

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) الی (۲۰)

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (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 ۲۲ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

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 ارایه صورتهای مالی است.

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

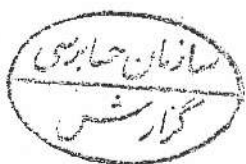
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۰، مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ طبق برگهای قطعی مالیاتی جمعاً به مبلغ ۷٫۹۱۶ میلیون ریال تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۴٫۲۶۹ میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور گردیده است. مضافاً از بابت سنوات مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ که توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته مبلغ ۶۹۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. بررسیهای انجام شده توسط این سازمان در خصوص سالهای فوق الذکر با توجه به روند سنوات قبل و وجود هزینه های غیرقابل قبول مالیاتی، حداقل کسری ذخیره مالیات از این بابت مبلغ ۵٫۱۲۱ میلیون ریال بوده لیکن تعیین مبلغ نهایی آن منوط به رأی و نظر مقامات مالیاتی است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این سازمان، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (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.



تاکید بر مطلب خاص

- ۶- شرح یادداشت ۱-۱۱ صورتهای مالی، در اجرای بند "ج" ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه، مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال معادل ۵۰٪ سود پیش‌بینی‌شده در بودجه مصوب به عنوان سود سهم دولت در حسابها تخصیص و پرداخت شده است که نسبت به سود واقعی طبق عملکرد مبلغ ۳۸۴ میلیون ریال کمتر است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ مندرج در صفحات ۱۸ الی ۲۰ که در اجرای مفاد ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه‌شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

۸-۱- مدت مأموریت دو نفر از اعضای هیئت مدیره در تاریخ ۱۶ دیماه ۱۳۹۴ منقضی گردیده که در این رابطه نظر مجمع عمومی را به مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت، و ۱۵ اساسنامه جلب می‌نماید.

۸-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر، در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۴ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۴ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - اقدامات و پیگیریهای مؤثر تا حصول نتیجه قطعی در رابطه با تعیین تکلیف بخشی از داراییهای ثابت متعلق به سازمان غله سابق که تحت اختیار و استفاده شرکت می‌باشد.



ب - انجام هماهنگی با امور مالی شرکت بازرگانی دولتی ایران، نسبت به استرداد سپرده‌های بیمه نزد شرکت مزبور.

ج - حل و فصل پرونده‌های حقوقی با هماهنگی دفتر حقوقی شرکت بازرگانی دولتی ایران.

د - ارایه برنامه و پیشنهادات شرکت برای اصلاح ساختار نیروی انسانی و عملیاتی شرکت حداکثر ظرف مدت دو ماه از تاریخ جلسه به مجمع عمومی.

۹ - با در نظر گرفتن آثار مالی مندرج در بند ۴ این گزارش، شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خواهد بود لذا اتخاذ تصمیم مقتضی در این رابطه ضروری است.

۱۰ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۲، 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 ۱۳ (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 ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی در مورد رعایت بعضی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله درج شماره ملی یا شناسه ملی در فرمها و نرم افزارها به طور کامل)،



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

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

۲۳ خرداد ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

احمد جیرانزاده

اسماعیل رضایی

۱۱/۱۱

سازمان



جمهوری اسلامی ایران
وزارت جواهرشوری

شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳

شماره:
تاریخ:
پوست:

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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

یاداشتهای توضیحی

۵

تاریخچه فعالیت

۵ الی ۶

اهم رویه های حسابداری

یاداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۷ الی ۲۰

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۳/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اتضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

مدیرعامل

محمد مهدی فرشچی موحد

عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره

منصور رضوانی جلال

عضو موظف هیئت مدیره و مدیر استان کردستان

جمال صالحی

دفتر مرکزی: همدان، خیابان میرزاده عشقی، روبروی بیمارستان فرشچیان - تلفن: ۰۸۱-۳۸۲۸۲۰۸۱-۳ و ۰۸۱-۳۸۲۶۴۳۵۳ و ۰۸۱-۳۸۲۶۰۸۲۲ - دورنگار: ۰۸۱-۳۸۲۶۰۸۲۲

نماینده گی استان کردستان: سنندج، خیابان اکباتان (قند و شکر سابق) - تلفن: ۰۸۷-۳۳۱۷۶۰۰۲-۳ - دورنگار: ۰۸۷-۳۳۱۶۷۱۰۰

وب سایت: www.gtc۱۳.ir ، پست الکترونیکی: mail.gtc۱۳@gtc.ir

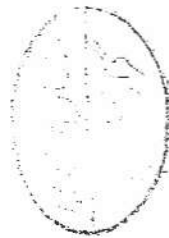
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

ترازنامه

دورتاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	داراییهای جاری :	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۷۰۱	۴۶,۴۶۲	۹	بدهیهای جاری :	۱۰,۰۶۶	۱۱,۴۰۴	موجودی نقد	۳
		۱۰	پرواکنشی های تجاری و غیر تجاری	۳۷,۱۳۲	۵۲,۰۴۷	دریافته های تجاری و غیر تجاری	۴
۴۹۲	۱۹۲	۱۱	ذخیره مالیات	۲۲۷	۲۴۷	موجودی کالا	۵
۳۳,۱۹۳	۴۶,۶۵۴		سود سهام پرداختنی	۵۶,۸۴۴	۷,۲۲۹	پیش پرداختها	۶
			جمع بدهیهای جاری	۵۳,۱۲۹	۷۰,۹۲۷	جمع داراییهای جاری	
۲۰,۰۱۷	۲۳,۳۷۲	۱۲	بدهیهای غیر جاری :			داراییهای غیر جاری :	
			ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان			داراییهای نامشهود	۷
۲۰,۰۱۷	۲۳,۳۷۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۶	۷۲	داراییهای ثابت مشهود	۸
۵۳,۲۱۰	۷۰,۰۲۶		جمع بدهیها	۶۲۴	۵۲۰		
			حقوق صاحبان سهام :	۷۲۰	۵۹۲	جمع داراییهای غیر جاری	
۱,۳۲۴	۱,۳۲۴	۱۳	سرمایه (۱۳۲۳۳ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی)				
		۱۴	تمام پرداخت شده				
۱۲۸	۱۲۲		اندوخته قانونی				
(۸۱۳)	۳۶		سود (زیان) انباشته				
۶۲۹	۱,۴۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۳,۸۴۹	۷۱,۵۱۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۳,۸۴۹	۷۱,۵۱۹	جمع داراییها	



یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵			درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۶			بهای تمام شده خدمات ارائه شده
			سود ناخالص
۱۷			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰			سود عملیاتی (قبل از مالیات)
			مالیات
			سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱,۴۱۲	۶۵۸
۵۰ درصد سود سهم دولت طبق بودجه مصوب	(۵۵۸)	(۵۰۶)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳۲۱)	(۴۹۲)
تعدیلات سنواری	(۴۹۲)	(۴۷۳)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۸۱۳)	(۹۶۵)
سود (زیان) قابل تخصیص	۴۱	(۸۱۳)
اندوخته قانونی	(۵)	(۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۳۶	(۸۱۳)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواری است لذا صورت سود و زیان جامع تهیه و ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل داخلی سوسنگرد در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۸۹۱۴۲ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده که از تاریخ تاسیس تا ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ هیچگونه فعالیتی نداشته است. نام این شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ به شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص) تغییر و مفاد اساسنامه آن طبق مصوبه مجمع مذکور اصلاح و طی شماره ۵۲۷۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌های همدان به ثبت رسیده است. متعاقباً در تاریخ ۱۳۸۴/۱/۳۱ توسط هیئت وزیران اساسنامه شرکت با موضوع فعالیت و مواد جدید به تصویب رسیده است در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران است. مرکز اصلی شرکت در همدان واقع است و علاوه بر همدان دارای نمایندگی در استان کردستان (سنندج) نیز میباشد در اساس مصوبه مورخ ۱۸ مرداد ۱۳۹۱ هیئت وزیران، سهام متعلق به دولت در شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ بابت اجرای طرح توزیع سهام عدالت به شرکت سرمایه گذاری استان واگذار گردیده، همچنین براساس پیوسته‌های قانون بودجه سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ کل کشور، نام شرکت در زمره شرکت‌های مشمول واگذاری گروه (۲) به بخش غیر دولتی قرار گرفته است، لیکن متعاقب درخواست وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت در خصوص درخواست توقف واگذاری شرکت‌های غله و خدمات بازرگانی مناطق ۱۴ گانه تا تعیین تکلیف نهایی وضعیت حاکمیتی آنها، بر اساس دستور معاون اول محترم رئیس جمهوری، واگذاری شرکت‌های مذکور به بعد موکول گردیده است و بودجه مصوب شرکت برای سال ۱۳۹۴ در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲۸ از سوی معاونت محترم برنامه ریزی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی به شرکت ابلاغ گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب هیئت وزیران، تامین، توزیع و نگهداری کالاهای ویژه کالاهای اساسی از قبیل گندم، آرد، نان، برنج، روغن، قند و شکر و... ایجاد و اداره سردخانه و انبار و تجهیزات نگهداری ذخیره سازی (مانند انبار و سیلو و...) و جایگاه کالاهای تجاری مجاز و صنایع بسته بندی، آماده سازی کالاهای واردات کلیه ماشین آلات و قطعات یدکی مربوط به موضوع فوق و مشارکت در شرکت‌های موجود، واردات و صادرات ترخیص کالا بصورت کلی انجام تمام عملیات مجاز بازرگانی و تولیدی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید گندم مازاد بر مصرف کشاورزان در سطح استان بعنوان نماینده شرکت بازرگانی دولتی ایران، توزیع گندم و آرد مورد نیاز مردم در سطح استان و توزیع قند و شکر، برنج و دفترچه در سطح استان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان سال بشرح ذیل بوده است.

	رسمی	پیمانی	قانون کار	قرارداد موقت	نیروی انتظامی	جمع
سال ۱۳۹۳	۴۱	۱	۹	۱۸	۸	۷۷
سال ۱۳۹۴	۴۰	۰	۶	۱۸	۸	۷۲

۱-۳-۱- طی سال جاری تعداد ۵ نفر (۳ نفر کردستان و ۲ نفر همدان) بازنشسته شده اند.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای ((اقل بدی تمام شده و خالص ارزش فروش)) هر یک از قلام ارزیابی می‌شود، در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ماه اختلاف به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودیها شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها که صرفاً موجودی قطعات و لوازم یدکی است به روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۲-۳- داراییهای نامشهود

- ۲-۳-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.
۲-۳-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخهای زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد و عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
ابزار آلات و ماشین آلات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از اتمامی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۶- در آمد عملیاتی

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

۲-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۹۴	۱۱,۲۵۴	
۱,۶۷۲	۱۵۰	۳-۱
۱۰,۰۶۶	۱۱,۴۰۴	

موجودی نزد بانک
وجوه در راه

۳-۱- وجوه در راه مربوط به چک‌های به تاریخ تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه نشده است.

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۴۹	۲۱,۱۰۵	۴-۱

حسابهای دریافتنی تجاری:

اشخاص وابسته - شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران

غیر تجاری:

۱,۱۱۲	۱,۳۲۰	۴-۲	سپرده نزد شرکت بازرگانی دولتی ایران
۲۳,۳۴۳	۲۸,۶۴۰	۴-۳	سپرده نزد خزانه معین استان
۲۵۹	۲۵۹		سپرده بیمه و مالیات نزد شرکت حمل و نقل آبادان و زرین پرشیا
۲۰۵	۰		علی الحساب کارمندان همدان و کردستان
۱۵۰	۱۵۰		کارخانه آرد تک ستاره بیجار-ودیهه نزد دادگستری بیجار
۰	۳۳۳		کارخانه آرد آدمه, و دیعهه نزد دادگستری
۱۴	۲۴۰		سایر
۲۵,۰۸۲	۳۰,۹۴۲		
۳۷,۱۳۲	۵۲,۰۴۷		

۴-۱- مانده حساب شرکت بازرگانی دولتی ایران از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۳۵	۱,۳۳۱	۴-۱-۱	حق التوزیع کالا
۴,۳۵۲	۱۱,۷۱۷	۴-۱-۲	راهبری گندم
۳۳۵	۳۳۳	۴-۱-۳	مزایای بازنشستگان و موظفین
۳۲۹	۳۲۹		کارگزاری شکر
۲,۷۰۴	۴,۲۴۳	۴-۱-۴	بازنشستگی پیش از موعد کارکنان همدان و کردستان
۲۴۰	۳۴۶		اجاره انبار غله شهرستانها
۳۴۷	۱,۱۰۲	~	ارزش افزوده قرارداد کارگزاری
.	۴۱۱		کیسه گیری برنج
۱,۰۸۶	۱,۰۸۶		زرین پرشیا - تخلیه و بارگیری
۷۲۱	۳۰۷		سایر
۱۲,۰۴۹	۲۱,۱۰۵		

۴-۱-۱- حق التوزیع کالا بابت حق الزحمه کارگزاری توزیع کالاهای اساسی (قند و شکر و برنج کالابری و غیر کالابری) میباشد (یادداشت ۱۵).

۴-۱-۲- راهبری گندم شامل عملیات خرید گندم، حمل و بارگیری بوده که به علت افزایش میزان خرید گندم در سال مورد گزارش مبلغ آن نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

۴-۱-۳- تا سال ۱۳۹۱ هزینه بازنشستگان و موظفین توسط شرکت بازرگانی دولتی ایران تامین گردیده، لذا مانده سرفصل فوق مربوط به پرداختهای انجام شده به بازنشستگان و موظفین می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۴-۱-۴- علت افزایش بازنشستگی پیش از موعد مربوط به کارمندان بازنشسته کردستان به مبلغ ۱۵۳۹ میلیون ریال می باشد که مورد قبول شرکت بازرگانی دولتی ایران قرار گرفته و به سرفصل حسابهای پرداختنی منظور شده است (یادداشت ۹).

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۲ (سرفاهی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سپرده نزد شرکت بازرگانی دولتی ایران شامل مبلغ ۳۶۵ میلیون ریال سپرده بیمه و مبلغ ۹۵۵ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار می باشد که از محل قراردادهای شرکت مادر کسر و تاکنون دریافت نگردیده است

۴-۳- سپرده نزد خزانه معین استان همدان بابت سپرده های مکسوره از پیمانکاران شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۳۱	۲,۹۳۱	شرکت حمل و نقل آبادان
۱,۴۸۷	۲۲۶	شرکت خلیج فارس کردستان
۹۶	۲۱۳	شرکت تعاونی معین غله
۵۴۶	۸۵	آرد نهاوند
۳,۷۸۳	۳,۷۸۳	سیلوی ورهنگ کردستان
۱,۰۹۴	۳,۰۵۷	آبادان راهبری سیلو مفتوح
۸۴	۸۴	انبار ترشکائی
۴۱۷	۵۳۵	شرکت سامان جاوید
۲۱۳	۳۳	تعاون روستایی کیودراهنک
۲۱۴	۲۱۴	آردمیرانج کار
۲۰۸	۲۰۸	مزرعه بید
۲۶۳	۳۲۸	شرکت بهینه نگهدار
۱۹۷	.	شرکت کشت و صنعت خزل نهاوند
۱۵۷	۱۵۷	شرکت تعاونی ۴۵۲ مائده قروچای
۹	.	تعاون روستای مریوان
۱۱۹	.	آرد ممتاز
۴,۰۲۴	.	تعاونی روستای همدان
.	۶۷	آرد ملایر
۲۳۹	۴۱۶	زرین سیلو همدان
.	۴۵	سیلو زردانه اسناباد
۹۸۴	۲,۰۹۴	سیلوی کوهسار کردستان
۹۵۹	۱,۸۴۴	آرمان توسعه غرب کردستان
۱۲۸	۱۲۸	سیلوی گل گندم کردستان
۸۲۴	۱,۳۷۶	سیلوی طلای زرد کردستان
۲۱۷	۱,۱۶۹	سیلوی کوثر خزل نهاوند
۵۱۸	۱,۲۷۱	سیلو خوشه طلایی الوند
.	۳۶۰	شرکت ستاره ثمین کردستان
۲۲۱	۱,۱۲۷	شرکت افشین کار کردستان
۴۶۳	۸۶۳	شرکت سیلو کاران امروز کردستان
۳۳۲	۸۰۰	سیلوی گندم کاران رزن
۱۳۳	۴۷۱	سیلوی غلات مال امیری
.	۱۴۳	شرکت کار آفرینان افلاک
.	۳۸۸	سیلوی رسالت کردستان
.	۲۴۳	شرکت تعاونی همدست یاران سیلو
۷۱۹	۱,۶۶۰	سیلو حشمتی کردستان
۶۷۲	۱,۱۱۹	سیلو دانه طلایی سقز
۵۴۳	۹۷۵	سیلو دانه طلایی ماگرین
۵۴۹	۲۲۷	سایر (به تعداد ۲۱ شخص حقیقی و حقوقی)
۲۳,۳۴۳	۲۸,۶۴۰	

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی ضمیمه تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی کالا	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۷	۲۴۷

قطعات و لوازم یدکی

۵-۱- در پایان سال مقدار ۱۷۳۰ تن برنج متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران (شامل سیلوهای همدان و کردستان) به صورت امانی نزد این شرکت بوده و تا مبلغ ۴۳۸۶۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق صاعقه، زلزله، آتش‌فشان، سیل، طوفان، گردباد، ترکیدگی لوله، ضایعات ناشی از برف و باران و سقوط هواپیما و هلی کوپتر تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۱۲	۷,۳۷۱	پیش پرداخت مالیات قرارداد راهبری
۵,۵۵۷	۵,۸۳۶	مالیات (یک دوازدهم طبق بودجه مصوب)
۱۵۴	۲۲۱	پیش پرداخت بیمه تکمیلی کارکنان
۱۱,۵۲۳	۱۳,۴۲۸	جمع
(۵,۸۳۹)	(۶,۱۹۹)	تهاتر با حساب ذخیره مالیات (یادداشت ۱۰)
۵,۶۸۴	۷,۲۲۹	

۶-۱- در سال جاری مبلغ ۲۷۹ میلیون ریال بابت پیش پرداخت مالیات عملکرد طبق بودجه مصوب شرکت در راستای اجرای مفاد جزء (۲) بند (ج) ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه و بند (ز) تبصره (۳) قانون بودجه سال ۱۳۹۴ کل کشور در وجه اداره امور مالیاتی استان همدان پرداخت گردیده است.

شرکت غله و خربشات با ۲۳ منطقه (سهایی خاصه)

یادداشت‌های توضیحی: صورتهای مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- داراییهای نا مشهود

شرح اقلام	مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	استهلاک	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	افزایش	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	افزایش	ماده در ابتدای سال
حق امتیاز خدمات عمومی	۲۱	۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۲	۲۱	۱	۲۱
نرم افزار رایانه ای	۷۲	۴۷	۲۰۵	۱۸۰	۲۵	۲۰۵	۱۸۰	۰	۲۵۲	۲۵۲	۰	۲۵۲
وب سایت	۳	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۳	۰	۳
	۹۶	۷۲	۲۰۵	۱۸۰	۲۵	۲۰۵	۱۸۰	۱	۲۷۷	۲۷۶	۱	۲۷۶

۸- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	استهلاک	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	افزایش	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	افزایش	ماده در ابتدای سال
وسایط نقلیه	۶۱	۴۶	۳۰۲	۲۸۷	۱۵	۳۰۲	۲۸۷	۰	۳۴۸	۳۴۸	۰	۳۴۸
ابزار آلات و ماشین آلات	۸۹	۵۲	۲۷۲	۲۳۵	۲۷	۲۷۲	۲۳۵	۰	۴۲۴	۴۲۴	۰	۴۲۴
اثاثیه و منسوبات	۴۷۴	۴۲۳	۱,۴۷۹	۱,۲۲۳	۱۴۶	۱,۴۷۹	۱,۲۲۳	۹۴	۱,۸۰۱	۱,۷۰۷	۹۴	۱,۷۰۷
جمع	۶۲۴	۵۲۰	۲,۰۵۳	۱,۸۵۵	۱۹۸	۲,۰۵۳	۱,۸۵۵	۹۴	۲,۵۷۳	۲,۴۷۹	۹۴	۲,۴۷۹

۸-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت (به استثنای وسایط نقلیه که جداگانه بیمه شده اند) و داراییهای شرکت بازرگانی دولتی ایران که جهت بهره برداری در اختیار شرکت میباشد تا مبلغ ۲۳۳۷۰ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی صاعقه و انفجار، سیل، زلزله، طوفان، گردباد، ترکیدگی لوله آب، ضایعات ناشی از برف و یاران، سقوط هواپیما و هلی کوپتر از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲- اموال منقول و غیر منقول متعلق به سازمان غله (در حال تصفیه) در استانهای همدان و کردستان به صورت امانی در اختیار شرکت بوده و مورد استفاده قرار گرفته است. لیکن تا این تاریخ تعیین تکلیف نشده و بشرح ذیل می باشد.

شرح	مقدار	نوع دارایی
به تعداد ۲۰ اتیار و سوله و اداری موجود در همدان و کردستان	۶۵۰۰۵۴ متر عرصه و ۹۶۴۲۴ متر اعیان	ساختمان اتیار و سوله ها و اداری
	۱۱۸	ماشین آلات و تجهیزات
	۱۹	وسایط نقلیه

۸-۳- مبلغ ۹۴ میلیون ریال افزایش طی سال مربوط به خرید چاپگر سوزنی و فاکس و کامپیوتر و ... می باشد.

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری از اقلام کوتاه مدت تشکیل شده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۳۴۲	۲۸,۶۴۰	۴-۳
۴۵	۰	
۲۳,۳۸۸	۲۸,۶۴۰	
سپرده حسن انجام کار بیمه‌گذاران		
سایر		
غیر تجاری:		
۶۹۶	۶۶۶	۹-۱
۱,۲۵۲	۳,۹۱۶	۹-۲
۹۴۸	۹۶۳	۹-۳
۲۲	۲۲۴	
۰	۱,۵۳۹	۹-۴
۱,۴۰۰	۴,۱۶۰	۹-۵
۶۸	۱۶	
۴۳	۰	
۴	۱۰۷	
۱۳۶	۱۴۰	
۳,۷۵۲	۳,۹۹۴	
۱۰۵	۱۰۵	
۷۱	۱۶۸	
۱۴۴	۲۴۵	
۰	۵۲۱	
۳۶	۸۰	
۴۳۶	۹۹۸	
۹,۳۱۳	۱۷,۸۲۲	
۳۳,۷۰۱	۴۶,۴۶۲	

۹-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۵	۳۲۹
۴۵۱	۳۳۷
۶۹۶	۶۶۶

حق الزحمه حسابرسی و مشاوره مالی
مرخصی کارکنان روزمزد و قرار دادی

۹-۲- مبلغ ۳۷۳۰ میلیون ریال بابت مطالبات کارمندان و کارگران شامل پاداش بازنشستگان، حقوق و اضافه کاری میباشد.

۹-۳- مطالبات شهرداری بابت هزینه عوارض، نوسازی سیلوی همدان و ساختمان انبار و ساختمان اداری شهرستانهای ملایر و اسد آباد و همدان می باشد.

۹-۴- مبلغ ۱۵۳۹ میلیون ریال بابت صورتحسابهای ارسالی توسط تامین اجتماعی کردستان مربوط به بازنشستگان پیش از موعد بوده که طی نامه شماره ۲۵۱/۴۴۶۳۵ مورخه ۹۳/۷/۱۵ مورد قبول شرکت بازرگانی دولتی ایران قرار گرفته و به حساب بستنکاری شرکت منظور گردیده است (پادداشت ۴-۱-۴).

۹-۵- براساس مصوبه ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی، کارکنانی که ۲۵ سال سابقه کار داشته و حق بیمه ارفاقی ۵ ساله آنها توسط شرکت بازرگانی دولتی ایران پرداخت شده، مشمول دریافت حقوق بازنشستگی قرار گرفته اند در این خصوص بر اساس شکایت تعدادی از بازنشستگان مبنی بر دریافت حقوق بازنشستگی بر مبنای حقوق و مزایای ۵ ساله ارفاقی، دیوان عدالت اداری رای به نفع کارکنان صادر و سازمان تامین اجتماعی همدان را محکوم به پرداخت نموده است، سازمان مزبور مدعی است مابه التفاوت فوق باید توسط شرکت پرداخت گردد. طی صورتحسابهای ارسالی تا پایان سال ۱۳۹۳ توسط سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۲۱۵۳ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال بابت جرائم مطالبه شده است که با توجه به پیش بینی جریمه برای سال ۱۳۹۴ مبلغ ۴۱۶۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۰- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۴ به شرح جدول ذیل است :

۱۳۹۳- میلیون ریال		۱۳۹۴- میلیون ریال		مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان)		سال مالی	
نوعه تشخیص	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	جرام	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	مالی	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۴۵	۴۵	۲۷۵	۰	۲۷۰	۳۰۲	۴۵۹	۱۰۳۷	۱۰۳۷	۱۳۸۶	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۸۲۸	۸۲۸	۹۸	۲۱۱	۷۲۴	۸۹۷	۵۴۴	۲,۱۷۷	۲,۱۷۷	۱۳۸۷	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۵۳۶	۵۳۶	۵۴۸	۲۶۰	۱,۱۳۳	۱,۱۷۳	۲۲۹	۹۹۹	۹۹۹	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۲,۳۲۴	۱۸۵	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲۷۴	۱,۰۹۷	۱,۰۹۷	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۴,۳۰۱	۴,۰۹۰	۱۱۱	۱۹	۵,۳۷۱	۵,۳۷۱	۴۲۰۱	۱۶,۸۰۴	۱۶,۸۰۴	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	(۰)	۶۸	۰	۱۵۷۱	۱۵۹۱	۰	۱۴۷۹	۱۴۷۹	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۰	۰	۱۰۷۴	۱۱۲۰	۰	۶۹	۶۹	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۲۱۹	۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۲۱۹	۸۷۷	۸۷۷	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	۰	۴۷۱	۰	۰	۰	۰	۴۷۱	۱۸۸۳	۱۸۸۳	۱۳۹۴	
رسیدگی نشده	۵,۸۳۹	۶,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
	(۵,۸۳۹)	(۶,۱۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

تفاوت با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶)

۱-۱- براساس نامه شماره ۰۱/۱۸۰۹ مورخ ۹۵/۳/۱۲ سازمان امور مالیاتی همان مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۲ قطعی و پرداخت گردیده لذا مبلغ ذخیره مالیات تا پایان سال مزبور به مبلغ ۵۵۰۹ میلیون ریال از محل پیش پرداخت رساله‌ای قبل تعدیل می گردد.

۱-۲- بر اساس برگ مالیات قطعی مورخ ۱۳۹۴/۷/۱۹ از سوی سازمان امور مالیاتی همدان، مالیات قطعی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۰۷۴ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱-۳- در سال جاری مبلغ ۲۲۹ میلیون ریال از محل مالیات پیش بینی شده طبق بودجه مصوب هر ماه معادل یک دوازدهم پرداخت و در سر فصل پیش پرداختها ثبت گردیده است (یادداشت ۱-۴).

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	۱۱- سود سهام پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۲	۱۹۲	سود سهام دولت سال ۱۳۹۱

در سال ۱۳۹۲

۱۱-۱- در سال مالی ۱۳۹۴ در اجرای بند ز تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۴ و بند ج ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال معادل ۵۰ درصد سود پیش بینی شده در بودجه مصوب به عنوان سود سهام دولت تخصیص و پرداخت شده است.

۱۱-۲- براساس نامه شماره ۵۹۶/۱۶۵/۲ مورخ ۱۳۹۲/۴/۱۳ دیوان محاسبات همدان و در اجرای مفاد بند (۴۷) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مبلغ ۴۹۲ میلیون ریال به عنوان مابه التفاوت سود سهام دولت مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۱ مطالبه نموده که شرکت، در سال مورد گزارش به طرفیت تعدیلات سنواتی (یادداشت ۱۸) مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال آنرا در وجه خزانه همدان واریز نموده و مابقی آن در سر فصل سود سهام پرداختی ثبت گردیده است.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۳۹۴			۱۳۹۳		
	ذخیره بازخرید	ذخیره	جمع	ذخیره	ذخیره	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۴,۰۸۳	۵,۹۳۴	۲۰,۰۱۷	۱۲,۳۶۸	۴,۶۴۱	۱۷,۰۰۹
پرداخت شده طی سال	(۲,۱۱۲)	(۶۹۸)	(۲,۸۱۰)	(۳,۲۴۹)	(۷۳۷)	(۳,۹۸۶)
ذخیره تامین شده	۴,۷۱۲	۱,۴۵۳	۶,۱۶۵	۴,۹۶۴	۲,۰۳۰	۶,۹۹۴
مانده در پایان سال	۱۶,۶۸۳	۶,۶۸۹	۲۳,۳۷۲	۱۴,۰۸۳	۵,۹۳۴	۲۰,۰۱۷

۱۲-۱- پرداخت شده طی سال مربوط به پاداش بازنشستگی به ۵ نفر بازنشسته در سال جاری می باشد.

۱۳- سرمایه

صد درصد سهام شرکت به مبلغ ۱۳۲۴ میلیون ریال متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران می باشد که سرمایه شرکت منقسم به ۱۳۲۴۲ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام است.

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۵- درآمدهای ارائه خدمات

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۵۴۸	۵۱,۴۴۱	۱۵-۱ درآمد راهبری گندم
۳۲۰	۵۰۰	۱۵-۲ درآمد حق توزیع کالا
۱,۱۸۹	۳,۰۳۲	۱۵-۳ درآمد اجاره انبار
۴۸,۰۶۷	۵۴,۹۶۳	

۱۵-۱- درآمدهای فوق براساس نرخها و مبالغ مندرج در قراردادهای منعقد شده با شرکت بازرگانی دولتی ایران شناسایی و ثبت شده است. درآمد راهبری گندم مربوط به حق الزحمه اداره امور غله در استانهای همدان و کردستان از مرحله ورود گندم به سیلوها تا مرحله توزیع (خرید گندم و فروش ارد) و کارگزاری خدمات تحویل و توزیع آن می باشد.

۱۵-۲- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال درآمد بابت حق توزیع برنج غیر کالا برگی که طبق قرارداد منعقد شده با شرکت بازرگانی دولتی ایران به ازای هر کیلو گرم ۶۶ ریال (سال قبل ۶۰ ریال) محاسبه و ثبت حسابها گردیده است.

۱۵-۳- مبلغ مذکور مربوط به درآمد اجاره انبارهای همدان و کردستان به شرکت‌های اداره کل پشتیبانی امور دام و حمل و نقل آبادان می باشد که علت افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش اجاره بها بوده است.

۱۵-۴- جدول گردش کالاهای اعانی در سال ۱۳۹۴ بشروح زیر میباشد.

نوع کالا	عائده در	وارد	صادر	عائده در
	۱۳۹۳/۱۲/۳۰	تن	تن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
گندم	۵۰۱,۷۵۲	۸۵۶,۹۰۷	۷۸۹,۹۰۸	۵۶۸,۷۵۱
برنج	۸,۲۷۸	۱,۴۸۴	۸,۰۳۲	۱,۷۳۰
	۵۱۰,۰۳۰	۸۵۸,۳۹۱	۷۹۷,۹۴۰	۵۷۰,۴۸۱

۱۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۹۶	۲۲,۶۶۷	۱۶-۱ دستمزد مستقیم
۱,۳۶۵	۱,۸۱۵	۱۶-۲ هزینه های مستقیم عملیاتی
۳,۳۷۹	۳,۳۱۲	۱۶-۳ سربار
۲۵,۰۴۰	۲۷,۷۹۵	

۱۶-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۷۵۷	۹,۱۴۶	۱۶-۱-۱	حقوق و دستمزد
۴,۲۵۵	۴,۸۵۸		اضافه کار
۲,۲۶۵	۲,۶۷۲		مزایای شغل و خارج از مرکز و مناطق محروم
۲,۵۴۵	۲,۳۲۸		بیمه سهم کارفرما
۹۸۵	۱,۲۶۸		ماموریت
۱,۱۲۵	۱,۲۶۸		عیدی و پاداش
۹۴	۲۱۱		غذا
۲۸۷	۲۹۱		ایاب وذهاب
۹۷۳	۶۲۵		سایر
۲۰,۲۹۶	۲۲,۶۶۷		

۱۶-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه دولت و شرکت بازرگانی دولتی ایران در رابطه با

کارکنان مشمول قانون خدمات کشوری و بخشنامه های وزارت کار و امور اجتماعی در رابطه با سایر کارکنان شرکت می باشد .

۱۶-۲- هزینه های مستقیم عملیاتی به مبلغ ۱۸۱۵ میلیون ریال عمدتاً در ارتباط با تخلیه ، بارگیری و حمل کالاهای اساسی (عملیات توزیع

کالا) بوده که بر اساس قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران در سطح استانهای همدان و کردستان انجام پذیرفته است افزایش هزینه مزبور

نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش عملیات تخلیه و بارگیری و جابه جایی کالا بین انبارها بوده است .

۱۶-۳- هزینه های سربار شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۶۷	۱,۹۹۲	۱۶-۳-۱	هزینه های برق سیلوها و انبارها
۹۴	۳۴		اجاره محل
۳۹۹	۱۳۹		عوارض شهرداری
۷۷	۱۴۴		آب مصرفی
۱۱۹	۱۶۳		تعمیرات داراییها
۳۱۱	۲۱۵		بیمه داراییها و موجودیها
۵۱۲	۶۲۶		سایر هزینه های سربار
۳,۳۷۹	۳,۳۱۳		

۱۶-۳-۱- افزایش هزینه های برق سیلوها و انبارها نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه می باشد .

۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۱۵	۷,۱۹۱	۱۶-۱-۱ حقوق و دستمزد کارکنان (رسمی و قراردادی)
۹۳۰	۶۸۴	خدمات قراردادی (حسابرسی و مالی)
۶,۹۹۴	۶,۱۶۵	هزینه بازرگانی کارکنان
۲۳۷	۲۶۶	تعمیرات و نگهداری و لوازم مصرفی اداری
۲۶۴	۲۱۱	پست و تلفن
۱,۴۰۰	۲,۷۶۰	سایر هزینه های بازنشستگان (سازمان تامین اجتماعی همدان)
۴,۳۲۸	۵,۲۸۵	مزایای بازنشستگان و مستمری بگیران
۱,۳۸۲	۱,۷۲۳	سایر
۲۲,۱۵۰	۲۴,۲۸۵	

۱۷-۱- مزایای بازنشستگان و موظفین تا سال ۹۱ توسط شرکت بازرگانی دولتی ایران پرداخت گردیده بود لیکن در سال جاری مبلغ ۳۸۴۰ میلیون ریال بابت حق اولاد و عائله مندی، حق بیمه درمان، بیمه عمر و حوادث و بن غیر نقدی و مبلغ ۱۴۴۵ میلیون ریال بابت عیدی می باشد که توسط شرکت پرداخت و در سرفصل فوق ثبت گردیده است.

۱۷-۲- سایر هزینه ها شامل هزینه های فرهنگی و رفاهی، استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود، سوخت و هزینه دعاوی حقوقی می باشد.

۱۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۰)	(۴۹۲)	۱۱-۲ بابت تفاوت ۵۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۹۱

۱۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیاتی، 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.

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۷	۱,۸۸۳	سود عملیاتی
۲۲۲	۲۲۳	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۳,۰۰۸	۳,۳۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۹۳۲)	(۱۴,۹۱۵)	افزایش حذب‌های دریافتی عملیاتی
(۱,۳۹۸)	(۱,۶۲۶)	افزایش پیش پرداخت
۷,۰۱۵	۱۳,۷۶۱	افزایش حساب‌های پرداختی عملیاتی
۷,۷۹۲	۳,۶۸۱	

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سر مایه ای و بدهی‌های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	ارائه خدمات	خرید	ارائه خدمات
واحد تجاری اصلی	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	سهامدار			۵۱,۹۴۱		راهبری گندمو حق توزیع کالا (یادداشت ۱۵)
شرکت‌های وابسته	شرکت حمل و نقل آبادان	همگروه			۶۰۰		اجاره محل (یادداشت ۳-۱۵)
	جمع				۵۲,۵۴۱		

۲۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۲-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام پرداختی	دریافتی‌های تجاری	طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱۳۹۳	۱۳۹۴	خالص	خالص				
واحد تجاری اصلی	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران		۲۱۱۰۵	۲۱۱۰۵		۱۳۰۴۹	

صورت تطبیق بودجه و عملکرد سال ۱۳۹۴:

الف - حسابهای سرمایه‌ای:

انحراف	عملکرد	بودجه	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
(۱۲۲)	۲۲۳	۳۴۵	منابع
(۱۲۲)	۲۲۳	۳۴۵	داراییهای جاری
	۰	۰	ذخایر و اندوخته های سال
			سایر
۲۵۱	(۹۴)	۳۴۵	مصارف
۲۵۰	۰	۲۵۰	وسایط نقلیه
۱	(۹۴)	۹۵	اثاثیه و لوازم اداری
۱۲۹	۱۲۹	۰	افزایش (کاهش) داراییهای جاری
۱۹۲۳	۵۳۹۶۳	۵۲۰۴۰	ب - حسابهای جاری:
۲۱۰	۵۱۹۴۱	۵۱۷۳۱	درآمد
۱۷۱۳	۲۰۲۲	۳۰۹	درآمد اصلی
(۱,۱۵۶)	۵۲۰۸۰	(۵۰۹۲۴)	سایر درآمدها
(۲,۵۸۴)	۲۷۷۹۵	۳۰۳۷۹	هزینه
۳,۷۴۰	۲۴۲۸۵	۲۰۵۴۵	تولیدی
		۰	غیر تولیدی
۷۶۷	۱۸۸۳	۱۱۱۶	استهلاک (جزئی از هزینه ها)
			سود قبل از کسر مالیات
(۴۷۱)	(۴۷۱)	۰	مالیات
۰	(۵۵۸)	(۵۵۸)	۵۰ درصد سود ویژه
۴۷۱	(۱,۰۲۹)	(۵۵۸)	
۲۹۶	۸۵۴	۵۵۸	سود خالص
			حساب تخصیص سود
(۳۴)	۰	۳۴	سود سهام شرکتهای دولتی
(۴)	۵	۹	اندوخته قانونی
(۴۲)	۰	۴۲	اندوخته سرمایه ای
(۴۷۳)		۴۷۳	سایر

شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۳ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صورت تطبیق بودجه و عملکرد سال ۱۳۹۴

۱-ب) : درآمدها و هزینه‌ها

شرح	هزینه‌های تولید - میلیون ریال			هزینه‌های اداری، عمومی و فروش - میلیون ریال		
	عملکرد	بودجه مصوب	انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب	انحراف مساعد (نامساعد)
هزینه‌ها						
حقوق و مزایای کارگران	۲,۲۵۱	۲,۶۱۳	۳۶۲	۱,۴۷۹	۱,۰۰۵	(۴۷۴)
حقوق و مزایای کارمندان	۱۵,۰۵۴	۱۵,۰۷۳	۱۹	۵,۷۱۲	۵,۷۷۶	۶۴
پاداش سنوات خدمت				۱۴,۲۳۱	۱۱,۹۳۶	(۲,۲۹۵)
خدمات قراردادی	۷,۱۷۸	۸,۷۴۳	۱,۵۶۵	۸۷۴	۱۹۲	(۶۸۲)
پست تلفن				۲۱۱	۲۰۰	(۱۱)
اجاره محل و عوامل تولید	۱۷۳	۵۴۰	۳۶۷		۴۵	۴۵
لوازم یدکی و ابزار	۵۱	۱۰۰	۴۹			
سوخت ماشین آلات	۱۰۸	۱۵۰	۴۲			
آب و برق و سوخت	۲,۳۲۶	۲,۲۰۰	(۱۲۶)	۲۲۴	۲۱۰	(۱۴)
استهلاک				۲۲۳	۲۹۴	۷۱
تعمیرات و نگهداری	۱۶۳	۲۵۰	۸۷	۱۰۵	۸۰	(۲۵)
لوازم و مواد مصرفی	۶۸	۸۰	۱۲	۱۶۱	۱۶۹	۸
بیمه	۲۱۵	۵۰۰	۲۸۵	۳۴	۵۲	۱۸
سایر پرداختها						
سایر هزینه‌های عمومی	۲۰۸	۱۳۰	(۷۸)	۱,۰۳۱	۵۸۶	(۴۴۵)
	۲۷,۷۹۵	۳۰,۳۷۹	۲,۵۸۴	۲۴,۲۸۵	۲۰,۵۴۵	(۳,۷۴۰)
درآمدها						
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۱,۹۴۱	۵۱,۷۳۱	۲۱۰			
سایر درآمدها	۲,۰۲۲	۳۰۹	۱,۷۱۳			
	۵۳,۹۶۳	۵۲,۰۴۰	۱,۹۲۳			

عملکرد - تن	طبق بودجه - تن	تفاوت - تن
۰	۰	۰
۸,۰۳۲	۱۴,۱۹۲	(۶,۱۶۰)
۷۸۹,۹۰۸	۷۰۱,۳۴۵	۸۸,۵۶۳
۰	۷,۰۹۶	(۷,۰۹۶)

ج) اهداف کمی سال ۱۳۹۴ (تن)
توزیع قند و شکر و برنج کالا برگی
توزیع برنج غیر کالا برگی
راهبری گندم
سایر (کارگزاری شکر و حبوبات)

د) تعداد کارکنان

عملکرد - نفر	بودجه - نفر	تفاوت - نفر
۷۷	۷۷	۰
۰	۰	۰
۵	۰	۵
۷۲	۷۷	۵

ابتدای سال

افزایش طی سال

کاهش طی سال

پایان سال

ه - توجیه انحرافات نامساعد بودجه جاری و سرمایه ای :

- ۱- انحراف مصارف ناشی از عدم خرید وسایط نقلیه، علیرغم پیش بینی آن در بودجه می باشد.
- ۲- انحراف مساعد سایر درآمدها مربوط به افزایش نرخ درآمد اجاره انبار ها می باشد.
- ۳- علت انحراف نامساعد حقوق و دستمزد کارگران ناشی از افزایش حقوق و دستمزد کارگران نسبت به افزایش بودجه سالیانه می باشد.
- ۴- علت انحراف نامساعد هزینه خدمات قراردادی در سر فصل هزینه های فروش و اداری ناشی از طبقه بندی هزینه ها می باشد.
- ۵- علت انحراف نامساعد هزینه پاداش سنوات خدمت کارکنان ناشی از به حساب گرفتن تنمه هزینه بیمه ارفاقی ۵ ساله بازنشستگان پیش از موعد سال ۱۳۸۹ کارکنان همدان در سال جاری می باشد که ساز مان تامین اجتماعی مطالبه نموده است.
- ۶- علت انحراف نامساعد سایر هزینه های عمومی منظور نمودن هزینه های مربوط به دعاوی حقوقی می باشد که بر اساس بخشنامه معاون وزیر و مدیر عامل شرکت بازرگانی دولتی ایران و بند ۴-۶ قرارداد کارگزاری به عهده کارگزار می باشد.

اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران طی نامه شماره ۲۶۱۰۰/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. شرح ذیل مورد تصویب قرار داد و مقرر گردید با عنایت به مصوبات فوقی ۵۰۰ سهم عادل ۱۰۰٪ سهام « ۴۴۵ سهم از سهام شرکت حمل و نقل خدمات دریایی آبادان (سوسنگرد) » ۲۵ سهم از سهام شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری (ICI) و ۲۵ سهم از سهام شرکت طریق القدس « بنام شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به قیمت اسمی مستقل و در جهت رعایت مواد ۱۱۳ و ۱۱۵ قانون تجارت، ۵ سهم از سهام شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بعنوان سهام وثیقه شیران (شرح ذیل) برابر تصمیمات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده و برای هر عضو هیأت مدیره یک سهم تودیع گردد.

۴۴۶ سهم

شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران

- | | |
|--|--------------------------------|
| ۱ - آقای مصطفی شمس ، عضو هیأت مدیره و مدیرعامل | ۱ سهم بعنوان سهام وثیقه مدیران |
| ۲ - آقای باقر امیری دوگانه ، عضو هیأت مدیره | ۱ سهم بعنوان سهام وثیقه مدیران |
| ۳ - آقای محمد حسن وارسته ، عضو هیأت مدیره | ۱ سهم بعنوان سهام وثیقه مدیران |
| ۴ - آقای فریدون جلیلیان ، عضو هیأت مدیره | ۱ سهم بعنوان سهام وثیقه مدیران |

« اساسنامه شرکت نقله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۱ »

فصل اول - کلیات و تشریفات

- ماده ۱ - نام شرکت حمل و نقل داخلی سوسنگرد به شرکت نقله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۱ (شامل استانهای همدان و کردستان) 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 ، شهر همدان خواهد بود .
- ماده ۴ - نوع شرکت ، سهامی (خاص) است و از در لحاظ استقلال مالی دارد و طبق قوانین و مقررات مربوط و متحد این اساسنامه اداره میشود .

ماده ۵- مدت شرکت نا محدود است.

ماده ۶ - سرمایه شرکت مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد که به ۵۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی منقسم گردیده

است و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی بازار گامی دولتی ایران می باشد.

فصل دوم - موضوع فعالیت و وظایف شرکت

ماده ۷- برای نیل به اهداف مندرج در این اساسنامه شرکت می‌باز به اقتضایات زیر می‌باشد :

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 ، شناساس ، ضروری با استفاده از کلمه این ارزشهای متداول اقتصادی.

۴ - خرید ، ایجاد ، احداث ، اداره ، اجاره ، استجاره و نگهداری تجهیزات و تأسیسات ذخیره سازی

کالاهای اساسی و ضروری از قبیل انبار، سبیل و سردخانه در اختیار شرکت.

۶- ارزیابی خدمات بازرگانی، آموزشی، پژوهشی و آزمایشگاهی در پیرامون اهداف شرکت.

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

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

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

۷- اجرای سیاستهای شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در زمینه تجارت 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.

تیمبر ۵ - شرکت مجاز به ایجاد شرکت یا سرمایه گذاری در سایر شرکتها نمی باشد.

فصل سوم - ارکان شرکت

مبادء ۸ - ارکان شرکت عبارت است از :

الف - مجمع عمومي

ب۔ خیات مدیر و مدیر عامل

۱۰۰ - بازوی متساوی

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 فرد شده است.

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

ماده ۱۲- مجمع عمومی عادی و مجمع عمومی فوق العاده با حضور اکثریت اعضای مجمع عمومی رسمیت خواهد داشت و تصمیمات در مجمع عمومی 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 مربوطه.

- 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، مالیاتی و استخدامی شرکت و آرایه به مراجع ذربیط 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 ذربیط جهت تصویب.
- ۱۰ - اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد هیأت مدیره در مورد صلح و سازش در دعاوی و ارجاع امر به داور و تعیین داور و همچنین استرداد دعوا یا 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 ۱۲ - 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 انتضای مدت زمانی که تجدید انتخاب به عمل نیامده است در سمت خود باقی خواهند ماند و انتخاب مجدد آنها برای دوره های بعد بلا مانع است.
- تبصره ۵ - هیأت مدیره در اولین جلسه از پس 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 اختیاری خواهد بود که صورتجلسات هیأت مدیره در آن یا 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 صورت های مالی شرکت و آرایه آن به مجمع عمومی.

۴- تأیید آیین نامه های مالی، معاملاتی، اموال و استخدامی شرکت و آرایه 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 کتبه 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 اعزام آن به مجمع عمومی.

۱۱- بررسی و پیشنهاد صلح و سازش در دناوری 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 رئیس 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 اقساط 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 ۳۰- 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 رئیس 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 هر یک از کارکنان شرکت تفویض نماید.

ماده ۳۱- 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 ارایه 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 استثنای 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 ۳۲- 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 تمکیل به غیر را ندارد. مدیرعامل می تواند با

ماده ۳۳ - کلیه چک ها و اسناد و اوراق مالی و تعهدات و قراردادهای باید به امضای مدیر عامل (یا نماینده وی) و یکی از اعضای هیأت مدیره برسد. مکانبات اداری به امضای مدیر عامل 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 ۳۴ - در صورت انقضای مدت مدیریت مدیرعامل، اقدامات او تا تعیین مدیرعامل جدید نافذ و معتبر بوده و قدرت اجرایی خواهد داشت.

ماده ۴۵ - شرکت دارای بازرسی و حسابرسی 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.

تیمبره - اقدامات بازرس و حسابرس در اجرای وظایف خود نباید مانع جریان کارهای عادی شرکت گردد.
فصل چهارم - صورت‌های مالی

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

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

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

مجمع بد آغائی
وکالت می دهد نسبت به ثبت این صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها و امضای
اوراق و دفاتر مربوطه اقدام نماید. a-2

محبوبہ کی دعا

امری

پیش از این در این کتابخانه

عباس قبادی

24

نیا خبر

نہایت مختصر

2000