



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

بسمه تعالی

آرژانگ سیرخانه

شماره: ۴۹۵-۳۰۴۰۱۴۰۵

تاریخ: ۲۳، ۳، ۱۴۰۳

پیوست: -

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

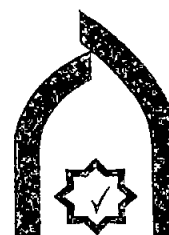
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

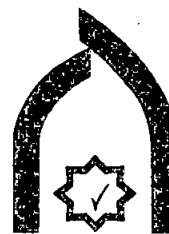


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی اساسی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۵۲	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پاکدیس (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

تخفیفات نقدی و تجاری مرتبط با فروش:

تخفیفات ریالی اعطایی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی، به عنوان یکی از عمده ترین عوامل ترویج فروش، حفظ و گسترش سهم شرکت در بازار، جزء برنامه اصلی شرکت برای تحقق بودجه فروش بوده است. تخفیفات طی قرارداد فروش و بعضاً براساس توافقات بعدی و به منظور دستیابی به اهداف تعیین شده اعمال می گردد. این موضوع بابت فروشهای اعتباری به عاملین، به عنوان عمده ترین فروشهای شرکت بوده، لذا به دلیل عدم درج درصد تخفیفات در قراردادهای و بعضاً تغییرات ناشی از توافقات بعدی و همچنین تاثیر بااهمیت آن بر صورتهای مالی، جزء مسائل عمده قابل بررسی لحاظ شده است.

تسهیلات و هزینه های مالی:

به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، واحد مورد گزارش تسهیلات متعددی از بانکها با شرایط و مدت بازپرداخت مختلف اخذ نموده است. از آنجا که این موضوع بر نسبتهای مالی و همچنین نقدینگی و توان آتی بازپرداخت بدهیها توسط شرکت تاثیر قابل ملاحظه ای دارد، لذا به عنوان مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولتهای هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که،

در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر رعایت نشده است:
۷-۱- مفاد تبصره ماده ۲۸ اساسنامه درخصوص معرفی نماینده‌های حقیقی از سوی دو عضو حقوقی هیئت مدیره در موعد مقرر.
۷-۲- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام با توجه به پرداخت سود سهامداران عمده و کنترل پیش از سایر سهامداران.
۷-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت کامل سود به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۷-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۴-۱۰ و ۱۳ این گزارش و اخذ سند مالکیت رسمی زمینهای حصارکشی شده کارخانه ارومیه که دارای قولنامه بوده، انتقال سند مالکیت زمین کارخانه سردشت به نام شرکت، اخذ مجوزهای لازم از شهرداری ارومیه بابت ساخت و ساز در محوطه کارخانه، جلوگیری از افزایش دوره وصول مطالبات و انعقاد قرارداد با نمایندگان (بابت مبلغ ۵۱۸ میلیارد ریال از فروشها)، به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات انجام شده با شرکتهای توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال و توسعه تجارت زرفام کیش و بانک سینا که مفاد ماده مزبور در مورد آن رعایت شده)، میسر نبوده است. همچنین به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۲ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مندرج در یادداشت فوق‌الذکر با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



شماره ثبت: ۸۲۵

شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱

شماره: تاریخ: پیوست:

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

• صورت جریان های نقدی

۷-۵۲

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

سید محمد خلیلی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

نایب رئیس هیات مدیره
و مدیر عامل

ناصر صمدی

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

عضو هیات مدیره

محمد مهدی النجری

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

عضو هیات مدیره

محسن زارع مقدم

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

عضو هیات مدیره

بهمن نصیبی سیس

شرکت ره نگار خاورمیانه پارس

- ۱ -



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر E-mail: info@Pakdisco.com

pakdisco@yahoo.com

Website: http:// www. Pakdisco. com

کارخانه: دفتر مرکزی ارومیه، کیلومتر ۳ جاده دریا، کد پستی: ۹۸۱۱۱ - ۵۷۳۵۱، صندوق پستی: ۴۱۶

تلفن: مدیریت: ۴۲۳۶۷۷۷۷ - ۴۲۳۶۸۸۸۸، خرید: ۴۲۳۴۲۰۲۰، فروش: ۶ - ۳۲۳۵۶۰۳۴، تلفنخانه: ۴ - ۲۲۳۵۴۰۰۲ تا ۲۲۳۵۴۰۰۶ (۰۲۲)

دفتر تهران: خیابان انقلاب، بین قالیچ و ولیعصر، شماره ۹۸۸، کد پستی: ۱۱۳۳۷۶۶۵۴۴، صندوق پستی: ۱۸۳۳ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۶۶۷۲۷۰۱۲، ۶۶۷۲۴۵۴۵، ۶۶۷۰۶۸۵۵، فاکس: ۶۶۷۶۰۸۴۸ (۰۲۱)

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

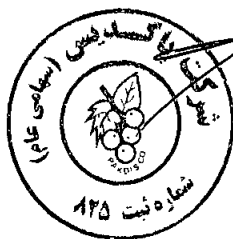
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۳۰۷۶۶۰۹۵۴	۲۱۰۵۷۴۰۴۱۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۹۰۹۷۷۰۱۶۳)	(۱۵۰۱۳۱۰۷۸۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۷۸۹۰۷۹۱	۶۰۴۴۲۰۶۳۳	سود ناخالص
(۱۰۰۴۶۰۵۶۳)	(۱۰۷۶۷۰۱۴۶)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۰۰۱۱۷	۵۹۰۵۴۴	۸ سایر درآمدها
۲۰۷۸۳۰۳۴۵	۴۰۷۳۵۰۰۳۱	سود عملیاتی
(۹۳۲۰۵۱۴)	(۱۰۳۷۱۰۰۹۵)	۹ هزینه های مالی
۵۹۰۳۲۴	۸۹۰۱۰۹	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۹۱۰۰۱۵۵	۳۰۴۵۳۰۰۴۵	سود قبل از مالیات
(۲۰۲۰۸۵۵)	(۶۲۲۰۹۵۳)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۷۰۷۰۳۰۰	۲۰۸۳۰۰۰۹۲	سود خالص
۲۰۱۰۲	۳۰۲۶۷	سود (زیان) هر سهم
(۶۴۲)	(۸۴۷)	سود (زیان) پایه هر سهم :
۱۰۴۶۰	۲۰۴۲۰	عملیاتی (ریال)
		غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدینس (سهامی عام)

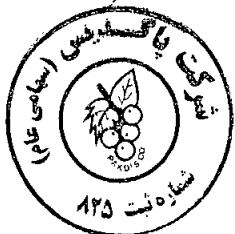
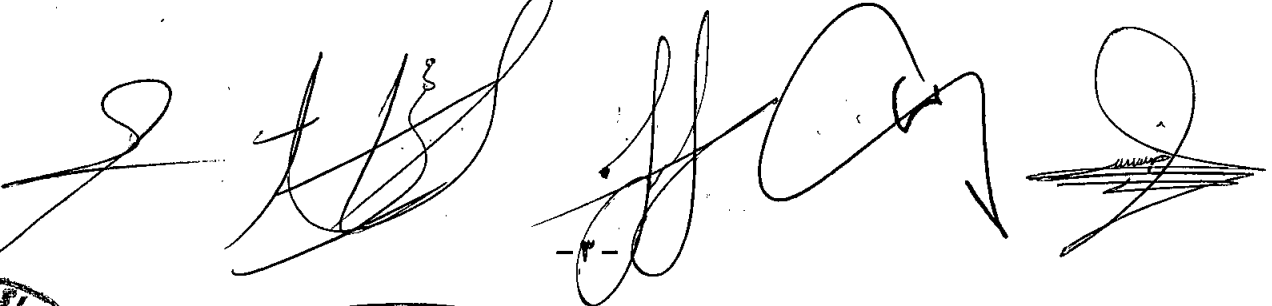
صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱,۷۰۷,۳۰۰	۲,۸۳۰,۰۹۲	
سود خالص		
سایر اقلام سود و زیان جامع		
-	۱,۶۹۴,۷۵۱	۱۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود		
-	-	
مالیات بر درآمد اقلام فوق		
۱,۷۰۷,۳۰۰	۴,۵۲۴,۸۴۳	
سود جامع		

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



مؤسسه حسابرسی مفید رادبیر
پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

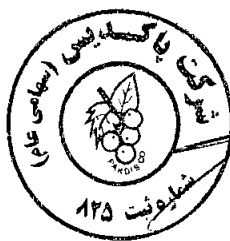
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۴,۸۲۴,۳۳۲	۶,۱۶۷,۵۵۴	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۹۰,۰۲۷	۲۰۰,۱۵۱	۱۳ دارایی های نامشهود
-	۴۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۹۳۶	۶,۲۵۸	۱۵ دریافتی های بلند مدت
۲۳۹,۶۰۰	۲۴۳,۶۰۰	۱۶ سایر دارایی ها
۵,۰۸۹,۰۸۹۵	۶,۴۷۷,۵۶۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۵۱۹,۱۸۱	۴۴۹,۱۹۱	۱۷ پیش پرداخت ها
۵,۳۸۳,۱۱۵	۸,۰۸۶,۰۴۵	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۶۱۶,۳۵۹	۳,۳۱۲,۵۱۷	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۲۰,۶۰۶	۲۴۱,۴۳۰	۱۹ موجودی نقد
۸,۰۳۹,۲۶۱	۱۲,۰۸۹,۱۸۳	جمع دارایی های جاری
۱۳,۱۲۹,۰۱۵۶	۱۸,۵۶۶,۷۴۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	۲۰ سرمایه
۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴	۲۱ اندوخته قانونی
۲۷۵,۱۰۵	۱,۹۶۹,۸۵۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۳,۰۳۷,۸۳۲	۴,۹۹۰,۷۷۰	سود انباشته
۴,۵۹۹,۴۲۹	۸,۲۴۷,۱۱۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۴۰,۲۶۲	۱۳۹,۵۲۲	۲۲ پرداختی های بلند مدت
۲۸۵,۹۱۱	۳۹۷,۴۶۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۲۵,۷۹۲	۱۵۸,۰۰۴	۲۴ ذخایر
۵۵۱,۹۶۵	۶۹۴,۹۸۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۸۳۷,۲۸۵	۲,۷۸۷,۸۷۷	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۴۵,۲۸۴	۶۹۰,۴۲۸	۲۶ مالیات پرداختی
۲,۵۰۷	۴,۰۷۴	۲۵ سود سهام پرداختی
۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۹۹۱,۷۰۷	۲۷ تسهیلات مالی
۷۴۵,۳۰۵	۱۵۰,۵۵۵	۲۸ پیش دریافت ها
۷,۹۷۷,۷۶۲	۹,۶۲۴,۶۴۱	جمع بدهی های جاری
۸,۵۲۹,۰۷۲۷	۱۰,۳۱۹,۶۲۸	جمع بدهی ها
۱۳,۱۲۹,۰۱۵۶	۱۸,۵۶۶,۷۴۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابداری شهید راهداری
پتو پلاک ۱۲۵

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



شرکت پاک سیدیس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرجسته قانونی	سرمایه
۳,۷۴۵,۸۹۲	۲,۱۸۴,۲۹۵	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸
۱,۷۰۷,۳۰۰	۱,۷۰۷,۳۰۰	-	-	-
(۸۵۳,۷۶۳)	(۸۵۳,۷۶۳)	-	-	-
۴,۵۹۹,۴۲۹	۳,۰۳۷,۸۳۲	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸
۲,۸۳۰,۰۹۲	۲,۸۳۰,۰۹۲	-	-	-
۱,۶۹۴,۷۵۱	-	۱,۶۹۴,۷۵۱	-	-
۴,۵۲۴,۸۴۳	۲,۸۳۰,۰۹۲	۱,۶۹۴,۷۵۱	-	-
(۸۷۷,۱۵۴)	(۸۷۷,۱۵۴)	-	-	-
۸,۲۴۷,۱۱۸	۴,۹۹۰,۷۷۰	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

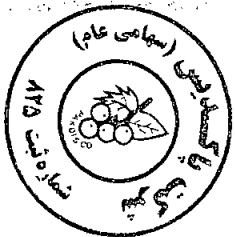
سود اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۵۴۹,۵۷۰	۱,۴۱۶,۸۴۶	نقد حاصل از عملیات
(۲۴۶,۰۶۳)	(۲۷۷,۸۰۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۳۰۳,۵۰۷	۱,۱۳۹,۰۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۱۹۸	۷,۲۷۵	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۴۳,۰۰۹)	(۳۱۱,۵۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱,۳۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶,۶۵۱	۴,۷۵۷	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
-	(۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۲۹,۱۶۰)	(۳۴۰,۷۸۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۷۴,۳۴۷	۷۹۸,۲۴۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۹۹۷,۸۵۴	۱۱,۵۴۰,۶۷۴	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۹,۹۸۱,۴۶۴)	(۱۰,۷۴۵,۹۹۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۷۷,۲۰۷)	(۱,۲۰۷,۲۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۱۳,۸۵۵)	(۷۰۲,۸۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۷۴,۶۷۲)	(۱,۱۱۵,۳۹۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۹۹,۶۷۵	(۳۱۷,۱۴۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۷,۹۵۰	۵۲۰,۶۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۲,۹۸۱	۳۷,۹۷۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۲۰,۶۰۶	۲۴۱,۴۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۷,۴۰۲	۱۷۲,۷۸۰	معاملات غیر نقدی

۲۹-۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پورت گزارش



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ سهام شرکت عرضه اولیه شده است. در حال حاضر، شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا و واحد نهایی، گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶	۴	کارکنان قراردادی
۳۳۰	۳۲۵	کارکنان فصلی
۱۸۵	۱۷۸	
۵۲۱	۵۰۷	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» برای کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از

مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است.

بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استاندارد فوق تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

۱- زمینهای شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۵-۳)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- در آمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا به شرح ذیل شناسایی می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

نوع ارز	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو (اسکناس)	سنایی ۴۶۹,۲۵۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو (حواله)	سنایی ۴۳۷,۷۳۴ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار (اسکناس)	سنایی ۴۳۰,۸۱۲ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار (حواله)	سنایی ۴۰۱,۸۸۷ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	لیبر	سنایی ۱۳,۴۱۴ ریال	قابلیت دسترسی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۵-۲ و ۳-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۲- ماشین‌آلات شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. با توجه به اینکه در سال ۱۳۹۰ ماشین‌آلات جهت اجرای جزء ب بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ بمنظور استفاده از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی شد، لذا بمنزله رویه حسابداری نمی‌باشد و تجدید ارزیابی مجدد نشده است.

۳-۵-۳- زمینهای شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله با در نظر گرفتن مصوبه شماره ۱۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ کمیته فنی سازمان حسابرسی (ضرورت تجدید ارزیابی مجدد در صورت تغییر بیش از ۱۰ درصد ارزش دارایی‌های مربوط) می‌باشد. زمین‌های شرکت در سال ۱۴۰۲ به علت تغییرات بوجود آمده در ارزش منصفانه آنها مجدداً توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۳-۵-۴- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ تا ۱۲ ساله و ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالب‌ها	۱ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و ظروف	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
چاه‌ها، قنوات	۱۲ درصد	نزولی
مستحقات زمین	۶ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارج از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳ساله	خط مستقیم
علائم تجاری	۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالیانه
میانگین موزون سالیانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی و شیمیایی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری‌ها

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

مؤسسه حسابرسی مهید راغب

پیوست گزارش

شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۳,۷۰۶,۳۶۹	۲۱,۴۹۱,۱۳۸	۵-۱
۶۰,۵۸۵	۸۳,۲۷۶	۵-۲
۱۳,۷۶۶,۹۵۴	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	
مبلغ	مقدار - هزار	مبلغ	مقدار - هزار		
۱۲,۵۸۴,۲۷۵	۱۱۷,۴۳۹	۲۰,۹۹۳,۹۷۹	۱۲۷,۵۴۰	لیتر	انواع آبمیوه
۱,۲۸۱,۹۸۲	۴,۳۴۲	۱,۷۴۷,۶۸۴	۵,۱۶۰	لیتر	انواع نوشابه
۵۸۳,۳۹۶	۲,۲۹۶	۱,۰۹۹,۹۱۳	۲,۱۵۷	لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۸۹,۰۶۱	۶۰	۸۶	-	لیتر	روغن کنجد
۵۰,۳۲۵	۶۹	۹۱,۱۶۴	۷۳	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۴۲,۰۸۱	۸۴	۱۲,۹۴۲	۲۱	لیتر	انواع سرکه
۱۲,۴۶۷	۲۳	۹,۹۹۱	۱۹	کیلوگرم	انواع پوره و رب
-	-	۳,۲۲۸	۴	عدد	سایر
۱۴,۶۴۳,۵۸۷		۲۳,۹۵۸,۹۸۷			
(۲,۳۹۹,۹۵۳)		(۳,۷۶۱,۷۵۹)			
					تخفیفات فروش داخلی
					برگشت از فروش داخلی
(۲۱,۰۵۰)	(۱۷۳)	(۸۴,۳۳۶)	(۵۴۶)	لیتر	انواع آبمیوه
(۱۹۷)	(۱)	(۸,۵۸۸)	(۲۵)	لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
(۴,۷۷۵)	(۱۰)	(۷,۵۹۱)	(۴۰)	کیلوگرم	سایر
(۲۶,۰۲۲)		(۱۰۰,۵۱۵)			
۱,۵۴۰		۶,۳۲۴			تخفیفات برگشت از فروش داخلی
۱۲,۲۱۹,۱۵۲		۲۰,۱۰۳,۰۳۷			خالص فروش داخلی
					صادراتی
۱,۱۱۷,۲۰۱	۳,۳۶۳	۱,۳۸۸,۱۰۱	۱,۹۶۸	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۳۷۰,۰۱۶	۱,۹۳۷	-	-	کیلوگرم	انواع پوره و رب
۱,۴۸۷,۲۱۷		۱,۳۸۸,۱۰۱			
-		-			تخفیفات فروش صادراتی
۱,۴۸۷,۲۱۷		۱,۳۸۸,۱۰۱			خالص فروش صادراتی
۱۳,۷۰۶,۳۶۹		۲۱,۴۹۱,۱۳۸			جمع خالص فروش

۵-۱ فروش خالص
داخلی

تخفیفات فروش داخلی

برگشت از فروش داخلی

تخفیفات برگشت از فروش داخلی

خالص فروش داخلی

صادراتی

انواع کنسانتره

انواع پوره و رب

تخفیفات فروش صادراتی

خالص فروش صادراتی

جمع خالص فروش

۵-۲ درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات بابت ارائه خدمات کارمزدی به شرکت های پاک آب سبلان و رکسان دارا می باشد.

شرکت پاک‌دیسیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۲/۱	۲۹۳,۱۵۹	۵/۴	۹۲,۷۳۷	اشخاص وابسته
۹۷/۹	۱۳,۴۷۳,۷۹۵	۹۹/۶	۲۱,۴۸۱,۶۷۷	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۳,۷۶۶,۹۵۴	۱۰۰	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	

۳-۵-۱ مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۱ درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۳	۱,۷۳۴,۲۰۴	۱۲	۲,۴۹۸,۸۹۳	استان آذربایجان غربی
۳	۴۳۷,۲۹۲	۸	۱,۷۶۷,۷۷۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۷	۹۸۷,۴۰۰	۷	۱,۵۴۷,۳۹۲	استان سیستان بلوچستان
۷	۹۵۶,۸۸۳	۷	۱,۴۶۰,۸۸۶	استان فارس
۱۱	۱,۴۸۷,۲۱۷	۶	۱,۳۸۸,۱۰۱	مشتریان صادراتی
۵	۶۵۱,۲۸۱	۶	۱,۲۲۴,۸۲۵	استان گلستان
۴	۵۷۸,۶۲۰	۵	۱,۰۸۲,۷۹۳	خریداران الکل
۴	۵۷۵,۹۴۵	۴	۹۳۷,۰۴۱	استان خوزستان
۴	۵۷۲,۵۱۲	۴	۸۹۹,۴۹۸	استان خراسان رضوی
۴	۵۴۶,۰۱۶	۴	۸۹۳,۷۷۶	استان آذربایجان شرقی
۴	۵۷۰,۰۴۴	۴	۸۸۰,۸۹۶	استان کرمانشاه
۳	۳۷۸,۱۵۴	۳	۶۴۸,۷۹۲	استان کرمان
۳	۴۰۴,۷۷۷	۳	۵۸۶,۹۶۱	استان مازندران
۳	۳۷۴,۳۷۸	۳	۵۷۲,۵۷۸	استان کهگیلویه و بویر احمد
۲	۳۰۳,۶۲۲	۲	۴۴۹,۷۴۵	استان اردبیل
۲	۲۶۷,۹۴۶	۲	۴۴۵,۷۲۱	استان لرستان
۲	۲۲۰,۰۰۰	۲	۳۷۱,۱۰۸	استان کردستان
۲	۲۲۶,۳۲۱	۲	۳۶۴,۴۰۱	استان چهارمحال و بختیاری
۱	۱۷۴,۷۹۷	۲	۳۰۰,۰۳۴	استان ایلام
۱	۱۴۷,۲۷۷	۱	۲۸۹,۴۷۷	استان یزد
۱	۱۶۴,۹۵۸	۱	۲۶۱,۲۷۵	استان همدان
۱	۱۴۵,۷۷۲	۱	۲۴۹,۳۳۲	استان هرمزگان
۱	۱۴۷,۲۳۶	۱	۲۴۸,۴۱۱	استان خراسان جنوبی
۱	۱۴۱,۹۲۷	۱	۲۳۰,۹۲۱	استان خراسان شمالی
۱	۱۳۸,۲۸۶	۱	۲۱۴,۲۵۸	استان بوشهر
۱	۱۶۰,۹۸۷	۱	۲۰۵,۷۴۰	استان تهران
۹	۱,۲۷۳,۱۰۲	۷	۱,۵۵۳,۷۸۹	سایر
۱۰۰	۱۳,۷۶۶,۹۵۴	۱۰۰	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید .

۵-۵- تخفیفات اعطایی شرکت با توجه به فضای رقابتی بازار و جهت حفظ و گسترش سهم بازار و به تناسب گروه مشتری مطابق سیاستهای شرکت و جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده اعمال می گردد .

۶-۵- فروش صادراتی سال ۱۴۰۲ به کشور ترکیه صورت پذیرفته و مبالغ ناشی از صادرات به صورت ارز به حساب های بانکی این شرکت واریز و عموماً از طریق صرافی های مجاز (به نرخ آزاد) به فروش رفته است .

۷-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
				فروش خالص	
۲۵	۲۸	۴,۹۰۹,۴۲۵	(۱۲,۵۵۶,۰۸۷)	۱۷,۴۶۵,۵۱۲	انواع آبمیوه
۵۷	۷۱	۶۴,۴۱۸	(۲۶,۷۴۶)	۹۱,۱۶۴	انواع کنسرواتر فروش داخلی
۵۶	۴۹	۶۷۴,۰۲۲	(۷۱۴,۰۷۹)	۱,۳۸۸,۱۰۱	انواع کنسرواتر فروش صادراتی
۲۳	۳۲	۴۶۲,۸۸۷	(۹۷۰,۸۵۶)	۱,۴۳۳,۷۴۳	انواع نوشابه
۱۷	۲۴	۲۶۵,۶۲۹	(۸۲۵,۶۹۶)	۱,۰۹۱,۳۲۵	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۳۸	۳۷	۳,۶۷۵	(۶,۳۱۶)	۹,۹۹۱	انواع پوره و رب فروش داخلی
۶۲	۷۴	۶۱,۹۵۲	(۲۱,۳۲۴)	۸۳,۲۷۶	خدمات تولید کارمزدی
۹	۶	۶۲۵	(۱۰,۶۷۷)	۱۱,۳۰۲	سایر (روغن کنجد ، سرکه و ...)
۲۸	۳۰	۶,۴۴۲,۶۳۳	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	

۱-۷-۵- افزایش حاشیه سود شرکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات تولیدی شرکت بوده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۹,۸۲۲,۴۳۸	۱۳,۸۷۶,۲۹۳		مسوود مستقیم
۶۴۰,۵۰۴	۸۷۳,۶۷۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۴۵۳,۸۳۷	۶۰۸,۱۱۴	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۳۰۹,۰۷۳	۳۹۶,۷۳۷	۶-۲	مواد غیر مستقیم
۳۸۱,۹۸۸	۶۵۴,۱۸۴	۶-۲	استهلاک
۲۸۹,۱۲۸	۳۳۴,۰۳۳	۶-۲	تعمیرات
۲۴,۲۸۹	۶۴,۶۵۹	۶-۲	کارمزد تولیدات
۶۹,۹۱۹	۶۸,۲۵۳	۶-۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۱,۹۹۱,۱۷۶	۱۶,۸۷۵,۹۴۳		جمع هزینه های ساخت
(۱,۷۳۴,۹۲۷)	(۱,۶۶۶,۳۰۷)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۷,۷۷۰)	(۴۱,۴۱۰)	۷-۵	اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۱۰,۲۴۸,۴۷۹	۱۵,۱۶۸,۲۲۶		بهای تمام شده ساخت
(۲۴۲,۲۹۲)	۵۳,۱۱۷		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲۹,۰۲۴)	(۸۹,۵۶۲)	۷-۵	اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۹,۹۷۷,۱۶۳	۱۵,۱۳۱,۷۸۱		

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵.۱۷۷.۵۹۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۰.۶۷۱.۱۰۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است که مبلغ ۲,۳۹۹,۳۶۱

میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲ از اشخاص وابسته بوده است.

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۳	۲,۴۲۷,۲۶۲	۱۹	۲,۸۹۱,۸۴۶	ایران	محصولات کشاورزی (میوه)
۲۲	۲,۳۵۹,۲۹۸	۱۷	۲,۵۰۸,۱۸۸	ایران	شکر
۱۲	۱,۲۴۸,۱۱۴	۱۴	۲,۱۸۶,۰۹۹	ایران	انواع مواد اولیه تولید پرفرم
-	-	۸	۱,۱۷۱,۴۹۷	ایران	فروکتوز نوع F۵۵
۹	۱,۰۱۸,۰۲۵	۷	۱,۱۴۵,۹۴۳	ایران	انواع شیشه بسته بندی محصولات
۷	۷۹۹,۱۳۰	۵	۷۵۹,۶۰۲	ایران	انواع پری فرم خریداری شده
۲۷	۲,۸۳۹,۲۷۲	۳۰	۴,۵۱۴,۴۱۹	ایران	سایر
۱۰۰	۱۰,۶۷۱,۱۰۱	۱۰۰	۱۵,۱۷۷,۵۹۴		

۶-۱-۱ علت افزایش خرید مواد اولیه، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه، افزایش تولید و فروش شرکت و ذخیره سازی آنها جهت استفاده در ماههای آتی می باشد.

۶-۱-۲ علت افزایش مصرف فروکتوز عمدتاً به دلیل افزایش قیمت شکر و جایگزین مصرف شکر با فروکتوز بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکسیدیسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		سربار تولید	
یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۶-۲-۱	۳۳۵,۶۳۵	۲۶۰,۹۲۲	۲۱۱,۷۵۰	۱۶۷,۷۶۳	حقوق ، دستمزد و مزایا
	۲۲۵,۶۲۳	۱۲۱,۶۳۰	۱۶۹,۶۳۱	۹۸,۱۱۸	عیدی ، پاداش ، بهره وری کارکنان و کمکهای غیر نقدی
	۱۳۰,۸۳۹	۱۱۲,۴۴۹	۷۷,۳۸۴	۶۳,۶۸۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	۱۰۶,۱۴۲	۸۳,۲۹۴	۸۰,۴۵۹	۶۴,۷۱۰	اضافه کاری
	۵۵,۶۷۹	۴۹,۴۸۱	۴۷,۰۹۰	۴۷,۳۳۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۷,۷۱۲	۵,۷۲۰	۵,۵۰۱	۳,۷۴۵	بهداشت و پوشاک
	۶,۲۸۷	۳,۱۲۱	۱۰,۸۵۶	۴,۲۳۹	بازخرید مرخصی کارکنان
	۳,۷۲۵	۲,۲۷۲	۳,۲۱۴	۲,۶۹۲	سفر و فوق العاده ماموریت
	۱,۹۸۴	۱,۵۴۴	۸۴,۳۶۹	۵۰,۱۴۶	پذیرائی ، کانتین و رستوران
۶-۲-۲	-	-	۶۵۴,۱۸۴	۳۸۱,۹۸۸	استهلاک
۶-۲-۲	-	-	۳۹۶,۷۳۷	۳۰۹,۰۷۳	مواد غیر مستقیم تولیدی
۶-۲-۲	-	-	۳۳۴,۰۳۳	۲۸۹,۱۲۸	تعمیرات و نگهداری
۶-۲-۴	-	-	۱۲۸,۲۳۲	۹۱,۲۷۰	آب ، برق ، سوخت و ارتباطات
	-	-	۷۳,۸۹۸	۴۹,۸۹۸	لوازم و ابزار آلات مصرفی
	-	-	۶۴,۶۵۹	۲۴,۲۸۹	کارمزدی
	-	-	۳۹,۸۵۷	۳۰,۱۵۷	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
	-	-	۲۶,۵۱۰	۲۷,۵۰۰	محیط زیست و زیبا سازی
	۴۴	۷۱	۵۶,۹۸۶	۴۱,۵۹۱	سایر
	۸۷۳,۶۷۰	۶۴۰,۵۰۴	۲,۴۶۵,۳۵۰	۱,۷۴۷,۳۲۵	
۶-۲-۵	-	-	(۳۳۹,۳۷۰)	(۲۱۹,۰۹۱)	سهم به واحدهای اداری و عمومی و پروژه ها
	۸۷۳,۶۷۰	۶۴۰,۵۰۴	۲,۱۲۵,۹۸۰	۱,۵۲۸,۲۳۴	

۶-۲-۱- افزایش حقوق ، دستمزد و مزایا در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و طبق مصوبه هیات مدیره می باشد .

۶-۲-۲- علت افزایش مواد غیر مستقیم تولیدی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش خرید گاز CO2 بوده است .

۶-۲-۳- علت افزایش استهلاک و تعمیرات در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل اضافه شدن ماشین آلات و وسایط نقلیه و محاسبه استهلاک آنها و سرویس و نگهداری و اورهال کردن ماشین آلات در سال جدید می باشد .

۶-۲-۴- علت افزایش هزینه های آب ، برق ، سوخت و ارتباطات عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه های حاملهای انرژی و پرداخت حق نظاره جاهای شرکت در سال ۱۴۰۲ می باشد .

۶-۲-۵- علت افزایش سهم اختصاص یافته به واحدهای اداری ، عمومی و پروژه ها عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های انبارداری و بارگیری محصول ساخته شده و هزینه های فعالیت رستوران شرکت می باشد .

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

انواع کنسانتره و پوره	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	واحد اندازه گیری
انواع کنسانتره و پوره	۱۳,۰۰۰	۸,۸۶۳	۹,۰۴۹	۱۰,۱۹۰	تن
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده هزار لیتر	۱,۸۰۰	۲,۲۲۰	۲,۲۲۴	۲,۲۷۶	هزار لیتر
انواع آبمیوه و نوشابه	۲۱۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۹۶	۱۳۱,۲۲۳	۱۲۶,۷۰۰	هزار لیتر
محصولات روغن کنجد	۶۵۰	۱۶	-	۱۵	هزار لیتر
انواع پرفیفرم تولیدی	۱۱۵,۲۰۰	۶۱,۲۴۴	۹۳,۲۶۶	۷۷,۲۶۱	هزار عدد

۶-۳-۱- ظرفیت اسمی ماشین آلات براساس کاتالوگ ماشین آلات و اعلام از طرف شرکت سازنده ماشین آلات در هر سال می باشد .

۶-۳-۲- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال گذشته به دست آمده است .

۶-۳-۳- علت عدم تولید روغن کنجد در سال جاری ، افزایش نرخ کنجد و به طبع آن افزایش بهای تمام شده و قیمت فروش روغن کنجد می باشد که باعث شده فروش و تولید آن مقرون به صرفه نباشد .

۶-۳-۴- ظرفیت اسمی دستگاهها برای بهره برداری دو شیفت و به تعداد ۳۰۰ روز در سال در نظر گرفته شده و فصلی بودن کارکرد تعدادی از دستگاهها و تک

شیفت شدن خطوط آبمیوه و نوشابه در ماههای سرد سال باعث پایین تر بودن ظرفیت عملی از ظرفیت اسمی می گردد .

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکسیدیسیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		هزینه های فروش
۲۰۸,۸۴۳	۳۶۵,۵۹۲	۷-۱ نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات
۲۲۳,۰۸۹	۳۲۱,۷۲۱	۷-۲ حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۴۶,۱۶۶	۸۱,۱۵۳	عیدی و پاداش ، بهره وری کارکنان و کمکهای غیر نقدی
۵۹,۸۵۰	۷۹,۸۲۲	۷-۶ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۰۳۴	۲۳,۰۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۵,۷۹۵	۲۰,۴۸۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۳۶۹	۱۶,۰۰۴	اضافه کاری
۵,۰۰۴	۷,۶۸۷	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۹۷۳	۵,۷۸۹	باز خرید مرخصی کارکنان
۱,۵۲۳	۴,۳۴۷	تعمیرات و نگهداری
۲,۳۰۳	۳,۱۱۲	محیط زیست و زیبا سازی
۹۴۲	۲,۶۹۶	استهلاک
۱,۶۰۱	۲,۲۰۵	بهداشت و پوشاک
۱۳,۰۹۱	۲۲,۱۳۸	سایر
۶۰۷,۵۸۳	۹۵۵,۸۰۶	
		هزینه های اداری و عمومی
۳۶,۷۹۴	۱۳۰,۹۷۱	۷-۵ اهدایی و مصرف داخلی
۳۷,۸۰۷	۵۰,۲۵۳	عیدی و پاداش ، بهره وری کارکنان و کمک های غیر نقدی
۳۷,۶۸۹	۴۷,۳۴۸	۷-۶ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۳۶۵	۳۳,۷۶۰	۷-۲ حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱۳,۷۳۵	۲۸,۲۳۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۹۰۸	۲۳,۳۵۷	لوازم و ابزارآلات مصرفی
۱۵,۵۶۳	۲۰,۰۰۸	اضافه کاری
۱۱,۶۲۹	۱۷,۰۷۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۳۸۷	۱۵,۰۵۷	پذیرائی و کانتین و رستوران
۶,۲۶۷	۱۲,۳۷۰	خدمات کامپیوتری
۱۱,۴۹۰	۱۲,۱۷۹	حق الزحمه حسابرسی
۶,۵۹۲	۵,۷۵۹	حقوقی و ثبتی
۲,۸۲۶	۵,۷۰۴	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۴,۱۶۲	۵,۵۹۴	استهلاک
۳,۳۹۹	۴,۶۸۳	۷-۳ تعمیرات و نگهداری
۵۹۲	۴,۴۴۶	۷-۴ کمکهای بلاعوض
۱,۷۶۰	۱,۷۷۸	آب ، برق ، سوخت و ارتباطات
۳۵۳	۱,۵۶۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۳۴,۸۳۷	۵۹,۸۳۴	سایر
۲۶۶,۱۵۵	۴۷۹,۹۷۸	
۱۷۲,۸۲۵	۳۳۱,۳۶۲	سهم از هزینه های خدماتی
۱,۰۴۶,۵۶۳	۱,۷۶۷,۱۴۶	

۷-۱- مهمترین علت افزایش هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات عمدتاً بدلیل افزایش فروش فروشگاههای زنجیره ای و فروشهای هیبریدی می باشد .

۷-۲- افزایش هزینه حمل در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش فروش شرکت و افزایش نرخ کرایه حمل محصولات می باشد .

۷-۳- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری ناشی از افزایش نرخ هزینه تعمیرات لوازم و اثاثه واحد های اداری می باشد .

۷-۴- افزایش کمکهای بلاعوض عمدتاً بابت افزایش سقف کمکهای بلاعوض از بابت ازدواج ، فوت و فرزندآوری پرسنل شرکت می باشد .

۷-۵- افزایش اهدایی و مصرف داخلی عمدتاً بابت افزایش نرخ محصولات شرکت می باشد .

۷-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایشات قانونی حقوق می باشد .

شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۰,۴۸۲	۵۹,۱۸۰	فروش ضایعات
۵,۵۶۵	-	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۴,۰۷۰	۳۶۴	سایر
۴۰,۱۱۷	۵۹,۵۴۴	

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۹۸,۶۲۴	۱,۰۶۵,۴۱۹	وام های دریافتی
۲۱۹,۹۵۱	۲۹۱,۴۹۴	بانکها
۱۳,۹۳۹	۱۴,۱۸۲	اشخاص وابسته
۹۳۲,۵۱۴	۱,۳۷۱,۰۹۵	سایر (هزینه های کارمزد و ...)

۹-۱- علت افزایش هزینه های مالی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ بهره تسهیلات بوده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۶۵۱	۴,۷۵۷	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۲,۹۸۱	۳۷,۹۷۰	سود ناشی از تسعیر دارایی و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶,۷۶۴	۶,۸۹۹	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۵۱	۱,۱۳۲	درآمد اجاره
۲۲,۴۷۷	۳۸,۳۵۱	سایر
۵۹,۳۲۴	۸۹,۱۰۹	

۱۰-۱- افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً بدلیل فروش ضایعات بوده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

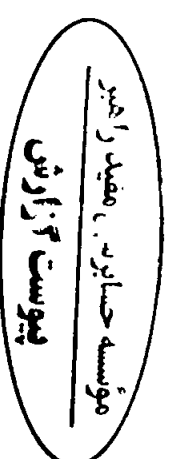
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۷۸۳,۳۴۵	۴,۷۳۵,۰۳۱	سود عملیاتی
(۳۲۴,۶۴۷)	(۹۱۴,۶۰۰)	اثر مالیاتی
۲,۴۵۸,۶۹۸	۳,۸۲۰,۴۳۱	زیان غیر عملیاتی
(۸۷۳,۱۹۰)	(۱,۲۸۱,۹۸۶)	اثر مالیاتی
۱,۵۸۵,۵۰۸	۲,۵۳۸,۴۴۵	سود قبل از مالیات
(۲۰۲,۸۵۵)	(۶۲۲,۹۵۳)	اثر مالیاتی
۱,۳۸۲,۶۵۳	۱,۹۱۵,۴۹۲	سود خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

گزارش عملکرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	انعام سرمدیه ای در اواخر	بیش برینت های سرمایه ای	دارایی های در چرخان تکمیل	جمع	ایزو آلات	اتاق و وسایط	وسایل نقلیه	ملکین آلات و تجهیزات	چاه ها و کفایت	ساختمان	مستندات زمین	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۵,۲۳۲,۹۱۳	۹۳۴,۴۵۳	۴,۰۲۲,۸۸۷	۱,۰۰۰,۹۸۰	۳,۷۹۳,۷۹۳	۶۱۵	۳۵,۸۸۹	۶۶,۴۵۳	۱,۷۹۵,۶۴۴	۵۵۱۷	۶۷۱,۱۰۵	-	۱,۲۱۹,۹۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۲۹,۴۶۰	۷۴۰	۱,۰۵۵,۱۰	۳۰۴,۲۸۷	۱,۱۸,۹۲۳	۱۷۵	۷,۹۶۵	۴,۲۶۶	۷۲,۶۹۴	۹۷۵	۴۵,۲۵۳	-	۷۵۹۵	افزایش
(۳,۷۰۸)	-	-	-	(۳,۷۰۸)	-	(۵۱۱)	(۳۳۹)	(۲,۸۴۸)	-	-	-	-	واگذار شده
(۹۲۳)	-	-	-	(۹۲۳)	-	(۶)	-	(۳۰)	-	(۸۸۷)	-	-	حذف
-	(۹۰۸,۹۱۶)	(۵۰۲,۷۷۹)	(۱۲۵,۵۷۷)	۱,۵۳۷,۲۲۲	-	-	۴۲,۰۰۰	۱,۴۵۰,۵۵۷	-	(۱۵,۶۸۶)	۵۶,۳۲۱	۴,۰۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۷۵۷,۷۴۲	۲۶,۰۷۷	۵,۶۶۸	۲۷۹,۶۹۰	۵,۴۴۶,۳۰۷	۷۹۰	۴۲,۳۳۷	۱۱۲,۱۷۰	۳,۳۱۶,۰۱۷	۶,۳۹۲	۶۷۹,۷۸۵	۵۶,۳۲۱	۱,۲۳۱,۳۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۱۱,۵۱۱	-	۱۱۷,۷۲۰	۱۰۹,۴۳۰	۸۴,۳۵۱	۴۱	۱۴,۹۳۲	۵,۰۸۸	۶۵,۱۴۷	-	۲۰۶	(۱۰,۶۶۳)	-	افزایش
۱,۶۹۴,۷۵۱	-	-	-	۱,۶۹۴,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۴,۷۵۱	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
(۳,۲۶۱)	-	-	-	(۳,۲۶۱)	(۵۰)	(۱,۰۰۲۹)	(۱۰۱)	(۲,۰۸۱)	-	-	-	-	واگذار شده
(۹۰)	-	-	-	(۹۰)	(۹)	(۷)	-	(۷۴)	-	-	-	-	حذف
-	۱۲۱	(۶۸,۹۷۹)	(۱۳۳,۲۳۹)	۲۰۳,۰۹۷	-	-	۲۷,۷۶۵	۴۱,۰۹۳	-	۸۱,۶۷۱	۵۲,۵۶۸	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۷۶۰,۶۵۳	۲۶,۱۹۸	۵,۴۴۰,۹	۲۵۴,۸۹۱	۷,۴۴۵,۱۵۵	۷۷۲	۵۷,۲۳۳	۱۴۳,۹۲۲	۳,۳۲۰,۱۰۲	۶,۴۹۲	۷۶۱,۶۶۲	۱۰۷,۸۲۶	۲,۹۲۶,۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲

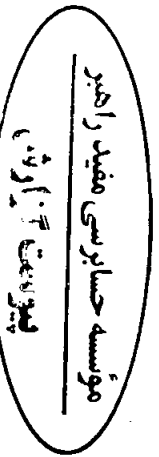


شرکت پاکسیدزیمس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اتان و بنسوبات	سپار طلبه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنات	ساختمان	مستحقات زمین	زمین		
۵۵۱,۰۷۵	-	-	۵۵۱,۰۷۵	۴۴۳	۲۴,۴۹۳	۲۶,۵۳۶	۴۰۴,۰۸۳	۲,۲۰۹	۹۳,۳۱۱	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۸۶,۲۶۲	-	-	۳۸۶,۲۶۲	۷۷	۵,۹۷۱	۱۳,۶۶۴	۳۳۴,۵۷۹	۴۶۶	۲۶,۳۴۸	۵,۱۵۷	-	استهلاک
(۲,۲۷۴)	-	-	(۲,۲۷۴)	-	(۵۰۲)	(۳۴۹)	(۲,۴۲۳)	-	-	-	-	واگذار شده
(۶۵۳)	-	-	(۶۵۳)	-	(۶)	-	(۱۵)	-	(۶۳۲)	-	-	حذف
۹۳۳,۴۱۰	-	-	۹۳۳,۴۱۰	۵۲۰	۲۹,۹۵۶	۳۹,۸۵۱	۷۳۶,۲۲۴	۲,۶۷۵	۱۱۹,۰۲۷	۵,۱۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۶۲,۶۶۴	-	-	۶۶۲,۶۶۴	۹۹	۸,۹۰۹	۲۰,۹۸۷	۴۸۹,۷۲۶	۳۶۹	۷۶,۹۲۱	۶۷,۶۵۳	-	استهلاک
(۲,۸۸۵)	-	-	(۲,۸۸۵)	(۴۷)	(۹۶۷)	(۱۰۱)	(۱,۷۷۰)	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۱۲)	۲۲,۱۱۲	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۹۰)	-	-	(۹۰)	(۹)	(۷)	-	(۷۴)	-	-	-	-	حذف
۱,۵۹۳,۰۹۹	-	-	۱,۵۹۳,۰۹۹	۵۶۳	۳۷,۸۹۱	۶۰,۷۳۷	۱,۲۲۴,۱۰۶	۳,۰۴۴	۱۷۱,۸۳۶	۹۴,۹۲۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶,۱۶۷,۵۵۴	۵۴,۴۰۹	۲۵۴,۸۹۱	۵,۸۳۲,۰۵۶	۲۰۹	۱۹,۳۴۲	۸۴,۱۸۵	۲,۱۹۵,۹۹۶	۳,۴۴۸	۵۸۹,۸۱۶	۱۲,۹۰۴	۲,۹۲۶,۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۸۷۴,۳۳۲	۲۶,۰۷۷	۵,۶۶۸	۲,۸۴۲,۸۹۷	۲۷۰	۱۳,۳۸۱	۷۲,۳۱۹	۲,۵۷۹,۷۹۳	۳,۸۱۷	۵۶۰,۷۵۸	۵۱,۱۶۴	۱,۲۳۱,۳۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته



شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱ - زمین‌های شرکت برای اولین بار در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب مبلغ ۸۸۹,۵۳۸ میلیون ریال به سرمایه و بقیه به مبلغ ۲۷۵,۱۰۵ میلیون ریال به دلیل نداشتن سند مالکیت رسمی مورد قبول جهت افزایش سرمایه واقع نشده و در حقوق صاحبان سهام تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی زمین‌ها منعکس گردیده است. با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری زمین‌های شرکت مجدد در سال ۱۴۰۲ توسط کارشناس رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱,۶۹۴,۷۵۱ میلیون ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

۱۲-۱-۱ - مقایسه مبلغ دفتری زمین‌های شرکت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

محل جغرافیایی	ارزش دفتری	مبلغ ارزیابی کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی	انتقال به سرمایه در سال ۱۴۰۲
تهران	۸۲,۸۸۵	۲۲۲,۵۱۶	۱۳۹,۶۳۱	-
سردخانه شرکت	۶۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۵۰	۶۲,۲۵۰	-
قلعه گنج	۱۱,۲۵۶	۲۲,۵۱۲	۱۱,۲۵۶	-
کارخانه سردشت	۷۶,۷۹۷	۲۵۵,۹۸۹	۱۷۹,۱۹۲	-
کارخانه سلماس	۸۰,۶۶۷	۲۱۰,۸۲۹	۱۳۰,۱۶۲	-
محل اصلی کارخانه	۹۱۲,۱۹۵	۲,۰۸۴,۴۵۵	۱,۱۷۲,۲۶۰	-
	۱,۲۲۳,۸۰۰	۲,۹۱۸,۵۵۱	۱,۶۹۴,۷۵۱	-

۱۲-۱-۲ - مبلغ ۷,۵۹۵ میلیون ریال از مبلغ زمین بابت تملک و شناسایی زمین اخذ شده از فروشگاه زنجیره ای شروق بابت بدهی فروشگاه به شرکت می باشد که مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است. پیگیری های لازم جهت اخذ سند تک برگ زمین در دست اقدام می باشد و در صورت اخذ سند تک برگ، نسبت به تجدید ارزیابی اقدام خواهد گردید.

۱۲-۲ - ماشین آلات شرکت در سال ۱۳۹۰ تجدید ارزیابی شده (یادداشت ۲-۵-۳) و دارایی های مذکور مستهلک شده و تفاوت با اهمیتی با بهای تمام شده بر اساس تجدید ارزیابی و ارزش دفتری وجود ندارد.

۱۲-۳ - افزایش ساختمان عمدتاً ناشی از بازسازی نمای ساختمانهای شرکت و توسعه سالنهای تولید می باشد.

۱۲-۴ - افزایش در طبقه ماشین آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه مبدل حرارتی، بطری شویی شیشه، نوار نقاله و ... بوده است.

۱۲-۵ - افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل خرید کولر گازی، انواع دوربین حفاظتی، کابینت آشپزخانه و ... می باشد.

۱۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۴,۹۵۰,۹۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۱۲-۷- بابت تسهیلات اخذ شده، زمین (۲۲ رقبه اسناد مالکیت)، ساختمان، بخشی از ماشین‌آلات و تجهیزات کارخانه ارومیه و زمین و ساختمان سلمان در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.
 ۱۲-۸- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل		یادداشت
	مقارح انباشته	مقارح	برآورد تاریخ بهره‌برداری	تکمیل	
بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی	۱۸۳,۶۰۳	۱۸۶,۶۵۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۵	۱۲-۸-۲
افزایش ذخیره الکل	۳۴۸	۱۹,۲۴۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰	۱۲-۸-۱
کنترل توقفات ماشین‌آلات تاسیسات	۳,۸۳۵	۵,۷۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰	۸۰
بهبود وضعیت سالن تولید	-	۲۵,۴۶۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	۵۰
افزایش ظرفیت محازن ملانس	-	۱۹۷	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	۱۰
افزایش ظرفیت ذخیره سازی آب و اجزای پناه متروکه شرکت	-	۱۰,۳۵۹	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	۵۰
توسعه رستوران شرکت	-	۷,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	۴۰
بازسازی نمای ساختمان	۹۱,۹۰۴	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۹۵	۱۰۰
	۲۷۹,۶۹۰	۲۵۴,۸۹۱	۲۳۱,۲۵۹		

۱۲-۸-۱- کل مقارح پروژه ذخیره انبار الکل مبلغ ۳۱,۹۱۳ میلیون ریال برآورد می‌گردد که مبلغ ۷,۹۱۳ میلیون ریال در سرفصل دارایی ثابت ثبت شده، مبلغ ۱۹,۳۴۳ میلیون ریال در سرفصل پروژه (یادداشت جاری) ثبت شده و مبلغ ۴,۷۵۷ میلیون ریال برآورد مقارح تکمیل پروژه می‌باشد.

۱۲-۸-۲- تفاوت درصد تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل با میزان برآورد مقارح مورد نیاز جهت تکمیل، ناشی از انجام برخی از اقدامات مورد نیاز جهت تکمیل پروژه‌ها توسط واحد فنی شرکت می‌باشد.

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	علائم تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	حذف شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۳۱۰	۴۰۰	۹۱۰	-	افزایش
-	-	-	-	حذف شده
۳۴,۵۰۱	۱۴,۰۴۴	۱,۶۵۴	۱۸,۸۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته
۱۳,۳۳۴	۱۲,۵۹۰	۷۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۳۰	۸۳۰	-	-	استهلاک
۱۴,۱۶۴	۱۳,۴۲۰	۷۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸۶	۱۴۸	۳۸	-	استهلاک
۱۴,۳۵۰	۱۳,۵۶۸	۷۸۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰,۱۵۱	۴۷۶	۸۷۲	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۹,۰۲۷	۲۲۴	-	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات شامل حق امتیاز آب، برق، گاز و تلفن می باشد.

۱۳-۲- افزایش طی سال دارایی‌های نامشهود بابت خرید مازول جهت ارسال صورتحساب

در سامانه مودیان و ثبت برند در کشور افغانستان می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پدیده گزینش

شرکت پاک‌گاز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

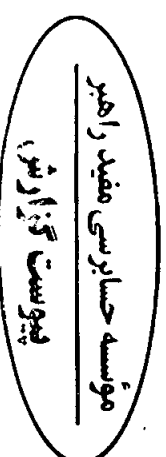
۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴-۱- مانده سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌ال معامله (بورسی و فرابورسی)
مبلغ دفتری ارزش بازار	ارزش بازار	تعداد سهام
۰	۳۷,۸۲۶	۳,۰۴۳,۱۰۰
مبلغ دفتری	۴۰,۰۰۰	شیرکت شیشه‌سازی مینا
کاهش ارزش انباشته	۰	
بهای تمام شده	۴۰,۰۰۰	
درصد سرمایه‌گذاری	۰/۲۴	

۱-۱- میزان سرمایه‌گذاری بیست و چهار صدم درصد می‌باشد و به علت شرایط حاکم بر بازار سهام و افزایش و کاهش مداوم قیمت ذخیره کاهش ارزش گرفته نشده است.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
تجاری :						
اسناد دریافتنی						
۶,۰۴۲	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته (شرکت بهوش)
۳۶۹,۰۴۹	۶۰۳,۵۰۴	-	۶۰۳,۵۰۴	-	۶۰۳,۵۰۴	۱۵-۱-۱ سایر مشتریان
۳۷۵,۰۹۱	۶۰۳,۵۰۴	-	۶۰۳,۵۰۴	-	۶۰۳,۵۰۴	
حساب های دریافتنی						
۲۰۲,۴۶۱	۱۲,۷۶۱	(۶۳۴)	۱۳,۳۹۵	-	۱۳,۳۹۵	۱۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۱,۰۰۴,۶۵۵	۲,۴۰۸,۲۰۷	-	۲,۴۰۸,۲۰۷	-	۲,۴۰۸,۲۰۷	۱۵-۱-۲ سایر مشتریان
۱,۲۰۷,۱۱۶	۲,۴۲۰,۹۶۸	(۶۳۴)	۲,۴۲۱,۶۰۲	-	۲,۴۲۱,۶۰۲	
۱,۵۸۲,۲۰۷	۳,۰۲۴,۴۷۲	(۶۳۴)	۳,۰۲۵,۱۰۶	-	۳,۰۲۵,۱۰۶	
سایر دریافتنی ها :						
حساب های دریافتنی						
۵,۹۱۲	۱۰۷,۴۲۶	(۷۰)	۱۰۷,۴۹۶	-	۱۰۷,۴۹۶	۱۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۱۹,۵۰۲	۱۹,۶۵۰	-	۱۹,۶۵۰	-	۱۹,۶۵۰	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۵۵۶	۱۵۸,۳۸۶	-	۱۵۸,۳۸۶	-	۱۵۸,۳۸۶	سپرده های موقت
۵,۱۸۲	۹,۲۱۶	(۳۵۷)	۹,۵۷۳	-	۹,۵۷۳	سایر
۳۴,۱۵۲	۲۹۴,۶۷۸	(۴۲۷)	۲۹۵,۱۰۵	-	۲۹۵,۱۰۵	
۳۴,۱۵۲	۲۹۴,۶۷۸	(۴۲۷)	۲۹۵,۱۰۵	-	۲۹۵,۱۰۵	
۱,۶۱۶,۳۵۹	۳,۳۱۹,۱۵۰	(۱,۰۶۱)	۳,۳۲۰,۲۱۱	-	۳,۳۲۰,۲۱۱	
-	(۶,۶۳۳)	-	(۶,۶۳۳)	-	(۶,۶۳۳)	تفاوت با پیش دریافتها (یادداشت ۲۸)
۱,۶۱۶,۳۵۹	۳,۳۱۲,۵۱۷	(۱,۰۶۱)	۳,۳۱۳,۵۷۸	-	۳,۳۱۳,۵۷۸	

شرکت پساگدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵ مانده حساب اسناد دریافتی تجاری از مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۷۵,۲۴۸	۱۳۴,۸۷۹	-	۱۳۴,۸۷۹	-	۱۳۴,۸۷۹	نمایندگان استان کرمانشاه
۳۷,۴۸۷	۶۶,۹۵۷	-	۶۶,۹۵۷	-	۶۶,۹۵۷	نمایندگان استان آذربایجان شرقی
۴۸,۶۳۱	۵۴,۹۵۲	-	۵۴,۹۵۲	-	۵۴,۹۵۲	نمایندگان استان کهگیلویه و بویر احمد
۲۳,۳۳۳	۵۱,۱۷۲	-	۵۱,۱۷۲	-	۵۱,۱۷۲	نمایندگان استان خوزستان
۲۵,۳۵۹	۴۶,۴۸۶	-	۴۶,۴۸۶	-	۴۶,۴۸۶	نمایندگان استان مازندران
۲۶,۴۵۶	۴۲,۲۱۴	-	۴۲,۲۱۴	-	۴۲,۲۱۴	نمایندگان استان اردبیل
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	نمایندگان استان گلستان
۲۹,۰۸۳	۳۸,۹۰۵	-	۳۸,۹۰۵	-	۳۸,۹۰۵	نمایندگان استان آذربایجان غربی
-	۲۷,۷۷۲	-	۲۷,۷۷۲	-	۲۷,۷۷۲	نمایندگان استان ایلام
۳۰,۸۶۲	۲۲,۵۰۰	-	۲۲,۵۰۰	-	۲۲,۵۰۰	نمایندگان استان چهارمحال بختیاری
۱۲,۴۶۱	۱۹,۳۱۸	-	۱۹,۳۱۸	-	۱۹,۳۱۸	نمایندگان استان هرمزگان
-	۱۴,۵۴۹	-	۱۴,۵۴۹	-	۱۴,۵۴۹	نمایندگان استان همدان
۱۵,۹۷۲	۱۴,۰۶۵	-	۱۴,۰۶۵	-	۱۴,۰۶۵	نمایندگان استان خراسان جنوبی
-	۹,۷۰۴	-	۹,۷۰۴	-	۹,۷۰۴	نمایندگان استان گیلان
۳۸۹	۸,۵۰۰	-	۸,۵۰۰	-	۸,۵۰۰	نمایندگان استان تهران
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	نمایندگان استان قزوین
۹,۲۰۷	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰	نمایندگان استان کرمان
-	۰	-	-	-	-	نمایندگان استان بوشهر
۰	۰	-	-	-	-	نمایندگان استان اصفهان
۱۸,۰۴۹	-	-	-	-	-	نمایندگان استان یزد
۸,۶۶۳	-	-	-	-	-	نمایندگان استان خراسان رضوی
-	-	-	-	-	-	نمایندگان استان کردستان
۸,۰۴۹	۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	سسایر (۴ استان)
۳۶۹,۰۴۹	۶۰۳,۵۰۴	-	۶۰۳,۵۰۴	-	۶۰۳,۵۰۴	

۱-۱-۱۵-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۳۹۸,۰۶۹ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری وصول شده است .

۱-۱-۱۵-۲ مانده حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته و گروه بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۳,۷۶۲	۷,۵۴۵	-	۷,۵۴۵	-	۷,۵۴۵	شرکت بهنوش
-	۲,۷۵۶	-	۲,۷۵۶	-	۲,۷۵۶	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک
-	۱,۱۵۲	-	۱,۱۵۲	-	۱,۱۵۲	شرکت شیشه سازی مینا
-	۴۱۷	-	۴۱۷	-	۴۱۷	شرکت پروتئین گستر سینا
-	۳۲۷	-	۳۲۷	-	۳۲۷	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۵۵	۲۷۰	-	۲۷۰	-	۲۷۰	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان
-	۱۱۸	-	۱۱۸	-	۱۱۸	شرکت زمزم ایران
-	۱۷۶	-	۱۷۶	-	۱۷۶	شرکت زمزم آذربایجان
-	-	(۵۸۸)	۵۸۸	-	۵۸۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا
-	-	(۴۶)	۴۶	-	۴۶	شرکت زمزم تهران
۱۹۸,۱۹۴	-	-	-	-	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (یادداشت ۱-۲-۱۵)
۱۵۰	-	-	-	-	-	شرکت بازار هوشمند سینا - فروش اینترنتی دیجی سینا
۲۰۲,۴۶۱	۱۲,۷۶۱	(۶۳۴)	۱۳,۳۹۵	-	۱۳,۳۹۵	

۱-۱-۱۵-۲-۱ مطالبات فوق عمدتاً از محل سود سهام پرداختنی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی تسویه شده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکسایدینس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱۵- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			ریالی	آرزی	جمع	کاهش ارزش	جمع	خالص	
۱۳۷,۶۰۵	۶۱۵,۲۰۳	-	۶۱۵,۲۰۳	-	-	۶۱۵,۲۰۳	-	۶۱۵,۲۰۳	۱۳۷,۶۰۵	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۸۹,۶۵۸	۲۲۹,۳۹۹	-	۲۲۹,۳۹۹	-	-	۲۲۹,۳۹۹	-	۲۲۹,۳۹۹	۸۹,۶۵۸	استان گلستان
۱۷,۶۰۴	۱۶۲,۲۷۴	-	۱۶۲,۲۷۴	-	-	۱۶۲,۲۷۴	-	۱۶۲,۲۷۴	۱۷,۶۰۴	استان فارس
۷۷,۳۳۹	۱۰۱,۱۸۰	-	۱۰۱,۱۸۰	-	-	۱۰۱,۱۸۰	-	۱۰۱,۱۸۰	۷۷,۳۳۹	استان سیستان بلوچستان
۴۷,۱۳۰	۸۷,۱۴۵	-	۸۷,۱۴۵	-	-	۸۷,۱۴۵	-	۸۷,۱۴۵	۴۷,۱۳۰	استان چهار محال و بختیاری
۱۵,۶۷۷	۸۴,۶۵۴	-	۸۴,۶۵۴	-	-	۸۴,۶۵۴	-	۸۴,۶۵۴	۱۵,۶۷۷	استان خراسان شمالی
۱۶,۷۱۵	۸۱,۵۰۴	-	۸۱,۵۰۴	-	-	۸۱,۵۰۴	-	۸۱,۵۰۴	۱۶,۷۱۵	استان یزد
۳۷,۳۹۴	۷۳,۰۹۹	-	۷۳,۰۹۹	-	-	۷۳,۰۹۹	-	۷۳,۰۹۹	۳۷,۳۹۴	شرکت فروشگاههای زنجیره ای سرزمین غرب (دبلی مارکت)
۳۲,۷۷۴	۷۲,۳۵۶	-	۷۲,۳۵۶	-	-	۷۲,۳۵۶	-	۷۲,۳۵۶	۳۲,۷۷۴	خراسان رضوی
۳,۹۶۲	۶۸,۲۹۰	-	۶۸,۲۹۰	-	-	۶۸,۲۹۰	-	۶۸,۲۹۰	۳,۹۶۲	خریداران الکل
۳۸,۹۰۹	۶۷,۰۵۲	-	۶۷,۰۵۲	-	-	۶۷,۰۵۲	-	۶۷,۰۵۲	۳۸,۹۰۹	استان مازندران
۳۷,۳۸۹	۶۴,۹۱۰	-	۶۴,۹۱۰	-	-	۶۴,۹۱۰	-	۶۴,۹۱۰	۳۷,۳۸۹	استان خراسان جنوبی
۳۲,۶۳۳	۶۱,۰۳۷	-	۶۱,۰۳۷	-	-	۶۱,۰۳۷	-	۶۱,۰۳۷	۳۲,۶۳۳	استان خوزستان
۳۷,۱۵۳	۵۹,۹۳۵	-	۵۹,۹۳۵	-	-	۵۹,۹۳۵	-	۵۹,۹۳۵	۳۷,۱۵۳	استان اردبیل
۱۶,۳۸۳	۵۹,۲۹۸	-	۵۹,۲۹۸	-	-	۵۹,۲۹۸	-	۵۹,۲۹۸	۱۶,۳۸۳	استان کرمان
۸,۲۳۱	۴۹,۷۲۴	-	۴۹,۷۲۴	-	-	۴۹,۷۲۴	-	۴۹,۷۲۴	۸,۲۳۱	استان کردستان
۳۴,۶۵۹	۴۸,۲۷۳	-	۴۸,۲۷۳	-	-	۴۸,۲۷۳	-	۴۸,۲۷۳	۳۴,۶۵۹	استان تهران
۲۳,۲۱۹	۴۴,۹۱۱	-	۴۴,۹۱۱	-	-	۴۴,۹۱۱	-	۴۴,۹۱۱	۲۳,۲۱۹	استان مرکزی
۱۴,۲۲۱	۴۲,۹۸۰	-	۴۲,۹۸۰	-	-	۴۲,۹۸۰	-	۴۲,۹۸۰	۱۴,۲۲۱	استان آذربایجان شرقی
۳,۸۸۴	۳۰,۰۴۱	-	۳۰,۰۴۱	-	-	۳۰,۰۴۱	-	۳۰,۰۴۱	۳,۸۸۴	استان هرمزگان
۷,۶۰۲	۲۹,۹۱۷	-	۲۹,۹۱۷	-	-	۲۹,۹۱۷	-	۲۹,۹۱۷	۷,۶۰۲	استان سمنان
۲۶,۵۲۲	۲۸,۶۰۰	-	۲۸,۶۰۰	-	-	۲۸,۶۰۰	-	۲۸,۶۰۰	۲۶,۵۲۲	استان بوشهر
۱۵,۴۱۹	۲۷,۳۷۷	-	۲۷,۳۷۷	-	-	۲۷,۳۷۷	-	۲۷,۳۷۷	۱۵,۴۱۹	استان لرستان
۸,۸۵۰	۲۷,۰۲۰	-	۲۷,۰۲۰	-	-	۲۷,۰۲۰	-	۲۷,۰۲۰	۸,۸۵۰	استان آذربایجان غربی
۳۹,۶۰۶	۲۴,۲۸۱	-	۲۴,۲۸۱	-	-	۲۴,۲۸۱	-	۲۴,۲۸۱	۳۹,۶۰۶	استان ایلام
۳۷,۸۶۷	۲۴,۱۷۹	-	۲۴,۱۷۹	-	-	۲۴,۱۷۹	-	۲۴,۱۷۹	۳۷,۸۶۷	شرکت اورست مدرن پارس - جاتیو
۲۴,۱۰۹	۲۴,۱۱۶	-	۲۴,۱۱۶	-	-	۲۴,۱۱۶	-	۲۴,۱۱۶	۲۴,۱۰۹	استان گیلان
-	۲۱,۸۱۲	-	۲۱,۸۱۲	-	-	۲۱,۸۱۲	-	۲۱,۸۱۲	-	استان اصفهان
۲۹,۹۳۴	۱۹,۳۴۷	-	۱۹,۳۴۷	-	-	۱۹,۳۴۷	-	۱۹,۳۴۷	۲۹,۹۳۴	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۱۲,۳۰۱	۱۹,۱۰۶	-	۱۹,۱۰۶	-	-	۱۹,۱۰۶	-	۱۹,۱۰۶	۱۲,۳۰۱	استان همدان
-	۱۲,۸۶۹	-	۱۲,۸۶۹	-	-	۱۲,۸۶۹	-	۱۲,۸۶۹	-	شرکت فروشگاههای زنجیره ای فامیلی مدرن
۲,۳۱۸	۱۱,۸۴۵	-	۱۱,۸۴۵	-	-	۱۱,۸۴۵	-	۱۱,۸۴۵	۲,۳۱۸	استان قم
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	استان زنجان
۲,۳۵۷	۸,۴۷۷	-	۸,۴۷۷	-	-	۸,۴۷۷	-	۸,۴۷۷	۲,۳۵۷	استان قزوین
۸,۱۷۸	۷,۲۴۵	-	۷,۲۴۵	-	-	۷,۲۴۵	-	۷,۲۴۵	۸,۱۷۸	فروشگاه کدم طلایی کوروش (فروشگاه زنجیره ای کدم)
۱۱,۴۳۶	۴,۸۵۶	-	۴,۸۵۶	-	-	۴,۸۵۶	-	۴,۸۵۶	۱۱,۴۳۶	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۱۲,۶۳۳	۳	-	۳	-	-	۳	-	۳	۱۲,۶۳۳	شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه (شرکت پارس پارسان (پارسان))
۲۲,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۶۹	فروشگاه زنجیره ای رفاه آذر بایجان غربی
۳,۵۱۴	۳,۸۹۲	-	۳,۸۹۲	-	-	۳,۸۹۲	-	۳,۸۹۲	۳,۵۱۴	سایر
۱,۰۰۴,۶۵۵	۲,۴۰۸,۲۰۷	-	۲,۴۰۸,۲۰۷	-	-	۲,۴۰۸,۲۰۷	-	۲,۴۰۸,۲۰۷	۱,۰۰۴,۶۵۵	

۱-۲-۱۵- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱,۴۱۳,۶۸۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است.

۱-۴-۱۵- مانده سایر حسابهای دریافتنی (اشخاص وابسته) بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			ریالی	آرزی	جمع	کاهش ارزش	جمع	خالص	
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت قند اصفهان
-	۷,۴۲۶	-	۷,۴۲۶	-	-	۷,۴۲۶	-	۷,۴۲۶	-	شرکت زراعی دشت ناز ساری
-	-	(۷۰)	۷۰	-	-	۷۰	-	۷۰	-	شرکت زمزم ایران
۵,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۱۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵,۹۱۲	۱۰۷,۴۲۶	(۷۰)	۱۰۷,۴۹۶	-	-	۱۰۷,۴۹۶	-	۱۰۷,۴۹۶	۵,۹۱۲	

۱-۴-۱۵- مانده حساب شرکت دشت ناز ساری از بابت پرداخت بدهی شرکت مذکور می باشد که مطابق مجوزات دریافتی اقدام گردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پدیده گزاشی

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷,۹۳۰	۱,۰۶۱	مانده در ابتدای سال
۰	-	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۶,۸۶۹)	-	باز یافت شده طی سال
-	-	برگشت زیان های کاهش ارزش
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	مانده در پایان سال

۱۵-۱-۶- فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد. برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۹ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتنی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. برای دریافتنی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۶,۹۳۶	۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸
۶,۹۳۶	۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸

سایر دریافتنی ها :

حساب های دریافتنی

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۳۹,۶۰۰	۲۴۳,۶۰۰	۱۶-۱ بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۴۵,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰	سپرده‌های سرمایه‌گذاری (سینا) - وابسته
۴۵۴,۶۹۵	۶۸۵,۴۱۰	سپرده‌های سرمایه‌گذاری - سایر
۹۳۹,۲۹۵	۱,۱۵۲,۰۱۰	
(۶۹۹,۶۹۵)	(۹۰۸,۴۱۰)	تهاتر با تسهیلات (یادداشت ۲۷)
۲۳۹,۶۰۰	۲۴۳,۶۰۰	

۱۶-۱- حساب فوق بابت سپرده مسدودی جهت اخذ وام توسط پرسنل می باشد که از این مبلغ معادل ۱۱۴,۸۰۴ میلیون ریال سهم پرسنل می باشد که در حسابهای پرداختی بلندمدت (یادداشت ۲-۲۲) طبقه بندی شده است.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۵۳,۸۷۹	۹۱,۸۶۸	۱۷-۱ پیش پرداخت‌های خارجی
۱۸۰	۱۹۷	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۵۴,۰۵۹	۹۲,۰۶۵	سفارشات مسوود اولیه
۶۰۷,۸۲۳	۴۰۵,۳۰۸	۱۷-۲ پیش پرداخت‌های داخلی
۲۷,۴۲۴	۴۱,۴۵۱	خرید مواد اولیه
۸,۷۶۰	۴۵,۵۳۳	خرید خدمات
۶,۵۷۸	۷,۰۸۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۷۲	۳۰۰	خرید کالا
۱,۵۷۷	۹۵	اجاره محل
۳۸۷	۱,۵۹۵	پیش پرداخت پیمانکاران
۶۵۲,۷۲۱	۵۰۱,۳۶۵	سایر
۷۰۶,۷۸۰	۵۹۳,۴۳۰	
(۱۸۷,۵۹۹)	(۱۴۴,۲۳۹)	تهاتر با حسابها و اسناد پرداختی تجاری و سایر پرداختی (یادداشت ۲۲)
۵۱۹,۱۸۱	۴۴۹,۱۹۱	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکسیدینس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- مانده حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۶,۸۲۴	۴۹,۷۸۹	DUNYA DENIZ
۲,۲۴۶	۱۷,۴۲۱	S IDEL
-	۱۰,۷۱۵	FBR-ELPO SPA
-	۹,۲۱۱	ITIMAT TICARET
۴,۸۰۹	۴,۷۳۲	سایر
۵۳,۸۷۹	۹۱,۸۶۸	

۱۷-۱-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۹۲۶ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی دریافت شده است.

۱۷-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۴,۲۸۶	شرکت زمزم ایران (اشخاص وابسته)
۱۰۱,۰۶۵	-	شرکت شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
۲۳,۳۳۸	-	شرکت شیشه و گاز تهران (اشخاص وابسته)
۱۲۵,۷۸۶	۲۰۷,۴۲۷	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
-	۱۲۱,۰۵۳	شرکت ستاره کالی شرق
-	۲۵,۵۶۰	شرکت پاد اوان پاک
-	۱۲,۷۸۶	شرکت صبا پیشرو کالا
۵۲,۱۶۷	۱۰,۹۶۷	شرکت پت پاور آریا
-	۸,۵۱۶	شرکت سیلان پلاستیک
۱۵,۱۴۱	۷,۹۳۳	شرکت آسیا پک آذر
۱۷۷,۶۰۸	-	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۹۳,۴۱۰	-	کشت و صنعت جوبین
۷,۵۶۱	-	اصفهان مقدم
۳,۰۷۷	-	شرکت دهلر ایرانیان
۱,۳۸۶	-	شرکت سهامی عام شهید (کارخانه قند خوی)
۷,۲۸۴	۶,۷۸۰	سایر
۶۰۷,۸۲۳	۴۰۵,۳۰۸	

۱۷-۲-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۳۹۴,۹۳۰ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است.

۱۷-۳- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۳۲	کارگزاری بورس بهگزین (اشخاص وابسته)
-	۳۱	شرکت صرافی سینا (اشخاص وابسته)
-	۲۶,۹۹۵	نماینده کپهکیلو و بویر احمد
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	ارحام هاشم پور
-	۱,۴۵۵	صرافی استانبول
۶	۱,۰۳۹	سازمان سیما ، منظر و فضای سبز شهری (شهرداری ارومیه)
-	۱,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند
۲,۲۵۰	۲۳۹	نوشین احسانی (کانون آگهی و تبلیغاتی صدای ارومیه)
۳,۶۱۹	۱۳۶	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۵,۵۰۴	-	زهره حسینی (ساخت و نصب المان)
۳,۰۰۰	-	خدمات بار هوایی آریا فراز سیمرغ آسمان
۲,۴۴۱	-	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۸,۸۰۴	۸,۷۲۴	سایر
۲۷,۴۲۴	۴۱,۴۵۱	

۱۷-۳-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۸,۴۰۳ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداخت خدمات در قالب کالا و خدمات دریافت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص			
۳۹۳,۱۱۹	۳۴۰,۰۰۲	-	۳۴۰,۰۰۲	کالای ساخته شده
۲,۹۱۱,۷۷۲	۴,۵۷۸,۰۷۹	-	۴,۵۷۸,۰۷۹	کالای در جریان ساخت ۱۸-۲
۱,۶۷۵,۳۸۷	۲,۵۳۵,۰۱۱	(۶۳۱)	۲,۵۳۵,۶۴۲	مواد اولیه و بسته بندی ۱۸-۳
۴۲۶,۵۰۴	۶۵۶,۷۴۱	(۳۹۹)	۶۵۷,۱۴۰	قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۱۰	۲,۴۱۰	-	۲,۴۱۰	سایر موجودی ها
۵,۴۰۹,۱۹۲	۸,۱۱۲,۲۴۳	(۱,۰۳۰)	۸,۱۱۳,۲۷۳	
(۲۶,۰۷۷)	(۲۶,۱۹۸)	-	(۲۶,۱۹۸)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۵,۳۸۳,۱۱۵	۸,۰۸۶,۰۴۵	(۱,۰۳۰)	۸,۰۸۷,۰۷۵	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کنسانتره و پوره ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸,۱۱۸,۳۴۵ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، آتشفشان ، سیل و طغیان بیمه شده است .

۱۸-۲- موجودی کنسانتره و پوره شامل انواع کنسانتره بدست آمده از میوه ها بوده که در یک مرحله تکمیل و بر حسب نیاز در مراحل تولید هر نوع محصول استفاده می گردد . اقلام عمده موارد مذکور به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار (هزار کیلو)	مبلغ	مقدار (هزار کیلو)	
۱,۳۳۵,۷۸۷	۵,۲۵۱	۲,۶۲۶,۸۹۱	۷,۳۷۷	کنسانتره سیب
۴۷۱,۱۷۶	۲,۳۱۴	۴۴۴,۹۸۴	۲,۰۶۷	پوره و رب
۴۵۲,۵۹۰	۱,۳۵۶	۴۱۵,۷۴۱	۱,۰۲۸	کنسانتره هویج سیاه
۱۷۸,۶۱۱	۶۴۲	۲۵۵,۱۳۶	۶۶۸	کنسانتره انگور قرمز
۹۳,۵۱۱	۳۴۴	۶۴,۷۳۶	۲۱۵	کنسانتره آلبالو
۸۸,۸۸۴	۳۷۲	۷۶,۵۱۷	۳۲۰	کنسانتره انار
۱۳۷,۷۳۷	۱,۰۲۲	۳۷۶,۷۳۱	۱,۷۵۰	کنسانتره چغندر قند
-	-	۱۱۲,۲۹۴	۶۴۹	کنسانتره خرما
۵,۵۳۵	۱۹	-	-	کنسانتره انگور سفید
۱۴۷,۹۴۱	۷,۸۵۳	۲۰۵,۰۴۹	۴,۸۴۳	سایر
۲,۹۱۱,۷۷۲	۱۹,۱۷۳	۴,۵۷۸,۰۷۹	۱۸,۹۱۷	

۱۸-۲-۱- موجودی کنسانتره جهت استفاده در انواع نوشیدنی استفاده می شود که در فصول برداشت میوه تولید و برای مصرف طی سال نگهداری می شود .

۱۸-۳- مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل شیشه ، مواد پلی اتیلن ، پریفرم ، ملاس و شکر خریداری شده بوده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۸۰,۷۲۴	۲۱۵,۷۸۴	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸۷,۴۶۵	۲۴۵	۱۹-۲	موجودی نزد بانک های ارزی
۸,۷۸۵	۱,۳۸۶		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴۰,۶۹۳	۵,۰۴۷		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲,۹۳۹	۱۸,۹۶۸	۱۹-۳	وجوه نقد در راه
۵۲۰,۶۰۶	۲۴۱,۴۳۰		

۱۹-۱ - موجودی نزد بانکهای ریالی شامل ۳۳ مورد حساب بانکی نزد بانکهای کشور می باشد. از رقم مذکور، مبلغ ۱۳۲,۷۳۹ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد.

۱۹-۲ - موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۹ مورد حساب بانکی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس در پایان سال تسعیر شده است. از رقم مذکور، مبلغ ۸۸ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد.

۱۹-۳ - وجوه در راه، مربوط به چک های به تاریخ تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۶۹۵ میلیون ریال از آن وصول و مبلغ ۲۷۳ میلیون ریال آن مسترد شده است.

۱۹-۴ - موجودی ارزی نزد بانکها به شرح یادداشت ۱۹-۲ فوق و صندوق ارزی شامل مبالغ ۱۱,۶۶۶ دلار، ۵۸۱ یورو و ۷۹۲ لیر می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸ میلیون ریال شامل ۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱۹.۷۰	۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹	۱۹.۷۰	۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۵.۶۴	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	۳۵.۶۴	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۶,۹۵۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت پاکسیدینس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	ریالی	جمع	
تجاری			
اسناد پرداختنی			
۲۲-۱-۱	اشخاص وابسته	۵۶۲,۶۲۸	۱۴۷,۶۳۸
۲۲-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۷۱۵,۹۴۱	۱,۰۲۵,۶۷۱
		۱,۲۷۸,۵۶۹	۱,۱۷۳,۳۰۹
حسابهای پرداختنی			
۲۲-۱-۳	اشخاص وابسته	۲۹,۱۰۱	۸۶۵
۲۲-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۸۱۲,۵۴۱	۲۲۹,۳۱۹
		۸۴۱,۶۴۲	۲۳۰,۱۸۴
		۲,۱۴۰,۲۱۱	۱,۴۰۳,۴۹۳
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
	اشخاص وابسته (بانک سینا)	-	۴,۸۶۴
۲۲-۱-۵	سایر اشخاص	۱۴۳,۳۲۵	۷۵,۳۷۰
		۱۴۳,۳۲۵	۸۰,۲۳۴
حسابهای پرداختنی			
۲۲-۱-۶	اشخاص وابسته	۶,۹۷۲	۱۱,۵۷۷
	مالیات های تکلیفی	۱,۷۷۸	۱,۴۴۲
	مالیات حقوق پرداختنی	۵,۷۵۹	۵,۰۶۲
	حق بیمه های پرداختنی	۱۹,۰۳۱	۱۶,۶۷۹
	حسابهای پرداختنی به کارکنان	۴۰,۷۴۱	۱۳,۶۲۹
	سپرده حسن انجام کار	۱,۷۵۰	۹,۲۱۸
	سپرده بیمه پرداختنی اشخاص وابسته	۳۲۴	۷۷
	سپرده بیمه پرداختنی	۱۸,۹۰۴	۱۳,۳۱۲
	سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه	۱۷,۵۷۶	۳,۴۵۵
۲۲-۱-۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۰۹,۸۲۰	۱۲۴,۱۱۵
۲۲-۱-۹	شهرداری منطقه ۲	۱۶۸,۷۰۱	۱۶۸,۷۰۱
	اتاق بازرگانی ، صنایع ، معادن و کشاورزی ایران	۲۰,۰۷۶	۲۴,۱۴۹
	شرکت برق منطقه ای	۱۰,۴۳۸	۶۳۵
	موسسه حسابرسی مفید راهبر	۷,۹۵۷	۵,۴۵۰
	سایر	۱۳۸,۷۵۳	۱۴۳,۶۵۶
		۶۶۸,۵۸۰	۵۴۱,۱۵۷
		۸۱۱,۹۰۵	۶۲۱,۳۹۱
		۲,۹۳۲,۱۱۶	۲,۰۲۴,۸۸۴
	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۷)	(۱۴۴,۲۳۹)	(۱۸۷,۵۹۹)
		۲,۷۸۷,۸۷۷	۱,۸۳۷,۲۸۵

شرکت پساگدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۲- مانده اسناد پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مبلغ	ارزی	ریالی	
-	۴۵۷,۰۲۵	-	۴۵۷,۰۲۵	شرکت قند اصفهان
-	۶۴,۸۸۶	-	۶۴,۸۸۶	شرکت زمزم ایران
۱۴۷,۶۳۸	۴۰,۷۱۷	-	۴۰,۷۱۷	شرکت شیشه و گاز
۱۴۷,۶۳۸	۵۶۲,۶۲۸	-	۵۶۲,۶۲۸	

۱-۲۲- مانده اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مبلغ	ارزی	ریالی	
۲۴,۵۱۹	۲۳۴,۰۷۷	-	۲۳۴,۰۷۷	شرکت ستاره کالی شرق
-	۱۲۵,۳۵۰	-	۱۲۵,۳۵۰	شرکت فروکنوز ناب
-	۱۱۵,۷۹۳	-	۱۱۵,۷۹۳	شرکت گلوکوزان
۳۶۶,۷۶۷	۶۸,۱۸۴	-	۶۸,۱۸۴	شرکت پت پاور آریا
۳۵,۲۱۱	۲۹,۲۶۶	-	۲۹,۲۶۶	شرکت آسیا پک آذر
-	۲۹,۲۴۷	-	۲۹,۲۴۷	علی اکبر ماهوتی
۹۷۳	۲۵,۵۰۶	-	۲۵,۵۰۶	شرکت ایلینا گستر جاده ابریشم
-	۲۵,۰۸۱	-	۲۵,۰۸۱	شرکت صنایع فرد آریان
۱۳,۷۶۹	۲۴,۰۰۱	-	۲۴,۰۰۱	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۵,۹۲۰	۱۵,۹۱۷	-	۱۵,۹۱۷	شرکت فوما کف
۳۹۳,۹۰۰	-	-	-	شرکت قند ارومیه
۱۲۲,۰۸۰	-	-	-	کشت و صنعت جوبین
۶۲,۵۳۲	۲۳,۵۱۹	-	۲۳,۵۱۹	سایر
۱,۰۲۵,۶۷۱	۷۱۵,۹۴۱	-	۷۱۵,۹۴۱	

۱-۲۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷۱۵,۹۴۱ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

۱-۲۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مبلغ	ارزی	ریالی	
-	۲۳,۹۹۳	-	۲۳,۹۹۳	شرکت شیشه سازی مینا
-	۴,۵۸۷	-	۴,۵۸۷	شرکت شیشه و گاز
۵۲۱	۵۲۱	-	۵۲۱	کارخانه قند شیروان
۳۲۹	-	-	-	شرکت زمزم آذربایجان
۱۵	-	-	-	شرکت زمزم گرگان
۸۶۵	۲۹,۱۰۱	-	۲۹,۱۰۱	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	جمع	ارزی	
۷۸۸	۱۴۵,۶۶۱	-	شرکت ایلیا گستر جاده ابریشم
۸۱	۱۳۵,۴۱۲	-	شرکت گلوکوزان
-	۱۰۵,۳۵۲	-	شرکت فرآوری فروکتوز ناب
-	۹۹,۰۰۴	-	شرکت سولان صبای پارسیان
۱۲,۸۵۶	۶۱,۷۸۲	-	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین
۵۱,۰۵۱	۴۸,۷۱۲	-	شرکت پارسیان پلیمر البرز
۵۵۶	۴۰,۵۴۴	-	شرکت پلیمر پوشش افرا
-	۲۶,۴۳۲	-	شرکت مجیب اکسیر
۱,۱۱۸	۲۴,۱۶۳	-	شرکت پگاه آرمان الوند
-	۱۳,۸۱۵	-	شرکت گلستان خرسند یزد
۷,۲۰۲	۱۳,۴۳۲	-	نماینده هیبریدی کرمانشاه
۷,۳۶۸	۱۲,۶۳۱	-	نوش ایران
۷,۳۲۵	۹,۲۹۹	-	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۱۲,۷۶۶	۹,۱۹۵	-	شرکت در پلاستیک تهران
-	۶,۹۰۰	-	شرکت هاگسان
۱۱,۵۹۱	۶,۶۹۱	-	کارتن سازی اطلس سلولز تبریز
۲,۶۵۰	۵,۹۷۵	-	چاپ رایان پارس آرین
۳۲,۹۶۴	۳,۵۹۷	-	شرکت کالا آوران یاس سپید
۱۲,۹۵۲	۳,۱۶۱	-	شرکت فوما کف قشم
۲۶,۱۳۲	-	-	سید تاج الدین غفاری
۹,۱۲۴	-	-	شرکت آماد پلیمر
۷,۸۱۲	-	-	نماینده هیبریدی کهکیلویه و بویر احمد
۲۴,۹۸۳	۴۰,۷۸۳	-	سایر
۲۲۹,۳۱۹	۸۱۲,۵۴۱	-	۸۱۲,۵۴۱

۴-۱-۲۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷۹۸,۴۸۹ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر

تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۲- مانده سایر اسناد پرداختنی سایر مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۵,۰۱۲	۱۴۳,۳۱۸	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
۳۵۸	۷	سایر
۷۵,۳۷۰	۱۴۳,۳۲۵	

۱-۲۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۹۹.۱۴۴ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختنی پرداخت شده است .

۱-۲۲-۲- مانده سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۷	۳,۴۱۶	شرکت پروتئین گستر سینا
۵۶۴	۳,۰۲۶	بیمه سینا شعبه ارومیه
۱۴۱	۲۲۱	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد
۲۰۰	۲۰۰	شرکت سینمایی نور تابان
۸۷	۸۷	شرکت تراپری بین المللی تهران (تی بی تی)
-	۲۲	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک
۱۰,۵۰۸	-	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱۱,۵۷۷	۶,۹۷۲	

۱-۲۲-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۲ روز است . شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان

حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت شود .

۱-۲۲-۴- افزایش مالیات و ارزش افزوده سال جاری نسبت به پایان سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش فروش و ارزش افزوده شرکت در سال جاری بوده است .

۱-۲۲-۵- شهرداری منطقه ۲ ارومیه برای شرکت از بابت ساخت و سازهای اخیر (انبار محصول ، ساختمان ستاد و انبارهای ضایعات) جمعاً

به میزان ۱۵ هزار متر در کمیسیون ماده صد شهرداری به میزان ۱۶۸ میلیارد ریال عوارض تراکم و جریمه تعیین نموده که مورد

قبول شرکت بوده و در حسابها اعمال و قابل پرداخت می باشد .

۲-۲۲-۶- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۱۵,۵۴۴	۱۱۴,۸۰۴	۱۶-۱
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	۲۲-۲-۱
۱۴۰,۲۶۲	۱۳۹,۵۲۲	

سایر پرداختنی ها

حسابهای پرداختنی کارکنان

اشخاص وابسته (شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا)

۲-۲۲-۷- بابت احداث کارخانه روغن و آرمیوه قلعه گنج و هزینه های پرداخت شده و سرمایه گذاریهای صورت پذیرفته ، مبلغ فوق

به مطالبات بلندمدت سهامدار اصلی منظور گردیده و در سالهای آتی در صورت صلاحدید مجمع ، این مبلغ بعنوان افزایش

سرمایه از محل مطالبات حال شده ، به سرمایه این شرکت اضافه خواهد گردید .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پورتال گزارش

شرکت پیک-سیستم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی
۱۷۵,۲۲۸	۱۹,۹۶۹	۱۵۸,۲۶۹	۲۸۵,۹۱۱
(۲۲,۲۷۰)	(۲,۱۵۵)	(۴۰,۱۱۵)	(۳,۰۶۴)
۱۲۲,۹۴۳	۱۰,۵۶۶	۱۲۲,۳۷۷	۲۵۵,۱۵۵
۲۸۵,۹۱۱	۲۵,۳۸۰	۲۶۰,۵۳۱	۳۹۷,۴۶۱

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان سال

۲۴- ذخیره

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مانده در پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۱۵۸,۰۰۴	(۸,۶۲۵)	۴۰,۸۳۷	۱۲۵,۲۱۶
۱۵۸,۰۰۴	(۸,۶۲۵)	۴۰,۸۳۷	۱۲۵,۲۱۶

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده
۱	۱	۱	۱
۲,۵۰۶	۲,۵۰۶	-	-
-	-	۴,۰۷۳	۴,۰۷۳
۲,۵۰۷	۲,۵۰۷	۴,۰۷۴	۴,۰۷۴

سنوات قبل از ۱۴۰۰
 سال ۱۴۰۰
 سال ۱۴۰۱

۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۵۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷۲۰ ریال است.
 ۲- مانده سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱ میلیون ریال؛ بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد.
 ۳- مانده سود سهام سال ۱۴۰۱ مربوط به شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامدار عمده) بوده که در ابتدای سال ۱۴۰۲ به حساب ایشان واریز شده است.
 ۴- مانده سود سهام سال ۱۴۰۱ مربوط به شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامدار عمده) بوده که در ابتدای سال ۱۴۰۲ به حساب ایشان واریز شده است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختی

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۸۸,۴۹۲	۳۴۵,۲۸۴	مانده در ابتدای سال
۲۰۲,۸۵۵	۶۲۲,۹۵۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۴۶,۰۶۳)	(۲۷۷,۸۰۹)	پرداختی طی سال
۳۴۵,۲۸۴	۶۹۰,۴۲۸	
-	-	پیش پرداخت های مالیاتی
۳۴۵,۲۸۴	۶۹۰,۴۲۸	

۱-۲۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۵۳، ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و معافیت مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				تجزیه	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	پرداختی	مانده پرداختی					
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۹۵۲	-	۲۰۵,۶۰۳	۲۰۵,۶۰۳	۲۰۵,۶۰۳	۲۴۹,۴۰۱	۱,۳۸۵,۵۶۴	۱,۴۷۴,۴۰۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۲۶,۴۷۷	-	۲۱۱,۵۸۶	۲۱۱,۵۸۶	۲۱۳,۲۶۵	۲۰۶,۶۱۳	۱,۱۳۷,۸۵۱	۱,۷۱۲,۵۹۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۰۲,۸۵۵	۶۷,۴۷۵	۱۳۵,۳۸۰	-	-	۲۰۲,۸۵۵	۱,۱۲۶,۹۵۹	۱,۹۱۰,۱۵۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۶۲۲,۹۵۳	-	-	-	۶۲۲,۹۵۳	۲,۷۶۸,۶۸۰	۳,۴۵۳,۰۴۵	۱۴۰۲
	۳۴۵,۲۸۴	۶۹۰,۴۲۸							
	۳۴۵,۲۸۴	۶۹۰,۴۲۸							

۱-۲۶-۲- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۳۹۹ و قبل از آن مفاصا حساب موضوع ماده ۲۲۵ ق.م.م اخذ شده است.

۲-۲۶-۲- در پایان سال منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ مانده مالیات پرداختی شامل مانده اسناد پرداختی از محل مالیات عملکرد به مبلغ ۱,۸۳۰ میلیون ریال به تعداد ۱ فقره می باشد که تاکنون

۳-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال پس از کسر معافیتهای قانونی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۹۱۰,۱۵۵	۳,۴۵۳,۰۴۵	سود قبل از مالیات
-	(۴,۷۵۷)	معافیت سود غیر عملیاتی - سود سپرده
(۴۵۱)	(۱,۱۳۳)	درآمد اجاره - پرداختی جداگانه
(۷۷۹,۳۵۱)	(۶۷۰,۱۴۴)	معافیت صادراتی - سود صادرات
(۳,۳۹۴)	(۸,۳۳۱)	سهم اتاق بازرگانی ۳ در هزار
۱,۱۲۶,۹۵۹	۲,۷۶۸,۶۸۰	درآمد مشمول خالص
۲۰۲,۸۵۳	۶۹۲,۱۷۰	مالیات
(۲۰,۲۸۵)	(۶۹,۲۱۷)	تخفیف ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت بورسی و دارای سهام شناور بالای ۲۰ درصد
۲۰۲,۸۵۵	۶۲۲,۹۵۳	هزینه مالیات بر درآمد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پارسکامپوزیت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تسهیلات مالی

		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
		پایان مدت	جاری	پایان مدت	جاری
جمع	جمع	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۹۹۱,۷۰۷	۵,۹۹۱,۷۰۷
۵,۰۴۷,۳۸۱	-	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	-	۵,۹۹۱,۷۰۷
۵,۰۴۷,۳۸۱	-	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	-	۵,۹۹۱,۷۰۷

تسهیلات دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است :
 ۱-۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱,۱۶۲,۰۹۹	-	۱,۱۶۲,۰۹۹	۱,۸۷۵,۹۶۴	-	۱,۸۷۵,۹۶۴
۴,۸۸۵,۲۷۲	-	۴,۸۸۵,۲۷۲	۵,۳۵۳,۶۴۶	-	۵,۳۵۳,۶۴۶
۶,۰۴۷,۳۷۱	-	۶,۰۴۷,۳۷۱	۷,۲۲۹,۶۱۰	-	۷,۲۲۹,۶۱۰
(۳۱,۸۳۸)	-	(۳۱,۸۳۸)	(۹۰,۲۳۹)	-	(۹۰,۲۳۹)
(۲۵۹,۴۴۶)	-	(۲۵۹,۴۴۶)	(۲۶۱,۱۲۴)	-	(۲۶۱,۱۲۴)
(۲۴۵,۰۰۰)	-	(۲۴۵,۰۰۰)	(۲۲۳,۰۰۰)	-	(۲۲۳,۰۰۰)
(۴۵۴,۶۹۵)	-	(۴۵۴,۶۹۵)	(۶۸۵,۴۱۰)	-	(۶۸۵,۴۱۰)
۶,۸۸۹	-	۶,۸۸۹	۲۱,۸۷۰	-	۲۱,۸۷۰
۵,۰۴۷,۳۸۱	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۹۹۱,۷۰۷	-	۵,۹۹۱,۷۰۷
۵,۰۴۷,۳۸۱	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۹۹۱,۷۰۷	-	۵,۹۹۱,۷۰۷

بانک ها (سینا) - وابسته

بانک ها - سایر

سود و کارمزد سال های آتی (سینا) - وابسته

سود و کارمزد سال های آتی - سایر

سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - وابسته

سپرده های سرمایه گذاری - سایر

سود و کارمزد و جرائم معوق - سایر

حصه جاری

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۸۹۲,۷۳۴	۷,۰۰۹,۳۵۳	۲۳ درصد
-	۲۲۰,۲۵۷	۲۲ درصد
۴,۰۸۵,۴۷۶	-	۱۸ درصد
۵۳,۲۶۱	-	۱۱ درصد
۶,۰۳۱,۴۷۱	۷,۲۲۹,۶۱۰	

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال		
۷,۲۲۹,۶۱۰		
۷,۲۲۹,۶۱۰		

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲		
میلیون ریال		زمین، ساختمان و ماشین آلات
۳,۴۶۶,۹۱۱		چک و سفته
۳,۷۶۲,۶۹۹		
۷,۲۲۹,۶۱۰		

۲-۲۷- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷,۲۲۹,۶۱۰ میلیون ریال از بانک های سینا، ملت، اقتصادنوین، توسعه صادرات، خاورمیانه و ملی مستلزم ایجاد ۹۰۸,۴۱۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۹ درصد است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۴,۸۳۷,۲۶۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۱,۰۵۹,۸۳۴	دریافت های نقدی
۱,۰۰۲,۲۸۹	سود و کارمزد و جرائم
(۹,۹۸۱,۴۶۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۷۷,۲۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲,۳۶۰)	بخشودگی جرائم
۶,۰۳۸,۳۶۰	
(۶۹۹,۶۹۵)	سپرده سرمایه گذاری
(۲۹۱,۲۸۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۵,۰۴۷,۳۸۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۱,۷۴۹,۳۸۹	دریافت های نقدی
۱,۴۲۴,۰۷۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۰,۷۴۵,۹۹۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۲۰۷,۲۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷,۰۸۵)	بخشودگی جرائم
۷,۲۵۱,۴۸۰	
(۹۰۸,۴۱۰)	سپرده سرمایه گذاری
(۳۵۱,۳۶۳)	سود و کارمزد سالهای آتی
۵,۹۹۱,۷۰۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۷۶۳	۳	پیش دریافت از مشتریان شرکتهای گروه و وابسته
۲۴,۸۲۲	۵۳,۴۶۱	۲۸-۱ نمایندگی‌های فروش
۷۰۵,۷۹۸	۹۵,۹۲۴	۲۸-۲ مشتریان صادراتی
۱۰,۹۲۲	۷,۸۰۰	سایر مشتریان
۷۴۵,۳۰۵	۱۵۷,۱۸۸	
-	(۶,۶۳۳)	تهاتر با حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر دریافتی (یادداشت ۱۵)
۷۴۵,۳۰۵	۱۵۰,۵۵۵	

۲۸-۱- مبالغ مربوط به پیش دریافت از نمایندگی‌های فروش بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۲۰۵	۱۳,۴۱۰	استان سیستان بلوچستان
۱,۸۷۷	۷,۳۲۸	استان کرمان
۱,۵۰۱	۶,۵۷۶	استان آذربایجان غربی
۴,۱۶۱	۴,۹۳۹	استان فارس
۴۸۷	۳,۶۷۶	استان مازندران
۲,۰۵۸	۳,۴۰۵	استان لرستان
۱,۹۵۵	۳,۱۴۱	خراسان رضوی
۱,۴۲۴	۲,۵۵۶	استان خوزستان
۱,۲۰۳	۱,۷۶۷	استان آذربایجان شرقی
۳۰	۱,۲۳۸	استان قم
۵۷۹	۱,۱۱۵	استان کردستان
۱۷۱	۱,۰۳۰	استان همدان
۱,۷۸۱	۷۹۶	استان هرمزگان
۱,۳۲۲	۱۹۷	استان اصفهان
۱,۰۶۸	۲,۲۸۷	سایر
۲۴,۸۲۲	۵۳,۴۶۱	

۲۸-۲- مبالغ مربوط به پیش دریافت از مشتریان صادراتی به تفکیک مشتری و کشور بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۹۶,۷۸۲	۸۷,۷۵۶	۲۸-۲-۱ نماینده کشور ترکیه
۹,۰۱۶	۸,۱۶۸	سایر
۷۰۵,۷۹۸	۹۵,۹۲۴	

۲۸-۲-۱- پیش دریافت از نماینده کشور ترکیه بابت فروش کنسانتره به ایشان بوده که در سه ماهه اول سال ۱۴۰۳ به ایشان تحویل شده است.

۲۸-۲-۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۸.۹۹۹ میلیون ریال از پیش دریافت‌ها تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۰۷,۳۰۰	۲,۸۳۰,۰۹۲	سود خالص
		تعدیلات
۲۰۲,۸۵۵	۶۲۲,۹۵۳	هزینه مسالیات بر درآمد
۹۱۸,۵۷۵	۱,۳۵۶,۹۱۳	هزینه های مالی
(۶,۷۶۴)	(۶,۸۹۹)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۷۰	-	زیان ناشی از حذف دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۱۱۰,۶۷۳	۱۱۱,۵۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۸۷,۰۹۲	۶۶۲,۸۵۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶,۶۵۱)	(۴,۷۵۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۲,۹۸۱)	(۳۷,۹۷۰)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۲۹۰,۳۶۹	۵,۵۳۴,۷۳۲	
(۶۲۵,۰۹۱)	(۱,۸۶۸,۲۶۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۶۵۰,۰۴۵)	(۲,۷۰۲,۹۳۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۴۰۴)	۶۹,۹۹۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۷۶,۳۰۷	۹۴۹,۸۵۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴۵,۱۰۵	۳۲,۲۱۲	افزایش ذخایر
۵۶۲,۸۲۹	(۵۹۴,۷۵۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۴۶,۵۰۰)	(۴,۰۰۰)	(افزایش) سایر دارایی ها
۱,۵۴۹,۵۷۰	۱,۴۱۶,۸۴۶	نقد حاصل از عملیات

۲۹-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳۷,۴۰۲	۱۷۲,۷۸۰

تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات
از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

مؤسسه حسابرسی مفید را

پیوست گزارش

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دین‌فغان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت طی سنوات گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت قصد دارد از طریق افزایش سودآوری و پرداخت بدهیها نسبت اهرمی را بهبود دهد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸,۵۲۹,۷۲۷	۱۰,۳۱۹,۶۲۸	جمع بدهی
(۵۲۰,۶۰۶)	(۲۴۱,۴۳۰)	موجودی نقد
۸,۰۰۹,۱۲۱	۱۰,۰۷۸,۱۹۸	خالص بدهی
۴,۵۹۹,۴۲۹	۸,۲۴۷,۱۱۸	حقوق مالکانه
۱۷۴%	۱۲۲%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک‌های استراتژی - ریسک‌های مالی - ریسک‌های عملیاتی و اجرایی، ریسک‌های اقتصادی، ریسک‌های اعتباری، سیاسی، قانونی، حقوقی و ... می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش دوره‌ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۰- ریسک بازار

این شرکت اولین تولید کننده آمبیوه گازدار در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آمبیوه گازدار نموده اند که این موضوع باعث رقابت در این عرصه شده است. این شرکت با استفاده از قابلیت های موجود از قبیل مدیریت بهای تمام شده، حذف و بهبود گلوگاه های تولید، حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تحقیق و بررسی در خصوص تولید محصولات جدید، سعی در حفظ و گسترش بازار محصولات گازدار خود داشته است. لیکن افزایش بهای تمام شده و نهایتاً قیمت محصول منجر به کاهش تقاضا می گردد که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و عرضه محصولات با قیمت رقابتی و برنامه ریزی برای عرضه محصولات جدید و با قیمت رقابتی نه تنها سهم خود در بازار را حفظ نموده بلکه موفق به افزایش سهم نیز شده است. با تولید و فروش آمبیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ سی سی و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آمبیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری pet از تیرماه سال ۱۴۰۲ به بعد سهم بازار شرکت در آمبیوه بدون گاز بیشتر شده است و شرکت گام بزرگی جهت کسب ۶ درصد از سهم آمبیوه بدون گاز را خواهد داشت. برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبا به بازار، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاست های مناسب فروش و انجام برنامه های تبلیغاتی محیطی و از طریق صدا و سیما نسبت به معرفی بیشتر محصولات موجود و محصولات جدید اقدام نماید.

۳-۳۰-۱- مدیریت ریسک ارز

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

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض واحد پولی ارزهای خارجی قرار ندارد.

۲-۳-۳۰- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. در حوزه فروش محصولات با عنایت به شرایط خاص فروشگاههای زنجیره ای امکان اخذ تضمین از ایشان وجود ندارد. فروش این شرکت برای مشتریان عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد. برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۹ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. برای دریافتی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات تجاری از عاملین فروش محصولات	۱,۹۶۵,۸۹۵	۱,۹۶۵,۸۹۵	-
فروشگاه های زنجیره ای	۶۸۱,۰۱۰	۶۸۱,۰۱۰	-
هیبریدی - مویرگی	۲۰۹,۷۷۲	۲۰۹,۷۷۲	-
مشتریان پوره ، الکل ، کنسانتره و ضایعات	۷۶,۸۲۷	۷۶,۸۲۷	-
سایر	۹۱,۶۰۲	۹۱,۶۰۲	۶۳۴
جمع	۳,۰۲۵,۱۰۶	۳,۰۲۵,۱۰۶	۶۳۴

۵-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . نصب و راه اندازی خطوط تولید ، انجام پروژه های سرمایه گذاری و افزایش تولید و فروش شرکت نیاز این شرکت را به افزایش سرمایه در گردش و اخذ تسهیلات بانکی بیشتر کرده است . لیکن سیاستهای انقباضی دولت و بانک مرکزی باعث ایجاد محدودیت برای اخذ تسهیلات رقابتی و در زمان مناسب می گردد که شرکت با کاهش دوره وصول مطالبات ، تامین بخشی از نیاز نقدینگی مورد نیاز از محل فروش کنسانتره و پیگیری اخذ تسهیلات بانکی محدودیت ذکر شده را مرتفع نموده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱,۹۷۳,۸۴۶	۲,۱۲۶	-	-	۱,۹۷۵,۹۷۲
سایر پرداختنی ها	-	۲۳۸,۸۸۰	۵۷۳,۰۲۵	۱۳۹,۵۲۲	-	۹۵۱,۴۲۷
تسهیلات مالی	-	۴,۶۹۰,۴۷۳	۱,۳۰۱,۲۳۴	-	-	۵,۹۹۱,۷۰۷
مالیات پرداختنی	-	۱۹۲,۰۶۶	۴۹۸,۳۶۲	-	-	۶۹۰,۴۲۸
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	-	-	-	۵۲,۸۳۳	۳۴۴,۶۲۸	۳۹۷,۴۶۱
ذخیره سایر	-	-	-	-	۱۵۸,۰۰۴	۱۵۸,۰۰۴
سود سهام پرداختنی	۴,۰۷۴	-	-	-	-	۴,۰۷۴
بدهی های احتمالی	-	۴۶,۵۰۴	۱۳۶,۰۸۷	۱۵,۷۴۲,۴۷۳	-	۱۵,۹۲۵,۰۶۴
جمع	۴,۰۷۴	۷,۱۴۱,۷۶۹	۲,۵۱۰,۸۳۴	۱۵,۹۳۴,۸۲۸	۵۰۲,۶۳۲	۲۶,۰۹۴,۱۳۷

شرکت پاک‌دیسیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۷۹۲	۵۸۱	۱۱,۶۶۶	۱۹ موجودی نقد
۷۹۲	۵۸۱	۱۱,۶۶۶	جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	-	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
-	-	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
۷۹۲	۵۸۱	۱۱,۶۶۶	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
۷۹۲	۱۳۸	۵۷۱,۳۵۶	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۱	۲۶۱	۵,۰۲۰	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۷	۴۵	۲۲۷,۶۱۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
-	-	-	تعهدات سرمایه‌ای ارزی

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

لیبر ترکیه	یورو	دلار	
-	-	۲,۷۵۵,۲۵۵	فروش و ارائه خدمات
۷۹۲	۲۶۰,۸۲۶	۱,۳۲۳,۳۰۷	تامین ارز
-	(۲۵۹,۳۴۵)	(۷۵۴,۱۴۷)	خرید مواد اولیه / تجهیزات
-	(۹۰۰)	(۳,۳۱۲,۷۴۹)	سایر پرداختها

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
صادرات	صادرات	کل تعهدات
۶,۵۷۲,۹۴۵	۷,۳۴۴,۰۰۵	تعهدات ارزی سررسید شده
۶,۲۲۰,۶۱۶	۷,۲۲۵,۳۳۸	تعهدات ایفا شده
۶,۵۱۲,۱۳۶	۶,۷۱۶,۹۸۷	تعهدات ایفا نشده
-	۵۰۸,۳۵۱	

۳۱-۲-۱- طبق ضوابط، تعهدات ارزی شرکت برای بازگشت ارز بر اساس ۹۰ درصد ارزش پروانه‌های گمرکی صادرات می‌باشد که برای سنوات ۱۴۰۱ و قبل از

آن بطور کامل رفع تعهد ارزی شده است و جهت سال مالی ۱۴۰۲ و پس از آن نیز به منظور رفع تعهد ارزی، نسبت به فروش وجوه ارزی حاصل از

صادرات عمدتاً از طریق صرافی‌های مجاز اقدام شده است.

شرکت پارس پارس (سهامی عام)
 یازدهمین هیأت مدیره صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۴۰۱ تا	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سهیلات دریافتی	تفاسیر دریافتی در ازای تفاسیر تسهیلات	تفاسیر اعطایی در ازای تفاسیر تسهیلات
شرکت های همگروه	شرکت زرمین ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲,۴۷۲	۲۲,۴۷۲	-	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
	شرکت پارس پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۰۶۲۴	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-
	شرکت زرمین آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۵	۱۶۱	-	-	-
	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۱۱۳,۸۸۹	-	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰
	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱۷۶,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰
	شرکت شیشه سازی سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۷۴,۳۳۸	۲,۱۱۴	-	۱,۲۳۷,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰
	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۸,۹۹۴	-	-	-	-
	شرکت لبنیات پارسپور پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۹۰۷	-	-	-	-
	شرکت پخش سراسری لبنیات پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲	۶,۱۲۰	-	-	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۲,۹۵۲	۱,۸۰۵	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	بانک سینپا	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	۴,۶۷۴,۰۰۰	-	-
	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سایر اشخاص وابسته	-	-	۳۲,۶۷۹	-	-	-
	موسسه تحقیق و توسعه دانشمند	سایر اشخاص وابسته	-	-	۷۸	-	-	-
بنیاد سینما شمسه ارومیه	سایر اشخاص وابسته	✓	۴۲,۳۳۸	-	-	-	-	
شرکت بنیاد طلوی	سایر اشخاص وابسته	✓	-	۶,۱۴۳	-	-	-	
تعاونی مهر فی کارکن بنیاد مستضعفان	سایر اشخاص وابسته	-	-	۴۹۹	-	-	-	
شرکت آفرین مطالعات و مشاوره سیاسی گردشگران بنیاد حوزه ریاست - بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۶۱۹	-	-	-	-	
اصحات و بهره برداری آزاد راه تهران شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۹	-	-	-	
شرکت سرمایه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۴۵۵	-	-	-	-	
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۴۹	-	-	-	-	
توسعه کشاورزی میناق پایدار شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷,۰۹۲	-	-	-	-	
صنایع برق و انرژی صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷	-	-	-	
توسعه تجارت زرقام گیش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶,۹۰۰	-	-	-	-	
جمع	جمع		۲,۴۱۰,۱۲۵	۹۲,۷۳۷	۴,۶۷۴,۰۰۰	۴,۸۱۳,۰۰۰	۴,۳۸۸,۰۰۰	
جمع کل	جمع کل		۲,۴۱۰,۱۲۵	۹۲,۷۳۷	۴,۶۷۴,۰۰۰	۴,۸۱۳,۰۰۰	۴,۳۸۸,۰۰۰	

به استثنای معاملات مربوط به تفاسیر اعطایی و دریافتی با شرکت های زرمین ایران ، بهنوش ، قند اصفهان ، قند شیروان ، شیشه سازی سینا و پروتئین گستر سینا که بر اساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته ، سایر معاملات با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پارس پارس گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد دارائیهایی احتمالی بوده و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و منسوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۳۴,۱۹۳
-	۳۲,۶۶۰
-	۴,۶۹۸
۴۴۸	-
۴۴۸	۷۱,۵۵۱

خرید ۱ دستگاه تونل پاستوریزاتور از شرکت حنان صنعت پویا
خرید ۲ دستگاه شیرینگ پک اورلب از شرکت بهپاک ساز
خرید ۱ دستگاه لیبیل زن از شرکت کوشش کاران
خرید ۱ دستگاه مبدل حرارتی از شرکت حنان صنعت پویا

۳۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۷۲۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۴,۳۳۶,۰۰۰	۵,۷۷۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۱,۰۹۲,۰۰۰	۲,۴۲۹,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه سازی مینا
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت صنایع غذایی مهر شهر
-	۱۷۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت قند شیروان
۸۶۰,۰۰۰	-	تضمین وام شرکت لبنیات پاک
۱,۲۴۷,۵۶۶	۸۴۴,۰۶۴	۲۲-۲-۱ تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
۱۲,۳۷۵,۵۶۶	۱۵,۹۲۵,۰۶۴	

۳۳-۲-۱- مبلغ واقعی تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل و با ضمانت شرکت مبلغ ۸۴۴,۰۶۴ میلیون ریال می باشد که از پرسنل و ضامن ایشان جمعاً مبلغ ۲,۱۴۱,۸۱۹ میلیون ریال ضمانت اخذ گردیده است.

۳۳-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۳۱۰,۲۰۷

اعلام بدهی شهرداری

۳۳-۳-۱- شهرداری منطقه ۲ ارومیه اقدام به صدور صورتحساب به مبلغ ۳۱۰,۲۰۷ میلیون ریال بابت عوارض پذیره صنعتی و دیوار کشی بابت ساخت و سازهای سالهای (۱۳۵۲ تا ۱۳۴۹) نموده است که مربوط به ساخت و سازهای قبل از قانون تفضیل شهری بوده و شرکت در آن زمان در حریم شهری قرار نداشته و بر اساس ضوابط آن موقع شرکت احداث گردیده لذا به عنوان تعهدات این شرکت نمی باشد. ضمناً عوارض مزبور قبلاً نیز در سنوات ۱۳۶۹ و ۱۳۸۵ از سوی شهرداری مطالبه گردیده بود که نهایتاً در دادگاه صالح سال ۱۳۸۷ رد شده و رأی به ابطال آن صادر گردیده و شهرداری نیز به رأی مذکور اعتراض نداشته و از تاریخ صدور رأی مذکور تاکنون هیچگونه مطالبه ای از بابت ساخت و سازهای سالهای مذکور نداشته است. در خصوص مبلغ درخواستی شهرداری با توجه به درخواست این شرکت و سایر شرکتهای مشابه شرایط مزبور، مکاتباتی از سوی معاونت فرهنگی امور عمرانی استانداری آذربایجان غربی و ریاست اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ارومیه به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ با شهرداری ارومیه (مبنی بر توقف هرگونه عملیات اجرایی از سوی شهرداری) تا تعیین تکلیف موضوع در کمیته زیر بنایی شورای گفتگوی دولت و بخش خصوصی صورت گرفته که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. با توجه به اینکه موضوع مطالبه از نظر شرکت هیچ محل قانونی ندارد، لذا این شرکت از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۳,۰۰۹ میلیون ریال (مبلغ ۲۴۲ ریال برای هر سهم) است.