰۶۰,۷۷۳	-	خرید مواد اولیه / تجهیزات
۱۷۲,۰۰۰	۱۵,۰۷۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	۲۵۲,۱۶۱	۵۸۶,۶۵۷	سایر پرداختها



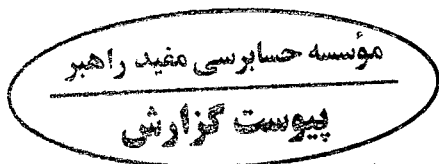
گزارش حسابرسی (سپتامبر ۱۳۹۸)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

تسایمین	تسایمین در یافتی	تسایمین در حسنه	پرواخت فروش	تسهلات پرداختی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ۱۲ ماه	نوع وابستگی	نام وابسته	شرح
-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	واحدهای اصلی و نهایی
-	-	-	-	-	۲۷,۱۰۵	۶,۷۴۹	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۱۰۵	۶,۷۴۹	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	جمع	
-	۷۷,۰۰۰	-	-	-	۱۲۷	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زسرم آبریان	
۱,۵۴۰,۰۰۰	۸۴۳,۰۰۰	-	-	-	۳,۹۷۷	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پهنشوش	
-	-	-	-	۱,۵۸۳,۴۱۸	۹۳	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	بانک سینما	
-	-	-	-	-	۱۲	۱,۰۵۸۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پهنه سینا	
-	۹۲,۰۲۹	-	-	-	۷۶	۱,۲۳۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شیشه و گاز تهران	
-	-	-	-	-	-	۸۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	هتل پارسیان انقلاب	
-	-	-	-	-	-	۷۳۳	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	هتل پارسیان آفرین	
-	-	-	-	-	۳۶	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرم آذربایجان	
-	-	-	-	-	۷۶	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	زرم تهران	
-	-	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرم مشهد	
-	-	-	-	-	۶,۲۲۳	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	لفظ تهران	
-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۰,۵۰۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت قند اسفهان	
-	-	-	-	-	-	۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	هتل پارسیان قله گنج	
-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۷۸	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شیشه سازی مینا	
-	-	-	-	-	-	۸۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ترابری بین المللی تهران	
-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پروشن گستر سینا	
-	-	-	-	-	-	۱۸۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آذر پارسا	
-	-	-	-	۱۰۲	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ارمال و املاک بنیاد	
-	-	-	-	۱۲۰	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	گست و صنعت و دامپوری آذر نگین	
-	-	-	-	۱۹۱	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	گالری و میراسک سینا	
-	-	-	-	-	-	۱۲۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	موسسه هادی بینات	
۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت اینیات پارساگ	
-	-	-	-	-	۵	۴۹۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنایع غذایی مهر شهر کرج	
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۰۲۹	۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۶۶۱	۱,۵۸۳,۴۱۸	۱۱,۲۲۸	۱۳۳,۸۶۶	✓	جمع	جمع کل	
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۰۲۹	۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۶۶۱	۱,۵۸۳,۴۱۸	۳۸,۳۴۳	۱۵۰,۶۱۵	✓	جمع کل	جمع کل	

۳۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است .



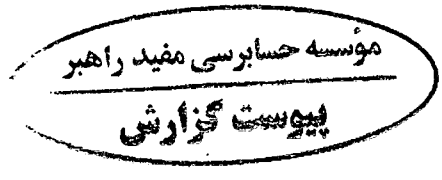
گزارش حسابرسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ آبان ۱۳۹۸

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

(تجدید آراءه شده)
 مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۳۹۹		۱۳۹۷/۱۳۹۸		تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	پیش دریافت ها	سایر دریافتی ها	درافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خاص	طلب	بیمه	طلب										
واحدهای اصلی و نهایی	(۱۶,۶۳۴)	-	-	۲۳,۴۵۸	-	(۲,۴۷۱,۸)	-	-	۴,۹۱۷,۶	-	۲,۶۷۲,۴	-	شرکت مازد اقتصادی گسترش صنایع غذایی سینا	
	(۱۶,۶۳۴)	-	-	۵۰,۴۵۹	-	(۱,۳۱۴)	-	-	۷۵,۹۰۰	-	۵۹۱	-	بنیاد مستشرقان انقلاب اسلامی	
شرکتهای وابسته	-	-	-	۷۰	-	(۲,۶۰۳,۲)	-	-	۷۰	-	۵۹۱	-	جمع	
	-	-	-	۳,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	۳,۲۶۶	-	شرکت زمزم ایران	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمنشون	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت هبشه و گاز تهران	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پیمه سینا	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت زوم آذربایجان	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت قند اسفهان	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هتل پارسیان انقلاب	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت هبشه سازی سینا	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فرآوری بین المللی تهران	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زمزم تهران	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت زمزم مشهد	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لغت تهران	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه تجارت زرگرم تیش		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پوزیشن گستر سینا		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت قند شیراز		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت امیرال و لایق بنیاد		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کافه و سرایک سینا		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کنت و صنعت و دامپوزی ران		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هتل پارسیان قلعه کج		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت زمزم کرمان		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت انبیاات بسا		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مهر شهر کرج		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آذر بنیاد		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروهگاه زنجیره ای گسترش بازار سینا		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۵	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۴۶	

۳-۴- به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۳۹۹ و سال ۱۳۹۷ شناسایی نشده است .
 ۳-۴-۱- کاهش ارزش دریافتی های تجاری بابت طلب از شرکت زمزم ایران بالغ بر ۷۰ میلیون ریال و شرکت زمزم مشهد بالغ بر ۲,۶۶۸ میلیون ریال می باشد .



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۹۲۷	ساخت سوله انبار محصول توسط شرکت پولادین دژ کاوه
-	۱۲,۳۲۰	خرید دستگاه تری بلوک از ماشین سازی پدیده پارس
۱,۰۲۵	۴,۹۱۰	خرید دستگاه شیرینگ از شرکت بهپاک ساز
-	۲,۴۹۶	اجرای خط انتقال نیروی ۲۰ کیلو ولت توسط شرکت توسعه نیروی برق اسپوتا
-	۱,۲۴۸	خرید تابلو برق از شرکت تابش نیرو اسپوتا
-	۱,۰۷۷	مشاوره طراحی ساختمان اداری و طراحی نقشه و نظارت سوله سه دهنه توسط شرکت محیط بنا اثر
۹۶۲	۵۱۸	احداث ایستگاه گاز در کارخانه سردشت توسط شرکت ایشیق سالان
۱,۹۸۷	۴۰,۴۹۶	

۳۲-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۵۴۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت لبنیات پاک
۱۳۱,۲۸۹	۱۲۰,۷۵۲	تضمین بدهی کارکنان به بانک‌ها
۱۱۹,۵۵۰	۱۱۹,۵۵۰	تضمین وام شرکت گلوکوزان
۱۵۹,۰۰۰	-	تضمین وام شرکت پروتئین گستر سینا
۷۶۹,۸۳۹	۲,۱۴۰,۳۰۲	

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۵۲,۴۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۲۵۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

