

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۲ (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به صورت سود (زیان) انباشته، مبلغ ۱۴۶۰ میلیون ریال در اجرای جزء (۲) بند "ج" ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه، تخصیص یافته است که به دلیل عدم تکافوی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

سود قابل تخصیص، موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ ۱٫۴۶۰ میلیون ریال شده است.
اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشتهای توضیحی ۱۱-۳ و ۱۱-۵ و صورتهای مالی در خصوص مالیات تشخیص شده عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۲، یادداشت توضیحی ۲-۲۵ صورتهای مالی موضوع مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۸ در ارتباط با تاریخ انقضای مصرف برنج وارداتی تا تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و درصد افت برنجهای وارده جلب می نماید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- از آنجا که طبق مصوبه هیئت واگذاری، شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) مشمول واگذاری به بخش غیردولتی شده، لذا براساس بند (۳) ماده (۱۸) اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانونی اساسی از زمان آخرین تصویب در هیئت واگذاری مشمول مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی نبوده و در چارچوب قانون تجارت اداره می شود، لذا با رویدادهای مالی شرکت براساس آیین نامه ها، ضوابط و رویه های داخلی شرکت برخورد شده است.

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ مندرج در صفحات ۳۱ الی ۳۴ صورتهای مالی، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

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

۹- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۷ خردادماه ۱۳۹۴ صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف اموال غیرمنقول و حق الامتیازهای واگذارشده به شرکت از طریق دفتر حقوقی شرکت بازرگانی دولتی ایران و پیگیری از طریق معاونت بازرگانی شرکت بازرگانی دولتی ایران جهت تعیین تکلیف کسری و آلودگی کالاهای امانی (یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۸) به نتیجه نرسیده است.

۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

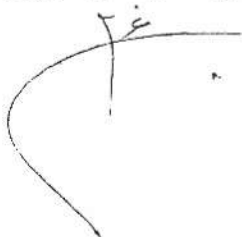
این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد
نکرده است.

۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

ابوالقاسم خلیل غریبی

احمد جیرانزاده




شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

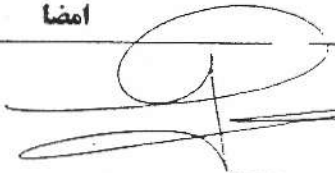
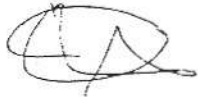
به پیوست صورت های مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | • ترازنامه |
| ۳ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | • صورت جریان وجوه نقد |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۵-۷ | تاریخچه و فعالیت |
| ۷-۸ | اهم رويه های حسابداری |
| ۸-۳۴ | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضا
علیرضا شعبان نژاد	عضو و رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
رمضان کامران پی	مدیر عامل	
یعقوب خزرانی	عضو هیأت مدیره	
سید یعسوب عقیلی	عضو هیأت مدیره و مدیر کل استان قزوین	
علی نوبخت	عضو هیئت مدیره و مدیر کل استان اردبیل	

((نامه های صادره بدون مهر بر چسبه اتوماسیون اداری فاقد اعتبار می باشد))

دفتر مرکزی رشت: رشت - زرجوب - امین الضرب تلفن ۳۳۱۲۹۸۱۴ - ۳۳۱۲۹۲۳۸ دورنگار ۳۳۱۲۹۲۳۶ صندوق پستی ۳۳۳۴ کدپستی ۴۱۷۳۸۳۴۶۷۹

استان اردبیل: خیابان امام خمینی تلفن ۳۳۲۳۳۲۰۰ دورنگار ۳۳۲۳۳۲۴۵ کدپستی ۵۶۱۳۶۱۴۱۱۵

استان قزوین: خیابان سید جمال الدین (سند بادی تلفن ۳۳۲۲۲۹۵۶ دورنگار ۳۳۲۲۲۹۵۹ کدپستی ۳۴۱۸۹۳۴۵۴۸

شرکت خااه و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
۲۸,۹۰۲	۲۳,۶۵۳	۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۶,۳۸۷	۴۵,۳۳۳	۳	موجودی نقد
۱۳,۸۷۳	۱۶,۸۴۵	۱۰	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۲۹,۷۰۵	۲۶,۳۸۷	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
-	-	۱۱	مالیات پرداختنی	۹۸۵	۴۵	۵	موجودی کالا
۲۲۳	۱۴۲۰	۱۲	سود سهام پرداختنی	۱۲,۰۷۸	۱۲,۶۱۷	۶	پیش پرداخت ها
۵,۲۱۴	-	۱۳	پیش دریافت ها				
۲۸,۲۱۲	۴۱,۹۱۸		جمع بدهی های جاری	۷۹,۰۵۵	۸۴,۳۸۲		جمع دارایی های جاری
۴۳,۹۰۳		۱۴	بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۷	۱۴۷	۷	دارایی های نامشهود
۸۱,۳۲۰	۸۵,۸۲۱		جمع بدهی ها	۴,۸۹۱	۴,۸۴۵	۸	دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۷۰	۳,۹۷۰	۱۵	حقوق صاحبان سهام :	۵,۰۳۸	۴,۹۹۲		جمع دارایی های غیر جاری
۶۵	۶۵	۱۶	سرمایه				
۱۹۵	۱۹۵	۱۷	اندوخته قانونی				
(۱۵۰۷)	(۷۷۷)		اندوخته سرمایه ای				
۲,۷۲۳	۳,۴۵۳		ریزان انباشته				
۸۴,۰۹۳	۸۹,۲۷۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۸۴,۰۹۳	۸۹,۲۷۴		جمع دارایی ها
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

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



صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۹۶۰	۱۳۳,۶۴۶	۱۸
(۹۷,۱۱۱)	(۱۱۰,۵۳۰)	۱۹
۱۷,۸۴۹	۲۳,۱۱۶	سود ناخالص
(۱۹,۶۲۰)	(۲۳,۱۷۵)	۲۰
۲,۱۷۳	۲,۹۶۳	۲۱
(۱۷,۴۴۷)	(۲۰,۲۱۲)	سود عملیاتی
۴۰۲	۲,۹۰۴	سود عملیاتی
۹۶	۱۶	۲۲
۴۹۸	۲,۹۲۰	سود قبل از مالیات
(۱۲۴)	(۷۳۰)	۱۱
۳۷۴	۲,۱۹۰	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۷۴	۲,۱۹۰	سود خالص
(۲۴۹)	(۱,۴۶۰)	۱۲
۱۲۵	۷۳۰	کسر میشود: ۵۰ درصد سود سهم دولت
(۷,۹۱۷)	(۱,۵۰۷)	سود خالص پس از کسر سود سهم دولت
۶,۲۸۵	-	۲۳
(۱,۶۳۲)	(۱,۵۰۷)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱,۵۰۷)	(۷۷۷)	تعدیلات سنواتی
		زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
		زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۰۱۷	۹,۶۷۲	۲۴
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
(۷۷)	(۲۶۳)	
سود سهام پرداختی به دولت		
(۷۷)	(۲۶۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		
و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۴۷۱)	(۳۶۳)	
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۴۷۱)	(۳۶۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
۸,۴۶۹	۹,۰۴۶	
خالص افزایش در وجه نقد		
۲۷,۸۱۸	۳۶,۲۸۷	
مانده وجه نقد در آغاز سال		
۳۶,۲۸۷	۴۵,۳۳۳	
مانده وجه نقد در پایان سال		

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- شرکت در تاریخ ۱۳۵۲/۱۰/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص بهسرد تأسیس و تحت شماره ۲۳۸۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً در تاریخ ۱۳۶۱/۹/۱ مرکز شرکت به شهرستان رشت منتقل و تحت شماره ۱۲۰۳ در اداره ثبت شرکتها شهرستان رشت به ثبت رسیده است. در جریان آتش سوزی مورخ ۱۳۶۳/۱۲/۲۴ حدود ۹۰ درصد از ساختمان و تأسیسات شرکت منهدم و عملاً موضوع فعالیت شرکت از تاریخ مزبور متوقف گردید. متعاقباً به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۷/۵/۱۹ مجمع عمومی فوق العاده، نام شرکت به شرکت سهامی خاص بهمن گستر سپیدرود تغییر یافته و فعالیت جدید شرکت آغاز و از تاریخ ۱۳۷۷/۶/۱۱ کلیه امور جاری اداره کل قند و شکر سابق در استانهای گیلان، زنجان و قزوین به شرکت واگذار گردیده است. از سال ۱۳۸۳ با انحلال سازمان غله کشور و نیز طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ مجمع عمومی فوق العاده، نام شرکت از شرکت سهامی خاص بهمن گستر سپیدرود به شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) تغییر یافته و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران می باشد که استان های گیلان، قزوین و اردبیل را تحت پوشش قرار داده، مرکز اصلی شرکت در شهرستان رشت- میدان زرجوب- خیابان امین الضرب واقع است.

۱-۱-۲- در راستای بند ۴ مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۴ هیات وزیران مبنی بر واگذاری شرکت های مناطق ۱۴ گانه تابعه شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران از طریق بورس و به استناد بند ۱۷، هفدهمین جلسه مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۱ کار گروه تعیین شرکت های غیر قابل پذیرش در بورس مقرر گردید، شرکت های مناطق ۱۴ گانه بدلیل عدم احراز شرط سودآوری و دارای فعالیتهایی با مصادیق حاکمیتی، در مقطع حاضر غیر قابل پذیرش در بورس اعلام گردد. براساس پیوستهای قانون بودجه سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ کل کشور، نام شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) در زمره شرکت های مشمول واگذاری (گروه ۲) به بخش غیردولتی قرار گرفته است. لیکن متعاقب درخواست وزیر صنعت، معدن و تجارت (درخصوص درخواست توقف واگذاری شرکت های غله و خدمات بازرگانی مناطق ۱۴ گانه تا تعیین تکلیف نهایی وضعیت حاکمیتی آنها)، براساس دستور معاون اول رئیس جمهوری، واگذاری شرکت های مذکور به بعد موکول گردیده است. و در بودجه کل کشور سال ۱۳۹۴ شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) به عنوان شرکت دولتی دارای مصوبه واگذاری درج گردیده است.

۱-۱-۳- در اجرای قانون تمرکز وظایف و اختیارات بخش کشاورزی در وزارت جهاد کشاورزی و آئین نامه اجرایی مصوبه شماره ۱۸۱۵۵۷/ت/۴۹۲۹۲ ه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ هیئت محترم وزیران و صورتجلسه فی مابین وزیران محترم صنعت، معدن و تجارت و جهاد کشاورزی و امور اقتصاد و دارایی مقرر گردید از تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ وظایف و اختیارات وزیر وزارت صنعت، معدن و تجارت و شرکت بازرگانی دولتی ایران در شرکت های غله و خدمات بازرگانی مناطق ۱۴ گانه کشور شامل شخصیت حقوقی، تعهدات، داراییها، نیروی انسانی و همچنین هرگونه حقوق آنها در سهام شرکت های مذکور

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

به وزارت جهاد کشاورزی انتقال. تا زیر نظر آن وزارت ساماندهی گردد. متعاقب موارد مذکور طی نامه شماره ۲۰۱/۲۰۹۹۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۳ وزیر محترم جهاد کشاورزی به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران مقرر گردید به منظور انسجام و یکپارچگی در ساماندهی امور محوله، شرکت های غله و خدمات بازرگانی مناطق چهارده گانه و شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس به شرکت های زیرمجموعه آن شرکت اضافه گردند.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه عبارتست از:

- ۱- انجام فعالیت لازم در راستای اهداف شرکت از قبیل واردات، خرید، تدارکات و تجهیزات، نگهداری، ذخیره سازی (انبار، سیلو و ...) آماده سازی، بسته بندی، توزیع، فروش و صادرات کالای اساسی، حساس، ضروری با استفاده از کلیه ابزارهای متداول اقتصادی.
- ۲- خرید، ایجاد، احداث، اداره، اجاره، استجاره و نگهداری تجهیزات و تاسیسات ذخیره سازی کالاهای اساسی و ضروری از قبیل انبار، سیلو و سردخانه در اختیار شرکت.
- ۳- ارائه خدمات بازرگانی، آموزشی، پژوهشی و آزمایشگاهی در چارچوب اهداف شرکت.
- ۴- تحصیل هر گونه وام و اعتبار و تسهیلات مالی از منابع داخلی و خارجی و انجام سایر روشهای تامین منابع مالی با اخذ مجوز از مراجع قانونی.
- ۵- اجرای سیاست های شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در زمینه نظارت بر تولید و توزیع کمی و کیفی آرد در سطح منطقه.
- ۶- مبادرت به هر گونه عملیات و معاملات که با هدف شرکت مرتبط باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و قراردادی در پایان سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۳۰	۳۱	۱- کارکنان دائم (تابع قانون کار)
۱۳	۱۳	۲- کارکنان موقت قرارداد کار معین
۵۰	۵۶	۳- کارکنان دائم مشمول نظام هماهنگ
۲۸	۲۸	۴- کارکنان تبدیل وضعیت - کارگران موقت
۲	۲	۵- کارکنان موقت پیمانی
۱۲۳	۱۳۰	جمع کل کارکنان شرکت

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

در سال مالی مورد گزارش تعداد ۵ نفر از کارکنان شرکت بازنشسته و تعداد ۲ نفر از کارکنان رسمی از شرکت انتقال یافته اند.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی کالا

موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودی کالا با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده تعیین میگردد.

۲-۱-۲- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت

موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت (متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران) مربوط به کالاهای اساسی بازرگانی میباشد که در هنگام تحویل در سرفصل حسابهای انتظامی به ارزش یک ریال ثبت و پس از توزیع کالا به عاملین مجاز و واریز وجوه به حسابجاری شرکت مزبور با ارسال آمارهای مربوطه به آمر، از حسابهای انتظامی خارج و بابت کالاهای توزیع شده از شرکت مزبور حق التوزیع کسب و به حساب درآمد منظور میگردد.

۲-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود و شامل حق الامتیاز تلفن و برق بوده که مستهلک نمی گردد.

۲-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۴-۲- در سال ۱۳۸۵ براساس مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم و بند " ک " ماده ۷ قانون چهارم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و نامه شماره ۲۰۴۸۷۴ مورخ ۱۶/۰۵/۱۳۸۵ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران، دارائیهای ثابت

شرکت غنه و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مشهود (شامل زمین، ساختمان، تأسیسات و ماشین آلات انتقالی از شرکت سهامی خاص بهسرد و وسایط نقلیه شرکت) بمبلغ ۱٫۵۲۵ میلیون ریال تجدید ارزیابی گردید و مازاد حاصله پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه شرکت منظور شده است.

۳-۴-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای مندرج در ماده مزبور محاسبه میشود. علاوه به موجب مفاد تبصره ۱۰ ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم نرخ استهلاك دارائیهای تجدید ارزیابی شده استهلاك پذیر شرکتهای دولتی، براساس دو برابر مدت و یا نصف نرخهای مقرر در جدول مزبور مستهلك می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۵-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر با احتساب ۱۲۰ ساعت اضافه کار برای مشمولین قانون خدمات کشوری برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۵٫۳۳۳	۳۶٫۲۸۷

موجودی نزد بانکها عمدتاً شامل مبلغ ۲۸٫۲۹۴ میلیون ریال مانده بانک پرداخت (سال قبل ۲۳٫۰۵۴ میلیون ریال) مبلغ ۱۴٫۴۰۴ میلیون ریال تمرکز وجوه درآمد شرکت نزد خزانه معین استان گیلان (سال قبل مبلغ ۹٫۲۳۲ میلیون ریال)، و مبلغ ۱٫۰۰۲ میلیون ریال رد وجوه سپرده (سال قبل مبلغ ۲٫۹۲۵ میلیون ریال) می باشد.

شرکت تجاره و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
حسابهای دریافتی تجاری :		
۴۵۷	۴۵۷	۴-۱ ابراهیم بختیاری
-	۹۰	۴-۲ شرکت نمایشگاهی مثلث
۱۰۷	۱۰۷	۴-۳ روح اله شعبانی (شرکت نگین ستایش)
-	۴۶	شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۱ (اجاره انبار)
۶۲	۱۷	سعید فتحی (اجاره انبار)
-	۳۸	امیر حبیب زاده (اجاره انبار)
۱۳۵	۵۳	سایر اقلام
۷۶۱	۸۰۸	

حسابهای دریافتی غیر تجاری :

۶۸۰۴	۱۱۸۲۰	۴-۴ اداره کل خزانه - تمرکز جوه سپرده
۳۸۹۰	۳۸۹۰	۴-۵ وزارت امور اقتصادی و دارایی - (ایام اسارت آزادگان)
۳۳۰۴	۲۸۱۷	۴-۶ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران - ۳ درصد مالیات
۳۰۲۰	۱۰۷۶	۴-۶ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران - ۵ درصد بیمه
۷۱۸۱	۳۰۱۸	۴-۶ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران - ۱۰ درصد حسن انجام کار قراردادهای
۴۲۸۲	۹۵۰	۴-۷ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران - تعمیرات ساختمان و تأسیسات املاک
۹۱	۸۶	کارکنان (کسورات حقوق)
-	۱۶۰۲	۴-۸ کارخانه آرد بوجار
۷۵	۷۵	۴-۹ محمد صادق جوکامی
۲۳	۲۳	آقای سید هادی طبایی - ماموریت انگلستان - بدهی به شرکت
۲۷۴	۱۲۲	سایر اقلام
۲۸,۹۴۴	۲۵,۴۷۹	
۲۹,۷۰۵	۲۶,۲۸۷	

۴-۱- مانده بدهی آقای ابراهیم بختیاری مربوط به برگشت ۱۵,۶۹۰ کیلو برنج هاشمی خریداری شده در سال مالی ۱۳۹۰ است که به دلیل نامرغوب بودن کالا در سال ۱۳۹۱ برگشت شده است.

۲-۴- مانده بدهی شرکت نمایشگاهی مثلث بابت اجاره انبار انزلی جهت برگزاری نمایشگاه مبلمان می باشد .

۳-۴- مانده بدهی آقای روح اله شعبانی در ارتباط با جعل فیش واریزی و ارائه آن به شرکت بابت خرید شکر

می باشد ، که مابه التفاوت به حساب بدهی نامبرده منظور شده و جهت وصول آن از طریق واحد حقوقی در

دست رسیدگی می باشد.

۴-۴ - مانده حساب فوق مربوط به واریز وجوه سپرده مکسوره از بیمانکاران(حسن انجام کار و شرکت در

مناقصه) به حساب بانک تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه می باشد .

۵-۴ - مانده حساب وزارت امور اقتصادی و دارایی مربوط به پرداخت حقوق و مزایای ایام اسارت ۱۲ نفر از

آزادگان شرکت طبق تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۲۶۲۴۶۴۶/ت/۴۵۶۵۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ میباشد

که براساس تبصره یک بند (۱) تصویب نامه مذکور، مقرر گردید به ازای هرامه دوران اسارت مبلغ ۱۲ میلیون

ریال به آزادگان پرداخت و مبالغ پرداختی از این بابت با مطالبات دولت از جمله مالیات تهاثر گردد. لذا در سال

گذشته مابه التفاوت حقوق و مزایای کارکنان مزبور پرداخت و به بدهکار حساب دولت منظور شده است .

۶-۴ - مانده حساب شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۲۸۱۷ میلیون ریال بابت ۳ درصد

مالیات و مبلغ ۱۰۰۷۶ میلیون ریال بابت ۵ درصد بیمه و مبلغ ۳۰۱۸ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد سپرده حسن

انجام کار قراردادهای کارگزاری و راهبری گندم مربوط به سال جاری و سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تهیه این

یادداشتها فیشهای واریزی مالیات به این شرکت واصل نشده است.

۷-۴ - مانده بدهی شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت انجام تعمیرات ساختمان های سیلو و انبارهای شرکت مزبور در

سال جاری و سنوات قبل مبلغ ۹۵۰ میلیون ریال می باشد که مدارک مثبت جهت دریافت وجه آنها ارسال گردیده است.

۸-۴ - مانده بدهی فوق بابت هزینه های دادرسی حقوقی شرکت مادر تخصصی علیه کارخانه آرد بوجار بدلیل

کسری بوجود آمده در گندم امانی نزد آن کارخانه می باشد .

۹-۴ - مانده بدهی آقای محمد صادق چوکامی در ارتباط با جعل چک واگذاری در مقابل خرید برنج از

نامبرده میباشد که با دستکاری مبلغ چک وجه اضافی از حساب بانک برداشت نموده بود و در این ارتباط

اقدامات قانونی انجام و املاک نامبرده بازداشت شده ، لیکن رای نهایی دادگاه صادر نگردیده است.

شرکت شنه و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵ - موجودی کالا

مانده موجودی کالا مربوط به خرید و اختصاص بخشی از کالاهای اساسی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران تحت عنوان کالای آزاد تجاری و فروش آن به منظور تعادل و تنظیم بازار بشرح ذیل می باشد :

نوع کالا	۱۳۹۴			۱۳۹۳		
	مقدار-واحد	فی	مبلغ	مقدار-واحد	فی	مبلغ
		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
گونی برنج-تخته	۳۲,۱۲۸	۱,۴۵۵	۴۵	۳۳,۱۸۸	۱,۴۵۵	۴۸
شکر سفید - کیلوگرم	-	-	-	۴۷,۹۵۰	۱۹,۵۴۱	۹۳۷
جمع			۴۵			۹۸۵

۵ - ۱ - موجودی کالا به همراه کالای امانی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران نزد شرکت (موضوع یادداشت ۳-۲-۱۸) تا مبلغ ۱۹۶,۴۸۶ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۶ - پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ پیش پرداخت مالیات عملکرد	۳,۸۶۲	۳,۸۷۵
بیمه دارائی های ثابت مشهود و موجودی کالا	۳۳۳	۳۶۲
۶-۲ مالیات قراردادهای حق التوزیع و کارگزاری	۸,۹۳۹	۵,۴۳۶
۶-۳ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۲,۲۰۵	۴,۹۵۱
شرکت همکاران سیستم	۵۸	۷۵
سایر اقلام	۶۰	۳
	۱۵,۴۵۷	۱۴,۷۰۲
۱۱ تهران با ذخیره مالیات	(۲,۸۴۰)	(۲,۶۲۴)
	۱۲,۶۱۷	۱۲,۰۷۸

شرکت شایه و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ اسفند ۱۳۹۴

۶-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد شامل ارقام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۳	۲,۳۲۳	مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴
۳۳	۳۳	مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق بودجه مصوب
۱,۵۰۶	۱,۵۰۶	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق بودجه مصوب
۱۳	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق بودجه مصوب
۳,۸۷۵	۳,۸۶۲	

۶-۱-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ مربوط به باقیمانده مبالغ پرداختی و برگ قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال مذکور می باشد که در سال ۱۳۹۰ بدلیل صدور برگ اجرایی صادره پرداخت شده بود و پس از اعتراض شرکت و رای کمیسیون همعرض موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م و ابطال برگ قطعی سابق الصدور، طی نامه ارسالی به اداره دارایی استرداد اضافه مالیات پرداختی درخواست گردیده است.

۶-۲- پیش پرداخت مالیات قراردادهای حق التوزیع و کارگزاری، مربوط به ۳ درصد مکسوره از صورت وضعینهای حق التوزیع و کارگزاری میباشد که توسط شرکت بازرگانی دولتی ایران مستقیماً به حسابهای اداره امور مالیاتی شهرستان رشت واریز میگردد.

۶-۳- پیش پرداخت بمبلغ ۲,۲۰۵ ریال بابت خرید شکر از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران میباشد که مبلغ مذکور در فروردین ماه سال ۱۳۹۵ عودت گردیده است.

۷ - دارایی های نامشهود

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷	۷۷	حق الامتیاز تلفن
۷۰	۷۰	حق الامتیاز برق
۱۴۷	۱۴۷	

شرکت خاله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹۴ شمسی

(مبالغ به میلیون ریال)

۸ داریی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی			شرح اقلام
		مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	
۱۳۹۳	۱۳۹۴						زمین
۲,۱۸۴	۲,۱۸۴	-	-	-	۲,۱۸۴	-	ساختمان و تأسیسات
۲۹۸	۲۷۸	۲۸۲	۲۰	۲۶۲	۵۶۰	-	ماشین آلات و تجهیزات
۷۲	۶۲	۱۰۳	۱۰	۹۳	۱۶۵	-	وسائط نقلیه
۱۹۱	۱۴۴	۱۰۸۰	۴۷	۱,۰۳۳	۱,۲۲۴	-	اثاثیه و منصوبات
۲,۱۴۵	۲,۱۷۶	۳,۷۵۳	۴۶۰	۳,۲۹۳	۵,۹۲۹	۴۹۱	جمع
۴,۸۹۰	۴,۸۴۴	۵,۲۱۸	۵۳۷	۴,۶۸۱	۱۰,۰۶۲	۴۹۱	دارایی های در دست تکمیل
۱	۱	-	-	-	۱	-	جمع کل
۲,۸۹۱	۴,۸۴۵	۵,۲۱۸	۵۳۷	۴,۶۸۱	۱۰,۰۶۳	۴۹۱	

۸-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۷,۸۷۸ میلیون ریال همراه داراییهای امانی (شامل ساختمانهای اداری، مسکونی، آزمایشگاه و انبارها) تا ارزش ۱۳,۵۹۳,۹۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲ - با توجه به مصوبه شماره ۱/۱۲/۲۲۴۲ مورخ ۱۳۷۷/۲/۲۱ شورای عالی اداری کشور مبنی بر انحلال شرکت سهامی قندو شکرو واگذاری امور آن به سازمان گسترش و خدمات بازرگانی سابق (شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران) و شرکتهای تابعه، کلیه اموال منقول و غیر منقول شرکت سهامی قندو شکرو در محدوده استانهای گیلان، قزوین و اردبیل به استناد مفاد ماده ۱۱۰ قانون محاسبات عمومی کشور تا تعیین تکلیف نهائی به صورت امانی به شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) واگذار گردید. لذا دارائیهای ثابت مشهود تحت تصرف، عمدتاً امانی بوده (به استثنای دارائیهای انتقال یافته در سال مالی ۱۳۸۵) و این شرکت از بابت بهره برداری آنها متحمل هزینه ای نشده و مخارج انجام شده جهت تعمیرات اساسی دارائیهای مذکور به بدهکار حساب شرکت بازرگانی دولتی ایران منظور می گردد. براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۲/۲۳ شرکت بازرگانی دولتی ایران جهت انتقال اموال سازمان غله کشور (در حال نصفیه) به شرکتهای غله و خدمات بازرگانی مناطق ۱۴ گانه، در سال مالی ۱۳۸۵ مبلغ ۲۴۳۸ میلیون ریال بابت قسمتی از اموال سازمان مزبور به بهای ارزیابی به شرکت واگذار و مقرر گردید پس از تشریفات قانونی به حساب افزایش سرمایه شرکت منظور گردد که مبلغ مزبور در سال ۱۳۹۰ به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۸-۳ - اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید ۵ تخته فرش، ۲ دستگاه کپی و چاپگر، ۴ دستگاه کولر اسپیلیت، خرید ۱ دستگاه کولر گازی، خرید ۴ دستگاه تصفیه آب، سماور ۶ لیتری، خرید یک دستگاه تلویزیون، میز و صندلی و فایل، سماور گازی، جارو برقی، اجاق گاز، ماشین حساب و ... می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :		
۱,۴۷۰	۱۴۷۰	۱۰-۳ شرکت قند قزوین
۸,۷۲۰	-	۱۰-۳ شرکت قند مغان
۹,۷۳۲	۱۲,۸۲۲	۹-۱ پیمانکاران (سپرده های پرداختنی)
۲۷۳	۲۷۳	تعاونی روستایی قزوین
-	۱۰۵	فروشگاه رفاه رشت
۱۲۳	-	کارگزاری امین - خرید حبوبات
۶۰	۶۰	شرکت مجتمع بازرگانان شمس گیلان
۲۰,۳۷۸	۱۴,۷۳۰	
غیر تجاری :		
۱,۳۱۵	۱,۲۲۹	۹-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۴۵۷	۹۱۵	۹-۳ ذخیره بیمه قراردادهای بیمه
۴۲	۵۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه قراردادهای جزء
۲۳۲	۳۲۷	اداره دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۵۷۹	۸۰۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۶۳۸	۳۸۰	کارکنان - پاداش بازنشستگی، بازخرید خدمت و تفاوت حقوق
۱۸۶	۱۸۶	شرکت برق منطقه ای گیلان - برق مصرفی
۳,۹۲۴	۳,۱۷۴	۹-۴ مالیات بر ارزش افزوده
۲۰۴	۲۰۴	بنیاد شهید استان گیلان - بابت ایام اسارت آزادگان
-	۳۱۴	شرکت بکر اندیشه آریا شمال - عایق بندی و دیوارکشی انبار رشت
-	۹۴	مبل نایس
۴۴	۶۱	کرایه منازل سازمانی
۹۰۳	۱,۱۸۰	سایر اقلام
۸,۵۲۴	۸,۹۲۳	
۲۸,۹۰۲	۲۳,۶۵۳	

۹-۱- مانده حساب پیمانکاران مربوط به مطالبات آنان از محل سپرده های حسن انجام کار و سپرده شرکت در مناقصه می باشد که طبق قوانین و مقررات اخذ و در سرفصل فوق ثبت گردیده است.

۹-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۸ میلیون ریال بابت تنمه عیدی کارکنان رسمی قانون کار شرکت، مبلغ ۱۶۱ میلیون ریال بابت پاداش کارکنان، ذخیره مرخصی و ماموریت و حق شیر شش ماهه دوم سال، مبلغ ۲۹۲ میلیون ریال حق الزحمه مشاور مالی و مابقی مربوط به ذخیره آب، تلفن و گاز مصرفی می باشد.

۹-۳- مانده ذخیره حق بیمه قراردادهای فیما بین بمبلغ ۹۱۵ میلیون ریال مربوط به حق بیمه قراردادهای حق التوزیع و راهبری گندم در سال ۱۳۹۴ با شرکت بازرگانی دولتی ایران میباشد. توضیحاً معادل ۲ درصد از کل حق الزحمه کارگزاری و هزینه های جاری و حق التوزیع قراردادهای منعقد به عنوان سود پیمانکاری تلقی و معادل تنمه حق بیمه مکسوره توسط کارفرما (۵٪) تا مبلغ حق بیمه طبق تصویب نامه مورخ ۱۳۷۰/۰۱/۲۴ شورای عالی تامین اجتماعی (۷۰٪ مکانیکی و ۳۰٪ غیر مکانیکی) در حسابها منظور و به هنگام اخذ مفاصاحساب از سازمان تامین اجتماعی اصلاحات لازم در حساب ها اعمال می گردد. بعلاوه تا پایان سال ۱۳۹۱ مفاصاحساب از سازمان تامین اجتماعی اخذ شده است.

۹-۴- مانده بدهی به دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده در فروردین ماه سال مالی بعد تسویه شده است.

۱۰- شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران

حساب شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به تفکیک معاملات فی مابین بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		اقلام بستانکار :
۱۰۱۶۹	۱۰۱۶۹	۱۰-۱	اسناد پرداختنی
۴۵۱۴	۴۵۱۴		وجوه دریافتی بابت خرید جای در سنوات ۱۳۷۹ الی ۱۳۸۴
۶۵	۶۵		کارخانه های جای - وجوه پرداخت نشده
۶۰۰۰۹	۲۵۶۴۹	۱۰-۲	تتمه وجوه دریافتی بابت ترخیص گندم از گمرک بندرانزلی در سالهای قبل
۴۴۱۴	۴۶۷۷		وجوه دریافتی بابت امور جاری غله
۱۰۴۷	-		تتمه پرداخت های انجام شده به بازنشستگان
-	۴۲۵		سایر
۸۰۲۱۸	۴۵۴۹۹		جمع اقلام بستانکار
			اقلام بدهکار :
۱۴۷۰	۱۴۷۰	۱۰-۳	کارمزد تصفیه شکر توسط شرکت قند قزوین
۸۷۲۰	-	۱۰-۳	کارمزد تصفیه شکر توسط شرکت قند مغان
۱۵۳۷	۱۵۳۷		کارگزاری خرید برنج
۴۲۷۰۴	۱۹۲۲۲	۱۰-۴	وجوه دریافتی از بابت راهبری گندم
۹۹۱	۲۲۴		حق التوزیع کالا
۱۱۱۲	۱۱۱۲	۱۰-۴	کارگزاری خرید شکر از کارخانجات قند
۲۴۸	۲۴۸		کارگزاری خرید جای
۵۴۰۷	۴۵۶۰	۱۰-۵	انبارداری و حمل
-	۲۰۰		تتمه پرداخت های انجام شده به بازنشستگان
۸۱	۸۱		استرداد وجوه عاملین توزیع
۴۰۰۰	-		حساب تبعی گندم
۷۵	-		سایر
۶۶۳۴۵	۲۸۶۵۴		جمع اقلام بدهکار
۱۳۸۷۳	۱۶۸۴۵		خالص بستانکار (بدهکار)

۱۰-۱ - مانده اسناد پرداختنی مربوط به چکهای پرداختنی در سنوات قبل بابت بدهای کالای دریافتی می باشد که تاکنون تسویه نشده است

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۰-۲- گردش مانده حساب فوق مشکل از قلام زبر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۵,۳۴۵	۶۰,۰۰۹	وجوه واریزی توسط شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۸۰,۰۰۰	-	برگشت وجوه دریافتی سال قبل
۵۹۲	-	تهاتر بدهی از محل درآمدهای کارگزاری راهبری و حق التوزیع
(۵۵,۹۲۸)	(۳۴,۳۶۰)	
۶۰,۰۰۹	۲۵,۶۴۹	

۱۰-۳- مانده حساب سال قبل در ارتباط با کارمزد تصفیه شکر سفید موضوع قرارداد منعقد فیما بین شرکت غله منطقه ۷ با شرکت قند قزوین و شرکت قند مغان جهت تصفیه و تبدیل شکر خام به شکر سفید به نیابت از شرکت بازرگانی دولتی ایران می باشد که با توجه به تعهدات شرکت غله منطقه ۷ به شرکت قند قزوین از یک طرف به حساب مطالبات شرکت قند قزوین و شرکت قند مغان (یادداشت ۹) و از طرف دیگر به حساب بدهی شرکت بازرگانی دولتی ایران منظور شده که در سال مالی ۱۳۹۴، مانده حساب شرکت قند مغان تسویه شد.

۱۰-۴- گردش معاملات عمده شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در سال مالی ۱۳۹۴ بشرح جدول ذیل میباشد:

مبالغ به میلیون ریال - بستانکار (بدهکار)

شرح	مانده ابتدای سال	وجوه دریافتی	درآمد کارگزاری، راهبری و حق التوزیع	کسورات و سایر	مانده پایان
وجوه دریافتی بابت مدیریت راهبری گندم (۱-۴-۱۰)	(۴۲,۷۰۴)	۸۷,۴۹۳	(۸۱,۲۰۴)	۱۷,۱۹۳	(۱۹,۲۲۲)
کارگزاری خرید شکر از کارخانجات قند	(۱,۱۱۲)	-	-	-	(۱,۱۱۲)

۱۰-۴-۱- براساس قراردادهای منعقد با شرکت بازرگانی دولتی ایران مدیریت راهبری گندم و توزیع کالاهای اساسی غیر کالابری در

استانهای گیلان ، قزوین و اردبیل به شرکت واگذار گردیده است.

۱۰-۵- انبارداری و حمل شامل مبلغ ۱,۱۲۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۹۷۰ میلیون ریال) طلب از شرکت زرین پرشیا امید

بابت درآمد انبارداری بوده که طبق مجوز شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در حساب فی مابین منظور گردیده است .

شرکت خله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱ - مالیات پرداختی

۱۳۹۳
میلیون ریال

۱۳۹۴ - میلیون ریال

مالیات

نحوه ی تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	سود (زیان)	سال مالی
عوارض ارزش افزوده	-	-	-	-	۱,۹۴۴	-	۷,۷۷۸	-	مجموع ۱۳۸۷
و سید کمر به ملاطرت قضایی	۲,۵۰۰	۱,۹۸۶	۴۸	۲,۱۰۲	۴,۷۷۶	۱۴	۱۹,۱۰۲	۵۷	۱۳۸۹
حقوق کارکنان حیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	۲۲	-	۱۰,۲۹۴	۲۲	۴۱,۱۷۶	۸۸	۱۳۹۲
و سید کمر به ملاطرت قضایی	۱۲۴	۱۲۴	۱۳	-	-	۱۲۴	-	۴۹۸	۱۳۹۳
و سید کمر به ملاطرت قضایی	-	۷۳۰	-	-	-	۷۳۰	-	۲,۹۲۰	۱۳۹۴
	۲,۶۲۴	۲,۸۴۰							
	(۲,۶۲۴)	(۲,۸۴۰)							

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۱.۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ به استثنای سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ کلاً قطعی و تسویه شده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

- ۱۱-۲- اداره امور دارایی استان گیلان علی رغم صدور برگ قطعی مالیات عملکرد سالیان ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ در سنوات قبل مجدداً برگ تشخیص مالیات متمم جهت سالیهای مذکور به ترتیب به مبلغ ۱۷۶ میلیون و ۱۴۲۶ میلیون ریال صادر نموده که پس از اعتراض شرکت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ به ترتیب به مبلغ ۱۷۶ و ۳۰ میلیون ریال قطعی و پرداخت شده است.
- ۱۱-۳- اداره امور مالیاتی استان گیلان علی رغم صدور برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ در سنوات قبل مجدداً برگ تشخیص مالیات متمم جهت سال مذکور به مبلغ ۱۹۴۴ میلیون ریال در تاریخ ۱۳/۰۴/۱۳۹۳ از طریق علی الراس صادر نموده که پس از اعتراض شرکت موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.
- ۱۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بدلیل مغایرت اظهارنامه مالیاتی با دفاتر و در مواردی با صورتهای مالی از طریق علی الراس تشخیص که پس از اعتراض هیات حل اختلاف مالیاتی در تاریخ ۰۱/۰۸/۱۳۹۱ مجدداً دفاتر مؤدی را غیرقابل رسیدگی اعلام نموده لیکن درآمد مشمول مالیات را مستحق تخفیف و به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال کاهش داده است که پس از اعتراض شرکت در هیتهای بدوی و تجدیدنظر، رای مذکور مورد تأیید واقع شد، لیکن مجدداً شرکت نسبت به آرای صادره به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده که طی رای صادره از سوی شورای عالی مالیاتی آرای صادره از سوی هیئت های بدوی و تجدیدنظر نقض و پرونده به هیئت حل اختلاف مالیاتی همعرض احاله گردید تا با مراجعه به دفاتر و اسناد و مدارک نسبت به اعتراض مؤدی رسیدگی و نسبت به تعیین مالیات عملکرد سال مذکور اقدام گردد که نهایتاً طی برگ قطعی مالیات مورخ ۰۶/۰۵/۱۳۹۴ از طریق رسیدگی به دفاتر مبلغ ۸۴۰۸ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات و مبلغ ۲۱۰۲ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده است.
- ۱۱-۵- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بدلیل عدم تطابق فهرست معاملات فصلی طبق سیستم اداره امور مالیاتی با دفاتر شرکت از طریق علی الراس (طبق برگ تشخیص مورخ ۰۶/۰۶/۱۳۹۴) مبلغ ۲۹۴ میلیون ریال مالیات تشخیص که پس از اعتراض شرکت در موعد قانونی، موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی است.
- ۱۱-۶- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ تا تاریخ تهیه این یادداشتها برگ تشخیص صادر نشده است.

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۳	-	تتمه ۵۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۹۳
-	۱۴۲۰	تتمه ۵۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۹۴
۲۲۳	۱۴۲۰	

- ۱۲-۱- مبلغ ۱۴۲۰ میلیون ریال بابت تتمه ۵۰ درصد سود ابرازی سالجاری پس از کسر مبلغ ۴۰ میلیون ریال پرداختی بابت یک دوازدهم سود پیش بینی شده در بودجه مصوب در حسابها منظور شده است. بعلاوه تتمه ۵۰٪ سود سهم دولت سال مالی قبل (به مبلغ ۲۲۳ میلیون ریال) در سالجاری پرداخت شده است.

۱۳- پیش دریافت ها

- مبلغ ۵۲۱۴ میلیون ریال بابت وجوه واریزی توسط عاملین خرید شکر تجاری در سال ۱۳۹۳ می باشد که در سال جاری کالای مربوطه تحویل و تسویه گردید.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
جمع	مرخصی کارکنان	مزایای پایان خدمت کارکنان	جمع	مرخصی کارکنان	مزایای پایان خدمت کارکنان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۲۴	۷,۰۶۰	۱۸,۸۶۴	۳۳,۱۵۸	۸,۶۴۳	۲۴,۵۱۵	مانده در ابتدای سال
-	-	-	(۶۱۴)	(۱۳۳)	(۴۸۱)	تعدیل مانده ابتدای سال
(۱,۷۶۵)	(۵۳۵)	(۱,۲۳۰)	(۲,۵۱۹)	(۴۶۷)	(۲,۰۵۲)	پرداخت شده طی سال
-	-	-	(۲۳۶)	(۷۹)	(۲۵۷)	ذخیره کارکنان انتقالی از شرکت
۸,۹۹۹	۲,۱۱۸	۶,۸۸۱	۱۴,۲۱۴	۱,۶۴۸	۱۲,۵۶۶	ذخیره تامین شده
۳۳,۱۵۸	۸,۶۴۳	۲۴,۵۱۵	۴۳,۹۰۳	۹,۶۱۲	۳۴,۲۹۱	مانده در پایان سال

۱۴-۱- علت افزایش ذخیره تامین شده نسبت به سال قبل، علاوه بر افزایش قانونی حقوق و مزایای مشمول احتساب ۱۲۰ ساعت اضافه کار برای کارکنان مشمول نظام هماهنگ به عنوان ذخیره مزایای پایان خدمت به استناد رای شعبه ۱۳ دیوان عدالت اداری که پرداخت پاداش پایان خدمت با محاسبه فوق العاده اضافه کاری را مطابق با قانون تشخیص داده است.

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه ۳۹۷۰ میلیون ریال و منقسم به ۳۹۷,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد، که تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران است.

۱۶- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی در تاریخ ترازنامه بمبلغ ۶۵ میلیون ریال (سال مالی قبل به همین مبلغ) در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۶۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال ۱۳۷۸، و مبلغ ۲ میلیون ریال از حسابهای شرکت بهسرد به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت شکر و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۷ - اندوخته سرمایه ای

از محل سود قابل تخصیص سال ۱۳۷۸ مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال به عنوان اندوخته سرمایه ای در حسابها منظور شده است.

۱۸ - درآمد های عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۱۹۹	۴۷,۶۸۷	۱۸-۱	فروش کالای آزاد تجاری
۷۷,۷۶۱	۸۵,۹۵۹	۱۸-۲	درآمد حق توزیع کالا و راهبری گندم
۱۱۴,۹۶۰	۱۳۳,۶۴۶		

۱۸-۱ - فروش کالای آزاد تجاری بشرح زیر است :

۱۳۹۳			۱۳۹۴			واحد	نوع کالا
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۳۷,۱۹۹	۱۸,۷۷۴	۱,۹۸۱,۴۵۰	۴۷,۶۸۷	۲۱,۸۳۹	۲,۱۸۳,۵۵۰	کیلوگرم	شکر

۱-۱-۱۸ - در سالجاری فروش شکر براساس نرخهای مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان و به عاملین فروش و تعاونیها انجام شده است .

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۸-۲- درآمد حق التوزیع و راهبری گندم

۱۳۹۳		۱۳۹۴		واحد	نوع کالا
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۷۷۱	۲۵,۶۹۱	۲۰۹	۶,۳۴۱	تن	شکر غیر کالا برگی (یادداشت ۱-۲-۱۸)
۱۸۷	۳,۱۲۴	۴۲۱	۶,۳۸۸	تن	برنج غیر کالا برگی (یادداشت ۱-۲-۱۸)
۷۶,۷۷۴	-	۸۵,۳۲۹	-		راهبری گندم (یادداشت ۲-۲-۱۸)
۲۹	۴۸۵	-	-	تن	حبوبات
۷۷,۷۶۱		۸۵,۹۵۹			

۱-۱۸-۲- طی سال مالی مورد گزارش براساس قراردادهای منعقد شده با شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران نرخ حق التوزیع هر کیلو قند و شکر، برنج و حبوبات غیر کالابرگی از انبار و کارخانه به ترتیب ۳۳، ۶۶ و ۶۶ ریال (سال قبل نیز به ترتیب ۳۰، ۶۰ و ۶۰ ریال) تعیین و محاسبه شده است. افزایش درآمد حق التوزیع نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش حق التوزیع می باشد (یادداشت ۱-۴-۱۰).

۲-۱۸-۲- براساس قرارداد منعقد شده با شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران مقرر گردید مبلغ ۸۵,۳۲۹ میلیون ریال حق الزحمه مدیریت خرید و فروش گندم و آرد و کارگزاری خدمات تحویل و توزیع و اداره امور غله در استانهای گیلان، قزوین و اردبیل و همچنین کلیه امور مربوط به گندم از مرحله ورود گندم به سیلوها تا مرحله توزیع، به شرکت پرداخت گردد (پس از کسر کسورات قانونی مبلغ ۸۱,۲۰۴ میلیون ریال - یادداشت ۱-۴-۱۰).

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۲-۱۸- میزان دریافت و توزیع کالاهای امانی در طی سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

شرح	مقدار	موجودی ابتدای سال	وارد شده طی سال	صادره طی سال	امحاء	مانده در پایان سال
برنج وارداتی	تن	۷,۵۷۶	۳,۱۲۱	۶,۶۵۶	-	۴,۰۴۱
حبوبات	تن	۱۰	-	-	۱۰	-

در سال مالی ۱۳۹۴ طبق دستور شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران مقدار ۱۹۷,۰۷۰ کیلوگرم برنج در قالب سبد کالا به کمیته امداد تحویل گردیده است، ضمناً مقدار ۸,۹۳۰ کیلوگرم برنج پس از تنظیم صورتجلسات مربوطه باحضور مسئولین ذیربط امحاء شده است.

۴-۲-۱۸- وضعیت اقلام کسری بین راهی، آلوده و کسری انبارها در پایان سال بشرح زیر است:

شرح	تا پایان سال ۱۳۹۳	وارد شده طی سال	صادره طی سال	مانده در پایان سال
	کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم
کالای آلوده:				
برنج (تجمعی از ابتدای فعالیت)	۱۳,۳۷۸	۳,۶۰۵	۱,۰۷۰	۱۵,۹۱۳
کسری انبارها:				
شکر (تجمعی از ابتدای فعالیت)	۵,۵۵۱	-	-	۵,۵۵۱
برنج (تجمعی از ابتدای فعالیت)	۱,۱۲۷,۵۴۶	۵۷,۹۷۱	-	۱,۱۸۵,۵۱۷
حبوبات	۱۵,۰۴۶	-	-	۱۵,۰۴۶

۱-۴-۲-۱۸- موجودی کالای امانی در پایان سال مالی ۱۳۹۴ شمارش قرار گرفته، میزان کسری و کالاهای صدمه دیده در پایان هر سال به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران اعلام میگردد. برنج وارداتی از نوع برنج هندی که تاریخ انقضای مصرف آن ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ بوده است، لیکن براساس مجوز شماره ۱۵۵۳۸/د-۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۰ شرکت بازرگانی دولتی ایران، با اخذ تاییدیه از سازمان غذا و داروی کشور، دوره مصرف آن به مدت شش ماه تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تمدید گردیده است. توضیحاً برنج مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش در انبار موجود می باشد.

۲-۴-۲-۱۸- شرایط متفاوت آب و هوایی کشور مبدأ (برنجهای خارجی) یا منطقه تولید با محل انبار برنج خصوصاً در مناطق خشک و در فصل گرما موجبات کاهش وزن برنج می گردد. مقدار کسری براساس، کاهش وزن برنج از ابتدای فعالیت شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) می باشد. درصد افت نسبت به مقدار وارده برنج در سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۹۴ به شرح ذیل بوده است :

سال	درصد افت	سال	درصد افت
۱۳۸۱	۰.۶	۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰	۰.۲
۱۳۸۳ و ۱۳۸۴	۰.۴	۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴	۰.۵
۱۳۸۶ الی ۱۳۸۷	۰.۳		

شرکت سوله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۸-۲-۴-۳- محموله های وارده به انبار های شرکت بعضاً در اثر آبدیدگی و یا سایر عوامل غیر قابل مصرف می باشد که در سرفصل جداگانه ای بعنوان کالای آلوده غیر قابل توزیع نگهداری و پس از اخذ مجوز از شرکت بازرگانی دولتی ایران و بر اساس نظرات مقامات ذیصلاح و با حضور مسئولین ذیربط منهدم می گردد. (صدر یادداشت ۱۸-۲-۴)

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۷۰۶	۴۶,۱۲۲	۱۹-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۶,۵۳۲	۴۵,۳۷۵	۱۹-۲	حقوق و مزایای کارکنان
۵,۸۵۷	۱۰,۵۷۱	۱۹-۳	هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۶۳۵	۱,۹۵۷	۱۹-۴	خدمات قراردادی و حق الزحمه کارشناسی
۵۱۰	۵۳۶		استهلاک اثاثیه و اموال
۳۲۳	۱۵۶	۱۹-۵	اجاره محل
۳۳۱	۲۸۸		لوازم و مواد مصرفی
۴,۳۹۰	۴,۲۳۶		آب، برق و سوخت
۱۹۰	۱۸۳		تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت مشهود
۱,۲۰۳	۶۹۸	۱۹-۶	حق بیمه
۴۳۴	۴۰۸		سایر اقلام
۹۷,۱۱۱	۱۱۰,۵۳۰		

شرکت شاه و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته که مربوط به فروش کالای آزاد تجاری می باشد، بشرح زیر محاسبه گردیده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۹۸۵	موجودی کالا در ابتدای سال
(۲)	(۲)	تعدیلات موجودی کالا
۳۶,۶۴۳	۴۵,۱۸۴	۱۹-۱-۱ خرید خالص طی سال
۳۶,۶۹۱	۴۶,۱۶۷	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۹۸۵)	(۴۵)	موجودی کالا در پایان سال (یادداشت ۵)
۳۵,۷۰۶	۴۶,۱۲۲	

۱-۱۹-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۵,۱۸۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۶,۶۴۳ میلیون ریال) کالا خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی کالا به تفکیک مبلغ خرید بشرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	نام فروشنده	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۲۵۰	۴۰,۲۸۸	کارخانه قند قزوین	قند و شکر
۲۶,۳۹۳	۴,۸۹۶	کارخانه قند سیروان	شکر
۳۶,۶۴۳	۴۵,۱۸۴		

بازرسی های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱-۱۹- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به کالای فروش رفته (بدون در نظر گرفتن هزینه سربار)
به شرح جدول زیر میباشد :

۱۳۹۳				۱۳۹۴				نوع کالا
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۱۴۹۳	۳۵۷۰۶	۳۷۱۹۹	۳	۱۵۶۵	۴۶۱۲۲	۴۷۶۸۷	شکر

۱۹-۲- علت کاهش حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل علی رغم افزایش های قانونی حقوق و مزایا در سال ۱۳۹۴، عمدتاً ناشی از بازنستسته شدن تعداد ۱۶ نفر از کارکنان شرکت در سال مالی قبل می باشد .

۱۹-۳- افزایش هزینه بازخرید خدمت کارکنان نسبت به سال مالی قبل علاوه بر افزایش حقوق و مزایا، احتساب ۱۲۰ ساعت اضافه کار به عنوان مبنای محاسبه ذخیره برای کارکنان مشمول قانون خدمات کشوری باتوجه به رویه مورد عمل شرکت در سال مالی قبل که با مجوز سازمان خصوصی سازی پرداخت شده بود .

۱۹-۴- خدمات قراردادی و حق الزحمه کارشناسی عمدتاً بابت قراردادهای بارگیری و حمل و نقل کالاهای امانی می باشد، افزایش هزینه مزبور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبالغ قراردادهای منعقد می باشد.

۱۹-۵- کاهش هزینه اجاره محل مربوط به کاهش مدت اجاره انبار در استان اردبیل می باشد.

۱۹-۶- کاهش حق بیمه ناشی از عمدتاً کاهش موجودی انبار می باشد .

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۲۹	۴,۲۰۹	۲۰-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۴,۲۱۹	۶,۰۳۴	خدمات قراردادی، حق الزحمه کارشناسی
۳۸۴	۴۰۴	آب، برق، سوخت، پست و تلفن
۶۴۴	۵۳۹	تعمیرات دارائیهای ثابت مشهود
۵۹۵	۴۳۷	لوازم مصرف شدنی اداری
۴,۶۵۱	۵,۲۱۵	۱۹-۳ بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۴,۲۶۹	۵,۰۷۷	حق اولاد و عائله مندی کارکنان بازنشسته
۴۹۹	۱۲۴	جشن و پذیرایی
۹۳۰	۱,۱۳۶	سایر
۱۹,۶۲۰	۲۳,۱۷۵	

۲۰-۱- علت افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه های قانونی افزایش حقوق و مزایای سال ۱۳۹۴ میباشد.

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۷۳	۴,۱۲۰	۲۱-۱ اجاره انباربهرسرد و انبارهای گازیان و قزوین
-	(۱,۷۵۰)	اصلاح درآمد حق التوزیع
-	۲۷۸	برگشت حق بیمه تامین اجتماعی عملکرد سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲
-	۶۱۴	۱۴ بابت اصلاح ذخیره مزایای پایان خدمت یک نفر از کارکنان
(۸۰۰)	(۲۹۹)	هزینه بازنشستگان پیش از موعد سال ۱۳۸۸
۲,۱۷۳	۲,۹۶۳	

۲۱-۱- علت افزایش درآمد اجاره انبارها عمدتاً ناشی از افزایش مدت اجاره و نیز افزایش مبلغ قرارداد بوده است.

شماره ۲۲ و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲ اسفند ۱۳۹۴

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶	آزمون استاندارد آرد کارخانجات
۲	-	فروش لوازم اسقاطی
۹۴	-	بابت دریافت خسارت بیمه آتش سوزی انبار رشت
۹۶	۱۶	

۲۳- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۱۳	-	بابت اصلاح ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲۸)	-	پرداخت حق بیمه تامین اجتماعی عملکرد سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸
۶,۲۸۵	-	

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

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲	۲,۹۰۴	سود عملیاتی
۵۱۰	۵۳۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۷,۲۳۴	۱۰,۷۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۳۵)	۹۴۰	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۶,۳۴۵)	(۷۶۸)	افزایش حساب پیش پرداختها
(۱۳,۸۰۹)	۳,۴۱۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳,۹۷۶)	(۵,۸۷۷)	(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۰,۶۲۶	۲,۹۷۰	افزایش حساب شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۵,۲۱۴	(۵,۲۱۴)	افزایش (کاهش) حساب پیش دریافتها
۹۶	۱۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹,۰۱۷	۹,۶۷۲	

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ ترازنامه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ وجود

نداشته است.

۲۵-۲- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه مربوط به افت وزن برنج و کسری سایر کالاهای امانی توزیع شده متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران و سازمان گسترش و سال مالی مورد گزارش میباشد. همچنین با توجه به برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳، بذلیل عدم تطابق فهرست معاملات فصلی طبق سیستم اداره امور مالیاتی با دفاتر شرکت از طریق علی الراس به ترتیب به مبالغ ۳۸۶۶ میلیون ریال، ۴۵۴۵ میلیون ریال، ۸۶۷۶ میلیون ریال و ۱۸۸۲۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ مطالبه گردیده است که موضوع پس از اعتراض شرکت در دست رسیدگی می باشد.

۲۵-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای عمده میباشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد حق التوزیع کالا غیر کالا برگی و سایر مبادلات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران (یادداشت ۱۸)	سهامدار اصلی	-	(یادداشت ۱۰ و ۳-۶)

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۲۷-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	خالص ۱۳۹۴	خالص ۱۳۹۳
					طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۷,۸۶۱	۲,۳۰۵	۱۶,۸۴۵	۶,۷۷۹	۸,۹۶۵
					-	-

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مقایسه بودجه با عملکرد در سال ۱۳۹۴

الف - درآمد و هزینه ها :

درآمدها :	بودجه	عملکرد	انحراف مساعد (نا مساعد) از بودجه
	هزار ریال	هزار ریال	درصد
فروش کالای آزاد تجاری	۷۹,۶۲۰,۰۰۰	۴۷,۶۸۶,۹۳۰	(۴۰)
خدمات راهبری گندم و آرد	۸۸,۱۷۲,۰۰۰	۸۵,۹۵۹,۵۹۳	(۲)
سایر درآمدها	۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۶,۳۱۷	۱۵
جمع کل درآمدها	۱۷۱,۳۹۲,۰۰۰	۱۳۷,۷۸۲,۸۴۰	(۲۰)
موجودی محصولات فرعی در اول سال	-	۹۸۴,۵۴۶	۱۰۰
خرید محصولات فرعی طی سال	۷۸,۸۲۴,۰۰۰	۴۵,۱۸۲,۴۰۲	۴۳
کسر می شود : موجودی محصولات فرعی در پایان سال	-	(۴۵,۲۹۷)	۱۰۰
بهای تمام شده کالای آزاد تجاری فروش رفته	۷۸,۸۲۴,۰۰۰	۴۶,۱۳۱,۶۵۱	۴۱
هزینه های بهره برداری :			
دستمزد و مزایای کارگران	۱۳,۰۲۹,۰۰۰	۱۳,۷۷۲,۴۴۱	(۶)
دستمزد و مزایای کارمندان	۳۶,۰۵۶,۰۰۰	۳۱,۰۰۹,۰۵۸	۱۴
خدمات قراردادی	۲,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۲۵۹	۴۹
استهلاک عوامل تولید	۵۲۰,۰۰۰	۵۳۶,۵۷۹	(۱)
اجاره محل	۱۷۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۱۰	۸
سوخت ماشین آلات	۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۴	۷۱
لوازم یدکی و ابزار کار	۸۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۹	۵۳
آب و برق و سوخت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۶,۰۱۴	(۶)
تعمیرات و نگهداری	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۰۹	۸
لوازم مصرفی آزمایشگاه	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۳۲۷	(۴۴)
حق بیمه	۹۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۶۹	۲۲
سایر هزینه های بهره برداری	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۳۹۲	(۷۲۵)
جمع کل هزینه های بهره برداری	۵۷,۷۲۵,۰۰۰	۵۴,۱۶۵,۳۲۱	۶

- انحراف خرید و فروش کالای آزاد تجاری عمدتاً ناشی از عدم تقاضا و سودآوری مناسب کالاها می باشد .

- انحراف نامساعد هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از عدم تصویب بودجه درخواستی شرکت توسط معاونت برنامه ریزی

و راهبردی ریاست جمهوری می باشد .

- انحراف مساعد خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از عدم انعقاد قرارداد با پیمانکاران تخلیه و بارگیری کالاهای اساسی بدلیل کاهش

توزیع کالاهای کالبرگی می باشد .

- انحراف نامساعد لوازم مصرفی آزمایشگاهی عمدتاً بدلیل خرید لوازم مذکور در فصل خرید گندم (سه استان) می باشد .

- انحراف مساعد سوخت ماشین آلات و لوازم یدکی و ابزارکار عمدتاً ناشی از مدیریت در صرفه جویی بوده است .

- انحراف نامساعد سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از برگشت درآمد شرکت در سنوات ۹۱ الی ۹۳ توسط شرکت بازرگانی دولتی ایران میباشد .

شرکت شل و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سیامی خاص)

تأییدات های توخیدی صورت های مالی

حالی مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بودجه	عملکرد	انحراف مساعد (نا مساعد) از بودجه	
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	درصد
هزینه های اداری و عمومی :			
دستمزد و مزایای کارگران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۸,۵۸۰	(۲۷)
اجاره محل	۱۴۸,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	۱۰۰
بست و تلفن	۲۵۳,۰۰۰	۳۹۴,۴۰۴	(۵۶)
ملزومات اداری	۳۱۵,۰۰۰	۲۳۶,۹۱۶	(۳۹)
آب و برق و سوخت	۴۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۰	۷۶
کارمزد بانکی	۲۴,۰۰۰	۱۳,۷۱۱	۲۳
حق الوکاله ، مسافره و خدمات مدیریت	۷,۳۰۴,۰۰۰	۶,۸۶۲,۱۶۶	۶
تعمیرات و نگهداری	۲۷۵,۰۰۰	۵۳۹,۱۶۰	(۹۶)
بیمه	۶۷,۰۰۰	۱۰,۸۴۸	۸۴
هزینه های مالی	-	-	-
پذیرایی و غذای کارکنان	۱۳۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۱۸	۵
ایاب و ذهاب - حمل و نقل	۴۲۱,۰۰۰	۲۷۰,۲۶۶	۱۲
پاداش سنوات خدمت پرسنل	۲۱,۷۳۶,۰۰۰	۲۰,۸۶۴,۲۲۴	۴
سایر هزینه های اداری	۷۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۴۷۹	(۶)
جمع هزینه های اداری و عمومی	۳۴,۷۵۳,۰۰۰	۳۴,۵۷۵,۵۵۲	۰.۵
جمع کل هزینه ها	۱۷۱,۳۱۴,۰۰۰	۱۳۴,۸۶۲,۵۲۴	۲۱
سود قبل از کسر مالیات	۸۰,۰۰۰	۴,۹۲۰,۲۱۰	۳,۵۵۰
مالیات	-	(۷۳۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
۵۰ درصد سود سهم دولت	(۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۶۰,۱۵۵)	(۳,۵۵۰)
	۴۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۱,۷۲۵

- انحراف نامساعد هزینه های حقوق و دستمزد و خدمات قراردادی و مدیریت عمدتاً ناشی از عدم تصویب بودجه درخواستی شرکت توسط معاونت برنامه ریزی و راهبردی ریاست جمهوری می باشد .
- انحراف مساعد اجاره محل، ناشی از عدم انعقاد قرارداد در ساجاری است .
- انحراف هزینه های بست و تلفن عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه هزینه های پستی و مخابراتی و انعقاد قرارداد با اداره کل بست می باشد .
- انحراف هزینه تعمیرات عمدتاً بابت تعمیر خودروهای شرکت، دستگاه های کپی و چاپگر و کولر و انحراف هزینه ملزومات اداری ناشی از افزایش قیمت ملزومات اداری بوده است .
- انحراف مساعد هزینه بیمه ناشی از کاهش حجم موجودی کالا می باشد .
- طبق بودجه مصوب، هزینه پاداش سنوات خدمت پرسنل بهره برداری در سرفصل هزینه های اداری و عمومی پیش بینی شده است .

شرکت شکر و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

اهداف کمی:

انحراف مساعد (نا مساعد) از بودجه					
نام کالا یا خدمات تولیدی	واحد سنجش	بودجه	عملکرد	مقدار	درصد
برنج، قند و شکر غیر کالا برگی	تن	-	۱۲,۷۲۹	۱۲,۷۲۹	۱۰۰
فروش شکر آزاد تجاری	تن	۳,۵۰۰	۲,۱۸۴	(۱,۳۱۶)	(۳۸)
راهبری گندم (جمع خرید)	تن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۸۵۸	(۴۹۵,۱۴۲)	(۴۱)
کارگزاری خرید برنج بر محصول	تن	۵۰۰	-	۵۰۰	(۱۰۰)
فروش حبوبات عدس و لیه	تن	۳۰	-	۳۰	۱۰۰
فروش برنج آزاد	تن	۱۶۵	-	۱۶۵	(۱۰۰)
کارگزاری نظارت بر شکر (محصول چغندر)	تن	۴۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰	(۱۰۰)

- شرکت در طی سال مالی مورد گزارش از نظر مقادیر توزیع و نرخ کالاهای فوق تابع دستورالعملهای شرکت بازرگانی دولتی ایران بوده است. لذا انحراف مقادیر طبق عملکرد با بودجه خارج از حیطه اختیارات هیات مدیره بوده است.
- انحراف نامساعد درآمدها نسبت به بودجه عمدتاً ناشی از عدم تخصیص سهمیه کالاهای اساسی به شرکت می باشد.

شیرکت ملی و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)

بازداشت های توغیاتی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

ب- مصارف سرمایه ای

بودجه	عملکرد	انحراف از بودجه مساعد (نامساعد)
هزار ریال	هزار ریال	درصد
-	-	-
ساختمان و تاسیسات		
۵۰,۰۰۰	-	۱۰۰
لوازم و ابزار کار فنی		
۵۰,۰۰۰	-	۱۰۰
ماشین آلات		
-	-	-
وسائط نقلیه		
۴۳۰,۰۰۰	۴۹۰,۸۳۰	(۱۴)
اثاثیه و لوازم اداری		
	(۶۰,۸۳۰)	

ج- وضعیت اشتغال

سطح تحصیلات	ابتدای سال ۱۳۹۴			افزایش طی سال ۱۳۹۴			کاهش طی سال ۱۳۹۴			پایان سال ۱۳۹۴		
	بودجه	عملکرد	انحراف	بودجه	عملکرد	انحراف	بودجه	عملکرد	انحراف	بودجه	عملکرد	انحراف
دکتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فوق لیسانس	۱۰	۱۱	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱	(۱)
لیسانس	۴۲	۴۱	۱	۰	۰	۰	۰	۲	۲	۰	۳۹	۳
فوق دیپلم	۱۵	۱۵	۰	۰	۰	۰	۱	۲	(۱)	۱۴	۱۳	۱
دیپلم	۳۴	۳۵	(۱)	۰	۰	۰	۲	۲	۰	۳۲	۳۳	(۱)
پایین تر از دیپلم	۳۳	۲۸	۵	۰	۰	۰	۰	۱	(۱)	۳۳	۲۷	۶
جمع کل	۱۳۴	۱۳۰	۴	۰	۰	۰	۳	۷	۴	۱۳۱	۱۲۳	۸

بودجه	عملکرد	انحراف
۷۹	۵۲	۲۷
۵۲	۷۱	(۱۹)
۱۳۱	۱۲۳	۸

تعداد کارکنان دائم مشمول نظام هماهنگ

تعداد کارکنان دائم مشمول قانون کار



صور تجلیسه مجمع عمومی فوق العاده
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص)
سرمایه پرداخت شده ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

۱- تشکیل جلسه

پیرو دعوت قبلی جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۷ (سهامی خاص) ثبت شده به شماره ۱۲۰۳ اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی رأس ساعت ۱۰ مورخ ۸۴/۱۰/۲۴ با دستور تصویب اساسنامه جدید شرکت به استناد مصوبه هیأت محترم وزیران در محل شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به نشانی: تهران - میدان جهاد - شماره ۴۳ تشکیل گردید.

۲- حاضرین در جلسه

۱. آقای محمدصادق مفتاح معاون وزیر؛ رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
 ۲. آقای عباس قبادی معاون امور شرکتها شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
 ۳. آقای میرهادی طبایی رشتی
 ۴. آقای سید مؤمن نیافر
 ۵. آقای سیدرضا میرحق جو
 ۶. آقای مرتضی وهاب
 ۷. آقای مهدی ابی ترابی
- رئیس هیأت مدیره
عضو هیأت مدیره و مدیرعامل
عضو هیأت مدیره
عضو هیأت مدیره
عضو هیأت مدیره

۳- انتخاب هیأت رئیسه

پس از حضور صددرصد صاحبان سهام نسبت به انتخاب هیأت رئیسه اخذ رأی به عمل آمد و در نتیجه:

به سمت رئیس

۱- آقای محمدصادق مفتاح

ناظر

۲- آقای میرهادی طبایی رشتی

ناظر

۳- آقای سیدمؤمن نیافر

دبیر

۴- آقای عباس قبادی

پس از بحث و تبادل نظر پیرامون آثار دستور جلسه و با توجه به تغییرات و گسترش قلمرو و فعالیت و تشکیلات اجرایی شرکت بدلیل انتقال وظایف و مأموریت های سازمان غله کشور مجمع عمومی صاحبان سهام تغییرات کلی در اساسنامه شرکت را که بنا به پیشنهاد مشترک وزارت بازرگانی و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور در جلسه مورخ ۸۴/۱/۳۱ هیأت محترم وزیران به استناد ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران طی نامه شماره ۲۶۱۱۹/ت/۳۱۳۷۵/هـ مورخ ۸۴/۵/۱



به تصویب رسیده و بموجب نامه شماره ۸۴/۳۰/۱۲۶۶۷ مورخ ۸۴/۴/۱۸ شورای نگهبان به تأیید شورای یادشده رسیده است را بشرح ذیل مورد تصویب قرار داد.

« اساسنامه شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه هفت »

فصل اول - کلیات و سرمایه

ماده ۱ - نام شرکت بهمن گستر سپیدرود به شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه هفت (شامل استانهای گیلان - اردبیل و قزوین) که در این اساسنامه به اختصار شرکت نامیده می شود تغییر و در چهار چوب این اساسنامه ساماندهی می یابد.

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

ماده ۳ - مرکز شرکت ، شهرستان رشت خواهد بود .

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

ماده ۵ - مدت شرکت نا محدود است.

ماده ۶ - سرمایه شرکت مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد که به ۱۲,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی منقسم گردیده است و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران می باشد.

فصل دوم - موضوع فعالیت و وظایف شرکت

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

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

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

۳ - ارایه خدمات بازرگانی ، آموزشی پژوهشی و آزمایشگاهی در چار چوب اهداف شرکت .



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

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

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

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

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

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

فصل سوم - ارکان شرکت

ماده ۸ - ارکان شرکت عبارت است از:

الف - مجمع عمومی

ب - هیأت مدیره و مدیر عامل

ج - بازرس حسابرس

ماده ۹ - نمایندگی سهام در مجامع عمومی شرکت با اعضای هیأت مدیره شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران و ریاست مجمع به عهده رئیس هیأت مدیره شرکت مادر تخصصی یاد شده می باشد.

ماده ۱۰ - مجامع عمومی شرکت عبارتند از:

الف - مجمع عمومی عادی

ب - مجمع عمومی فوق العاده

ماده ۱۱ - مجمع عمومی عادی حداقل سالی دو بار تشکیل خواهد شد. یک بار برای استماع و رسیدگی به

گزارش هیأت مدیره و بازرس قانونی و حسابرس شرکت و اتخاذ تصمیم نسبت به صورتهای مالی و

سایر موضوعاتی که در دستور جلسه مجمع عمومی ذکر شده است.

بار دوم جهت رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به بودجه سال آتی و برنامه ها و خط مشی آتی شرکت و

سایر موضوعاتی که در دستور جلسه مجمع عمومی قید شده است.



تبصره - مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده بنا به درخواست رییس مجمع عمومی، رییس هیأت مدیره شرکت و یا بازرس و حسابرس با ذکر علت به دعوت رییس مجمع عمومی در هر زمان می تواند تشکیل شود.

ماده ۱۲ - مجمع عمومی عادی و مجمع عمومی فوق العاده با حضور اکثریت اعضای مجمع عمومی رسمیت خواهد داشت و تصمیمات در مجمع عمومی رسمیت خواهد داشت و تصمیمات در مجمع عمومی عادی همواره با اکثریت آرای کل اعضاء در مجمع عمومی فوق العاده با حد اقل دو سوم آرای کل اعضا معتبر خواهد بود.

دعوت مجمع عمومی اعم از عادی یا فوق العاده با ذکر تاریخ و محل تشکیل و دستور جلسه حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به عمل خواهد آمد. سوابق مربوط به موضوعاتی که در دستور مجمع عمومی قرار دارد باید همراه دعوتنامه برای اعضای مجمع عمومی ارسال شود.

ماده ۱۳ - وظایف و اختیارات مجمع عمومی عادی به شرح زیر می باشد:

- ۱ - اتخاذ تصمیم نسبت به سیاست کلی و برنامه های آتی شرکت.
- ۲ - رسیدگی و اظهار نظر و اتخاذ تصمیم نسبت به گزارش عملیات سالانه و صورتهای مالی و بودجه شرکت.
- ۳ - اتخاذ تصمیم نسبت به اندوخته ها و نحوه تقسیم سود حاصل شرکت با رعایت قوانین و مقررات مربوط.
- ۴ - انتخاب یا عزل اعضای هیأت مدیره و بازرس و حسابرس شرکت.
- ۵ - تعیین حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره با رعایت مصوبات شورای حقوق و دستمزد و تعیین پاداش آنها با رعایت ماده (۲۴۱) لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت.
- ۶ - تعیین حق الزحمه بازرس و حسابرس شرکت.
- ۷ - اتخاذ تصمیم نسبت به آیین نامه های مالی، معاملاتی و استخدامی شرکت و آرایه به مراجع ذیربط جهت تصویب.
- ۸ - بررسی و تصویب ساختار کلان شرکت و تعیین سقف پستهای مورد نیاز و برنامه های جذب نیروی انسانی و تشکیلات شرکت پس از تأیید سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور.
- ۹ - بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به گزارش هیأت مدیره در مورد مطالبات لاوصول و کسری و اضافات انبار و آرایه به مراجع ذیربط جهت تصویب.

ع



۱۰ - اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد هیأت مدیره در مورد صلح و سازش در دعاوی و ارجاع امر به داوری و تعیین داور و همچنین استرداد دعا با رعایت اصل (۱۳۹) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران.

۱۱ - اتخاذ تصمیم نسبت به سایر موضوعاتی که طبق قوانین و مقررات و مفاد این اساسنامه مستلزم تصویب مجمع عمومی عادی شرکت است.

ماده ۱۴ - وظایف مجمع عمومی فوق العاده به شرح زیر می باشد:

۱ - اتخاذ تصمیم نسبت به افزایش یا کاهش سرمایه شرکت و پیشنهاد به هیأت وزیران برای تصویب.

۲ - بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به افزایش یا کاهش سرمایه شرکت و پیشنهاد به هیأت وزیران برای تصویب.

۳ - بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به انحلال شرکت و پیشنهاد به هیأت وزیران برای تصویب.

ماده ۱۵ - هیأت مدیره شرکت مرکب از سه یا پنج عضو اصلی خواهد بود که با تصویب مجمع عمومی عادی از میان افراد صاحب نظر در تخصص های مرتبط با فعالیتهای شرکت انتخاب می شوند. اعضای هیأت مدیره برای مدت دو سال انتخاب می شوند و پس از انقضای مدت تا زمانی که تجدید انتخاب به عمل نیامده است در سمت خود باقی خواهند ماند و انتخاب مجدد آنها برای دوره های بعد بلامانع است.

تبصره - هیأت مدیره در اولین جلسه از بین خود یک نفر را بعنوان رئیس هیأت مدیره انتخاب می نماید.

ماده ۱۶ - جلسات هیأت مدیره با حضور اکثریت اعضاء رسمیت می یابد و تصمیمات با اکثریت آرای موافق کل اعضاء اتخاذ خواهد گردید.

ماده ۱۷ - جلسات هیأت مدیره حداقل هر ماه یکبار و بطور منظم در محل شرکت تشکیل و دستور جلسه یک هفته قبل از تشکیل جلسه توسط رئیس هیأت مدیره برای اعضاء ارسال خواهد شد.

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

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



- ۱- پیشنهاد خط مشی و برنامه های کلان شرکت به مجمع عمومی .
 - ۲- تأیید برنامه عملیاتی شرکت اعم از بهره برداری و توسعه تأسیسات.
 - ۳- رسیدگی و تأیید بودجه سالانه ، تهیه گزارش عملکرد سالانه و صورتهای مالی شرکت و ارایه آن به مجمع عمومی .
 - ۴- تأیید آیین نامه های مالی ، معاملاتی ، اموال و استخدامی شرکت و ارایه آن به مجمع عمومی .
 - ۵- تصویب ضوابط مربوط به مبادله اطلاعات علمی ، فنی ، صنعتی و بازرگانی در زمینه های مرتبط با فعالیت شرکت با رعایت قوانین و مقررات و مفاد این اساسنامه
 - ۶- تصویب اخذ وام و اعتبار به پیشنهاد مدیرعامل و در قالب مصوبات مجمع عمومی با رعایت قوانین و مقررات .
 - ۷- انجام حسابرسی داخلی نسبت به عملیات ، معاملات ، درآمدها ، مخارج و کلیه امور شرکت .
 - ۸- بررسی و پیشنهاد اصلاح یا تغییر مواد اساسنامه به مجمع عمومی .
 - ۹- بررسی و پیشنهاد ساختار و تشکیلات کلان شرکت و برنامه جذب و تعدیل نیروهای انسانی مربوط به مجمع عمومی .
 - ۱۰- تصویب تشکیلات تفصیلی در چارچوب تشکیلات کلان شرکت و اعلام آن به مجمع عمومی .
 - ۱۱- بررسی و پیشنهاد صلح و سازش در دعاوی و ارجاع به داوری و تعیین داور و استرداد دعوا به مجمع عمومی با رعایت اصل (۱۳۹) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران.
 - ۱۲- انتخاب مدیرعامل و پیشنهاد وی به رییس مجمع عمومی شرکت برای صدور حکم.
 - ۱۳- بررسی و تصویب دستورالعمل های داخلی لازم برای اداره شرکت .
 - ۱۴- تشخیص مطالبات مشکوک الوصول و پیشنهاد برای وضع ذخیره به مجمع عمومی .
 - ۱۵- تعیین کسری و اضافات انبار و ارایه آن به مجمع عمومی جهت اتخاذ تصمیم.
 - ۱۶- هیأت مدیره به مسئولیت خود می تواند قسمتی از اختیارات خود را به مدیرعامل تفویض نماید.
- ماده ۲۰- مدیرعامل بالاترین مقام اجرایی شرکت بوده که برای مدت دو سال از بین اعضای هیأت مدیره یا خارج از آن توسط هیأت مدیره انتخاب و با حکم رییس مجمع عمومی شرکت منصوب می شود .
- مدیرعامل در حدود قوانین و مقررات این اساسنامه مسئول اداره امور شرکت می باشد . مدیرعامل می تواند با مسئولیت خود بخشی از وظایف و اختیارات خود را به هریک از کارکنان شرکت تفویض نماید.



ماده ۲۱ - وظایف مدیرعامل به شرح زیر است:

- ۱ - اجرای مصوبات و تصمیمات هیأت مدیره و مجمع عمومی.
- ۲ - تهیه، تنظیم و پیشنهاد خط مشی، برنامه عملیاتی و بودجه سالانه شرکت به هیأت مدیره.
- ۳ - تهیه و تنظیم صورتهای مالی سالانه شرکت و ارائه آن به هیأت مدیره.
- ۴ - تعیین روشهای اجرایی در چارچوب قوانین و مقررات و آیین نامه ها و ابلاغ به واحدهای ذیربط.
- ۵ - اداره امور فنی، اداری و استخدامی شرکت.
- ۶ - پیشنهاد آیین نامه های مالی، معاملاتی و استخدامی شرکت به هیأت مدیره.
- ۷ - پیشنهاد تشکیلات تفصیلی شرکت به هیأت مدیره در چارچوب مصوبات مجمع عمومی.
- ۸ - نظارت بر حسن اجرای آیین نامه های شرکت و انجام اقدامات لازم برای حسن اداره امور شرکت در حد قوانین و مقررات مربوطه.
- ۹ - اتخاذ تصمیم و اقدام نسبت به کلیه امور و عملیات شرکت به استثنای آنچه از وظایف مجمع عمومی و هیأت مدیره است.

۱۰ - عزل و نصب کلیه کارکنان شرکت، تعیین حقوق و دستمزد، پاداش، ترفیع و تنبیه آنها براساس قوانین و مقررات و آیین نامه های مصوب.

ماده ۲۲ - مدیرعامل نماینده قانونی شرکت در کلیه مراجع اداری و قضایی بوده و برای دفاع از حقوق شرکت و تعقیب دعاوی و طرح آن اعم از کیفری و حقوقی حق توکیل به غیر را دارد. مدیرعامل می تواند با رعایت اصل (۱۳۹) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران و پس از اخذ نظر هیأت مدیره نسبت به ارجاع موارد به داورى اقدام نماید.

ماده ۲۳ - کلیه چک ها و اسناد و اوراق مالی و تعهدات و قراردادهای باید به امضای مدیرعامل (یا نماینده وی) و یکی از اعضای هیأت مدیره برسد. مکاتبات اداری به امضای مدیرعامل یا نماینده وی خواهد رسید. کلیه چک ها علاوه بر امضای افراد یادشده به امضای ذیحساب یا مقام مجاز از طرف او نیز خواهد رسید.

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

✓



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

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

فصل چهارم - صورتهای مالی

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

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

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

مجمع به آقای وکالت می دهد نسبت به ثبت این صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها و امضای اوراق و دفاتر مربوطه اقدام نماید. a1

عباس قبادی

دبیر

سید مؤمن نیلوفر

ناظر

میرهادی طبایی رشتی

ناظر

محمدصادق مفتاح

رئیس



صورت اسامی سهامداران و نمایندگان قانونی حاضر در جلسه مجمع عمومی فوق العاده
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه هفت (سهامی خاص)

مورخ ۸۴/۱۰/۲۴

ردیف	شخص حقوقی یا حقیقی	درصد سهام	(محل امضاء)
۱	آقای محمدصادق مفتاح معاون وزیر؛ رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۹۹/۹۵	
۲	آقای میرهادی طبایی رشتی رئیس هیأت مدیره	۰/۰۱	
۳	آقای سید مؤمن نیافر عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	۰/۰۱	
۴	آقای سیدرضا میرحق جو عضو هیأت مدیره	۰/۰۱	
۵	آقای مرتضی وهاب عضو هیأت مدیره	۰/۰۱	
۶	آقای مهدی ابی ترابی عضو هیأت مدیره	۰/۰۱	

طبق صورتجلسه مجمع عمومی به طور فوق العاده و هیئت
سدیره مورخ ۱۳۱۷/۱۲/۱۴ که طی نامه وارده ۱۳۱۷/۱۲/۱۴
ارسال گردید
اعضای هیئت مدیره عبارت از: حسن حمیدی نیا مدیر عامل -
ناصر نژادملامی رئیس هیئت مدیره - رضا مهرانی نائب رئیس
هیئت مدیره برای مدت دو سال انتخاب شدند.
حق اعضای اوراق مالی و اسناد رسمی و فرزندان یا امضای
رئیس هیئت مدیره یا نماینده یا هر شرکت مستقر می باشد.