

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

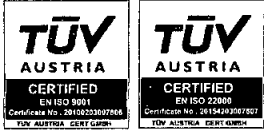
فهرست مطالب

۵	..... مقدمه
۵	..... ۱- ماهیت کسب و کار
۶	..... ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت :
۷	..... ۱-۱-۱- مواد اولیه :
۸	..... ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت :
۹	..... ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :
۱۰	..... ۱-۳- جزئیات فروش :
۱۰	..... ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل و خارج :
۱۱	..... ۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی) :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی :
۱۲	..... ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان :
۱۲	..... ۱-۵- وضعیت رقابت :
۱۲	..... ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت :
۱۳	..... ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف :
۱۳	..... ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۱-۱-۲- آخرین وضعیت پروژه های در دست اقدام شرکت: ۱۴
- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع : ۱۴
- ۲-۳- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده : ۱۴
- ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن : .. ۱۵-۱۶
- ۲-۵- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره : ۱۷
- ۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط : ۱۸
- ۳-۱- منابع : ۱۸
- ۳-۲- مصارف : ۱۸
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن : ۱۸-۲۰
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته : ۲۱
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن : ۲۲
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها : ۲۲
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی : ۲۳
- ۴-۱-۱- نمودار روند مقداری تولید و فروش : ۲۳
- ۴-۱-۲- مبانی محاسبه مالیات : ۲۳
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع : ۲۴
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی) : ۲۴
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده : ۲۵
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی : ۲۵
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها : ۲۶
- ۶- جمع بندی : ۲۶



شماره ثبت: ۸۲۵

شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱

شماره: تاریخ: پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) شرکتهایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۲ به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضای هیات مدیره

	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	سید مرتضی موسوی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	ناصر صمدی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	بهزاد اسماعیلی فر	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محسن زارع مقدم	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	علمدار داودآبادی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)



E-mail: info@Pakdisco.com

pakdisco@yahoo.com

Website: http:// www. Pakdisco.com

کارخانه: دفتر مرکزی ارومیه، کیلومتر ۳ جاده دریا، کد پستی: ۹۸۱۱۱ - ۵۷۳۵۱، صندوق پستی: ۴۱۶
تلفن: مدیریت: ۳۲۳۶۸۸۸۸ - ۳۲۳۶۷۷۷۷، خرید: ۳۲۳۳۲۰۲۰، فروش: ۶ - ۳۲۳۵۶۰۳۴، تلفنخانه: ۴ - ۳۲۳۵۴۰۰۲، فاکس: ۳۲۳۵۴۰۰۶ (۰۴۴)
دفتر تهران: خیابان انقلاب، بین کالج و ولیعصر، شماره ۹۸۸، کد پستی: ۱۱۳۳۷۶۶۵۴۴، صندوق پستی: ۱۸۳۳ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۶۶۷۲۷۰۱۲، ۶۶۷۲۴۵۲۵، ۶۶۷۰۶۸۵۵، فاکس: ۶۶۷۶۰۸۴۸ (۰۲۱)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند" فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت پاکدیس بعنوان اولین تولید کننده آمیوه در کشور یکی از برترین تولید کنندگان انواع نوشیدنی سالم، باکیفیت و رقابتی در منطقه می باشد. فلسفه وجودی شرکت پاکدیس تولید و عرضه انواع نوشیدنی های طبیعی، سالم و با کیفیت در سطح منطقه با بهره مندی از تجارب پرسنل خبره و تکنولوژی نوین است. این شرکت بر اساس چشم انداز خود و در راستای رویکرد نوآوری و خلاقیت و ارزش آفرینی و رضایتمندی مشتریان و مصرف کنندگان به سمت تولید انواع محصولات سالم غذایی مانند اولین تولید کننده آب میوه گازدار، آب میوه بر پایه هویج سیاه، آب میوه های ۱۰۰ درصد خالص و تازه، نوشیدنی های تخمیری، روغن کنجد، سرکه بالزامیک، کنسانتره آب چغندر قند، نوآوری در بسته بندی ها و بهبود ماشین آلات و افزایش ظرفیت خطوط تولید حرکت کرده است. همچنین در راستای استفاده از ظرفیت های منطقه ای نسبت به توسعه جغرافیایی با احداث کارخانجات خود در شهرهای سلماس و سردشت آذربایجان غربی و قلعه گنج کرمان و همچنین نسبت به توسعه ناوگان، عاملین و نمایندگان فروش اقدام کرده است. کارکنان شرکت پاکدیس با محوریت مدیریت ارشد سازمان بعنوان الگو و پیشقدم در مسیر چشم انداز شرکت، ارزش های حرفه ای خاصی را عمیقاً باور دارند و دوست دارند شرکت همواره با این ارزش ها که برخاسته از ارزش های اعتقادی و اجتماعی جامعه است و رهبران و کارکنان کاملاً به آنها باور دارند شناخته شود. این ارزش ها اصول مشترکی است که کارکنان به آنها اعتقاد دارند. لذا رهبران سازمان در وهله اول به این ارزش ها احترام گذارده و به آن ها عمل می نمایند و نماد عملی این ارزش ها می باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

معرفی شرکت و تاریخچه تاسیس

شرکت پاکدیس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱ در تاریخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۴۸۸۷ مورخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۶/۱۵ مرکز اصلی شرکت از شهرستان تهران به شهرستان ارومیه تغییر داده شده و تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان ارومیه 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 ایران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزو شرکتهای فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی عام) و واحد نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد:

* مرکز اصلی فعالیت شرکت ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا

* کارخانه سلماس کیلومتر ۳ جاده تسوج

* کارخانه سردشت کیلومتر ۷ جاده مهاباد

* کارخانه قلعه گنج کرمان شهرک صنعتی قلعه گنج

شرکت از منظر سازمان بورس و اوراق بهادار

این شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۱ در هیئت پذیرش سازمان فرابورس ایران پذیرش و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در فهرست بازار دوم فرابورس ایران با نماد ((غدیس)) درج گردید. در مورخه ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ عرضه اولیه سهام این شرکت به انجام رسید و ۱۰ درصد از سهام این شرکت به فروش رفت.

روش های توزیع محصولات

الف: مویرگی - توزیع به صورت مویرگی که بصورت تحویل کالا به خریدار در درب فروشگاه صورت می پذیرد.

ب: هیبریدی - تحویل کالا به شخص ثالث (فروخته شده توسط عامل هیبریدی) انجام می شود.

ج: نمایندگان - فروش از طریق نمایندگان در تمامی استان ها که به صورت تحویل کالا به نماینده در انبار ایشان انجام می گیرد.

د: فروشگاه زنجیره ای - فروش از طریق فروشگاههای زنجیره ای.

و: صادرات - فروش صادراتی به مقاصد صادراتی به صورت تحویل کالا در کارخانه شرکت انجام می پذیرد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

موضوع فعالیت

الف: موضوع اصلی فعالیت شرکت، تهیه، تولید و کشت مواد اولیه صنایع غذایی، ایجاد مزارع نمونه و ترویج کشاورزی، خریداری و تاسیس 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، می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع آبمیوه گازدار و بدون گاز، انواع نوشابه، کنسانتره، پوره میوه جات، رب گوجه فرنگی، سرکه و الکل بوده است.

ب: موضوع فرعی فعالیت شرکت، مشارکت در سایر شرکتها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید تعهد سهام شرکتهای موجود. بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه موضوع اصلی مربوط باشد مبادرت نماید.

مقدار تولید

مقدار تولید محصولات سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)
۱	انواع آبمیوه و نوشابه	هزار لیتر	۱۲۲.۱۰۳	۱۳۱.۳۱۹
۲	انواع کنسانتره ، پوره و رب	تن	۱۲.۰۸۴	۱۰.۲۹۳
۳	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۱.۸۷۷	۲.۲۵۵
۴	انواع پرفیفرم تولیدی	هزار عدد	۹۳.۷۴۴	۸۹.۴۲۹
۵	انواع روغن کنجد	هزار لیتر	۰	۵
۶	سرکه بالزامیک	هزار لیتر	۱۴	۶۶

۱-۱-۱- مواد اولیه

مصرف مواد اولیه و بسته بندی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ	تامین کننده ها
۱	محصولات کشاورزی	کیلوگرم	۷۱.۶۱۰.۸۶۷	۱۲.۴۲۸.۵۰۱	باغداران
۲	شکر	کیلوگرم	۹.۷۷۹.۰۶۴	۴.۳۰۸.۴۷۱	قند ارومیه ، پایذفام ، قند پیرانشهر
۳	انواع مواد اولیه تولید پرفیفرم	کیلوگرم	۳.۷۵۹.۵۸۶	۳.۰۷۳.۵۳۸	بورس کالای ایران ، سولان صبای پارسیان ، پت پاور آریا و سایر
۴	انواع شیشه بسته بندی محصولات	عدد	۲۹.۹۴۱.۷۷۱	۱.۸۸۵.۸۶۵	نفیس شیشه
۵	فروکتوز نوع F55	کیلوگرم	۳.۵۸۸.۷۸۰	۱.۲۶۴.۳۷۹	فروکتوز ناب ، گلوکزان ، صبا پیشرو کالا
۶	قوطی کن	عدد	۱۱.۲۷۴.۱۴۱	۱.۰۵۳.۷۱۹	قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۷	انواع بری فرم خریداری شده	عدد	۲۸.۰۵۱.۲۴۹	۷۵۵.۱۱۰	ستاره کالی شرق ، صنایع فردان اریان
۸	ملاس	کیلوگرم	۶.۷۸۲.۳۲۶	۷۳۲.۴۸۶	قند ارومیه ، بی آبد مهر
۹	انواع اسانس	کیلوگرم	۶۹.۶۲۴	۵۵۹.۵۷۳	دهلر ایرانیان، Aydel Ticaret Tedarik، عصاره های خوراکی و آرایشی گل فرهور فام، گوارا سلامت ماندگار، Rayar LLC، گوارا سلامت ماندگار
۱۰	انواع نایلون شیرینگ و فیلم استریچ	کیلوگرم	۵۸۲.۴۶۰	۵۳۲.۰۳۲	تولیدی و صنعتی البرز پلاست، آسیا پک آذر، وطن گسترده ایرانیان پارسیان، وستا پلیمر نیک، سولان صبای پارسیان، وستا پلیمر نیک
۱۱	انواع درب PET پلاستیکی	عدد	۱۲۱.۱۹۶.۰۰۰	۴۲۰.۳۳۴	توسعه درب ایده، تولیدی در پلاستیک تهران، سامان پلاست آریا،
۱۲	انواع اتیکت	عدد	۸۳.۱۷۲.۱۸۰	۳۵۸.۳۷۵	چاپ رایان پارس آریا، صنایع پلیمر پوشش افرا، صنایع چاپ و بسته بندی آسان
۱۳	انواع اتیکت	کیلوگرم	۸۵.۲۹۷	۱۹۸.۷۹۱	قزوین، طلایه گستران شاه رنگ، گلستان خرسند پزد
۱۴	فویل پاکت تتراپک	عدد	۱۹.۰۲۷.۸۵۹	۳۰۷.۶۳۰	باد الوان پاک ، پیمان پرسیان
۱۵	انواع پالت بسته بندی	عدد	۹.۸۰۱	۱۴۹.۱۲۵	تولیدی سیلان پلاستیک، سجاد عباسی فولنجی (فر آورده های چوبی عباسی)، شایان اعتماد تکین دشتی، رضا محمدپور توپراق قلعه (کارگاه پالت سازی محمدپور)، شهرام وعیدی (کارگاه تجاری وعیدی)، رضا محمدپور توپراق قلعه (کارگاه پالت سازی محمدپور)
۱۶	انواع تشک	عدد	۱۸.۴۸۹.۹۰۷	۷۶.۱۸۸	صنایع بسته بندی تبریز
۱۷	سایر	-	-	۳۰.۳۰.۴۳۴	-
	جم			۳۱.۱۳۴.۵۵۱	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱-۲ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

تامین مواد اولیه این شرکت مطابق آیین نامه معاملات تایید شده توسط هیات مدیره شرکت صورت می پذیرد و پس از بررسی و تایید کمیسیون خرید و تایید مدیر عامل شرکت، در تمامی خریدهای صورت پذیرفته رعایت صرفه و صلاح شرکت در اولویت بوده و پس از اخذ استعلام از شرکتهای مختلف خرید به پایین ترین قیمت و بهترین کیفیت صورت می پذیرد. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مطابق صورتهای مالی می باشد که در این خصوص ضمن رعایت قوانین مندرج در آیین نامه معاملات شرکت، مستند سازی و شفاف سازی لازم بعمل آمده است. در جدول زیر شرح کاملی از خریدهای شرکت ارائه شده است.

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان	کشور	مبلغ (میلیون ریال)
شرکتهای گروه و وابسته			
انواع شیشه بسته بندی محصولات	شیشه سازی مینا - شیشه و گاز	ایران	۱.۳۸۲.۴۶۱
قوطی کن	زمزم ایران	ایران	۸۱۹.۹۲۰
شکر	قند اصفهان	ایران	۴۹۸.۶۲۵
ملاس	قند اصفهان	ایران	۲۴۹.۹۳۵
گاز CO ₂	زمزم آذربایجان	ایران	۱۸۵۸۵
جمع خرید از اشخاص گروه و وابسته			
محصولات کشاورزی	باغداران	ایران	۱۲.۴۲۹.۸۰۸
شکر	قند ارومیه، پانیذفام، قند بیرانشهر	ایران	۲.۹۱۳.۲۹۹
انواع مواد اولیه تولید پرفرم	بورس کلای ایران، سولان صیای پارسیان، بت پاور آریا و سایر	ایران	۲.۸۱۴.۲۳۶
فروکتوز نوع F۵۵	فروکتوز ناب، کلوکران، صبا پیشرو کالا		۱.۲۴۵.۱۷۹
انواع اسانس	دهلر ایرلیان، Aydel Ticaret Tedarik، عصاره های خوراکی و آرایشی گل فرهور فام، گوارا سلامت ماندگار، Rayar، L.L.C، گوارا سلامت ماندگار	ایران - امارات - ترکیه	۱.۱۵۶.۵۴۸
انواع پری فرم خریداری شده	سناره کالی شرق، صنایع فردان ایران	ایران	۷۶۳.۴۶۶
انواع شیشه بسته بندی محصولات	نپیس شیشه		۷۴۹.۸۶۰
انواع اتیکت	چاپ رایان پارس آریز، صنایع پلیمز پوشش افرا، صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین، طلایه گستران شاه رنگ، گلستان خرسند پرد	ایران	۶۶۱.۶۰۰
انواع نایلون شیرینگ و فیلم استریچ	لولیدی و صنعتی البرز پلاست، آسیا پک آذربایجان، گسترده ایرانپان، وسنا پلیمز، وسنا پلیمز نیک	ایران	۵۸۰.۵۰۰
انواع درب PET پلاستیکی	توسعه درب هدیه، تولیدی در پلاستیک تهران، سامان پلاست آریا،	ایران	۴۷۳.۸۹۶
فویل پاکت تتراپک	پاد لوان پاک، بیمان پرسیان	ایران	۳۲۷.۷۰۰
ملاس	قند ارومیه، پی آیند مهر	ایران	۲۳۷.۷۱۱
قوطی کن	قوطی سازی آلومینیوم کاوه	ایران	۲۰۳.۲۱۰
انواع پالت بسته بندی	تولیدی سیلان پلاستیک، سجاد عباسی فولنجی (فرآورده های چوبی عباسی)، شاهان اعتماد نگین دشتلی، رضا محمدپور توپراق قلعه (کارگاه پالت سازی)، محمدپور، شهرام وعیدی (کارگاه نجاری وعیدی)، رضا محمدپور توپراق قلعه (کارگاه پالت سازی محمدپور)	ایران	۱۵۳.۱۳۱
انواع تشنگ	صنایع بسته بندی تبریز	ایران	۴۶۶.۳۹
فیلتر کاغذی ۶۰*۶۰ خارجی	DUNYA DENIZ GIDA TUR SAN VE TIC LTD	ترکیه	۲۱.۷۶۱
سایر	سایر	ایران - آلمان	۳۵۱۹.۸۹۲
جمع خرید سایر اشخاص			
جمع:			
۳۱.۲۶۷.۹۶۲			

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت
- * شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بوری این صنعت دارای سهام شناور معادل ۳۳.۵۳ درصد کل سهام صادره می باشد.
 - * کسب رتبه اول در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه رشد و بازرهی در سال ۱۴۰۰. (منبع: هفتمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
 - * کسب رتبه دوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اشتغال در سال ۱۴۰۰. (منبع: هفتمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
 - * کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۲۰۱۹ میلادی. (منبع: ششمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
 - * کسب عنوان صادر کننده نمونه استانی (منبع: سازمان صمت آذربایجان غربی، ارومیه، ۱۳۹۶) کسب عنوان صادر کننده نمونه استانی (منبع: سازمان صمت آذربایجان غربی، ارومیه، ۱۳۹۸)
 - * کسب رتبه اول در شاخص رشد مقاصد صادراتی در بین شرکتهای تابعه هلدینگ صنایع غذایی سینا در سال ۱۳۹۶. (منبع: کمیته صادرات شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا، ۱۳۹۶)
 - * کسب رتبه سوم در شاخص افزایش مقاصد صادراتی در بین شرکتهای دارای صادرات بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در سال ۱۳۹۵. (منبع: بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، ۱۳۹۶)
 - * کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۶. (منبع: پنجمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ۱۳۹۶)
 - * کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸. (منبع: ششمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ۱۳۹۸)
 - * صادر کننده برگزیده سال ۱۳۹۹ در استان آذربایجان غربی - کسب عنوان واحد تولیدی نمونه استان آذربایجان غربی (منبع: معاونت غذا و دارو سال ۱۴۰۲)
 - * تمیز هفتمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب - عنوان پژوهشگر برگزیده صنایع استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۱ از طرف استانداری و اداره کل صنایع و معادن
 - * دریافت نشان صادر کننده برگزیده استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد سال ۱۳۹۹.
 - * دریافت نشان صادر کننده نمونه ملی در سال ۱۴۰۱ و واحد نمونه استانی از طرف سازمان غذا و دارو استان
 - * کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸.
 - * واحد برتر استان در تولید محصولات سالم و توجه به الزامات و قوانین سازمان غذا و دارو (منبع: معاونت غذا و دارو استان آذربایجان غربی سال ۱۴۰۱)
 - * اولین جایزه نوآوری و فناوری بنیاد مستضعفان حوزه صنایع غذایی (منبع: بنیاد دانشمند سال ۱۴۰۱)
 - * کسب عنوان واحد برگزیده کشور به مناسبت روز جهانی ایمنی غذا در سال ۱۴۰۲ (منبع: سازمان غذا و دارو سال ۱۴۰۲)
 - * کسب لوح تقدیر و تندیس واحد نمونه صنعتی در سال ۱۴۰۲ از طرف سازمان صنعت، معدن و تجارت
 - * دریافت لوح تقدیر مودی خوش حساب مالیاتی از طرف اداره دارایی در سال ۱۴۰۳
 - * دریافت لوح تقدیر و تندیس روز ملی صنعت و معدن در سال ۱۴۰۳
 - * کسب لوح تقدیر و تندیس واحد برتر سال از طرف معاونت غذا و داروی استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۳
 - * کسب عنوان واحد نمونه تحقیق و توسعه استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۱
 - * کسب گواهینامه اهتمام به کیفیت در نوزدهمین دوره جایزه ملی کیفیت ایران در سال ۱۴۰۴
 - * شرکت پاکدیس با بهره مندی از ۴ کارخانه تولیدی در سطح کشور نسبت به تولید انواع محصولات خود بشرح ذیل اقدام می نماید.
- ارومیه: انواع کنسانتره آمیوه و سبزیجات، پوره میوه، رب، سرکه، اکل، آمیوه گازدار و بدون گاز در بسته بندی بطر شیشه و PET و CAN، نوشابه انرژی زا و نوشابه گازدار
- سلمانس: کنسانتره سیب - سردشت: کنسانتره انگور قرمز - قلعه گنج: روغن کنجد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۱- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش

نسبت فروش محصول به فروش کل	کل مبلغ فروش منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	کل مقدار فروش (هزار لیتر)	نوع محصول	ردیف	طبقه فروش
۵۴	۲۷.۸۷۴.۷۷۴	۱۰۵.۴۱۴	انواع آب میوه گازدار	۱	فروش داخلی
۱۴	۷.۴۵۵.۴۸۹	۱۴.۸۲۵	انواع آب میوه بدون گاز	۲	
۵	۲.۵۳۶.۳۴۳	۳.۸۴۲	نوشابه	۳	
۲	۱.۱۰۵.۵۷۷	۱.۹۲۱	الکل و ضد عفونی کننده	۴	
۱	۴۷۷.۱۳۹	۵۲۶	پوره و رب و کنسانتره	۵	
۰	۱۸.۴۷۶	۱۸	انواع سرکه	۶	
۲۲	۱۱.۵۳۰.۰۶۴	۸.۲۳۴	کنسانتره	۷		صادرات
۱	۳۸۲.۹۲۶	۷۸۳	انواع آب میوه بدون گاز	۸	
۰	۳۱.۸۵۳	۵۰	الکل و ضد عفونی کننده	۹	
۰	۱۵.۴۶۹	۳۰	نوشابه	۱۰	
۰	۷۵.۸۹۶	۱۷۰	انواع آب میوه گازدار	۱۱	
۱۰۰	۵۱.۵۰۴.۰۰۶		جمع		

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 اداری 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 .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۱-۳-۲-۱ آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تاثیر از قیمت گذاری دستوری وجود ندارد .

۲-۳-۲-۱ وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴۹۹,۳۵۲	۴۱۹,۵۲۹	۱۹	افزایش درآمد عملیاتی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۰۰۰,۸۵۸	۷۲۹,۵۳۷	۳۷	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۸۷,۸۴۶	۳۰۱,۸۲۷	۶۲	افزایش حقوق وزارت کار
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۷,۷۱۱	۴۱,۳۷۸	(۸۱)	افزایش میزان واردات
۵	پرداختی بابت انرژی	۳۱۹,۷۸۹	۲۰۲,۷۸۸	۵۸	افزایش نرخ گاز و برق
۶	عوارض اتاق بازرگانی	۲۹,۱۵۴	.	۱۰۰	سه در هزار عملکرد
۷	مالیات حقوق	۳۵,۵۲۱	۵۲,۷۴۷	(۳۳)	افزایش حقوق وزارت کار
۸	مالیات تکلیفی	.	۳۳۲	(۱۰۰)	-
	جمع	۲,۳۸۰,۲۳۱	۱,۷۴۸,۱۳۸	-	-
	مانده پرداختنی	۹۸,۷۰۷	۵۳۵,۴۷۰	(۸۲)	افزایش درآمدهای عملیاتی + افزایشات قانونی حقوق

۳-۳-۲-۱ وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مطالباتی از دولت ندارد .

۳-۳-۱ جزئیات فروش صادراتی

شرح	فروش (دلار)		مبلغ فروش (میلیون ریال)	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فروش خالص	۶,۵۳۶,۳۹۲	۱۱,۸۰۲,۶۲۸	۴,۰۸۴,۵۹۳	۱۲,۰۳۶,۲۰۸

مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمتگذاری محصولات صادراتی ، 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 اداری و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش صادراتی مشتریان اقدام می نماید .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها

از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان

۱- اساسنامه شرکت ۲- قانون کار ۳- مصوبات هیات مدیره ۴- قانون تامین اجتماعی ۵- قوانین و ضوابط محیط زیست ۶- قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ۷- قوانین، ضوابط و آیین نامه های اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار ۸- قوانین سازمان حمایت از حقوق مصرف کنندگان ۹- قوانین گمرکی و مقررات حاکم بر صادرات و واردات ۱۰- قانون تجارت ۱۱- قانون مالیاتهای مستقیم ۱۲- تکالیف مجمع ۱۳- قانون مالیات بر ارزش افزوده ۱۴- استاندارد های حسابداری ۱۵- سایر مقررات مرتبط با فعالیت شرکت

۵-۱- وضعیت رقابت

نام شرکت	نماد معاملاتی	میزان تولید (هزار لیتر)	میزان فروش (هزار لیتر)	مبلغ فروش (میلیون ریال)
پاکدیس	غدیس	۱۳۶،۰۷۸	۱۳۵،۸۱۳	۵۱،۵۰۴،۰۰۶
بهنوش ایران	غبینوش	۲۱۰،۵۴۰	۲۵۰،۳۲۴	۸۵،۵۶۷،۶۸۹
عالیس	عالیس	۳۳،۲۹۱	۳۳،۵۰۷	۲۶،۶۸۵،۰۷۱

با توجه به تولید و فروش محصولات متنوع در شرکت ها صرفاً میزان تولید و فروش محصولات مرتبط با آب میوه و نوشابه و کنسانتره لحاظ گردیده است و شرکت پاکدیس با توجه به میزان تولید و فروش و مبلغ فروش در جایگاه اول نسبت به رقیبان در این صنعت قرار دارد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

هم اکنون بازارگردانی سهام این شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین و با طرفیت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی صورت می پذیرد.

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۷/۲۲
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۷/۲۲
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۸۵،۲۳۹
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۵۸۰،۸۳۲
تعداد سهام خریداری شده	۲۰،۷۶۹،۸۹۰
تعداد سهام فروخته شده	۲۰،۹۹۸،۱۱۷
تعداد سهام نزد بازارگردان	۱۵،۷۲۶،۳۵۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

- * ارتقا کیفیت محصولات فعلی
- * تلاش برای اخذ تسهیلات با توجه به گسترش فعالیت شرکت و افزایش تولید و فروش
- * تلاش برای انتشار اوراق مرابحه برای خرید مواد اولیه و تکمیل پروژه ها
- * کنترل و مدیریت گلوگاهها و استفاده حداکثری از ظرفیت دستگاهها
- * تلاش برای خرید مواد اولیه مورد نیاز با بهترین کیفیت و کمترین قیمت ممکن
- * ارتقاء سیستم های مکانیزه به منظور تسریع در دسترسی به اطلاعات یکپارچه مورد نیاز و استفاده از سیستم های یکپارچه تحت وب جهت افزایش کنترل های داخلی
- * اخذ سفارشات بصورت آنلاین و از طریق سیستم های تحت وب
- * مدیریت بر ضایعات و اتلاف بعنوان یک فرایند پویا و مستمر و تلاش در زمینه به حداقل رساندن ضایعات
- * اجرای برنامه های تحقیقاتی و تقویت واحد R&D و بکارگیری روشها و سازوکارهای مناسب جهت ارتقاء کیفیت ، متنوع کردن محصولات و کاهش هزینه های تولید و قیمت تمام شده محصولات
- * توسعه ناوگان فروش و برنامه ریزی ، حفظ ، توسعه و تقویت برندهای فرعی در جهت گسترش بازار
- * بررسی و مطالعه در خصوص عوامل زیست محیطی و توجه ویژه به مسئولیت اجتماعی
- * تاکید بر توسعه صادرات محصولات با حفظ سهم بازار داخلی و تنوع بخشی به محصولات داخلی و صادراتی با رعایت نیازهای بازار

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت

چشم انداز	ماموریت	اهداف کلان	استراتژی های کلان	ارزش های سازمانی
کسب ۱۸ درصد از سهم کل بازار آرمیوه ایران تا پایان سال ۱۴۰۷ با حفظ جایگاه رهبری بازار آرمیوه گازدار با ۳۸ درصد سهم بازار و کسب ۸ درصد از سهم بازار آرمیوه بدون گاز	تولید و عرضه محصولات نوشیدنی با مناسبترین کیفیت و قیمت در کشور جهت تامین انتظارات بروز مشتریان و سایر ذی نفعان	۱- افزایش سهم بازار تا ۱۸ درصد از سهم کل بازار آرمیوه کشور	۱- نفوذ در بازار: افزایش سهم فروش محصولات در بازار های فعلی از طریق توسعه فعالیت های بازاریابی و تبلیغات شرکت و ریبندینگ	مشتریان: حفظ مشتریان موجود با افزایش رضایت و تعامل بهتر با آنان و جذب مشتریان جدید از طریق ارائه محصولات با قیمت و کیفیت مناسب
		۲- بازنگری برند ساندیس و ارتقاء و تثبیت آن به عنوان مناسب ترین برند آرمیوه از نظر کیفیت و قیمت در کشور	۲- توسعه بازار: ارائه محصولات شرکت در بازارهای جدید داخلی	کارکنان: نگهداری ، آموزش، ارتقاء و جبران خدمات کارکنان بر اساس شایستگی و عملکرد و ایجاد بستر و محیط ایمن و آرام برای پرورش نیروی متعهد ، خلاق، صادق، مسئولیت پذیر، انعطاف پذیر و روزآمد
		۳- رشد سود آوری و تثبیت آن در حد سه رقیب اصلی	۳- توسعه محصول: ایجاد تغییرات اساسی کیفی در محصولات فعلی یا ارائه محصولات جدید مرتبط جهت کسب رضایت بیشتر مشتری	علاقتمند به یادگیری و کار تیمی ، دقیق ، داشتن تعامل سازمانی و روحیه نتیجه گرایی
		۴- تکمیل زنجیره تامین و به روز نمودن تکنولوژی در بسته بندی به منظور مدیریت قیمت تمام شده	۴- تمرکز مبنی بر تمایز کم هزینه: ارائه محصولات متفاوت و متمایز از رقبا با قیمت مناسب برای مشتریان بازار هدف	ذینفعان: تعهد به حفظ و تامین متوازن منافع ذینفعان و محیط زیست و سلامتی مردم
		۵- توسعه مسئولیت های اجتماعی با ابراز اقتصاد مقاومتی		

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۱-۱- آخرین وضعیت پروژه های در دست اقدام شرکت بشرکت ذیل می باشد :

شرح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد اثرات سودآوری (ریال)	هر سهم (ریال)	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	منابع تامین مالی	مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام طرح های عمده در دست اجرا
توسعه فضای کاری همکاران ستادی	-	-	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷	داخلی	۸۰۹۰۹۷	۳۵٪	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۹۰۳	ساختمان ستادی جدید
سیستم اطفا حریق	-	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۳	داخلی	۱۶۰۲۵۹	۵۰٪	۴۰۰۰۰۰	۳۳۰۷۴۱	پروژه اجرای سیستم اطفا حریق
افزایش راندمان	-	-	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۱۴۰۴	داخلی	۲۱۰۷۱۱	۴۰٪	۳۵۰۰۰۰	۱۳۰۲۸۹	پروژه افزایش ظرفیت سیستم آموئیایی
افزایش ظرفیت	-	-	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۴۰۴	داخلی	۴۶۰۸	۸۰٪	۷۰۰۰۰۰	۶۵۰۳۹۲	پروژه خطوط pet گازدار ۳۰۰ سی (توسعه ای فاز ۱)
افزایش فضای انبار	-	-	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	۱۴۰۴	داخلی	۲۰۹۵۰۴۰	۱۰٪	۲۰۱۰۰۰۰۰	۴۰۹۶۰	پروژه ساخت انبار محصول به مساحت ۱۴۰۰۰ متر مربع (توسعه ای فاز ۱)
افزایش ظرفیت خطوط فرآوری	-	-	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	۱۴۰۴	داخلی	۲۰۲۱۵۰۱۹۴	۵٪	۲۰۲۵۰۰۰۰	۳۴۸۰۶	پروژه ساختمان فرآوری (توسعه ای فاز ۱)
جهت جلوگیری از آلودگی محیط زیست	-	-	۱۴۰۵/۰۵/۱۰	۱۴۰۴	داخلی	۱۴۰۴۲۸	۷۰٪	۱۵۰۰۰۰	۵۶۲	پروژه انتقال پساب کارخانه سلماس
توسعه برق	-	-	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۱۴۰۴	داخلی	۳۴۹۵۰۰	۱۰٪	۳۵۰۰۰۰۰	۵۰۰	پروژه افزایش ظرفیت برق از ۳۰۸۵ مگاوات به ۶۰۹ مگاوات
توسعه برق	-	-	۱۴۰۵/۰۵/۱۰	۱۴۰۴	داخلی	۹۳۰۷۰۹	۴۰٪	۱۰۰۰۰۰۰	۶۰۲۹۱	پروژه احداث اتاق برق کارخانه سلماس
توسعه فروش مویرگی	-	-	۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۱۴۰۴	داخلی	۴۲۵۵۶	۳۰٪	۵۰۰۰۰۰	۷۰۴۴۴	پروژه بهسازی انبار فروش تهران
توسعه رستوران	-	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۱۴۰۴	داخلی	۲۵۰۲۴۴	۱۰٪	۳۰۰۰۰۰	۴۶۵۶	توسعه رستوران - فاز دوم
حفاظت تجهیزات تصفیه خانه	-	-	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	۱۴۰۴	داخلی	۲۴۰۲۶۳	۱۵٪	۲۵۰۰۰۰	۷۳۷	پروژه احداث سوله تصفیه ویناس

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

شرکت در سال ۱۴۰۴ نسبت به تولید محصول جدید اقدام ننموده است.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

شرکت تمامی رویدادهای مالی را بر اساس استانداردهای حسابداری مرتبط ثبت و ضبط نموده و در سال مالی مورد گزارش بدون تغییر نسبت به سال قبل می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۴- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

گزارش پایداری شرکتی:

مدیریت انرژی

گاز:

جایگزینی دیگهای بخار جدید به جای دیگهای قدیمی و فرسوده که باعث شده مصرف گاز کاهش یابد

خرید دیریتور جهت دما دهی به آب تغذیه دیگهای بخار جهت کاهش مصرف گاز

عایق کاری لوله های بخار جهت کاهش اتلاف انرژی

برق:

از رده خارج نمودن چیلرهای فریونی و استفاده از سیستم آمونیاکی برای سردخانه جهت کاهش اتلاف برق مصرفی

خرید ژنراتور جهت استفاده در زمان قطع برق

بررسی خرید خط اختصاصی برق (در حال رایزنی جهت عقد قرارداد با شرکت برق)

آب:

استفاده از سیستم آبیاری قطره ای برای آبیاری درختان موجود در شرکت

نصب کولینگ تاور جهت سیرکوله نمودن آب مورد استفاده خطوط تولید جهت کاهش اتلاف آب

عملکرد زیست محیطی

شرکت نسبت به تسطیح زمینهای بلا استفاده به مساحت بیش از ۱۰ هکتار اقدام و نسبت به کاشت بیش از ۲,۰۰۰ نهال درخت پسته و

گردو در زمینی به مساحت ۶ هکتار در آن اقدام نموده است. شرکت نسبت به ایجاد سردخانه ۱۰ هزار تنی اقدام نمود.

با نظارت سازمان امور مالیاتی محتویات ضایعات عمده خالی می شود و نسبت به فروش ظروف آنها اقدام می گردد و از آلودگی

محیط زیست جلوگیری می شود.

مدیریت منابع آب و پساب

تسویه پساب خروجی شرکت و تبدیل آن به استاندارد های مورد تایید محیط زیست

آثار مالیاتی

ارسال به موقع اظهارنامه های مالیاتی، پرداخت به موقع مالیات بر درآمد، مالیات بر ارزش افزوده و سایر تکالیف مالیاتی موجب

خوش حساسی این شرکت نزد سازمان امور مالیاتی گردیده است. این شرکت نسبت به ترتیب پرداخت کلیه بدهی های اظهار شده

و قطعی شده خود منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ اقدام نموده و برای عملکرد سال ۱۳۹۹ و سالهای قبل از آن مفاصا حساب اخذ نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

پسماند

پسماندهای تولیدی شرکت شناسایی شده و پروسه جمع آوری و حمل به محل های مجاز ، مدیریت می شود . از جمله بهبودهای حاصله تفکیک ضایعات و فروش آن ها ، جاری سازی نرم افزارهای اتوماسیون اداری با هدف کاهش مصرف کاغذ است .

گزارش عملکرد اجتماعی

تنظیم برنامه مستمر آموزش کارکنان به منظور ارتقاء در دانش و افزایش کیفیت بهره وری

برگزاری سمینارهای آموزشی با هدف ارتقاء دانش و مهارت پرسنل

تاکید بر پرداخت به موقع حقوق و دیون دولتی از قبیل مالیات و حق بیمه در راستای رعایت قوانین و مقررات اجرایی

رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشاء و اطلاع رسانی به موقع اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ایفای نقش مسئولیت اجتماعی با ارائه کمک به سازمان هایی مانند انتقال خون ، مساجد و مدارس مناطق محروم

برنامه های ورزشی و فرهنگی و مذهبی برای خانواده های پرسنل

اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به موقع و کامل مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ از بابت کمک های عام المنفعه هیچگونه پرداختی صورت نگرفته است.

برنامه شرکت جهت حفظ سلامت نیروی انسانی

انجام آزمایشات و معاینات دوره ای برای کلیه پرسنل

استقرار پزشک در کارخانه طی تمام روزهای هفته

تجهیز خانه بهداشت کارخانه

تجهیز لوازم آتش نشانی ، ماشین آلات و ادوات آتش نشانی

ساخت رستوران جدید و تجهیز با ماشین آلات مدرن صنعت پخت غذا

گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزشی کارکنان

برگزاری کلاس های آموزش بهداشت ، ایمنی و محیط زیست

برگزاری دوره های آموزشی ایمنی حریق و کمک های اولیه برای کارکنان

برگزاری دوره های پدافند غیر عامل برای پرسنل نگهبانی

انعقاد قرارداد با شرکت های بیمه ای به منظور پوشش بیمه تکمیل درمان پرسنل و ارتقا سالانه آن

تدارک امکانات ورزشی مانند زمین چمن فوتبال ، تجهیزات ورزشی و نرمشی در دو محل متفاوت داخل شرکت جهت حفظ سلامتی کارکنان

بعد اقتصادی

تدوین برنامه منظم در راستای استمرار رشد شاخص های عملکردی شرکت و پایش منظم در راستای دستیابی به اهداف برنامه

مدیریت مستمر ریسک عملیاتی به منظور تقویت شاخص های ارزیابی عملکرد

ارزآوری در اثر صادرات محصولات به کشورهای مختلف

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۲- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره

اطلاعات مدیران شرکت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده	سمت	زمینه های سوابق کاری	عضویت همزمان در هیات مدیره سایر شرکت ها	تحصیلات
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	سید مرتضی موسوی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	مدیر امور بانکداری شرکتی و تجاری بانک سینا، مدیر امور بانکداری اختصاری بانک سینا، مدیر منطقه جنوب شرق کشور بانک سینا ، معاون عملیاتی بانکی منطقه آذربایجان شرقی و اردبیل و رئیس بانک سینا ، مدرس دانشگاه	-	دکترای حسابداری
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)	ناصر صمدی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	مدیر عامل شرکت پاکدیس از سال ۱۳۸۷	-	دکترای مدیریت کسب و کار
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	بهزاد اسماعیلی فر	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	مدیر عامل شرکت توسعه فناوری های انرژی آرمان پاسارگاد ، مدیر استراتژی و توسعه کسب و کار گروه غذایی توسعه کشت و صنعت کوروش ، دبیر و مشاور مشاور وزیر راه و شهرسازی ، مدیر امور بیمه گروه صنعتی گلرنگ ، مشاور پروژه شرکت ایساکو کیش و بانک توسعه صادرات ، مدرس دانشگاه	-	دکترای مدیریت بازرگانی
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	محسن زارع مقدم	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	رئیس حسابداری عمومی شرکت حفاری شمال مدیر حراست بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی مدیر حراست شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا رئیس حراست شرکت بهنوش ایران	-	کارشناسی ارشد مدیریت مالی
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)	علمدار داودآبادی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	مدیر نظارت بر هلدینگ های عمرانی و ساختمانی معاونت اقتصادی ، کارشناس ارشد توسعه ، معاونت توسعه و فناوری بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ، کارشناس ارشد کنترل پروژه معاونت توسعه انرژی بنیاد عضو اصلی هیات بدوی تخلفات اداری بنیاد، رئیس هیات مدیره شرکت ملی ساختمان، رئیس هیات مدیره شرکت تابیران	-	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع

اطلاعات کمیته های تخصصی شرکت

کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	کمیته ریسک
بهزاد اسماعیلی فر	سید مرتضی موسوی	محسن زارع مقدم
مرتضی آهنگری سریزدی	مرتضی آهنگر سریزدی	مرتضی آهنگر سریزدی
امیر موقر	حبیب جهانگشای رضائی	امیر موقر

ارتباط سهامداران با هیات مدیره شرکت در طی سال از طریق انتقال مطالب به واسطه کارشناس امور سهام و در زمان برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه به صورت حضوری و آنلاین صورت می پذیرد . ضمناً سایت شرکت نیز طوری تعبیه شده که تمامی سهامداران می توانند نظرات ، انتقادات ، پیشنهادات و درخواست های خود را از طریق تلفن ، فکس ، ایمیل و ... به شرکت ارسال نمایند .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط

۱۴-۳/۱۲/۳۰	۱۴-۴/۱۲/۲۹	۳-۱- منابع
۲۲,۷۸۱,۴۲۸	۳۲,۷۱۷,۵۴۲	الف) تسهیلات بانکی دریافتی
۲۹,۱۹۱,۵۵۶	۴۶,۱۷۹,۸۷۷	ب) منابع حاصل از فروش و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
۳,۰۴۳,۰۹۲	۵,۶۴۵,۸۱۷	ج) منابع حاصل از دریافت مطالبات

در خصوص فعالیت اصلی شرکت ، فروش نوشیدنی گازدار و بدون گاز (آب میوه ، نوشابه و...) و صادرات کنسانتره به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد . ضمناً نرخهای فروش در کمیسیون و مصوبات قیمتی و مورد تأیید اعضای کمیته قیمتگذاری شامل مدیر عامل ، معاونت مالی و اداری ، مدیر مالی و مدیر فروش می باشد .

۱۴-۳/۱۲/۳۰	۱۴-۴/۱۲/۲۹	۳-۲- مصارف
۲,۶۹۳,۷۰۲	۴,۱۵۲,۱۶۱	الف) پرداخت هزینه های حقوق و مزایا
۲,۱۰۱,۱۸۵	۲,۸۰۶,۴۹۸	ب) هزینه های فروش و بازاریابی و حمل
۲۵,۱۶۰,۹۸۶	۴۳,۰۳۹,۵۸۸	ج) خرید مواد اولیه، قطعات، دارائی ثابت، و سایر ملزومات مورد نیاز شرکت و پرداخت بدهی ها
۱۷,۶۱۵,۹۵۱	۳۱,۵۰۲,۵۵۲	د) پرداخت تسهیلات

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

با عنایت به سابقه طولانی شرکت ، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان ، وضعیت بازار ، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز ، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است . 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 ، سیاسی ، قانونی ، حقوقی و ... می باشد . کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسکها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد . شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق پایش دوره ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر می باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۳-۳- ریسک سایر قیمتها

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

۲-۳-۳- ریسک بازار

این شرکت اولین تولید کننده آبمیوه گازدار در ایران می باشد . به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار ، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آبمیوه گازدار نموده اند که این موضوع باعث رقابت در این عرصه شده است . این شرکت با استفاده از قابلیت های موجود از قبیل مدیریت بهای تمام شده ، حذف و بهبود گلوگاه های تولید ، حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تحقیق و بررسی در خصوص تولید محصولات جدید ، سعی در حفظ و گسترش بازار محصولات گازدار خود داشته است . که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و عرضه محصولات جدید و با قیمت رقابتی نه تنها سهم خود در بازار را حفظ نموده بلکه موفق به افزایش سهم نیز شده است . با تولید و فروش آبمیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آبمیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری pet شرکت گام بزرگی جهت کسب ۱۰ درصد از سهم آبمیوه بدون گاز را خواهد داشت . برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبا به بازار ، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاست های مناسب فروش و انجام برنامه های تبلیغاتی محیطی و از طریق صدا و سیما نسبت به معرفی بیشتر محصولات موجود و محصولات جدید اقدام نماید .

۳-۳-۳- ریسک ارز

یکی از پارامترهای اصلی تاثیر گذار بر امر تورم ، افزایش نرخ ارز می باشد و این امر در مواردی به صورت مستقیم و در مواردی به صورت غیر مستقیم بر افزایش بهای تمام شده محصولات شرکت تاثیر می گذارد . شرکت سعی دارد از وابستگی مواد اولیه اصلی به واردات کاسته و در بیشتر موارد ، در داخل اقدام به تولید و تامین اقلام جایگزین نماید . این موضوع باعث کنترل بهای تمام شده محصولات و حفظ حاشیه سود خواهد شد و در مواردی هم با استفاده از این فرصت در جهت فروش محصولاتی همچون انواع کنسانتره و پوره استفاده مناسب نموده است .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۳-۳- 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 مبنی 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. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. به غیر از فروشگاه های زنجیره ای طرف قرارداد، 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 ۴۶ 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 احتمال وصول آنها وجود ندارد و 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.

۴-۳-۵- 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. نصب و راه اندازی خطوط تولید، انجام پروژه های سرمایه گذاری و افزایش تولید و فروش شرکت نیاز این شرکت را به افزایش سرمایه در گردش و اخذ تسهیلات بانکی بیشتر کرده است. لیکن سیاستهای انقباضی دولت و بانک مرکزی باعث ایجاد محدودیت برای اخذ تسهیلات رقابتی و در زمان مناسب می گردد که شرکت با تامین بخشی از نیاز نقدینگی مورد نیاز از محل فروش کنسانتره و پیگیری اخذ تسهیلات بانکی محدودیت ذکر شده را مرتفع نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مضمون ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	قرض پرداختی	دریافت قرض پرداختی	تضمین دریافتی	تضمین اعطایی
واحد اصلی و نهایی گروه	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۰	۱۱۴,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مادر تخصصی کنترش صنایع غذایی مهنا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰
شرکتهای همگروه	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۴۰,۵۹۱	۱۵۸,۸۵۱	۰	۰	۰	۹,۱۲۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰
	شرکت بهنوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۴,۷۸۹	۰	۰	۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	۰
	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۱۰,۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۲۰,۰۰۰
	شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۳۶,۴۰۸	۶,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۰,۰۰۰
	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۴۷,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۹۳,۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بخش سراسری لبنیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۳,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۰,۷۲۱	۴,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۸۰,۰۰۰
	شرکت سینمایی نور تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۵۹,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	هتل پارسیان اوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بیمه سینا شعبه ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۲,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	برق و انرژی پیوند گستر پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۱,۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید نیروی برق سبز صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۳۱,۷۲۱	۰	۰	۰
	موسسه تحقیق و توسعه دانشمند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بن ریل - راه آهن شرقی بهاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۷,۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بنیاد علوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد شرق کاوه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	هتل پارسیان استقلال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	زراعی دشت ناز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تامین سرمایه دماوند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۰۷,۶۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بانک سینا	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۰	۹,۵۰۳,۴۰۰	۰	۰	۰	۰
تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۱,۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل										
				۳,۴۸۱,۹۴۶	۴۹۶,۸۵۲	۹,۵۰۳,۴۰۰	۳۸۱,۷۲۱	۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۱۴۲,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مطابق صورتجلسات کمیته حسابرسی شرکت، معاملات انجام شده با شرکت های وابسته تا پایان سال به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مورد بررسی قرار گرفته است که نظر این واحد به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

بر اساس اعلام واحد حقوقی شرکت، دعاوی با اهمیتی که بر صورتهای مالی تاثیر گذار باشد وجود نداشته است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده در نیمه دوم سال ۱۴۰۴ باعث افزایش بهای تمام شده محصولات شده و شرکت با رصد نمودن بموقع بازار و تغییر قیمت بموقع محصولات تولیدی، سود مورد انتظار خود را حفظ نموده است. لذا رشد بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی شرکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات و به طبع آن درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات تولیدی شرکت بوده است. مطابق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۵۳، ۱۴۱، ۱۴۳ و معافیت های مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۳۹۹ و قبل از آن مفاصا حساب موضوع ماده ۲۳۵ ق.م.اخذ شده است. با اعمال تخفیف ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت فرا بورسی و دارای سهام شناور بالای ۲۵ درصد، پس از کسر ۱۰ درصد معافیت فوق، مالیات در پایان سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با ضریب ۲۲,۵ درصد محاسبه شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی داخلی	۳۹,۴۶۷,۷۹۸	۷۷	۲۷,۷۶۸,۸۶۱	۸۷	۲۰,۱۸۶,۳۱۳	۹۴	۴۲
درآمدهای عملیاتی صادراتی	۱۲,۰۳۶,۲۰۸	۲۳	۴,۰۸۴,۵۹۳	۱۳	۱,۳۸۸,۱۰۱	۶	۱۹۵
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۱,۵۰۴,۰۰۶	۱۰۰	۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۱۰۰	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۱۰۰	۶۲
بهای تمام شده	(۳۲,۵۱۲,۱۸۵)	(۶۳)	(۲۱,۴۲۶,۰۵۶)	(۶۷)	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	(۷۰)	۵۲
سود ناخالص	۱۸,۹۹۱,۸۲۱	۳۷	۱۰,۴۲۷,۳۹۸	۳۳	۶,۴۴۲,۶۳۳	۳۰	۸۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی (بازاریابی و تبلیغات)	(۱,۹۷۴,۸۹۷)	(۴)	(۱,۵۱۶,۰۷۰)	(۵)	(۳۶۵,۵۹۲)	(۲)	۳۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی (حمل و نقل)	(۸۳۱,۶۰۱)	(۲)	(۵۸۵,۱۱۵)	(۲)	(۳۵۵,۴۸۱)	(۲)	۴۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی (حقوق و مزایا)	(۲۶۹,۱۳۷)	(۱)	(۱۸۴,۲۰۹)	(۱)	(۱۲۷,۱۷۰)	(۱)	۴۶
سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲,۰۸۸,۶۸۹)	(۴)	(۱,۱۱۹,۴۱۲)	(۴)	(۹۱۸,۹۰۳)	(۴)	۸۷
سایر درآمدها	۸۰,۹۶۱	-	۷۸,۵۳۳	-	۵۹,۵۴۴	-	۳
سایر هزینه ها	۰	-	(۴,۸۵۵)	-	۰	-	(۱۰۰)
سود عملیاتی	۱۳,۹۰۸,۴۵۸	۲۷	۷,۰۹۶,۲۷۰	۲۲	۴,۷۳۵,۰۳۱	۲۲	۹۶
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۷۵,۳۱۴	-	۹۱,۴۸۵	-	۸۹,۱۰۹	-	۹۲
هزینه های مالی	(۴,۸۰۶,۹۰۰)	(۹)	(۲,۵۸۶,۲۴۲)	(۸)	(۱,۳۷۱,۰۹۵)	(۶)	۸۶
سود قبل از کسر مالیات	۹,۲۷۶,۸۷۲	۱۸	۴,۶۰۱,۵۱۳	۱۴	۳,۴۵۳,۰۴۵	۱۶	۱۰۲
مالیات	(۷۸۰,۸۹۰)	(۲)	(۴۷۸,۸۹۹)	(۲)	(۶۲۲,۹۵۳)	(۳)	۶۳
سود خالص	۸,۴۹۵,۹۸۲	۱۶	۴,۱۲۲,۶۱۴	۱۳	۲,۸۳۰,۰۹۲	۱۳	۱۰۶

۱-۱-۱- نمودار روند مقداری تولید و فروش

شرح	واحد سنجش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تولید	هزار لیتر / کیلوگرم	۱۳۶,۰۷۸	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۴۳
فروش	هزار لیتر / کیلوگرم	۱۳۵,۸۱۳	۱۳۸,۹۱۵	۱۳۶,۳۳۲

۱-۱-۲- مبانی محاسبه مالیات

طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۵۳ ، ۱۴۱ ، ۱۴۳ ، ۱۴۵ و معافیت مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است و مالیات بر درآمد در سال جاری مبلغ ۷۸۰,۸۹۰ میلیون ریال می باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی
۱	۰	۱	۱	۰	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۰	۱	۱	۰	۱

سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱،۹۳۰ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲،۲۸۰ ریال است. مانده سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱ میلیون ریال، بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد.

مطابق با هماهنگی صورت گرفته با سازمان سپرده گذاری مرکزی و اطلاعیه افشا زمان بندی پرداخت سود در سامانه کدال در ۱۱ شهریور ماه و ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۴ از طریق سامانه سجام پرداخت سود سهام صورت گرفت.

۳-۴- تحلیل حساسیت

مبلغ مصرف و نرخ موثر بر مواد اولیه اساسی " مقدار مصرف هزار واحد"						
مقدار مصرف هزار واحد	نرخ مصرف ریال					
	۲۳۳،۳۰۹	۲۱۳،۸۶۶	۱۹۴،۴۲۴	۱۷۴،۹۸۲	۱۵۵،۵۳۹	(۱،۳۳۳)	۹۴،۰۳۰
۸۰،۴۶	۵،۷۰۱	۳،۳۵۷	۱،۰۱۲	(۱،۳۳۳)	۱،۰۱۲	۱۰۵،۷۸۳
۹،۶۰۹	۷،۴۶۰	۵،۳۱۰	۳،۱۶۱	۳،۳۵۷	۳،۳۵۷	۱۱۷،۵۳۷
۱۱،۱۷۲	۹،۲۱۸	۷،۲۶۴	۵،۳۱۰	۵،۷۰۱	۵،۷۰۱	۱۲۹،۲۹۱
۱۲،۷۳۵	۱۰،۹۷۷	۹،۲۱۸	۷،۴۶۰	۸،۰۴۶	۸،۰۴۶	۱۴۱،۰۴۴
۱۴،۲۹۹	۱۲،۷۳۵	۱۱،۱۷۲	۹،۶۰۹			

مقدار و نرخ مصرف مواد اولیه بر مبنای مصرف واقعی دوره بوده و مقادیر مقایسه ای ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش درج گردیده است.

افزایش هزینه ها بر اساس افزایش سالیانه و وضعیت اقتصادی محاسبه شده است.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم						
نرخ دلار	فروش محصولات					
	۱۰،۵۴،۱۱۵	۹۶۶،۲۷۲	۸۷۸،۴۲۹	۷۹۰،۵۸۶	۷۰۲،۷۴۳	۸۰۰،۰۰۰
۷،۲۲۲	۷،۱۳۸	۷،۰۵۴	۶،۹۷۰	۶،۸۸۶	۹۰۰،۰۰۰	صادرات شامل: کنسانتره سیب و انواع آرمیوه
۷،۳۴۹	۷،۲۵۴	۷،۱۵۹	۷،۰۶۵	۶،۹۷۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	
۷،۴۷۵	۷،۳۷۰	۷،۲۶۴	۷،۱۵۹	۷،۰۵۴	۱،۱۰۰،۰۰۰	
۷،۷۶۱	۷،۴۸۵	۷،۳۷۰	۷،۲۵۴	۷،۱۳۸	۱،۱۰۰،۰۰۰	
۷،۷۲۷	۷،۶۰۱	۷،۴۷۵	۷،۳۴۹	۷،۲۲۲	۱،۲۰۰،۰۰۰	

فروش محصولات با ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش نسبت به مقدار واقعی در جدول بصورت مقایسه ای ذکر شده است.

متوسط نرخ ارز با لحاظ ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش در جدول بصورت مقایسه ای ذکر شده است.

احتمالاً نتایج واقعی متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

نسبت ها	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
نسبت جاری	-/۹	-/۹	۱/۰	۱/۳	۱/۴	۱/۴
نسبت آنسی	-/۲	-/۳	-/۳	-/۴	-/۴	-/۴
نسبت بازده دارایی ها	-/۲	-/۲	-/۱	-/۲	-/۱	-/۲
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	-/۵	-/۴	-/۴	-/۳	-/۴	-/۳
حاشیه سود ناخالص - درصد	۳۶	۳۲	۲۸	۳۰	۳۳	۳۷
حاشیه سود خالص - درصد	۲۰	۱۵	۱۲	۱۳	۱۳	۱۶
متوسط دوره وصول مطالبات - روز	۲۹	۲۹	۳۴	۳۹	۴۶	۴۶
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	۱/۳	۱/۴	۱/۷	۱/۲	۱/۶	-/۹
نسبت کل بدهی	-/۶	-/۶	-/۶	-/۶	-/۷	-/۵
نسبت مالکانه - درصد	۴۲٪	۴۰٪	۳۵٪	۴۴٪	۳۳٪	۴۹٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها

درصد انحراف	انحراف از بودجه	انحراف از درصد	انحراف از بودجه	بودجه		عملکرد				واحد	شرح	
				فروش		فروش		تولید				تولید
				مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار			
(۸)	(۲۰۹۳۳,۸۵۳)	(۲۰)	(۲۹,۳۳۶)	۳۸,۷۲۲,۹۳۸	۱۴۷,۳۳۸	۳۵,۷۸۹,۰۸۵	۱۳۱,۱۹۲	۱۱۸,۰۰۲	هزار لیتر	انواع آبیموه		
۱۳	۲۸۳,۸۱۲	۱۰	۳۷۶	۲,۲۶۸,۰۰۰	۳,۷۲۵	۲,۵۵۱,۸۱۲	۳,۸۷۲	۴۱۰۱	هزار لیتر	انواع نوشابه		
(۴۲)	(۸۱۷,۵۷۰)	(۶)	(۱۲۳)	۱,۹۵۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۱۳۷,۴۳۰	۱,۹۷۱	۱,۸۷۷	هزار لیتر	انواع الکل و ضد عفونی کننده		
۳۱	۲,۸۵۷,۲۰۳	(۳۰)	(۵,۱۱۶)	۹,۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰	۱۲,۰۰۷,۲۰۳	۸,۷۶۰	۱۲,۰۸۴	تن	انواع کنسائتره، پوره و رب		
(۶۳)	(۳۱,۵۲۴)	(۷۲)	(۳۶)	۵۰,۰۰۰	۵۰	۱۸,۴۷۶	۱۸	۱۴	هزار لیتر	سرکه		

۶- جمع بندی

در حال حاضر شرکت پاکدیس با کسب یک سوم سهم بازار آبیموه گازدار کشور، رهبر بازار این دسته محصولات بوده و با سرمایه گذاری های صورت گرفته کسب ۱۰ درصد از بازار آبیموه بدون گاز را هدف گذاری نموده و تا ۲۵۰ میلیون لیتر نیز ظرفیت های کامل شرکت افزایش یافته است که امید می رود تا سال ۱۴۰۷ این مهم تحقق یابد و برنامه های آتی سرمایه گذاری نیز در مورد تکمیل زنجیره ارزش در حال برنامه ریزی و اقدام می باشد.