

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش	نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 10 دی ماه 1394 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 39 توسط این موسسه،

حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را ب

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از

تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی

کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4- وضع بدهی های احتمالی شرکت در یادداشت 3-35 صورت های مالی توضیح داده شده است. اگرچه برای پوشش بخشی از بدهی های مذکور احتساب ذخیره در حسابها ضروری به نظر می رسد لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و

مدارک کافی، تعیین ذخیره مورد لزوم برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد

اظهار نظر مشروط

5. 5- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام) در تاریخ 10 دی ماه 1394 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال

مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: هنکل پاک وش	نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

6. -6 موجودي مواد و کالا و داراييهاي ثابت شرکت به شرح مندرج در يادداشت هاي 5-9 و 2-11 صورتهاي مالي از پوشش بيمه اي کافي در مقابل خطرات احتمالي برخوردار نمي باشد. اظهار نظر اين موسسه، در اثر مفاد اين بند مشروط

نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. -7 در ارتباط با عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شرکت موارد زير ذکر مي گردد:

موارد عدم رعايتماده اصلاحيه قانون تجارتماده اساسنامه

توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق115 و 11443

تشکيل جلسات هيأت مديره و تعيين حق الزحمه مديرعامل124 و 12250

پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه از تاريخ تصويب مجمع24074

8. -8معاملات مندرج در يادداشت 37 صورت هاي مالي ، به عنوان کليه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي

قرار گرفته است. در اين خصوص، تشريفات قانوني مرتبط با تصويب معاملات مذکور مراعات نگريده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اين که معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام

نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. -9گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گريده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد ب

اهميتي که حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عمليات سال مالي منتهي به 10 دي ماه 1394 ، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگريده است.

10. -10مفاد دستور العمل کنترل هاي داخلي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مبني بر ضرورت تشکيل کميته حسابرسي و واحد حسابرسي داخلي و تهيه ضوابط مربوطه رعايت نشده است.

11. -11عمليات شرکت از لحاظ رعايت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مرتبط با شرکت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (غيربورسي و غيرفرابورسي) ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته و

ملاحظه شده که مفاد بند 3 ماده 7 در خصوص افشاي به موقع صورتهاي مالي ميان دوره اي حسابرسي نشده و ارائه جدول زمان بندي پرداخت سود نقدي و صورتجلسه مجمع عمومي سالانه به مرجع ثبت شرکت ها (مواد 10 و 12) و در

خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالهاي مالي قبل، ظرف مهلت مقرر (ماده 5) رعايت نشده است.

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مذکور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چکليست ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين

موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي موارد مندرج در مواد 3، 10 و 11 دستورالعمل، در خصوص شناسايي ارباب رجوع، تعيين و معرفي مسئول واحد پولشويي به واحد اطلاعات مالي و آموزش کارکنان،به

موارد بااهميت ديگري که حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نگريده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش	نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ اسفند ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمدحسن سعادتیان		۱۴:۴۸:۱۶ ۱۳۹۵/۰۱/۲۶
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۴:۵۰:۵۹ ۱۳۹۵/۰۱/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش	نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
موجودی نقد	۱,۰۳۱,۸۳۵	۷۰۱,۰۹۹	۴۷	بدهی های جاری			--
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۹۲,۷۲۶	۶۸,۳۸۵	۱۸۲
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۴۱,۰۶۷	۱۲۳,۵۳۹	۱۴	بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۱۴۳,۵۵۲	۴۱۰,۹۵۲	(۶۵)
طلب از شرکت های گروه و شرکت های وابسته	۱۸۷	۴۲,۸۴۰	(۱۰۰)	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۵۲,۵۱۲	۲۱۵,۵۸۵	۶۴
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۱۵,۹۹۴	۱۲,۲۲۰	۸۴۹	پیش دریافتها	۱۴۸,۶۵۴	۲۷۸,۵۸۷	(۴۷)
موجودی مواد و کالا	۵۹۶,۱۷۹	۵۰۵,۸۱۵	۱۸	ذخیره مالیات	۱۹۲,۱۱۶	۱۲۵,۶۲۴	۵۳
سفارشات	۱۱۲,۹۱۰	۲۸۲,۵۸۴	(۶۰)	سود سهام پرداختنی	۲,۸۳۷	۱,۴۹۳	۹۰
پیش پرداختها	۰	۰	--	تسهیلات مالی دریافتی	۰	۵,۳۰۲	--
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
جمع داراییهای جاری	۲,۰۹۸,۱۷۲	۱,۶۸۸,۰۹۷	۲۴	جمع بدهیهای جاری	۱,۰۳۲,۳۹۷	۱,۱۰۵,۹۲۸	(۷)
دارایی های غیر جاری				بدهی های غیر جاری			--
حسابها و اسناد دریافتنی بلند مدت	۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	--	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت مشهود	۳۷۴,۷۳۶	۲۴۸,۶۲۳	۵۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۴۹۰	۴۱,۵۹۱	(۲۷)
داراییهای نامشهود	۵,۰۱۰	۴,۵۳۸	۱۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۳۰,۴۹۰	۴۱,۵۹۱	(۲۷)
سایر داراییها	۰	۰	--	جمع بدهی ها	۱,۰۶۲,۸۸۷	۱,۱۴۷,۵۱۹	(۷)
جمع داراییهای غیر جاری	۳۷۹,۷۴۶	۲۵۳,۱۶۱	۵۰	حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۲۴۲,۵۸۶	۲۴۲,۵۸۶	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۴,۲۵۹	۲۴,۲۵۹	۰
				سایر اندوخته ها	۳۰۰	۳۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش		نماد: شوش		شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴		کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱		سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)						سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی داراییها	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز داراییها و بدهیهای شرکتهای دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	۱,۱۴۷,۸۸۶	۵۲۶,۵۹۴	۱۱۸
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۴۱۵,۰۳۱	۷۹۳,۷۳۹	۷۸
جمع داراییها		۲,۴۷۷,۹۱۸	۱,۹۴۱,۲۵۸	۲۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۷۷,۹۱۸	۱,۹۴۱,۲۵۸	۲۸	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش	نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
سود (زیان) خالص			--
فروش خالص	۵,۴۰۷,۴۳۱	۳,۹۰۶,۷۵۰	۳۸
بهای تمام شده فروش	(۳,۳۱۸,۵۵۵)	(۲,۵۶۹,۳۱۸)	۲۹
سود (زیان) ناخالص	۲,۰۸۸,۸۷۶	۱,۳۳۷,۴۳۲	۵۶
هزینه های اداری, عمومی و فروش	(۱,۲۸۴,۰۱۵)	(۸۳۲,۶۱۲)	۵۴
سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	۲۳,۲۴۸	(۱۶,۹۵۲)	--
جمع هزینه ها	(۱,۲۶۰,۷۶۷)	(۸۴۹,۵۶۴)	۴۸
سود (زیان) عملیاتی	۸۲۸,۱۰۹	۴۸۷,۸۶۸	۷۰
هزینه های مالی	(۳,۵۵۵)	(۲۳,۴۲۶)	(۸۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۳,۷۸۰	۷۲,۵۹۴	۱۱۲
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۷۸,۳۳۴	۵۳۷,۰۳۶	۸۲
مالیات بر درآمد	(۲۰۶,۶۳۹)	(۱۰۷,۸۳۵)	۹۲
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۷۱,۶۹۵	۴۲۹,۲۰۱	۸۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۷۷۱,۶۹۵	۴۲۹,۲۰۱	۸۰
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش		نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۷۷۱,۶۹۵	۴۲۹,۲۰۱	۸۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۴۴,۷۹۱	۱۵۹,۰۱۱	۲۴۳		
تعدیلات سنواتی	(۱۸,۱۹۷)	(۱۶,۱۸۲)	۱۲		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۲۶,۵۹۴	۱۴۲,۸۲۹	۲۶۹		
تغییرات در سود انباشته			---		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---		
سود سهام مصوب	(۱۵۰,۴۰۳)	(۳۳,۴۷۷)	۳۴۹		
اندوخته قانونی	۰	(۱۱,۹۵۹)	---		
سایر اندوخته ها	۰	۰	---		
جمع تغییرات در سود انباشته	(۱۵۰,۴۰۳)	(۴۵,۴۳۶)	۲۳۱		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۱۴۷,۸۸۶	۵۲۶,۵۹۴	۱۱۸		
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۳,۱۸۱	۱,۷۶۹	۸۰		
سرمایه	۲۴۲,۵۸۶	۲۴۲,۵۸۶	۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش	نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	درصد تغییر
فعالیت های عملیاتی			
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی-عادی	۶۸۱,۴۸۷	۷۹۳,۳۹۲	(۱۴)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۶۸۱,۴۸۷	۷۹۳,۳۹۲	(۱۴)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	(۱۴۹,۰۵۹)	(۱۲,۰۳۱)	۱۱۳۹
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۵۹۶)	(۲۴,۹۱۵)	(۸۶)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۱۴۷,۲۷۲	۷۳,۵۸۵	۱۰۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵,۳۸۳)	۳۶,۶۳۹	--
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۷,۱۲۹)	(۶۵,۱۹۵)	۸۰
فعالیتهای سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۵۱,۱۶۷)	(۵۲,۰۷۲)	۱۹۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۷۰۰)	(۲,۴۳۰)	(۷۱)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۸۸۹	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۰)	۵۳۲
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۲۲۲,۹۷۸)	(۶۷,۱۵۲)	۲۳۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش		نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۳۳۵,۹۹۷	۶۹۷,۶۸۴	(۵۲)		
فعالیت های تامین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۵,۰۰۰	۱۵۲,۵۳۹	(۷۷)		
بازپرداخت استقراض	(۴۰,۲۶۱)	(۲۹۱,۷۹۶)	(۸۶)		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۵,۲۶۱)	(۱۳۹,۲۵۷)	(۹۶)		
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	۳۳۰,۷۳۶	۵۵۸,۴۲۷	(۴۱)		
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۷۰۱,۰۹۹	۱۴۲,۶۷۲	۳۹۱		
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--		
وجه نقد در پایان دوره	۱,۰۳۱,۸۳۵	۷۰۱,۰۹۹	۴۷		
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--		
دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰					

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰
--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هنکل پاک وش	نماد: شوش	شماره اطلاعیه : ۲۵۴۹۵۴	کد صنعت: ۲۴۲۴۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
پودر	تن	۶۹,۳۹۹	۵۲,۲۰۰	۳۲.۷۶
مایعات	تن	۹۲,۶۸۳	۷۲,۹۸۸	۲۶.۹۸
جمع		۱۶۱,۹۸۲	۱۲۵,۱۸۸	۲۹.۳۹

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
پودر	تن	۶۴,۲۱۵	۶۱,۷۹۵	۳.۹۲
مایعات	تن	۹۲,۷۷۰	۷۳,۸۶۸	۲۵.۵۹
جمع		۱۵۶,۹۸۵	۱۳۵,۶۶۳	۱۵.۷۲

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
پودر	میلیون ریال	۲,۶۲۹,۶۸۶	۲,۰۱۳,۸۲۸	۳۰.۵۸
مایعات	میلیون ریال	۲,۷۷۷,۷۴۵	۱,۸۹۲,۹۲۲	۴۶.۷۴
جمع		۵,۴۰۷,۴۳۱	۳,۹۰۶,۷۵۰	۳۸.۴۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی	۵ الی ۳۷





شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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



دفتر تهران:

تهران، خیابان آفریقا، بالاتر از ظفر، کوچه بابک مرکزی، پلاک ۶، طبقه اول
کدپستی: ۱۴۱۵۵-۴۸۹۹

فکس: ۸۸۷۹۱۴۷۰

تلفن: ۸۸۷۹۱۴۳۷، ۸۸۷۹۱۴۹۹

دفتر مرکزی:

تهران: خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۲۶، واحد ۴
کدپستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵

فکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸

تلفن: ۸۸۵۰۳۵۲۷، ۸۸۵۴۴۵۹۰-۲

گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- وضع بدهی های احتمالی شرکت در یادداشت ۳-۳۵ صورت های مالی توضیح داده شده است. اگرچه برای پوشش بخشی از بدهی های مذکور احتساب ذخیره در حسابها ضروری به نظر می رسد لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی، تعیین ذخیره مورد لزوم برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام) در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت شرکت به شرح مندرج در یادداشت های ۵-۹ و ۲-۱۱ صورتهای مالی از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این موسسه، در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- در ارتباط با عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت موارد زیر ذکر می گردد:

ماده اساسنامه	ماده اصلاحیه قانون تجارت	موارد عدم رعایت
۴۳	۱۱۴ و ۱۱۵	تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق
۵۰	۱۲۲ و ۱۲۴	تشکیل جلسات هیات مدیره و تعیین حق الزحمه مدیرعامل
۷۴	۲۴۰	پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع

گزارش حسابرس و بازررس قانوني شرکت هنکل پاک وش (سهامي عام)

۸- معاملات مندرج در يادداشت ۳۷ صورت های مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، تشریفات قانونی مرتبط با تصویب معاملات مذکور مراعات نگردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴ ، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد دستور العمل کنترل های داخلی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر ضرورت تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی و تهیه ضوابط مربوطه رعایت نشده است.

۱۱- عملیات شرکت از لحاظ رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مرتبط با شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (غیربورسی و غیرفراپورسی) ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و ملاحظه شده که مفاد بند ۳ ماده ۷ در خصوص افشای به موقع صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده و ارائه جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی و صورتجلسه مجمع عمومی سالانه به مرجع ثبت شرکت ها (مواد ۱۰ و ۱۲) و در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالهای مالی قبل، ظرف مهلت مقرر (ماده ۵) رعایت نشده است.

گزارش حسابرس و بازرس قانونی
شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۳، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل، در خصوص شناسایی ارباب رجوع، تعیین و معرفی مسئول واحد پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۱۰ اسفندماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

(حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور

۸۰۰۶۷۱

محمدحسن سعادتیان فریور

۸۰۰۳۸۵

Henkel

هنکل پاک وش

شرکت (سهامی عام)

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد:
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۵-۶

۷-۳۷

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ به تایید هیأت‌مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

آقای هیربد جناب زاده

نائب رئیس هیأت مدیره

آقای دکتر غلامرضا عسکری فر

عضو هیأت مدیره

آقای اشرف ال افیفی

عضو هیأت مدیره

آقای نوری اردم کوچاک

عضو هیأت مدیره

آقای علیرضا آرش



فاکس:

(۰۲۱) ۴۴۶۰۴۰۵۰

www.henkel-pakvash.com

info@henkel-pakvash.com

تلفن:

۱۵ - (۰۲۱) ۴۴۶۰۴۰۵۵

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه ستاری شمالی،

نرسیده به پل آشناسان، جنب کوچه ارکیده،

پلاک ۳، ساختمان فراساز، طبقه چهارم و پنجم

کد پستی: ۱۴۷۶۹ ۳۴۷۶۱

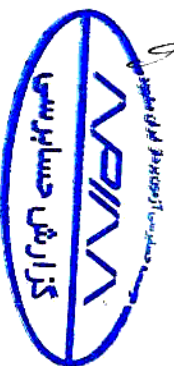
شرکت هیکل پاک و ش (سهامی عام)

توزیاعه

در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۸,۳۸۴,۵۲۱,۴۴۰	۱۹۲,۷۲۵,۸۱۸,۱۴۴	۷۰۱,۰۹۸,۶۸۲,۵۴۳	۱,۰۳۱,۸۳۴,۹۹۵,۰۸۰	۴	داراییهای جاری :
۲۱۵,۵۸۵,۳۶۰,۷۳۰	۳۵۲,۵۱۲,۰۴۴,۶۳۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	موجودی نقد
۴۱۰,۹۵۲,۳۱۵,۸۸۱	۱۴۲,۵۵۲,۰۳۳,۸۰۵	۱۳۳,۵۳۸,۷۸۶,۹۳۸	۱۴۱,۰۶۶,۹۶۵,۹۴۷	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۲۷۸,۵۸۷,۴۷۴,۳۳۷	۱۴۸,۶۵۴,۴۳۱,۰۶۰	۱۲,۲۲۰,۳۷۰,۳۹۹	۱۱۵,۹۹۳,۶۹۷,۳۰۵	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۲۵,۶۲۴,۰۶۶,۷۶۲	۱۹۲,۱۱۶,۴۶۴,۳۲۴	۴۲,۸۴۰,۳۹۸,۳۲۴	۱۸۷,۲۴۷,۰۰۰	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱,۴۹۲,۹۸۷,۳۲۰	۲,۸۳۶,۷۷۵,۸۵۱	۵۰۵,۸۱۵,۲۷۹,۶۵۹	۵۹۶,۱۷۸,۸۵۷,۰۲۱	۹	مطالبات از شرکتهای گروه
۵,۳۰۷,۲۶۹,۳۸۴	-	۲۸۲,۵۸۴,۱۹۹,۶۷۷	۱۱۲,۹۱۰,۱۳۵,۵۳۵	۱۰	موجودیهای مواد و کالا
۱,۱۰۵,۹۲۸,۹۹۵,۷۵۴	۱,۰۳۲,۳۹۷,۵۶۵,۸۱۸	۱,۶۸۸,۰۹۷,۶۱۸,۳۴۰	۲,۰۹۸,۱۷۱,۸۹۷,۸۸۸		سفرشات و پیش پرداختها
					جمع داراییهای جاری
۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۱۰۱	۳۰,۴۹۰,۰۳۳,۳۴۵	۲۴۸,۶۲۳,۱۶۷,۰۳۸	۳۷۴,۷۳۶,۳۹۰,۵۸۸	۱۱	داراییهای غیر جاری :
۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۱۰۱	۳۰,۴۹۰,۰۳۳,۳۴۵	۴,۵۳۸,۰۱۶,۵۹۴	۵۰۱,۰۴۷,۸۹۰	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۴۷,۵۲۰,۴۹۲,۸۵۵	۱,۰۶۲,۸۸۷,۵۹۹,۰۶۳	۲۵۳,۱۶۱,۱۸۲,۶۳۲	۳۷۹,۷۳۶,۳۲۸,۴۷۸		داراییهای نامشهود
					جمع داراییهای غیر جاری
۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۳۴		
۲۴,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۲			
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳			
۵۲۶,۵۹۳,۷۰۹,۱۱۷	۱,۱۴۷,۸۸۶,۱۳۷,۳۰۳				
۷۹۴,۷۲۸,۳۰۹,۱۱۷	۱,۴۱۵,۰۳۰,۷۳۷,۳۰۳				
۱,۹۴۱,۲۵۸,۸۰۱,۹۷۲	۲,۴۷۷,۹۱۸,۳۳۶,۳۶۶				جمع داراییها
۱,۰۲۰,۸۱۷,۶۵۰,۵۷۴	۱,۳۸۸,۱۰۳,۵۰۱,۳۳۳				حسابهای انتظامی

یادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.



عبدالرضا

رضا

۲

شرکت هنکل پاک ویش (سهامی عام)

صورت سودوزبان

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۲۴ فروش خالص	۵,۴۰۷,۴۳۱,۴۳۹,۹۹۳	۳,۹۰۶,۷۵۰,۳۰۳,۵۶۷
۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳,۳۱۸,۵۵۴,۹۹۳,۷۱۶)	(۲,۵۶۹,۳۱۷,۷۲۰,۴۶۲)
سود ناخالص	۲,۰۸۸,۸۷۶,۴۴۶,۲۷۷	۱,۳۳۷,۴۳۲,۵۸۳,۱۰۵
۲۶ هزینه های اداری و تشکیلاتی	(۱۲۸,۸۳۰,۵۵۷,۸۴۲)	(۸۳,۴۵۷,۰۶۷,۴۴۴)
۲۷ هزینه های توزیع و فروش	(۱,۱۵۵,۱۸۴,۵۸۹,۴۷۰)	(۷۴۹,۱۵۴,۵۰۰,۶۸۴)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳,۲۴۷,۶۹۳,۰۴۹	(۱۶,۹۵۲,۲۷۷,۶۵۸)
سود عملیاتی	(۱,۲۶۰,۷۶۷,۴۵۴,۲۶۳)	(۸۴۹,۵۶۳,۸۴۵,۷۸۶)
۲۹ هزینه های مالی	(۳,۵۵۴,۸۳۵,۹۰۰)	۴۸۷,۸۶۸,۷۳۷,۳۱۹
۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۳,۷۸۰,۱۴۵,۶۵۹	(۲۳,۴۲۵,۹۴۴,۹۹۴)
سود قبل از مالیات	۱۵۰,۲۲۵,۳۰۹,۷۵۹	۴۹,۱۶۷,۵۶۲,۰۵۶
مالیات	۹۷۸,۳۳۴,۳۰۱,۷۷۳	۵۳۷,۰۳۶,۲۹۹,۳۷۵
سود خالص سال	(۲۰۶,۶۲۸,۵۵۳,۵۸۷)	(۱۰۷,۸۳۵,۰۷۰,۲۹۶)
سود عملیاتی هر سهم	۷۷۱,۶۹۵,۷۴۸,۱۸۶	۴۲۹,۲۰۱,۲۲۹,۰۷۹
سود غیرعملیاتی هر سهم	۲,۵۶۵	۱,۵۴۱
سود پایه هر سهم	۶۱۶	۲۲۸
	۳,۱۸۱	۱,۷۶۹
گرددش حساب سود انباشته		
سود خالص سال	۷۷۱,۶۹۵,۷۴۸,۱۸۶	۴۲۹,۲۰۱,۲۲۹,۰۷۹
سود انباشته در ابتدای سال	۵۴۴,۷۹۰,۶۵۲,۶۱۷	۱۵۹,۰۱۱,۱۱۰,۱۲۰
تعدیلات سنواتی	(۱۸,۱۹۶,۹۴۳,۵۰۰)	(۱۶,۱۸۲,۱۶۷,۸۷۸)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۵۲۶,۵۹۳,۷۰۹,۱۱۷	۱۴۲,۸۲۸,۹۴۲,۳۴۲
سود قابل تخصیص	۱,۲۹۸,۲۸۹,۴۵۷,۳۰۳	۵۷۲,۰۳۰,۱۷۱,۳۲۱
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	-	(۱۱,۹۵۹,۵۹۴,۲۰۴)
سود سهام مصوب	(۱۵۰,۴۰۳,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۷۶,۸۶۸,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۱,۱۴۷,۸۸۶,۱۳۷,۳۰۳	۵۲۶,۵۹۳,۷۰۹,۱۱۷

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سودوزبان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۳

۴

شرکت هنگل پاک وش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	۱۰ دی ماه ۱۳۹۳
ریال		ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	۶۸۱,۴۸۷,۸۷۱,۲۵۳	۷۹۳,۳۹۲,۷۶۳,۳۳۳
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۳,۵۹۶,۲۱۳,۷۰۰)	(۳۴,۹۱۵,۱۳۱,۲۷۶)
سود سهام پرداختی		(۱۴۹,۰۵۹,۵۳۱,۳۶۹)	(۱۲,۰۳۱,۱۶۶,۴۵۹)
سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی		۱۴۷,۲۷۱,۹۶۰,۱۱۳	۷۳,۵۸۴,۹۶۲,۵۵۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۵,۳۸۳,۷۸۴,۹۵۶)	۳۶,۶۳۸,۶۶۴,۸۱۹
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۱۷,۱۲۸,۶۵۶,۰۲۵)	(۶۵,۱۹۴,۶۲۳,۵۳۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود		(۱۵۱,۱۶۷,۴۲۵,۴۳۹)	(۵۲,۰۷۲,۲۴۲,۸۳۷)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود		(۷۰۰,۰۸۰,۰۰۰)	(۲,۴۲۹,۹۵۷,۸۷۸)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت		(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۸,۸۸۹,۲۷۸,۲۸۸	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاریها		(۲۲۲,۹۷۸,۲۲۷,۱۵۱)	(۶۷,۱۵۲,۲۰۰,۷۱۵)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۳۳۵,۹۹۷,۲۰۳,۱۲۱	۶۹۷,۶۸۴,۶۰۳,۹۰۷
فعالیت‌های تأمین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۳۸,۸۸۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۴۰,۲۶۰,۸۹۱,۵۸۴)	(۳۹۱,۷۹۶,۹۰۳,۸۱۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۵,۲۶۰,۸۹۱,۵۸۴)	(۱۳۹,۲۵۸,۰۲۳,۸۱۸)
خالص افزایش در وجه نقد		۳۳۰,۷۳۶,۳۱۱,۵۳۷	۵۵۸,۴۲۶,۵۸۰,۰۸۹
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۷۰۱,۰۹۸,۶۸۳,۵۴۳	۱۴۲,۶۷۲,۱۰۳,۴۵۴
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۰۳۱,۸۳۴,۹۹۵,۰۸۰	۷۰۱,۰۹۸,۶۸۳,۵۴۳

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۰۷/۲۷ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۱۶۷۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ به بازار فرابورس منتقل و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ به بازار توافقی (ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران) انتقال یافته است. با توجه به تعلق ۶۰ درصد سهام به شرکت هنکل آلمان، شرکت هنکل پاک وش از جمله شرکتهای تابعه شرکت مذکور می باشد. ضمناً از آنجایی که فعالیت تولیدی شرکت در شهرستان ساوه قرار دارد، مراتب امر در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۱۳ و طی شماره ۷۷۱ در اداره ثبت ساوه به ثبت رسیده است. مرکز اصلی و کارخانجات شرکت در شهرستان ساوه، شهر صنعتی کاوه قرار داشته و دفتر شرکت در تهران بزرگراه ستاری شمالی-نرسیده به بزرگراه آشناسان- ساختمان فراساز- پلاک ۳- طبقات چهارم و پنجم واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه درج شده است. به موجب مندرجات ماده مذکور فعالیت شرکت به طور خلاصه تهیه و تولید هرگونه محصولات شیمیایی و آرایشی و بهداشتی می باشد. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۲۰۲۳۴۷ مورخ ۱۳۶۰/۱۰/۳۱ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۱۵.۲۰۰ تن آغاز شده و بر اساس آخرین پروانه های بهره برداری به شماره های ۴۷۹۴۴ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ و ۳۹۲۴۲ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ ظرفیت تولید پودر و مایعات به ترتیب ۱۰۸.۹۰۰ و ۱۳۸.۵۵۰ تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	
۲	۴	کارکنان دائمی (رسمی)
۶۳۴	۶۰۱	کارکنان موقت (قراردادی)
۶۳۶	۶۰۵	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان حاصل از کاهش ارزش انباشت موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با یکبارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح کالا	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
محصول خریداری شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
مواد و لوازم مصرفی	میانگین موزون

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی‌های مربوط، مستهلک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- زمین و ساختمانهای شرکت در سال ۱۳۹۰ بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده و دوره تجدید ارزیابی داراییها ۵ ساله می باشد.

۳-۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و نظر مدیریت بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ درصد نزولی و ۶ ساله خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۱۰۰ درصد نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد نزولی
تاسیسات	۸، ۱۲ و ۱۵ درصد نزولی و ۵، ۶، ۱۰، ۱۵ ساله خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد نزولی
اثاثه و لوازم فنی	۲۵ و ۳۵ درصد نزولی و ۴، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل یا مورد بهره‌برداری قرار گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و برای داراییهای استهلاک پذیر (نرم افزار) با رعایت مفاد ماده ۱۵۰ قانون مالیاتهای مستقیم استهلاک انباشته به روش خط مستقیم حداکثر ظرف مدت ۵ سال در حسابها منظور می گردد.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت هتکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

سرفصل فوق مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها	۱,۰۲۹,۴۴۲,۴۳۸,۸۱۶	۶۹۸,۰۳۷,۰۱۶,۱۶۷
۴-۲ موجودی ارزی نزد بانکها	۴۳۲,۷۸۳,۳۰۶	۴۶۳,۳۵۱,۵۳۶
۴-۳ صندوق ارزی	۴۵۹,۷۷۳,۰۵۸	۹۹۸,۳۱۵,۸۴۰
۴-۴ تنخواه گردانها	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۳۱,۸۳۴,۹۹۵,۰۸۰	۷۰۱,۰۹۸,۶۸۳,۵۴۳

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
بانک سامان - شعبه واحد شرکتی جام جم	۲۱۲,۳۲۸,۹۳۸,۸۵۰	۲۷۶,۲۱۷,۴۷۷,۰۹۲
بانک ملت - شعبه دمشق	۴۶۶,۴۲۸,۷۸۸,۸۴۷	۲۴۷,۶۲۹,۳۲۴,۵۱۲
بانک اقتصاد نوین - شعب اسفندپار و پونک	۳۱۵,۱۸۶,۵۴۲,۵۶۲	۱۲۵,۶۷۱,۷۵۶,۵۵۴
بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی اراک	۲,۸۸۹,۷۹۸,۶۱۱	۱۸,۷۷۰,۲۱۲,۶۷۶
بانک ملی - شعبه قائم مقام فراهانی	۲,۰۱۷,۱۸۳,۸۴۹	۱۱,۴۹۰,۰۱۰,۶۰۴
بانک توسعه صادرات - شعبه مرکزی	۲,۷۶۵,۸۸۶,۷۰۸	۱۰,۰۰۶,۳۵۲,۱۰۵
بانک صادرات - شعبه قائم مقام فراهانی	۸,۷۲۳,۲۷۳,۶۲۸	۸,۱۵۷,۱۱۸,۳۹۳
بانک شهر - شعبه سعادت آباد	۱۹,۱۰۲,۰۳۵,۷۶۱	-
بانک شهر - شعبه بوستان	-	۹۴,۷۶۴,۳۳۱
	۱,۰۲۹,۴۴۲,۴۳۸,۸۱۶	۶۹۸,۰۳۷,۰۱۶,۱۶۷

۴-۱-۱ موجودی نزد بانک های سامان و ملت به صورت سپرده دیداری بوده و سود متعلقه آن با نرخهای ۱۹ و ۲۲ درصد محاسبه می گردد و برای سایر سپرده های پشتیبان سود با نرخ ۱۰ درصد تعلق گرفته است. مجموع سود متعلقه به حسابهای مذکور برابر ۱۳۹.۹۷۹ میلیون ریال بوده که به همراه سود سپرده یکساله (یادداشت ۵-۱) جمعا به مبلغ ۱۴۷.۲۷۲ میلیون ریال تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۰) منعکس شده است.

۴-۲ موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۰.۷۲۵/۷۳ یورو نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی می باشد که به شرح توضیحات یادداشت ۵-۳ به نرخ ارز آزاد (یورو ۴۰.۳۵۰ ریال) در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۴-۳ مانده صندوق ارزی شامل ۵.۹۲۵/۳۶ دلار، ۵.۱۶۵/۶۴ یورو و ۳.۲۳۷ درهم بوده که با نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه (دلار ۳۶.۹۰۰ ریال، یورو ۴۰.۳۵۰ ریال و درهم ۱۰.۱۰۰ ریال) تسعیر شده است.

۴-۴ مانده تنخواه گردانها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
آقای منصور فرزانه - کارخانه	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای امین ابتکار - دفتر مرکزی	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سپرده نزد بانک ملت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده نزد بانک صنعت و معدن
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- سود متعلقه به سپرده فوق، که با نرخ ۲۲ درصد محاسبه شده، برابر با ۷,۲۹۳ میلیون ریال بوده که همراه با سود متعلقه به سپرده پشتیبان (یادداشت ۱-۱-۴) تحت سرفصل خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۰) منعکس شده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

اقلام متشکله سرفصل فوق، که مربوط به طلب بابت فروش محصولات شرکت بوده، به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۳۰,۷۸۲,۳۲۲,۵۷۴	۳۲,۷۴۲,۷۵۹,۵۹۴	شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس
۲۹,۹۳۲,۷۵۳,۳۰۴	۲۴,۳۱۷,۶۳۴,۹۸۲	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۶,۱۷۱,۹۰۵,۷۷۶	۱۷,۳۶۱,۵۹۵,۷۲۱	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
۹,۵۳۱,۱۰۷,۴۷۲	۱۳,۱۵۴,۸۶۴,۳۴۲	شرکت خدماتی کالای شهروند
۸,۱۸۵,۶۶۴,۳۷۶	۱۳,۰۷۷,۵۵۵,۴۰۱	شرکت اورست مدرن
۶,۱۵۱,۷۹۳,۵۸۱	۷,۶۱۶,۸۸۱,۹۷۷	فروشگاه زنجیره ای اتکا
-	۷,۱۰۰,۱۳۹,۵۰۷	شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرتات (هایپرمی)
۶,۴۱۲,۵۱۰,۳۷۸	۶,۴۱۲,۵۱۰,۳۷۸	شرکت پاک صای جهان *
۵,۴۸۰,۱۳۲,۶۹۵	۵,۴۰۹,۰۰۰,۱۶۷۸	شرکت نجم خاورمیانه
۴,۴۵۷,۸۴۴,۸۳۳	۴,۴۵۷,۸۴۴,۸۳۳	آقای مرتضی بهنام مقدم *
۲,۸۰۲,۲۸۹,۷۷۷	۲,۷۴۰,۴۴۶,۰۸۲	تعاونی مصرف سپه
۲,۵۸۱,۷۳۳,۸۳۰	۲,۵۸۱,۷۳۳,۸۳۰	آقای فرشید نظری *
۲,۳۵۵,۵۹۴,۷۳۶	۲,۱۱۵,۵۹۴,۷۳۶	آقای ابراهیم ضیائیان *
۱۱,۵۳۱,۸۷۹	۱,۳۸۶,۸۷۰,۸۵۴	فروشگاه زنجیره ای اوشانک
۱,۷۶۷,۴۹۲,۲۱۹	۷۹۱,۲۶۴,۵۵۴	فروشگاه پالادیوم
۱,۸۱۰,۶۴۲,۹۲۴	۵۵۷,۸۵۷,۶۹۶	شرکت فردان فراز
۲,۰۷۹,۶۷۹,۸۸۵	-	آقای محمدامین بر *
۱,۶۱۴,۷۰۸,۹۹۸	-	شرکت پخش کیمیا *
۴,۴۲۱,۴۵۳,۳۲۲	۲,۲۵۴,۶۷۵,۴۰۳	سایر
۱۲۶,۵۵۱,۰۵۲,۴۴۹	۱۴۴,۰۷۹,۳۳۱,۴۵۸	
(۳۰,۱۲,۲۶۵,۵۱۱)	(۳۰,۱۲,۲۶۵,۵۱۱)	کاهش ارزش انباشته مطالبات
۱۲۳,۵۳۸,۷۸۶,۹۳۸	۱۴۱,۰۶۶,۹۶۵,۹۴۷	

* مانده طلب از اشخاص فوق به صورت راكد و انتقالی از سنوات قبل بوده كه واحد حقوقی در حال پیگیری جهت وصول آن می باشد.

۱-۱-۶- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۱,۷۴۰ میلیون ریال از مانده حسابهای فوق به حیطه وصول درآمده است.



شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی غیر تجاری				
۷-۱ شرکت پیمانکاری داریوش ایاز	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت آرای شیمی تبریز - فروش برند نیک	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آقای محسن غفاری - فروش وسایل نقلیه	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اشخاص - فروش ضایعات کارخانه	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر حسابهای دریافتنی				
۷-۲ سازمان حمایت-یارانه فروش محصولات	۲۹,۰۸۷,۸۲۳,۹۶۰	(۲۹,۰۸۷,۸۲۳,۹۶۰)	-	-
۷-۳ سازمان بازرگانی استان تهران	۶,۹۳۱,۸۹۶,۳۳۰	(۶,۹۳۱,۸۹۶,۳۳۰)	-	-
۷-۴ بدهکاران متفرقه	۳,۷۷۹,۶۵۲,۹۳۰	-	۳,۷۷۹,۶۵۲,۹۳۰	-
بدهیهای کارکنان (مساعد و وام)	۱,۲۶۶,۳۰۷,۲۹۲	-	۱,۲۶۶,۳۰۷,۲۹۲	-
۷-۵ سپرده های دریافتنی	۳۰,۷۲۴,۲۸۶,۰۲۵	-	۳۰,۷۲۴,۲۸۶,۰۲۵	-
شرکت پیمانکاری داریوش ایاز	۱۷۲,۴۰۸,۷۰۰	-	۱۷۲,۴۰۸,۷۰۰	-
شرکت تضامنی احمد سلطانی و شرکا	۶۸,۸۶۷,۷۴۱,۷۵۴	-	۶۸,۸۶۷,۷۴۱,۷۵۴	-
۷-۶ صرافی سیفی	۳,۳۹۰,۰۱۸,۰۰۰	-	۳,۳۹۰,۰۱۸,۰۰۰	-
فروهاد کاظمی - حق الوکاله	۱,۰۰۹,۲۴۲,۰۰۰	-	۱,۰۰۹,۲۴۲,۰۰۰	-
سایر	۲,۴۵۳,۹۴۰,۶۰۴	-	۲,۴۵۳,۹۴۰,۶۰۴	-
	۱۴۷,۶۸۳,۴۱۷,۵۹۵	(۳۶,۰۱۹,۷۲۰,۳۹۰)	۱۱۱,۶۶۳,۶۹۷,۳۰۵	۱۱,۱۱۴,۶۷۰,۲۹۹
	۱۵۲,۰۱۳,۴۱۷,۵۹۵	(۳۶,۰۱۹,۷۲۰,۳۹۰)	۱۱۵,۹۹۳,۶۹۷,۳۰۵	۱۳,۲۳۰,۳۷۰,۲۹۹

۷-۱- طلب از شرکت پیمانکاری ایاز (پیمانکار حمل مواد) به علت واژگونی کامیون پیمانکار در سنوات قبل و از بین رفتن مواد اولیه شرکت بوده که طبق توافق طرفین معادل مبلغ مندرج در جدول فوق اسناد جهت جبران خسارت وارده دریافت شده است.

۷-۲- بدهی سازمان حمایت، مربوط به یارانه متعلقه به محصولات فروش رفته در نیمه دوم سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۸۷ تحت عنوان اضافه توزیع پودر بوده که علیرغم اقدامات صورت گرفته برای وصول آن، از جمله طرح موضوع در دیوان عدالت اداری کشور، عملاً به دلیل وجود تنگناهای مالی مسئولین ذیربط دولتی پرداخت آن را در آینده نزدیک غیر ممکن دانسته‌اند. بر این اساس، در حسابهای سنوات قبل معادل آن کاهش ارزش در حسابها متغور شده است. بدیهی است اقدامات در جریان جهت وصول طلب مذکور کماکان تداوم خواهد داشت.

۷-۳- مانده حساب سازمان بازرگانی استان تهران مربوط به ۳ درصد مشوق متعلقه به فروش صادراتی محصولات در سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۸۷ می باشد که با توجه به عدم وصول آن معادل کل طلب شرکت از سازمان مذکور به مبلغ ۶,۹۳۲ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حسابهای سنوات قبل منظور شده است.

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۷-۴- بدهکاران متفرقه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	آقای فرشید نظری
۱,۲۸۶,۲۶۷,۵۹۹	۱,۳۶۰,۹۰۹,۳۱۴	شرکت پاک صبا جهان
۵۶۰,۶۳۸,۷۲۵	۶۹۳,۷۵۱,۰۸۰	آقای صفرپنجم مقدم
۶۴۳,۳۰۳,۹۳۲	۶۸۶,۷۷۸,۹۳۲	آقای ابراهیم ضیائی‌ان
۴۲۲,۵۸۳,۵۴۶	۴۵۹,۵۳۳,۳۳۸	آقای سعید محمدی
۲۳۵,۵۲۳,۹۳۲	۲۳۵,۵۲۳,۹۳۲	آقای محمدامین‌یر
۵۱۷,۵۴۴,۴۴۹	۲۴۳,۱۵۶,۳۳۴	شرکت پخش بهبود
۲۵۹,۸۲۹,۴۵۲	-	شرکت پخش کیمیا
۱۶۱,۶۶۹,۲۴۵	-	
۴,۱۸۷,۳۷۰,۸۸۰	۳,۷۷۹,۶۵۳,۹۳۰	

۷-۴-۱- مبالغ منظور شده در سرفصل فوق مربوط به هزینه های حقوقی و ثبتی انجام شده بابت وصول طلب شرکت از اشخاص مذکور می باشد .

۷-۵- سپرده های دریافتنی نزد اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		اداره امور مالیاتی ساوه
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-		ضمانت نامه های بانکی
-	۳۰,۵۲۴,۳۸۶,۰۲۵	۷-۵-۱	آقای حمیدرضا حسن زاده-ودیمه اجاره انبارساوه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۲۴,۳۸۶,۰۲۵		

۷-۵-۱- ضمانت نامه مندرج در جدول فوق شامل مبلغ ۲۷,۸۶۰ میلیون ریال مربوط به مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۰ (یادداشت ۲-۱۷) و مابقی آن معادل ۲,۶۶۵ میلیون ریال مربوط به حقوق و عوارض گمرکی بوده که نزد سازمانهای مربوطه تودیع شده است.

۷-۶- مانده طلب از صرافانی سیئی و شرکت تضامنی احمد سلطانی و شرکا مربوط به وجوه پرداختی به تأمین کنندگان خارجی مواد اولیه می باشد که پس از اعلام واریز به حساب مربوطه منتقل می شود. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۱,۴۹۳ میلیون ریال از مانده فوق در حسابهای مربوطه طبقه بندی شده است.

۸- مطالبات از شرکتهای گروه

طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	مانده ارزی - یورو	
ریال	ریال		شرکت هنکل تونس
۲۰۰,۴۷۲,۶۳۴	۱۸۷,۲۴۷,۰۰۰	۴,۶۴۰,۶	
۴۲,۶۳۹,۸۲۵,۶۰۰	-	-	هنکل جبل علی
۴۲,۸۴۰,۲۹۸,۲۲۴	۱۸۷,۲۴۷,۰۰۰	۴,۶۴۱	



شرکت هنگل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۹- موجودیهای مواد و کالا

سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	خالص	خالص	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۰۳۲,۳۳۸,۹۳۶	۲۱۳,۹۵۶,۹۲۵,۲۰۶	-	-	۲۱۳,۹۵۶,۹۲۵,۲۰۶	۲۱۳,۹۵۶,۹۲۵,۲۰۶	۹-۱
۳۷۸,۴۸۶,۳۷۰,۶۰۴	۲۳۵,۷۰۴,۰۲۶,۷۶۶	-	-	۲۳۵,۷۰۴,۰۲۶,۷۶۶	۲۳۵,۷۰۴,۰۲۶,۷۶۶	۹-۲
-	۲۵,۵۹۹,۴۱۸,۵۰۲	-	-	۲۵,۵۹۹,۴۱۸,۵۰۲	۲۵,۵۹۹,۴۱۸,۵۰۲	۹-۳
۱۴,۰۹۳,۹۸۳,۴۳۱	۱۵,۳۰۳,۲۵۳,۰۵۷	(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)	-	۲۲,۶۴۸,۰۵۸,۹۸۹	۲۲,۶۴۸,۰۵۸,۹۸۹	۹-۴
۱,۲۷۵,۸۲۸,۹۷۰	۱,۴۱۵,۶۵۰,۷۵۰	-	-	۱,۴۱۵,۶۵۰,۷۵۰	۱,۴۱۵,۶۵۰,۷۵۰	۹-۵
۶۵۶,۸۰۴,۳۵۴	-	-	-	-	-	۹-۶
۴۷۹,۵۴۵,۲۲۶,۲۹۵	۴۹۱,۸۷۹,۲۷۴,۲۸۱	(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)	-	۴۹۹,۴۳۴,۰۸۰,۲۱۳	۴۹۹,۴۳۴,۰۸۰,۲۱۳	۹-۷
۲۶,۲۷۰,۰۵۳,۳۶۴	۱۰۴,۲۹۹,۵۸۲,۷۴۰	-	-	۱۰۴,۲۹۹,۵۸۲,۷۴۰	۱۰۴,۲۹۹,۵۸۲,۷۴۰	۹-۸
۵۰۵,۸۱۵,۲۷۹,۶۵۹	۵۹۶,۱۷۸,۸۵۷,۰۲۱	(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)	-	۶۰۳,۶۲۳,۶۶۲,۹۵۳	۶۰۳,۶۲۳,۶۶۲,۹۵۳	۹-۹

۹-۱- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	مقدار - تن	ریال	ریال	ریال
۱۸,۶۶۳,۶۲۵,۴۱۸	۳۱,۴۶۳,۱۰۹,۳۲۷	۱,۳۸۷	۱۸,۶۶۳,۶۲۵,۴۱۸	۳۱,۴۶۳,۱۰۹,۳۲۷	۱,۳۸۷
۳۵,۳۹۶,۵۸۸,۱۱۶	۲۲,۸۰۶,۰۲۴,۱۸۲	۱,۳۲۵	۳۵,۳۹۶,۵۸۸,۱۱۶	۲۲,۸۰۶,۰۲۴,۱۸۲	۱,۳۲۵
۱۹,۳۶۱,۴۳۹,۱۳۲	۱۴۱,۹۰۳,۶۶۱,۶۳۱	۵,۶۱۵	۱۹,۳۶۱,۴۳۹,۱۳۲	۱۴۱,۹۰۳,۶۶۱,۶۳۱	۵,۶۱۵
۱۱,۶۶۳,۹۱۹,۶۱۶	۹,۶۶۳,۱۹۰,۰۶۳	۳۹۳	۱۱,۶۶۳,۹۱۹,۶۱۶	۹,۶۶۳,۱۹۰,۰۶۳	۳۹۳
-	۸,۱۲۲,۹۴۰,۰۰۳	۲۸۵	-	۸,۱۲۲,۹۴۰,۰۰۳	۲۸۵
۴۷,۶۶۶,۶۵۴	-	-	۴۷,۶۶۶,۶۵۴	-	-
۸۵,۰۳۲,۳۳۸,۹۳۶	۲۱۳,۹۵۶,۹۲۵,۲۰۶	۸,۹۰۴	۸۵,۰۳۲,۳۳۸,۹۳۶	۲۱۳,۹۵۶,۹۲۵,۲۰۶	۸,۹۰۴

۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	ریال	ریال	ریال
۴۷,۸۱۶,۹۳۰,۳۰۱	-	-	۴۷,۸۱۶,۹۳۰,۳۰۱	-
۱۳,۷۷۰,۷۶۱,۳۷۰	۹,۷۹۵,۸۶۸,۹۰۸	۱,۳۸۷	۱۳,۷۷۰,۷۶۱,۳۷۰	۹,۷۹۵,۸۶۸,۹۰۸
۴۱,۲۶۰,۲۴۸,۸۰۲	۲۴,۴۲۱,۰۲۰,۱۴۱	۱,۳۲۵	۴۱,۲۶۰,۲۴۸,۸۰۲	۲۴,۴۲۱,۰۲۰,۱۴۱
۷۰,۴۱۲,۷۱۷,۸۵۹	۲۳,۳۱۰,۷۶۸,۵۶۷	۵,۶۱۵	۷۰,۴۱۲,۷۱۷,۸۵۹	۲۳,۳۱۰,۷۶۸,۵۶۷
۱۰,۱۶۲,۴۶۸,۹۱۵	۲۰,۵۴۸,۹۰۶۱۹	۳۹۳	۱۰,۱۶۲,۴۶۸,۹۱۵	۲۰,۵۴۸,۹۰۶۱۹
۳۶,۳۸۷,۲۴۶,۶۴۴	۵۱,۲۴۹,۵۳۶,۱۷۹	۲۸۵	۳۶,۳۸۷,۲۴۶,۶۴۴	۵۱,۲۴۹,۵۳۶,۱۷۹
۲۹,۲۵۰,۲۳۵,۶۲۹	۲۰,۹۶۷,۵۳۱,۸۵۳	-	۲۹,۲۵۰,۲۳۵,۶۲۹	۲۰,۹۶۷,۵۳۱,۸۵۳
۱۳,۹۶۶,۵۳۹,۸۲۸	۹,۱۳۸,۷۸۱,۷۵۵	-	۱۳,۹۶۶,۵۳۹,۸۲۸	۹,۱۳۸,۷۸۱,۷۵۵
۱۴,۸۳۵,۹۸۹,۸۶۰	۱۲,۶۸۹,۵۱۳,۰۰۲	-	۱۴,۸۳۵,۹۸۹,۸۶۰	۱۲,۶۸۹,۵۱۳,۰۰۲
۱۷,۲۳۸,۵۵۴,۰۴۱	۱۷,۰۷۶۲۱,۰۳۶	-	۱۷,۲۳۸,۵۵۴,۰۴۱	۱۷,۰۷۶۲۱,۰۳۶
۵,۹۳۴,۰۷۵,۳۴۳	۱,۵۶۹,۲۱۱,۷۳۷	-	۵,۹۳۴,۰۷۵,۳۴۳	۱,۵۶۹,۲۱۱,۷۳۷
۱۱,۲۱۱,۶۵۷,۹۴۹	۶,۰۵۶,۴۳۷,۹۷۸	-	۱۱,۲۱۱,۶۵۷,۹۴۹	۶,۰۵۶,۴۳۷,۹۷۸
۵,۶۹۱,۳۳۳,۵۱۶	۳,۲۷۸,۹۳۰,۰۵۳	-	۵,۶۹۱,۳۳۳,۵۱۶	۳,۲۷۸,۹۳۰,۰۵۳
۴,۸۸۹,۰۵۴,۷۳۳	۲,۷۴۳,۳۰۶,۳۰۳	-	۴,۸۸۹,۰۵۴,۷۳۳	۲,۷۴۳,۳۰۶,۳۰۳
۲,۳۴۱,۳۸۳,۰۵۰	۲,۸۲۷,۳۹۹,۴۶۹	-	۲,۳۴۱,۳۸۳,۰۵۰	۲,۸۲۷,۳۹۹,۴۶۹
۳,۹۴۶,۱۵۲,۸۰۳	۵,۱۶۰,۸۱۱,۶۵۲	-	۳,۹۴۶,۱۵۲,۸۰۳	۵,۱۶۰,۸۱۱,۶۵۲
۳,۰۰۵,۹۵۵,۸۳۸	۲,۸۶۷,۳۱۱,۱۳۱	-	۳,۰۰۵,۹۵۵,۸۳۸	۲,۸۶۷,۳۱۱,۱۳۱
۵,۴۶۶,۳۳۱,۴۰۶	۴,۲۱۲,۱۳۶,۸۳۶	-	۵,۴۶۶,۳۳۱,۴۰۶	۴,۲۱۲,۱۳۶,۸۳۶
۵,۶۵۱,۲۳۱,۶۱۴	۸,۲۹۷,۷۴۵,۵۶۲	-	۵,۶۵۱,۲۳۱,۶۱۴	۸,۲۹۷,۷۴۵,۵۶۲
۴,۸۲۳,۶۴۵,۸۷۰	۷,۷۰۸,۰۹۵,۵۰۱	-	۴,۸۲۳,۶۴۵,۸۷۰	۷,۷۰۸,۰۹۵,۵۰۱
۸,۳۷۴,۴۴۲,۰۶۹	-	-	۸,۳۷۴,۴۴۲,۰۶۹	-
۲۳,۱۶۹,۴۳۳,۲۶۴	۲۴,۵۴۷,۱۰۸,۴۹۴	-	۲۳,۱۶۹,۴۳۳,۲۶۴	۲۴,۵۴۷,۱۰۸,۴۹۴
۳۷۸,۴۸۶,۳۷۰,۶۰۴	۲۳۵,۷۰۴,۰۲۶,۷۶۶	-	۳۷۸,۴۸۶,۳۷۰,۶۰۴	۲۳۵,۷۰۴,۰۲۶,۷۶۶



شرکت هنگل باگ وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۹-۳- کالای خریداری شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۰/۱۰	مقدار - تن	ریال	
	۷۷	۲۲,۷۹۵,۵۰۶,۶۶۹	قرص ماشین ظرفشویی
	۱۲	۲,۲۲۳,۷۵۶,۰۱۵	ژل ماشین ظرفشویی
	۴۴	۵۸۰,۱۵۵,۸۱۸	نمک ماشین ظرفشویی
	-	-	سایر
		۲۵,۵۹۹,۴۱۸,۵۰۲	

۹-۴- موجودی کالای در راه که مربوط به سفارشات خارجی ترخیص شده و در جریان حمل بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۰/۱۰	ریال	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	ریال	
	۲۴,۰۰۵,۱۵۲,۴۱۴	۷,۷۳۳,۰۸۵,۰۱۵		انواع اسانس
	۲۱,۸۸۲,۵۳۴,۷۲۷	-		ژنولیت
	۱۴,۰۷۴,۴۱۲,۵۳۷	۴,۳۲۶,۱۳۳,۶۴۰		آنزیم
	۱۷,۳۷۶,۲۷۱,۵۰۵	-		قرص و ژل ماشین ظرفشویی
	۹,۸۲۳,۱۸۷,۲۱۹	-		فسفونیک اسید
	۷,۱۱۹,۷۳۹,۲۳۲	۲,۰۱۳,۴۱۲,۳۵۰		سدیم پرکربنات
	۳,۵۲۷,۹۲۴,۵۲۹	-		برایتنر
	۶,۲۸۹,۶۸۸,۷۲۳	-		تتراستیل اتیلن دی آمین
	-	۵,۱۹۸,۴۲۱,۹۸۶		سدیم پرپورات
	-	۵,۵۳۱,۵۹۰,۲۹۱		مقوا
	۱۹۵,۶۷۱,۸۵۴	۱,۴۶۷,۴۲۰,۰۸۲		سایر
	۱۰۴,۲۹۹,۵۸۲,۷۴۰	۲۶,۲۷۰,۰۵۳,۳۶۴		

۹-۴-۱ از آن جایی که مزایا و مخاطرات مرتبط با مالکیت کالاهای فوق به شرکت انتقال یافته، بهای تمام شده آن تحت سرفصل موجودی کالای در راه در ترازنامه انعکاس یافته است.

۹-۵- موجودی مواد و کالا در مقابل حوادث و خطرات ناشی از آن دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۴۶.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	ریال	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	ریال	
۱۰-۱	۳۱,۵۵۶,۵۴۹,۶۱۵		۳۵,۳۴۲,۷۱۷,۱۸۹		سفارشات خارجی مواد و کالا
۱۰-۲	۳۵,۹۵۶,۶۴۸,۱۷۹		۲۲۹,۰۱۵,۷۶۵,۵۷۴		پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات
۱۰-۳	۳۲,۱۷۷,۱۷۷,۷۹۹		۱۰,۰۵۱,۰۱۱,۵۶۴		پیش پرداخت هزینه ها
۱۰-۴	۱۳,۲۱۹,۷۵۹,۹۴۲		۸,۱۷۴,۷۰۵,۳۵۰		پیش پرداخت خدمات گمرکی
	۱۱۲,۹۱۰,۱۳۵,۵۳۵		۲۸۲,۵۸۴,۱۹۹,۶۷۷		



شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱-۱۰- سفارشات خارجی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
-	۲۹,۱۴۲,۳۸۵,۳۵۷	قرض و ژل ماشین ظرفشویی
-	۱,۵۱۸,۸۳۱,۵۹۷	رنگ
۶۴۵,۶۰۰,۱۶۰	۸۶۴,۹۴۲,۶۶۱	اسانس
۲۲,۸۹۱,۵۵۱,۵۱۲	-	آنزیم
۱۱,۶۴۶,۱۵۴,۳۱۹	-	برایتنر
۱۵۹,۴۱۱,۲۹۸	۳۰,۳۹۰,۰۰۰	سایر
۳۵,۳۴۲,۷۱۷,۱۸۹	۳۱,۵۵۶,۵۴۹,۶۱۵	

۱-۱-۱- بهای سفارشات گشایش یافته مندرج در جدول فوق برابر با ۵۲ میلیون روپیه و ۸۲۹,۸۹۷ یورو بوده که هم ارز ریالی کلیه این مبالغ پرداخت شده است.

۱-۱۰-۲- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت‌های خرید مواد اولیه و خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
-	۶۶۰,۳۶۲,۵۹۸,۴	شرکت گویا اندیشه ماندگار - بسته بندی
۲۷۱,۵۳۲,۶۷۱	۵,۸۲۹,۶۷۷,۷۶۱	شرکت کاوه سودا - کاستیک سود
۷,۴۰۴,۳۸۰,۳۰۰	۵,۲۴۴,۸۸۶,۴۷۰	شرکت معدنی و املاح ایران- خرید سولفات سدیم
۲۷,۵۹۶,۲۶۰,۱۷۷	۴,۹۲۷,۵۵۳,۱۷۴	شرکت بازرگانی پتروشیمی- خرید LAB و کاستیک سود مایع
۷,۰۴۵,۵۴۲,۰۰۰	۲,۵۹۸,۹۹۰,۰۰۰	گروه صنعتی آسیا- خرید کیس پالت
۱۳,۱۵۱,۰۳۵,۰۴۰	۲,۲۳۶,۷۷۲,۱۴۰	شرکت نوکان - خرید زئولیت
۳,۹۳۱,۰۳۴,۱۹۸	۱,۵۵۹,۴۴۵,۴۲۴	شرکت کربنات سدیم سمنا - خرید کربنات سدیم
۳,۷۸۷,۳۱۴,۷۵۶	۵۲۲,۵۶۰,۹۷۸	شرکت پرشیا تدبیر غرب - خرید مقوا
۹۷,۹۸۹,۹۱۲,۸۹۰	-	سرمایه گذاران صنایع شیمیایی ایران- خرید LAB
۲۸,۵۱۹,۹۲۰,۰۰۰	-	شرکت پاکنام - خرید اسید سولفونیک
۷,۷۰۹,۵۹۳,۳۹۲	-	vadoudi mofid - خرید پریورات سدیم
۶,۱۳۵,۱۰۱,۰۰۰	-	شرکت کیمیاگران امروز - خرید اس ال ای اس
۶,۰۰۴,۷۵۴,۸۸۰	-	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران- خرید SLES
۴,۶۱۴,۰۳۷,۱۵۰	-	شرکت پاکینه شوی - خرید اسید سولفونیک
۲,۹۴۷,۹۶۸,۰۰۰	-	ACAR KIMYA- خرید پریورات سدیم
۲,۵۴۷,۲۵۳,۵۰۰	-	DAE KYUNG PAPER AND PULP - خرید مقوا
۱,۶۰۲,۲۰۱,۶۰۰	-	Anhui Herman Impex Co- خرید آنتی فوم
۷,۷۵۷,۹۲۴,۱۲۰	۶,۴۳۳,۱۳۶,۳۴۸	سایر
۲۲۹,۰۱۵,۷۶۵,۵۷۴	۳۵,۹۵۶,۶۴۸,۱۷۹	

شرکت هیکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۰-۳- پیش پرداخت هزینه ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۳,۹۵۲,۸۵۴,۳۳۳	۱۰-۳-۱ شرکت پویا پژوهان امیرکبیر - تبلیغات
۲,۷۸۸,۶۴۲,۵۱۲	۳,۷۰۲,۷۱۷,۷۲۸	شرکت بیمه آسیا- خدمات بیمه ای چتر سپید
-	۳,۰۵۵,۴۵۴,۰۶۲	شرکت شبکه طلایی مات کیش - تبلیغات
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۲,۷۱۱,۸۶۴	آقای نقشینه- اجاره دفتر مرکزی
-	۱,۷۸۳,۳۸۶,۰۶۲	تولیدی لوازم خانگی گلدايران سپهر-تبلیغات
-	۱,۱۸۷,۹۴۴,۰۳۷	شرکت تجسم وحدت تدبیر- تبلیغات
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای عباسعلی عرب یار محمدی- وکیل پرونده یارانه معوق
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حقوقی شمیم عدالت کیمیا
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰	شرکت نوین فکر گستر کاوه - پیمانکار غذای کارخانه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز تخصصی طب کارسهند- خدمات پزشکی
۴,۱۰۷,۳۶۹,۰۵۲	۴,۱۲۵,۴۴۳,۰۵۳	سایر
۱۰,۰۵۱,۰۱۱,۵۶۴	۳۲,۱۷۷,۱۷۷,۷۹۹	

۱۰-۳-۱- مانده مندرج در جدول فوق مربوط به وجوه پرداختی به شرکت پویا پژوهان امیر کبیر طبق مفاد قرارداد یا موضوع فروش صفحات تبلیغاتی ایجاد شده روی دستگاههای نصب شده در پارکها بوده که پس از تأیید از طرف شرکت تصویر اشاره به عنوان ناظر فنی به حساب مربوطه منتقل می شود.

۱۰-۴- پیش پرداخت خدمات گمرکی، که مربوط به علی الحساب مخارج گمرکی و ترخیص کالا بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۵,۵۳۵,۲۴۰,۶۷۰	۱۰,۶۱۶,۰۷۷,۶۹۶	شرکت ورزیده کاران
۲,۰۸۰,۸۵۶,۰۱۰	۲,۲۳۴,۲۷۸,۷۷۶	شرکت گیتی رو
۳۶۹,۴۰۳,۴۷۰	۳۶۹,۴۰۳,۴۷۰	شرکت زورق دریا
۱۹۹,۲۰۵,۲۰۰	-	سایر
۸,۱۷۴,۷۰۵,۳۵۰	۱۳,۲۱۹,۷۵۹,۹۴۲	

۱۰-۴-۱- سرفصل فوق مربوط به علی الحساب پرداختی به پیمانکاران جهت ترخیص کالا و سایر هزینه های مرتبط بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۶۸۷ میلیون ریال آن در بهای سفارشات مربوطه منظور شده است.

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۱-۹- اضافات اثاثه و منصوبات به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
۲,۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	پرینتر
۱,۰۱۸,۵۴۰,۴۹۱	لپ تاپ و کامپیوتر
۸۴۲,۳۷۰,۰۰۹	سرور و متعلقات
۵۹۲,۴۷۸,۵۰۷	کولر
۲۸۶,۰۵۱,۸۰۰	دوربین
۲,۲۹۴,۵۱۲,۵۹۸	سایر شامل کولر، صندلی، میز و ...
۷,۳۱۱,۴۵۳,۴۰۵	

۱۱-۱۰- کاهش اثاثه و منصوبات مربوط به فروش لپ تاپ به شرکت صنعتی هنکل (شرکت همگروه) به ارزش دفتری می باشد.

۱۱-۱۱- گردش حساب پیش پرداخت سرمایه ای طی سال به شرح زیر می باشد:

مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	اضافات طی سال	نقل و انتقالات طی سال	مانده در ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۲۸,۷۹۰,۰۰۰	۴,۱۱۸,۲۱۰,۰۰۰	(۷,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	شرکت توسعه خدماتی بازرگانی اریتا- خرید لیفتراک
-	۳۹,۰۳۴,۱۱۳,۹۰۰	(۳۹,۰۳۴,۱۱۳,۹۰۰)	-	رایمند سازه پارس - خط تولید مایعات
-	۱,۲۱۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۱۱,۳۰۰,۰۰۰	صنعت تاسیسات میلان
۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت به پاک ماشین ایده آل
۵,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مبدل تانک
۶۰۴,۶۵۰,۰۹۶	-	(۶۰۴,۶۵۰,۰۹۶)	-	شرکت اورکا وورلد تکنولوژی
۱۵۱,۵۰۲,۹۰۰	۲۲,۲۴۰,۸۰۳,۶۸۰	(۲۲,۲۴۰,۸۰۳,۶۸۰)	۱۵۱,۵۰۲,۹۰۰	سایر
۱۷,۰۴۲,۹۴۲,۹۹۶	۷۸,۹۸۶,۵۲۶,۵۸۰	(۶۹,۲۲۶,۵۶۶,۶۷۶)	۲۶,۸۰۲,۹۰۲,۹۰۰	

۱۱-۱۱-۱- باقیمانده تعهدات سرمایه ای شرکت در ارتباط با قراردادهای منعقد در یادداشت ۲-۳ منعکس شده است.

۱۱-۱۲- گردش حساب داراییهای در جریان تکمیل طی سال به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	اضافات طی سال	نقل و انتقالات طی سال	مانده در ۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱-۱۲-۱	-	۳۱,۴۵۶,۱۹۳,۷۵۶	۶۰,۱۳۴,۹۱۶,۵۸۰	۹۱,۵۹۱,۱۱۰,۳۳۶	پروژه خطوط جدید مایعات
-	-	۱۳,۹۸۲,۰۹۶,۵۰۰	-	۱۳,۹۸۲,۰۹۶,۵۰۰	پروژه قفسه فلزی
-	۱,۴۷۳,۹۳۵,۱۶۹	۱,۰۰۳,۳۷۹,۶۷۳	-	۲,۴۷۷,۳۱۴,۸۴۲	پروژه SHE
-	-	۹۰۱,۳۴۵,۰۰۰	-	۹۰۱,۳۴۵,۰۰۰	پروژه کنترل مرکزی دستگاه ACMA
-	۱,۲۳۲,۶۶۶,۳۸۳	-	-	۱,۲۳۲,۶۶۶,۳۸۳	پروژه APC
-	۶,۱۱۲,۱۹۹,۳۳۶	-	-	۶,۱۱۲,۱۹۹,۳۳۶	پروژه پرکربنات - اصلاح فرایند تولید پودر
سایر	۸۷,۰۶۹,۳۵۳	۱,۹۴۹,۵۴۸,۷۸۹	-	۲,۰۳۶,۶۱۸,۱۴۲	
	۸,۹۰۵,۸۷۰,۲۳۱	۴۹,۲۹۲,۵۶۳,۷۱۸	۶۰,۱۳۴,۹۱۶,۵۸۰	۱۱۸,۳۳۳,۳۵۰,۵۲۹	

۱۱-۱۲-۱- مخارج انجام شده مندرج در جدول فوق مربوط به اضافات خطوط مایعات به منظور افزایش ظرفیت تولید بوده که از دی ماه سال ۱۳۹۳ آغاز و پیش بینی می شود در نیمه اول سال ۱۳۹۵ به بهره برداری برسد. همچنین باقیمانده مخارج برای تکمیل ۶۴,۷۵۹ میلیون ریال برآورد شده است.

شرکت هیکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۲- دارائیهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است، لازم به توضیح است که نرم افزارها به نرخ مندرج در یادداشت ۳-۳، مستهکک می گردد.

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	ریال
۴,۵۰۳,۲۴۲,۴۸۳	۵,۱۸۷,۰۴۲,۴۸۳	بهای تمام شده نرم افزارهای رایانه ای
(۴,۱۰۷,۶۸۷,۳۷۵)	(۴,۳۳۵,۷۳۶,۰۷۹)	استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
۳۹۵,۵۵۵,۱۰۸	۸۵۱,۳۰۶,۴۰۴	ارزش دفتری نرم افزارهای رایانه ای
۷۴۲,۸۱۶,۰۱۸	۷۵۹,۰۹۶,۰۱۸	حق امتیاز تلفن و نمابر
۴۹۴,۰۴۲,۹۰۸	۴۹۴,۰۴۲,۹۰۸	حق انشعاب آب، برق و گاز
۲,۵۹۳,۷۳۱,۲۷۸	۲,۵۹۳,۷۳۱,۲۷۸	مخارج تغییر کاربری
۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	مخارج ثبت علائم تجاری
۶۷,۰۷۱,۳۸۲	۶۷,۰۷۱,۳۸۲	سایر حق امتیازها
۴,۵۳۸,۰۱۶,۵۹۴	۵,۰۱۰,۰۴۷,۸۹۰	

۱۲-۱- اضافات دارایی نامشهود مندرج در جدول فوق مربوط به خرید نرم افزار مدیریتی BP و EV و حق امتیاز تلفن می باشد.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵,۸۳۰,۷۷۱,۴۴۰	۱۷۷,۹۵۷,۸۱۸,۱۴۴	۱۲-۱ فروشنندگان مواد و کالا
۲,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲ اسناد پرداختنی
۶۸,۳۸۴,۵۲۱,۴۴۰	۱۹۲,۷۲۵,۸۱۸,۱۴۴	

۱۳-۱- بدهی به فروشنندگان داخلی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۷۸,۷۵۱,۶۰۰	شرکت پدیده شیمی جم - خرید بتائین
-	۲۷,۷۲۷,۱۳۶,۵۷۰	شرکت پاکنام - خرید اسید سولفونیک
-	۱۶,۶۹۳,۷۶۴,۴۰۳	شرکت کاوه سلولز زرین - خرید جعبه
-	۱۴,۶۳۲,۹۳۰,۳۰۰	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران- خرید فنی الکل و اس ال ای اس
۱۴,۰۸۸,۹۹۶,۴۰۰	۱۰,۲۶۲,۱۵۶,۸۷۵	شرکت پیشگام چاپ - لیبل
۴,۴۰۷,۳۸۷,۰۴۵	۹,۴۱۰,۷۳۱,۰۰۶	شرکت اختر شمال - خرید جعبه
۲,۱۳۴,۴۱۴,۰۸۶	۶,۶۵۵,۹۹۲,۳۴۰	شرکت بسته بندی آسان قزوین - خرید جعبه
۶,۰۶۵,۳۹۵,۶۱۵	۶,۴۷۵,۷۸۱,۸۰۱	صنایع بسته بندی پرندپیشماز- خرید کارتن
۲,۱۹۷,۶۱۵,۸۱۸	۵۶۰۶,۰۰۷,۱۶۲	شرکت پارس سولفیت - سیلیکات سدیم
-	۵,۵۴۵,۸۱۳,۰۰۰	شرکت پاکینه شوی- خرید اسید سولفونیک
-	۴,۶۵۶,۴۸۸,۴۳۷	شرکت خمیر و کاغذاترک - خرید جعبه
۸۰۳,۰۴۹,۱۶۰	۴,۴۷۱,۳۷۵,۶۷۲	شرکت چاپ گستر - خرید لیبل
-	۳,۴۴۶,۷۰۲,۰۸۰	بازرگانی نوین سپهر ساتیار- خرید فنی الکل
۱,۱۴۱,۳۱۳,۷۲۵	۳,۳۸۰,۹۸۴,۷۷۱	شرکت پلاستیک سازی آلی شهاب - خرید بطری
۸۱۱,۴۰۴,۰۰۰	۲,۵۰۷,۵۷۳,۷۸۷	شرکت شیمیایی تحقیقات صنعتی ساوه - خرید سی ام سی
-	۲,۳۲۳,۷۲۶,۴۹۱	شرکت پیشرو پلیمر تکساز البرز- خرید بطری
۱,۱۰۵,۹۶۵,۷۷۰	۲,۱۷۶,۰۹۰,۱۴۰	شرکت بهداش - اسید سولفونیک و سلیکات سدیم
۷۳۰,۰۲۴,۰۹۷	۱,۹۶۷,۱۶۴,۸۲۶	کارگاه ساهل (علی امینی) - خرید بطری
۱,۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بتا فرآیند شیمی - خرید بتائین
۱,۳۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۰۷۷,۳۰۰	شرکت پاکسان - خرید اسید سولفونیک
۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۲۵۰۰	-	شرکت مهر پلاستیک- خرید پلی اتیلن
۱۸,۸۲۳,۴۰۳,۲۲۴	۱۴,۹۲۶,۵۶۹,۷۸۳	سایر
۶۵,۸۳۰,۷۷۱,۴۴۰	۱۷۷,۹۵۷,۸۱۸,۱۴۴	

شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲- تفکیک اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
-	۸,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و املاح ایران- خرید سولفات سدیم
-	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاوه سودا - خرید کاستیک سود
۳,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	-	شرکت پاکسان - خرید اسید سولفونیک
۳,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۲-۱- اسناد پرداختنی فوق شامل ۳ فقره چک مربوط به تسویه بدهی با تامین کنندگان مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تمامی آنها در سررسید مربوطه تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰۵,۷۰۸,۹۸۶,۷۳۰	۳۲۴,۱۲۰,۸۶۵,۰۰۴	۱۴-۱	حسابهای پرداختنی
۹,۸۷۶,۳۷۴,۰۰۰	۲۸,۳۹۱,۱۷۷,۶۳۰	۱۴-۲	اسناد پرداختنی
۲۱۵,۵۸۵,۳۶۰,۷۳۰	۳۵۲,۵۱۲,۰۴۲,۶۳۴		

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۸,۰۰۷,۶۱۵,۲۹۸	۱۰۶,۲۶۳,۸۷۱,۳۶۲	۱۴-۱-۱	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳۴,۰۵۲,۸۸۸,۸۴۹	۴۹,۲۴۴,۵۵۷,۰۵۲	۱۴-۱-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۸۱۴,۲۶۶,۶۰۳	۳۹,۵۹۳,۷۱۳,۷۳۴	۱۴-۱-۳	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۳,۹۷۲,۸۱۹,۹۶۴	۱۱۴,۴۲۴,۳۴۱,۶۷۱	۱۴-۱-۴	شرکتها و اشخاص
۶,۰۵۰,۸۲۲,۴۵۷	۴,۰۶۱,۵۰۷,۰۷۹		واریزیهای نامشخص
۱,۸۱۳,۳۸۱,۵۵۸	۲,۶۵۷,۸۳۳,۰۰۱		حق بیمه های پرداختنی
۱,۶۵۰,۸۳۹,۱۰۵	۶,۶۶۷,۸۵۴,۸۱۵		مالیات حقوق و تکلیفی
۳۴۶,۳۵۲,۸۹۶	۱,۲۰۷,۱۸۶,۲۹۰		سپرده حسن انجام کار
۲۰۵,۷۰۸,۹۸۶,۷۳۰	۳۲۴,۱۲۰,۸۶۵,۰۰۴		

۱۴-۱-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۷,۲۷۴,۶۵۲,۷۵۱	۱۶,۴۶۱,۱۰۱,۲۳۴	۱۴-۱-۱-۱	تبلیغات- بازرگانی صدا و سیما
-	۲۵,۳۸۸,۳۰۸,۰۴۷	۲۵-۴	بیمه تامین اجتماعی - ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
-	۱۴,۰۷۳,۱۹۷,۱۲۳		حقوق و عوارض گمرکی
۲۸,۸۴۰,۰۰۰,۱۳۴۴	۱۸,۲۷۶,۱۷۱,۳۱۸	۱۴-۱-۱-۲	هزینه های توزیع و فروش
۶,۸۴۲,۱۴۸,۳۶۴	۶,۳۴۸,۴۸۷,۴۶۴		پاداش کارکنان
۵,۰۴۴,۴۲۲,۵۴۱	۶,۱۰۶,۴۴۸,۰۴۴		عیدی کارکنان
۳,۴۹۲,۵۹۹,۰۹۰	۷,۱۱۲,۵۶۶,۱۳۸		حقوق و دستمزد پرداختنی
۳,۳۱۳,۴۶۱,۰۸۲	۲,۲۴۰,۵۵۸,۵۲۵		مرخصی استفاده نشده
۱,۸۷۰,۴۴۸,۸۹۵	۳,۳۸۷,۴۹۶,۲۰۶		آب و برق و گاز
-	۱,۲۴۰,۳۲۰,۰۰۰		آموزش پرسنل
-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت طاهر پدیده- تخلیه و حمل
-	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت آرین ترابر- حمل
۳۶۸,۳۳۷,۴۸۴	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰		حسابرسی مالی
۹۶۱,۵۴۳,۷۴۷	۲,۱۶۴,۲۱۷,۲۶۲		سایر
۱۳۸,۰۰۷,۶۱۵,۲۹۸	۱۰۶,۲۶۳,۸۷۱,۳۶۲		

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۴- هزینه تبلیغات مربوط به سازمان صدا و سیما بر اساس مفاد قراردادهای منعقد شده و متعاقب دریافت صورتحساب پرداخت خواهد شد.

۱-۱-۲- ذخیره هزینه های فروش مربوط به تخفیفات اعطایی به مشتریان بوده که بر اساس ضوابط داخلی شرکت در پایان هر ماه محاسبه می شود. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۲.۹۶۲ میلیون ریال از تخفیفات به حساب مشتری مربوطه منظور شده است.

۱-۲-۱۴- مانده مندرج در جدول فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده ۳ ماهه سوم سال ۱۳۹۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت شده است.

۱-۳-۱۴- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران بوده که پس از ارائه مفصلا حساب به آنها عودت داده می شود. اقلام متشکله این حساب به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰
ریال	ریال
۵۰۸,۵۵۸,۳۸۷	۱۰,۸۳۵,۹۵۳,۴۲۱
۲,۰۲۸,۱۳۲,۴۴۱	۲,۰۴۶,۵۲۹,۴۴۶
۳۶۳,۳۷۷,۹۷۵	۲,۱۶۵,۹۸۶,۸۳۶
۱,۷۶۶,۴۹۱,۰۶۸	۱,۷۴۷,۷۰۳,۴۶۵
۱,۰۵۱,۳۱۷,۰۹۷	۱,۳۱۳,۶۵۱,۳۹۹
۱,۱۲۸,۷۴۶,۴۴۴	۸۷۳,۰۹۴,۵۰۷
۱۲,۹۶۷,۶۴۳,۱۹۱	۱۹,۶۱۰,۷۹۴,۷۶۰
۱۹,۸۱۴,۲۶۶,۶۰۳	۳۹,۵۹۳,۷۱۳,۷۳۴

شبکه بازاریابی مستقیم دمن- تبلیغات
شرکت طاهر پدیده - نیروی انسانی
شرکت ارتباط تصویر اشاره - تبلیغات
شرکت بانی نو - ساخت بطری
شرکت رادمردان صنعت - نیروی انسانی
شرکت پیمانکاری ناصر ترابری - حمل
سایر

۱-۴-۱۴- شرکتها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰
ریال	ریال
۶,۱۱۳,۶۸۱,۳۳۵	۱۲,۲۴۷,۲۲۳,۵۵۱
-	۲۷,۷۹۲,۲۹۳,۳۷۷
-	۱۰,۴۹۸,۴۲۴,۲۶۵
-	۲۲,۲۶۴,۹۹۹,۴۱۷
-	۹,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۷۳۲,۱۰۷,۲۲۳
-	۲,۴۷۶,۰۰۰,۴۴۱
-	۳,۴۶۲,۵۶۷,۴۸۰
-	۱,۶۷۴,۸۰۷,۹۰۸
-	۱,۵۶۸,۹۷۲,۱۶۰
۱,۵۷۴,۶۰۶,۷۰۶	۱,۲۵۰,۸۱۳,۳۱۲
-	۳,۷۶۷,۰۶۱,۵۱۳
-	۱,۶۵۵,۲۷۹,۳۵۰
۶,۲۸۴,۵۳۱,۹۲۳	۱۱,۸۲۹,۷۸۷,۷۷۴
۱۳,۹۷۲,۸۱۹,۹۶۴	۱۱۴,۴۲۴,۳۴۱,۶۷۱

یک درهزار فروش سهم اتاق تعاون - ماده ۷۷ قانون برنامه پنج ساله پنجم
شرکت رایمند سازه پارس- پروژه افزایش ظرفیت خط مایعات
شرکت ارتباط تصویر اشاره - تبلیغات
شبکه بازاریابی مستقیم دمن- تبلیغات
شرکت آینه آفتاب کیش- تبلیغات
شرکت فرادید هنر- تبلیغات
شرکت مهندسی تبلیغ گستر سیما آرا- تبلیغات
شرکت رفیع سازه اوژن- عملیات عمرانی کارخانه
پیمانکاری سعید بختیاری - خدمات فنی
شرکت سیاوشان البرز - حمل
شرکت ایریسا - حق الزحمه خدمات پشتیبانی از سیستمهای نرم افزاری
شرکت تسلا صنعت سازان فردا - خدمات فنی
شرکت صنعت تاسیسات میلاش - خدمات فنی
سایر

۱-۴-۲- اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰
ریال	ریال
۶,۲۴۶,۳۷۴,۰۰۰	۲۳,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۴۵۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۲۲۷,۶۳۰
۹,۸۷۶,۳۷۴,۰۰۰	۲۸,۳۹۱,۱۷۷,۶۳۰

اداره دارایی شهرستان ساوه - باقیمانده مالیات ابرازی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

شرکت بیمه آسیا - بیمه تکمیلی پرسنل
محمدجواد و محمدباقر نقشینه - اجاره دفتر مرکزی
شرکت شهرک صنعتی کاوه - اجاره انبار
سایر

۱-۴-۲-۱- اسناد پرداختی شامل ۱۴ فقره چک می باشد که سررسید آخرین آن ۱۳۹۵/۰۵/۰۱ است. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸.۴۲۱ میلیون ریال از اسناد مذکور پرداخت شده است.

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵- بدهی به شرکت‌های گروه

بدهی به شرکت‌های گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۱۰					۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
	دلار	یورو	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت هنکل آلمان ۱۵-۱	-	۲,۵۰۲,۵۸۴		۱۴۱,۳۲۹,۳۴۹,۲۱۵		۴۰۹,۷۳۹,۳۵۹,۹۱۳	
شرکت هنکل اسپانیا	-	۱۸,۹۵۷,۴۰	-	۷۶۴,۹۳۱,۰۹۰		۸۱۸,۹۵۹,۶۸۰	
شرکت هنکل جبل علی	-	۲۱,۷۵۶	-	۸۶۹,۷۰۸,۱۵۶		-	
شرکت هنکل اردن	۶,۵۹۱	-	-	۲۴۳,۲۰۷,۹۰۰		۲۳۲,۰۰۳,۲۰۰	
شرکت هنکل ترکیه	-	-	-	-		۱۵۱,۸۹۱,۲۰۰	
شرکت هنکل مصر	-	۲۳۳,۸۴	-	۹,۴۳۵,۴۴۴		۱۰,۱۰۱,۸۸۸	
شرکت هنکل صنعتی ایران	-	-	۳۳۵,۵۰۲,۰۰۰	۳۳۵,۵۰۲,۰۰۰		-	
	۶,۵۹۱	۳,۵۴۳,۵۳۱	۳۳۵,۵۰۲,۰۰۰	۱۴۳,۵۵۲,۰۳۴,۸۰۵		۴۱۰,۹۵۲,۳۱۵,۸۸۱	

۱۵-۱- گردش حساب شرکت هنکل آلمان (سهامدار اصلی) طی سال به شرح زیر می باشد:

یادداشت	بدهکار (بستانکار) ریال
مانده ابتدای سال	(۴۰۹,۷۳۹,۳۵۹,۹۱۳)
حق الامتیاز	(۱۸۸,۹۷۷,۲۰۰,۵۵۵)
سود سهام مصوب	(۹۰,۲۴۱,۹۹۲,۰۰۰)
اعلامیه دریافتی بابت خدمات از هنکل آلمان	(۱,۱۶۱,۴۵۵,۴۷۴)
اعلامیه صادره توسط شرکت بابت مخارج صورت گرفته	۳۲۴,۷۰۵,۱۱۱
انتقال بدهی آلمان به هنکل جبل علی	۵۱۷,۷۳۷,۵۰۴,۱۵۰
انتقال بدهی آلمان به هنکل صنعتی	(۸,۹۷۵,۵۵۶,۳۳۴)
مالیات حق الامتیاز	۱۰,۹۴۰,۷۵۶,۲۱۱
تسعیر ارز	۲۸,۰۹۳,۸۱۱,۷۱۹
سایر	۶۶۹,۵۳۷,۳۶۰
	(۱۴۱,۳۲۹,۳۴۹,۲۱۵)

۱۶- پیش دریافتها

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
پیش دریافت‌های فروش صادراتی	۱۶-۱	۳,۰۸۰,۶۵۲,۹۴۷
پیش دریافت فروش داخلی	۱۶-۲	۱۴۵,۵۷۳,۷۷۸,۱۱۳
		۲۷۳,۴۹۵,۳۴۸,۵۰۹
		۲۷۸,۵۸۷,۴۷۴,۳۳۷
		۱۴۸,۶۵۴,۴۳۱,۰۶۰

شرکت هیکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۶-۱- پیش دریافت‌های فروش صادراتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲,۲۷۳,۵۹۸,۴۲۷	-	آقای قربانعلی رضایی
۱,۳۰۶,۲۶۲,۳۵۷	۱۵۳,۹۷۲,۶۱۶	آقای احمد عبدالشکور
۶۶۱,۳۶۸,۳۱۵	۴۸۰,۸۹۵,۸۴۱	آقای رضا ملکی
۲۱۵,۸۵۲,۱۱۹	۲۰۱,۳۲۱,۹۴۳	آقای تاجیک اوسیا
۶۳,۸۴۵,۷۹۸	۱۰۱,۱۸۸,۴۹۱	آقای عبدالفاضل جوره
۴۱,۴۴۲,۴۴۶	۴۱,۴۴۲,۴۴۶	آقای محمد صفری
-	۴۷۵,۲۶۵,۰۱۸	آقای کریم خداقلی
-	۸۴۷,۱۶۰,۰۰۰	آقای محمد کاظم نژاد
۵۲۹,۸۵۶,۵۶۶	۷۷۹,۵۰۶,۵۹۲	سایر
۵,۰۹۲,۱۲۵,۸۲۸	۳,۰۸۰,۶۵۲,۹۴۷	

۱۶-۲- پیش دریافت فروش داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲۵,۰۰۱,۵۴۲,۱۷۰	۲۱,۴۵۳,۶۹۸,۶۳۵	شرکت زاگرس زرین پارس
-	۱۶,۸۴۹,۱۰۱,۳۱۱	شرکت پخش عقاب
۲۶,۵۸۵,۱۵۹,۸۳۳	۱۳,۷۰۰,۶۱۵,۱۴۰	شرکت زاگرس ملل کالا
-	۱۰,۵۰۶,۹۲۴,۲۳۶	شرکت بازرگانی تک ساران پارمیس
۱۳,۷۷۸,۷۶۳,۲۷۸	۸,۷۳۹,۶۲۱,۱۲۲	شرکت پدیده خوزستان
۲۴,۵۹۲,۲۹۰,۱۵۹	۸,۶۵۶,۳۷۳,۳۹۷	شرکت پخش اتحاد فراگیر شرق بارثاوا
۱۸,۳۹۶,۸۰۳,۶۳۴	۶,۱۶۷,۷۳۵,۴۹۶	آقای محمدرضا قیومی
۱۱,۳۸۰,۹۱۹,۱۱۸	۵,۹۵۴,۸۳۷,۲۷۳	آقای عباس حق بین فلاح پیشخانی
۱۱,۴۶۰,۷۷۲,۴۵۵	۵,۵۷۴,۳۲۸,۰۴۷	شرکت خرم پخش آذربایجان
۸,۳۸۵,۲۳۵,۸۳۵	۴,۷۷۶,۹۶۰,۵۷۹	شرکت سدید مهر بندر
۴,۹۴۲,۱۶۴,۷۸۱	۴,۳۹۸,۸۲۲,۹۷۰	شرکت آروم نیکان
۷,۰۹۳,۳۸۹,۴۴۷	۳,۶۹۴,۲۶۲,۷۳۱	شرکت پخش کینه
۶۰,۰۹۰,۰۸۱,۱۴۸	۳,۳۰۰,۵۱۶,۰۸۸	شرکت مروارید زرین پارس
۴,۵۴۳,۱۶۷,۳۶۶	۳,۱۴۵,۷۲۲,۵۵۴	شرکت نیک تندیس شمال
۲,۹۹۴,۲۳۷,۷۲۱	۲,۹۶۳,۰۲۷,۶۱۲	شرکت بهین پاک پخش ماهان مهر
۲,۷۰۲,۹۸۲,۳۷۰	۲,۷۴۸,۷۶۹,۳۲۵	شرکت آپلین مهر رازی آذربایجان
۲,۵۰۶,۴۳۱,۷۸۰	۲,۱۳۱,۴۴۵,۹۰۷	آقای همایون علی نژاد
۱,۶۴۶,۴۰۱,۵۱۸	۱,۳۷۷,۷۸۷,۷۰۱	شرکت پخش کمال پخش خرم
۶,۴۴۹,۰۰۳۶,۰۸۱	۱,۳۴۲,۰۳۱,۲۶۸	آقای حامد کمار مکری
۱,۵۸۵,۸۸۱,۵۶۰	۱,۰۳۶,۸۷۶,۹۹۲	شرکت آریا پخش یجنورد
۲۱,۲۹۶,۰۰۲۲,۳۸۳	۵۹۷,۵۴۰,۱۸۴	شرکت باران پخش پویا
۱۸,۰۶۴,۰۰۶۵,۸۷۲	۱۶,۵۵۶,۷۸۹,۶۴۵	سایر
۲۷۲,۴۹۵,۲۴۸,۵۰۹	۱۴۵,۵۷۲,۷۷۸,۱۱۳	

۱۶-۳- متعاقب افزایش تقاضا برای محصولات شرکت در بازارهای داخل و خارج از کشور، نسبت به دریافت مبالغ فوق اقدام شده است.



شرکت هتکل پاک و ش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

توضیحات مربوط به وضع مالیات شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه رسیدگی	۱۳۹۳/۱۰/۱۰		۱۳۹۴/۱۰/۱۰		درآمد مشمول		سود (زیان)		سال مالی منتهی به
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	ناتایه شده	قطعی	تشیخی	ایزری	مالیات ایزری	مالیات ایزری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
قطعی	-	-	۹,۴۳۹,۸۸۵,۷۴۹	۹,۴۳۹,۸۸۵,۷۴۹	۱۳,۵۱۸,۳۱۰,۹۱۴	۹۷,۲۵۰,۶۸۶	۳۸۹,۰۰۲,۷۴۴	۴,۵۲۲,۰۳۳,۳۸۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۰
هیات حل اختلاف	-	-	-	-	۳۳,۷۵۷,۱۱۸,۱۸۱	-	-	(۶۴,۸۴۵,۹۹۳,۰۴۷)	۱۳۹۰/۱۰/۱۰
قطعی	۷,۱۹۷,۳۱۸,۴۶۶	۸۱۷,۲۱۸,۴۶۶	۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۲,۰۳۹,۹۱۰	۹۳,۴۹۴,۹۶۵,۰۰۸	۸۱۷,۳۱۸,۴۶۶	۳,۲۶۸,۸۷۳,۸۶۴	۳۲,۰۳۱,۰۴۹,۳۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
قطعی	۱۴,۱۳۸,۹۶۷,۰۰۰	-	۷۸,۵۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۷۸,۵۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۳۹۷,۰۶۷,۸۳۳	۶۵,۱۹۴,۶۲۳,۵۳۰	۲۶,۰۷۷۸,۴۹۴,۱۱۸	۳۲۹,۰۰۰,۹۱۵,۹۶۳	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
در جریان رسیدگی	۱۰۷,۸۳۵,۰۷۰,۳۹۶	-	۱۰۷,۸۳۵,۰۷۰,۳۹۶	-	۱۰۷,۸۳۵,۰۷۰,۳۹۶	۱۰۷,۸۳۵,۰۷۰,۳۹۶	۴۳۱,۳۴۰,۳۸۱,۱۸۴	۵۳۷,۰۳۶,۲۹۹,۳۷۵	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
رسیدگی نشده	-	۲۰,۶۳۸,۵۵۳,۵۸۷	-	-	۲۰,۶۳۸,۵۵۳,۵۸۷	۲۰,۶۳۸,۵۵۳,۵۸۷	۸۲۶,۵۵۴,۲۱۴,۳۴۶	۹۷۸,۳۳۴,۳۰۱,۷۷۳	۱۳۹۴/۱۰/۱۰
	۱۲۹,۱۴۱,۳۵۵,۷۶۲	۲۰,۷۴۵۵,۷۷۲,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	
	(۳,۵۳۷,۱۸۹,۰۰۰)	(۱۵,۳۳۹,۳۰۷,۷۳۹)	-	-	-	-	-	-	
	۱۲۵,۶۲۴,۰۶۶,۷۶۲	۱۹۲,۱۱۶,۲۶۴,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	

کسر می شود: بیش پرداخت مالیات

۱۷-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۷-۲- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۰ به موجب ترک ابلاغی مبلغ ۲۲,۷۴۳ میلیون ریال مالیات محاسبه شده که با اعتراض شرکت پرونده امر به شورای عالی مالیاتی ارجاع و با صدور رأی آن شورا، مجدداً پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی دیگری احاله گردید و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱ قطعی گردیده و ذخیره مالیات کافی از این بابت در حسابها منظور شده است.

۱۷-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۵- برای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ ذخیره مالیات بر اساس درآمد مشمول مالیات ایزری و احاط نمودن معافیهایی مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم منظور شده است.



شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱۳۳,۲۳۸,۵۳۳	۱,۴۹۲,۹۸۷,۲۲۰	سود سهام مصوب - یادداشت ۱-۱۸
۳۳,۴۷۶,۸۶۸,۰۰۰	۱۵۰,۴۰۳,۳۲۰,۰۰۰	پرداخت سود سهام طی سال
(۱۲,۰۳۱,۱۶۶,۴۵۹)	(۵۸,۸۱۷,۵۳۹,۳۶۹)	انتقال سود سهام سهامدار اصلی به حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱-۱۵)
(۲۰,۰۸۵,۹۵۲,۸۵۴)	(۹۰,۲۴۱,۹۹۲,۰۰۰)	مانده پایان سال
۱,۴۹۲,۹۸۷,۲۲۰	۲,۸۳۶,۷۷۵,۸۵۱	

۱۸-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۸ مقرر گردیده که مبلغ ۱۵۰,۴۰۳,۳۲۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص بین صاحبان سهام تقسیم و پرداخت شود. همچنین مبلغ ۴۵۱۲۰,۹۹۶,۰۰۰ ریال بابت پاداش هیات مدیره تخصیص یافته که در سرفصل هزینه های اداری و تشکیلاتی (یادداشت ۲۶) منعکس گردیده است.

بیرکت هیکل پاک ویش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح زیر قابل تفکیک است :

مانده		باز پرداخت طی سال					
۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	فرع	اصل	مبلغ اصل اعطایی	نرخ سود	سررسید آخرین قسط	تاریخ دریافت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		نوع قرارداد
-	-	۳,۴۱۲,۰۸۲,۴۹۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۴/۱۰/۱۵	فروش اقساطی
۵,۴۴۵,۰۲۲,۷۸۹	-	۱۸۴,۱۳۱,۳۰۵	۵,۲۶۰,۸۹۱,۵۸۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۰	فروش اقساطی
(۱۴۲,۷۵۳,۴۰۵)	-						
۵,۳۰۲,۲۶۹,۳۸۴	-						

کسر می شود:

سود و کارمزد آتی

۱-۱- وثایق تودیع شده بابت تضمین بازپرداخت تسهیلات شامل ترهین زمین و ساختمانهایی کارخانه، منازل سازمانی، ملک حوزه غرب و همچنین اسناد تضمینی نزد بانک (یادداشت ۱-۳۴) می باشد.

۱-۲- سود و کارمزد متعلقه به تسهیلات دریافتی از بانکها برابر با ۳,۵۵۵ میلیون ریال بوده که در سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۳۹) انعکاس یافته است.



شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۶-۳ توضیح داده شده است. گردش ذخیره مذکور طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۶,۳۷۵,۱۰۸,۴۶۷	۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۱۰۱	مانده ابتدای سال
۷,۳۹۶,۴۹۱,۵۰۹	۶۲,۱۱۱,۱۰۳,۸۸۱	ذخیره تأمین شده
(۲,۱۸۰,۱۰۲,۸۷۵)	(۷۳,۲۱۲,۵۶۷,۷۳۷)	پرداخت شده طی سال
۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۱۰۱	۳۰,۴۹۰,۰۳۳,۲۴۵	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۴,۸۰۰ میلیون ریال، منقسم به ۴۸۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بوده که طی چندین مرحله افزایش نهایتاً به ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال

منقسم به سهام هزار ریالی تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. توضیح اینکه آخرین مرحله افزایش سرمایه از محل مازاد ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای ثابت به موجب

مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۹ صاحبان سهام انجام شده است. اسامی سهامداران و درصد مشارکت ایشان در تاریخ ترازنامه به ترتیب زیر می باشد:

شخص	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام - ریال
شرکت هنگل آلمان	۱۴۵,۵۵۰,۳۸۳	۶۰	۱۴۵,۵۵۰,۳۸۳,۰۰۰
آقای محمد پورکاظمی	۷,۰۳۷,۰۷۴	۳	۷,۰۳۷,۰۷۴,۰۰۰
آقای علیرضا آرش	۶,۶۴۶,۸۵۶	۳	۶,۶۴۶,۸۵۶,۰۰۰
خانم فرزانه احمدی	۳,۸۲۰,۰۰۰	۲	۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم غزاله پورکاظمی	۳,۸۲۰,۰۰۰	۲	۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم شیوا پورکاظمی	۳,۸۲۰,۰۰۰	۲	۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم فاطمه پورکاظمی	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰
خانم صدیقه پورکاظمی	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰
خانم زهرا پورکاظمی	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰
خانم فاطمه آرش	۳,۳۹۶,۲۰۳	۱	۳,۳۹۶,۲۰۳,۰۰۰
خانم صدیقه آرش	۳,۳۹۶,۲۰۳	۱	۳,۳۹۶,۲۰۳,۰۰۰
آقای محمدرضا آرش	۳,۳۹۶,۲۰۳	۱	۳,۳۹۶,۲۰۳,۰۰۰
آقای غلامرضا آرش	۳,۳۹۶,۲۰۳	۱	۳,۳۹۶,۲۰۳,۰۰۰
آقای غلامرضا عسکریفر	۳,۳۱۵,۳۴۱	۱	۳,۳۱۵,۳۴۱,۰۰۰
آقای علیرضا عسکریفر	۳,۳۰۴,۲۴۳	۱	۳,۳۰۴,۲۴۳,۰۰۰
خانم عدرا عسکریفر	۳,۳۰۴,۱۸۱	۱	۳,۳۰۴,۱۸۱,۰۰۰
خانم یاسمن عسکریفر	۳,۳۰۴,۱۸۱	۱	۳,۳۰۴,۱۸۱,۰۰۰
آقای محمدرضا مصری	۳,۲۷۵,۹۶۳	۱	۳,۲۷۵,۹۶۳,۰۰۰
آقای غلامعلی دهقانی	۲,۶۷۹,۴۵۸	۱	۲,۶۷۹,۴۵۸,۰۰۰
آقای حاج رضا عاجز	۲,۵۴۶,۹۳۷	۱	۲,۵۴۶,۹۳۷,۰۰۰
آقای آرمن ابوترابی	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰
آقای رامین ابوترابی	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰
خانم فخرالسادات احمدی	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰
آقای محمدجواد ابوترابی	۱,۹۶۹,۸۳۵	۱	۱,۹۶۹,۸۳۵,۰۰۰
آقای نیما آرش	۱,۸۶۷,۹۱۲	۱	۱,۸۶۷,۹۱۲,۰۰۰
خانم میناکو آرش	۱,۸۶۷,۸۹۳	۱	۱,۸۶۷,۸۹۳,۰۰۰
آقای محمدصالح کمالخ	۱,۷۰۰,۵۶۳	۱	۱,۷۰۰,۵۶۳,۰۰۰
آقای عباس پورصبا	۱,۴۴۳,۱۸۳	۱	۱,۴۴۳,۱۸۳,۰۰۰
آقای علیرضا پورصبا	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰
خانم بیتا پورصبا	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰
خانم مینا حسین زاده	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰
سایر	۷,۱۲۷,۳۷۸	۳	۷,۱۲۷,۳۷۸,۰۰۰
	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳۹۰,۰۹۱,۷۰۳,۱۵۵	-	۲۵-۲
۱,۹۷۰,۳۴۴,۰۷۴,۶۷۲	۳,۰۲۴,۵۸۲,۴۸۲,۴۴۲	
۲,۳۶۰,۴۳۵,۷۷۷,۸۲۷	۳,۰۲۴,۵۸۲,۴۸۲,۴۴۲	بهای تمام شده محصولات تولیدی
۶۹,۱۳۲,۰۰۱,۶۰۵	۱۲۶,۱۴۷,۵۶۷,۱۴۱	اسید و سیلیکات مصرفی
۱۶۲,۱۶۲,۹۳۰,۵۰۸	۲۷۱,۶۴۸,۰۶۸,۶۴۲	سایر مواد و اقلام مصرفی
(۴,۷۰۲,۰۷۵,۵۸۴)	(۲,۳۵۵,۲۲۸,۹۲۸)	جمع مواد مستقیم و لوازم بسته بندی مصرفی
۲,۵۸۷,۰۲۸,۶۴۴,۳۵۶	۳,۴۲۰,۱۲۲,۸۸۹,۲۹۷	دستمزد مستقیم
۲,۵۰۹,۲۷۲,۴۸۴	۶۵۶,۸۰۴,۳۵۴	سربار تولید
(۶۵۶,۸۰۴,۳۵۴)	-	تعدیلات
۲,۵۸۸,۸۸۱,۱۰۲,۴۸۶	۳,۴۲۰,۷۷۹,۶۹۳,۶۵۱	هزینه های تولید
۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵	۸۵,۰۳۲,۲۳۸,۹۳۶	موجودی کالای در جریان ابتدای سال
۲,۶۵۶,۵۳۷,۶۲۶,۶۴۱	۳,۵۰۵,۸۱۱,۹۳۲,۵۸۷	موجودی کالای در جریان پایان سال
(۸۵,۰۳۲,۲۳۸,۹۳۶)	(۲۱۳,۹۵۶,۹۲۵,۲۰۶)	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۳۶,۹۶۵,۳۱۳)	(۴۶۸,۱۶۴,۷۴۱)	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۱,۹۵۰,۷۰۱,۹۳۰)	(۴,۱۸۳,۰۸۵,۲۷۲)	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۲,۵۶۹,۳۱۷,۷۲۰,۴۶۲	۳,۲۸۷,۲۰۳,۷۵۷,۳۶۸	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
-	۵۶,۵۴۰,۱۲۲,۴۶۸	هزینه های جذب نشده
-	(۲۵,۵۹۹,۴۱۸,۵۰۲)	کالاهای مصرفی (نمونه های مجانی ، خیریه و ...)
-	(۱۸۷,۰۹۱,۷۴۵)	بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی
-	۵۹۷,۶۲۴,۱۲۷	بهای تمام شده محصولات غیرتولیدی
-	۳۱,۳۵۱,۲۳۶,۳۴۸	محصول خریداری شده و کارمزدی
۲,۵۶۹,۳۱۷,۷۲۰,۴۶۲	۳,۳۱۸,۵۵۴,۹۹۳,۷۱۶	موجودی کالای خریداری شده پایان سال
-	-	کالاهای مصرفی (نمونه های مجانی ، خیریه و ...)
-	-	تعدیلات
-	-	بهای تمام شده محصولات فروش رفته غیرتولیدی
-	-	بهای تمام شده محصولات فروش رفته

۲۵-۱- مقایسه مقدار تولید محصولات شرکت با ظرفیت اسمی و عملی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی
تن	تن	تن	تن
۵۲,۲۰۰	۶۹,۲۹۹	۶۴,۸۰۰	۷۲,۰۰۰
۶۶,۳۲۴	۸۰,۸۰۳	۵۴,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
-	-	-	۷,۲۰۰
-	۵۸۵	۸۱۰	۹۰۰
۶,۶۶۴	۱۱,۲۹۵	۱۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	-	۳۷,۰۰۰
-	-	-	۱۳,۰۰۰
۹,۱۷۳	-	۲۵,۹۲۰	۲۸,۸۰۰
-	-	-	۸,۵۵۰
۱۴۴,۳۶۱	۱۶۱,۹۸۲	۱۶۳,۵۳۰	۲۴۷,۴۵۰

شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۵-۲- بهای تمام شده اسید تولیدی مصرف شده در سایر محصولات به شرح زیر محاسبه شده است :

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	یادداشت	ریال
	بهای تمام شده اسید تولیدی مصرف شده:	
۳۴۷,۹۶۷,۵۶۸,۰۱۸	مواد مستقیم و لوازم بسته بندی مصرفی	
۳,۹۲۹,۴۲۹,۸۷۲	دستمزد مستقیم	۲۵-۴
۱۸,۳۳۲,۳۳۴,۲۴۱	سربار تولید	۲۵-۴
۳۷۰,۱۲۹,۳۳۲,۱۳۱	جمع هزینه های تولید	
۲۷,۱۹۴,۱۹۲,۵۱۶	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	
۳۹۷,۳۳۳,۵۲۴,۶۴۷	بهای تمام شده کالای آماده برای مصرف	
(۷,۲۶۳,۰۵۵,۳۸۰)	ضایعات	
۳۱,۲۳۳,۷۸۸	تعدیلات	
۳۹۰,۰۹۱,۷۰۳,۱۵۵	بهای تمام شده اسید تولیدی مصرف شده	

۲۵-۲-۱- با توجه به سیاست‌های داخلی شرکت و تصمیم مدیریت از نیمه دوم سال ۱۳۹۳ تولید اسید سولفونیک متوقف و شرکت اقدام به خرید مواد مذکور از تامین کنندگان آن می نماید. بدین لحاظ اسید خریداری شده و مصرف شده در یادداشت ۲۵ تحت عنوان سایر مواد و اقلام مصرفی منعکس شده است.

۲۵-۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک فروشندگان و نوع مواد طی سال به شرح زیر است:

فروشنده	کشور	نوع مواد	مبلغ- ریال
شرکت پدیده شیمی جم	ایران	اسید سولفونیک	۲۷۱,۱۹۳,۱۷۶,۳۷۸
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	ایران	الکیل بنزن (L.A.B)	۲۴۳,۴۷۴,۷۴۹,۹۱۸
شرکت پاکنام	ایران	اسید سولفونیک	۳۱۹,۵۹۵,۸۴۹,۶۲۸
شرکت پاکسان	ایران	اسید سولفونیک	۲۰۰,۳۵۱,۵۳۹,۷۵۷
شرکت باتی نو	ایران	بطری	۱۷۹,۲۶۸,۳۰۲,۰۰۳
شرکت پاکینه شوی	ایران	اسید سولفونیک	۱۷۷,۹۱۲,۱۰۸,۸۴۷
شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران	ایران	الکل . SLES	۱۷۳,۸۱۲,۳۶۴,۶۱۷
شرکت FIRMENICH	سوئیس	اسانس	۱۷۳,۱۰۱,۵۱۰,۹۳۱
شرکت اختر شمال	ایران	جعبه	۱۳۲,۵۴۴,۲۸۷,۴۹۰
شرکت نوکان	ایران	زنولیت	۱۱۳,۳۸۰,۷۸۴,۳۸۵
شرکت کیمیا گران امروز	ایران	الکل و SLES	۹۴,۸۳۱,۶۲۷,۱۰۳
شرکت بازرگانی پتروشیمی	ایران	کاستیک سود و پلی اتیلن	۹۱,۰۹۲,۳۳۷,۵۴۰
شرکت کرینات سدیم سمنان	ایران	کرینات سدیم	۴۹,۸۳۰,۶۶۵,۸۸۳
شرکت پیشگام چاپ	ایران	لیبل	۴۸,۲۱۳,۵۷۱,۹۹۶

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۴-۲۵- اقلام تشکیل دهنده هزینه های دستمزد و سربار به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	
	سربار	دستمزد	سربار	دستمزد
حقوق پایه	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه سهم کارفرما	۳۲,۵۶۹,۹۶۴,۸۵۹	۲۲,۲۷۹,۷۸۴,۰۰۵	۴۶,۷۸۱,۴۷۹,۱۶۲	۳۷,۶۷۱,۳۶۶,۷۴۱
اضافه کاری	۵,۷۸۲,۸۳۴,۴۷۷	۷,۱۷۱,۵۴۱,۰۱۳	۱۰,۳۱۱,۰۱۳,۸۷۵	۱۲,۴۱۱,۹۳۸,۷۵۰
کمک‌های غیرنقدی	۳,۹۷۷,۳۹۷,۹۶۹	۵,۸۸۲,۳۰۶,۵۱۷	۴,۳۱۲,۳۵۹,۸۳۷	۵,۶۳۸,۵۳۹,۶۳۲
بهره وری تولید	۵,۳۴۵,۶۹۶,۰۵۲	۲,۲۸۶,۲۵۵,۰۵۰	۶,۹۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰
نوبت کاری، شب کاری و تعطیل کاری	۲,۹۶۷,۴۵۴,۰۹۵	۵,۲۵۶,۶۳۹,۸۱۱	۴,۸۶۴,۱۷۳,۹۸۷	۶,۷۳۲,۵۲۱,۹۴۱
عیدی و پاداش	۱,۷۳۴,۹۸۴,۰۲۹	۳,۷۳۸,۳۲۸,۹۵۲	۱,۶۷۳,۸۸۸,۷۲۳	۳,۸۹۲,۰۴۶,۸۴۹
٪/مشارکت سخت و زیان آور	۴,۳۱۰,۳۳۰,۸۸۴	۳,۵۸۶,۰۶۷,۸۲۰	۴,۶۲۴,۵۵۲,۶۶۴	۳,۷۸۷,۸۲۴,۱۹۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۹,۵۱۲,۱۷۸,۴۱۴	۱۶,۳۰۲,۰۲۷,۱۶۴
حق مسکن، خوربار و بن	۱۰,۳۱۱,۹۸۸,۷۰۷	۸,۶۴۲,۰۴۰,۴۱۹	۲۱,۵۰۱,۸۹۱,۹۰۴	۲۴,۲۹۳,۲۹۸,۰۴۰
فوق العاده شغل و جذب	۱,۳۴۴,۶۲۷,۳۸۷	۲,۱۴۹,۶۸۸,۷۶۵	۱,۳۲۶,۶۳۳,۵۹۳	۲,۱۱۴,۹۶۷,۷۵۶
حق ناخالصی	۳,۲۹۶,۷۹۲,۸۸۹	۴۶۴,۴۲۴,۴۵۰	۴,۳۰۴,۷۳۸,۴۵۹	۴۳۹,۶۰۳,۵۰۶
سفراتمامت و فوق العاده ماموریت	۴,۸۳۲,۵۴۱,۶۱۳	۴,۴۳۱,۶۸۰,۱۵۶	۴,۷۸۵,۵۹۸,۳۲۹	۵,۲۷۰,۶۵۳,۷۴۴
ایاب و ذهاب	۳,۷۵۴,۷۹۸,۱۰۵	۱,۶۶۰,۳۸۹,۴۱۷	۴,۲۱۹,۹۷۰,۵۵۹	۱۰,۱۹۰,۹۸۸,۷۹۷
حق اولاد	۷,۷۵۳,۸۰۰,۳۱۰	۱۵۹,۵۳۷,۰۹۷	۱۰,۱۰۹,۳۹۸,۳۲۱	۲۸۲,۰۲۵,۰۹۴
سایر	۹۴۲,۶۱۰,۲۷۲	۱,۸۹۸,۰۸۹,۱۰۶	۹۱۵,۷۵۵,۴۲۳	۱,۹۲۳,۳۵۷,۵۶۹
	۳,۶۶۶,۱۷۳,۴۳۹	۳,۴۵۴,۶۵۸,۸۹۹	۴,۳۳۴,۸۸۰,۹۰۳	۳,۵۱۱,۱۰۷,۳۶۸
	۹۲,۵۹۱,۹۹۵,۰۸۷	۷۳,۰۶۱,۴۳۱,۴۷۷	۱۴۰,۴۹۱,۰۱۳,۷۵۳	۱۲۶,۱۴۷,۵۶۷,۱۴۱
مواد مصرفی غیرمستقیم	۲۲,۵۳۱,۹۳۳,۹۸۳	-	۳۹,۱۵۹,۶۱۸,۵۵۴	-
استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات	۱۷,۰۰۷,۳۷۰,۶۴۶	-	۱۵,۵۷۵,۶۲۷,۴۷۰	-
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۲۰,۹۷۲,۶۰۸,۸۱۶	-	۲۶,۳۶۱,۳۶۰,۵۸۶	-
آب و برق	۶,۵۶۸,۶۸۶,۵۷۹	-	۹,۸۷۳,۲۷۷,۰۶۸	-
گاز مصرفی	۵,۱۴۰,۷۸۳,۳۹۵	-	۵,۲۳۹,۵۵۴,۵۵۶	-
تخلیه و بارگیری	۶,۵۴۴,۰۸۴,۸۲۱	-	۱۱,۲۶۲,۹۵۵,۳۵۲	-
اجاره	۲,۲۷۷,۳۴۲,۸۲۷	-	۱۳,۵۰۸,۸۹۸,۴۸۱	-
سایر	۶,۷۶۰,۴۵۸,۵۹۵	-	۱۰,۱۷۵,۷۶۳,۸۲۳	-
	۸۷,۸۰۳,۲۶۹,۶۶۲	-	۱۳۱,۱۵۷,۰۵۴,۸۸۹	-
	۱۸۰,۳۹۵,۲۶۴,۷۴۹	۷۳,۰۶۱,۴۳۱,۴۷۷	۲۷۱,۶۴۸,۰۶۸,۶۴۲	۱۲۶,۱۴۷,۵۶۷,۱۴۱

۴-۲۵-۱ افزایش هزینه های دستمزد و سربار در مقایسه با سال قبل ناشی از موارد زیر بوده است:

- الف- افزایش حقوق و مزایا در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین حقوق و مزایا بر اساس مصوبات هیات مدیره و مراجع ذیربط قانونی می باشد.
- ب- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از تسویه حدود ۲۱۱ نفر از پرسنل کارخانه به ازای سالی ۲ ماه بر اساس تفاهم نامه با نمایندگان شورای کار کارخانه می باشد.
- ج- افزایش میزان تولیدات به شرح مندرجات یادداشت ۱-۲۵ موجب افزایش هزینه های مواد مصرفی غیر مستقیم، گاز، تخلیه و بارگیری و همچنین بخشی از هزینه حقوق و مزایای پرسنل شده است.
- د- هزینه مشارکت سخت و زیان آور جدول فوق مربوط به پرسنل شاغل در کارخانه می باشد که بر اساس قوانین و محاسبات صورت پذیرفته ذخیره لازم از این بابت در حسابها (مندرج در یادداشت ۱-۱۴) منظور شده است.
- ه- افزایش تعمیر و نگهداری ناشی از افزایش ساعات کارکرد ماشین آلات به دلیل افزایش در میزان تولید محصولات می باشد.
- و- افزایش اجاره بابت اجاره سوله در منطقه ویژه اقتصادی کاوه جهت نگهداری مواد اولیه شرکت می باشد.

۲۶- هزینه های اداری و تشکیلاتی

اقدام تشکیل دهنده هزینه های اداری و تشکیلاتی مندرج در صورت سود و زیان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۱۸۰,۹۸۷,۳۰۰	۳۲,۸۴۵,۴۳۵,۳۷۱	حقوق پایه
۵,۶۶۹,۹۱۸,۰۵۰	۱۱,۱۹۷,۷۰۳,۳۲۸	سفر اقامت و فوق العاده مأموریت
۱۰,۳۷۴,۴۷۵,۱۹۷	۱۳,۳۲۶,۶۴۱,۱۶۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۷۳,۸۴۳,۴۰۰	۴,۵۱۲,۰۹۹,۶۰۰	پاداش هیأت مدیره
۲,۶۲۲,۲۸۵,۱۳۶	۳,۴۵۸,۰۷۰,۴۷۱	پاداش و بهره وری تولید
۳,۶۳۰,۶۶۰,۹۳۰	۴,۱۸۲,۰۹۵,۰۷۲	بیمه سهم کارفرما
۲,۱۷۸,۲۳۷,۰۰۰	۱,۸۱۲,۵۸۴,۹۷۸	کمک‌های غیر نقدی
۱,۲۱۴,۷۲۵,۷۳۲	۱,۴۷۸,۴۴۶,۵۹۴	عیدی
۱,۰۴۳,۵۵۳,۷۵۲	۱,۳۹۷,۴۹۴,۹۹۲	حق ناهاری
۹۸۴,۶۰۱,۷۳۲	۱,۵۲۷,۵۸۲,۳۹۶	ایاب و ذهاب
۷۵۹,۹۷۳,۶۸۳	۴,۲۴۷,۴۳۹,۴۹۵	آموزش
۵۰۷,۱۲۸,۴۹۹	۶۰۹,۶۶۲,۸۱۹	اضافه کار
۳,۶۷۲,۷۶۸,۳۴۸	۵,۲۷۴,۹۵۹,۲۲۸	سایر
۶۰,۵۱۳,۱۵۸,۷۴۹	۸۴,۸۷۰,۲۱۵,۵۱۰	جمع هزینه های پرسنلی
۴,۵۲۱,۳۷۳,۷۳۵	۶,۶۸۴,۷۹۱,۴۹۶	حق عضویت
۳,۵۵۹,۴۰۴,۱۲۲	۳,۵۸۵,۶۳۲,۲۰۷	حق الزحمه مشاوره و حسابرسی مالی
۳,۱۵۷,۳۵۲,۴۲۴	۶,۴۶۶,۲۲۵,۶۲۴	اجاره محل
۱,۸۸۵,۴۱۴,۸۳۲	۲,۷۷۲,۳۲۸,۴۳۲	آب ، برق ، تلفن، گاز و سوخت
۱,۲۴۴,۸۶۴,۵۶۰	۲,۶۴۳,۱۰۳,۹۷۹	جشن و پذیرایی
۱,۲۵۴,۹۹۳,۶۷۳	۶,۰۱۷,۸۹۸,۸۹۹	استهلاک داراییهای ثابت
۸۸۱,۹۳۲,۰۹۲	۲,۴۰۳,۱۰۳,۲۷۴	حقوقی و ثبتی
۱,۴۸۸,۳۹۸,۰۰۰	۳,۶۵۰,۹۸۵,۲۴۵	توسعه و نگهداری سیستمهای اطلاعاتی
۱,۴۱۴,۶۲۵,۶۷۰	۳,۲۵۷,۳۵۳,۱۵۵	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵۸۳,۳۴۸,۳۶۳	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶	چاپ - کپی و ملزومات دفتری
۴۰۹,۶۴۸,۵۰۵	۸۰,۹۱۸,۱۷۹	بیمه داراییها
۳۶۶,۹۵۶,۶۰۲	۱۵۷,۵۸۲,۸۰۰	حمل و ایاب و ذهاب
۲,۱۶۵,۶۹۶,۱۱۸	۵,۱۹۱,۸۱۱,۰۳۶	سایر
۲۲,۹۴۳,۹۰۸,۶۹۵	۴۳,۹۶۰,۳۴۲,۲۳۲	
۸۳,۴۵۷,۰۶۷,۴۴۴	۱۲۸,۸۳۰,۵۵۷,۸۴۲	

۲۶-۱- افزایش حقوق و مزایای اداری به دلیل افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس مصوبات هیأت مدیره و مراجع ذیربط قانونی می باشد.

۲۷- هزینه های توزیع و فروش

هزینه های توزیع و فروش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۶۰۶,۲۴۹,۸۲۹	۹۸,۷۱۶,۷۳۹,۱۳۹	حقوق پایه
۱۲,۲۲۳,۷۵۳,۵۸۲	۱۲,۴۳۵,۷۸۴,۳۰۰	سفر اقامت و فوق العاده مأموریت
۷,۷۱۱,۴۳۱,۷۴۵	۱۰,۵۵۳,۳۳۳,۳۵۰	یادداشت و بهره وری تولید
۲,۷۴۲,۸۲۹,۹۳۲	۵,۶۸۷,۵۵۲,۹۶۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۷۶,۷۹۷,۲۸۵	۲,۹۸۹,۲۷۲,۷۷۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵۷,۳۶۱,۸۵۳	۲,۰۰۸,۹۹۳,۷۰۲	عیدی
۵۱۷,۰۹۴,۱۰۱	۲,۸۰۴,۰۵۰,۹۸۹	ایاب و ذهاب
۷۷۸,۸۱۸,۱۲۳	۱,۳۰۷,۴۱۶,۳۵۰	آموزش پرسنل
۴,۰۹۱,۴۳۲,۸۴۸	۵,۴۵۹,۲۲۵,۰۸۲	سایر اقلام
۱۱۶,۴۰۵,۷۶۹,۲۹۸	۱۴۱,۹۶۲,۳۵۸,۳۵۱	جمع هزینه های پرسنلی
۴۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۷۱۶,۲۸۸,۷۸۱	آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۱۰۳,۶۳۳,۷۳۶,۴۶۱	۱۸۸,۹۷۷,۲۰۰,۰۵۵	حق امتیاز به شرکت اصلی
۸۱,۴۰۷,۴۸۷,۸۹۱	۱۳۱,۸۴۳,۴۵۲,۷۴۲	حمل و ایاب و ذهاب
۱,۵۵۵,۲۷۴,۲۰۰	۲۱۲,۷۴۸,۰۴۰	چشن و پذیرایی
۱,۲۲۲,۶۷۳,۷۴۹	۳,۳۴۳,۸۴۵,۸۹۲	اجاره محل
-	۴,۳۷۰,۱۷۷,۰۱۷	جایزه و نمونه
۲۸۶,۲۰۵,۳۳۰	۱,۲۶۱,۷۸۳,۹۱۶	استهلاک اموال و ماشین آلات اداری
۷۲۱,۳۸۳,۶۰۲	۹۱۰,۹۳۴,۱۱۲	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۳,۲۲۱,۹۷۰,۱۶۳	۵,۵۸۵,۸۰۰,۵۶۴	سایر
۶۳۲,۷۴۸,۷۳۱,۳۸۶	۱,۰۱۳,۲۲۲,۲۳۱,۱۱۹	جمع سایر هزینه ها
۷۴۹,۱۵۴,۵۰۰,۶۸۴	۱,۱۵۵,۱۸۴,۵۸۹,۴۷۰	

۲۷-۱ هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی مشتمل بر هزینه تبلیغات از طریق سازمان صدا و سیما (یادداشت ۱-۱-۱۴)، نصب بیلپورد های تبلیغاتی در سطح شهر، مترو و فروشگاههای زنجیره ای و غیره می باشد.

۲۷-۲ به موجب توافق فیما بین با شرکت هنکل آلمان در ازای استفاده از نام و فرمول تولید متعلق به آن، معادل درصدی از فروش به عنوان حق امتیاز به بستانکار حساب آن شرکت منظور شده است.

۲۷-۳ افزایش هزینه حمل و ایاب و ذهاب ناشی از افزایش میزان فروش محصولات و متوسط نرخ حمل می باشد.

۲۷-۴ افزایش هزینه های پرسنلی ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق و مزایای کارکنان در اجرای مصوبات هیات مدیره و مراجع ذیربط دولتی می باشد.

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۰,۳۱۴,۷۲۷,۰۲۸)	۱۸,۹۸۱,۷۴۳,۸۱۸	زیان حاصل از تسعیر داراییها و بدهیها
(۵,۲۳۷,۷۶۴,۵۲۱)	(۶,۸۵۱,۸۲۹,۸۳۹)	زیان ناشی از فروش کالاهای ضایعاتی
-	۱۰,۱۱۰,۷۷۶,۰۰۹	اضافات انبارگردانی خدمات کارمزدی
(۲۳۶,۹۶۵,۳۱۳)	(۴۶۸,۱۶۴,۷۴۱)	هزینه های جذب نشده
(۱,۱۶۲,۸۲۰,۷۹۶)	۱,۴۷۵,۱۶۷,۸۰۲	سایر
(۱۶,۹۵۲,۲۷۷,۶۵۸)	۲۳,۲۴۷,۶۹۳,۰۴۹	

۲۹- هزینه های مالی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی (یادداشت ۲-۱۹) می‌باشد.

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳,۵۸۴,۹۶۲,۵۵۴	۱۴۷,۲۷۱,۹۶۰,۱۱۳	۴-۱-۱ سود سپرده های بانکی
-	۶,۵۷۷,۹۰۱,۶۶۷	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۹۹۱,۴۵۵,۵۰۴)	(۶۹,۷۱۶,۱۲۱)	سایر
۷۲,۵۹۳,۵۰۷,۰۵۰	۱۵۳,۷۸۰,۱۴۵,۶۵۹	

۳۱- سود هر سهم

نحوه احتساب سود هر سهم به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۴۸۷,۸۶۸,۷۳۷,۳۱۹	۸۲۸,۱۰۸,۹۹۲,۰۱۴	سود عملیاتی
(۱۱۳,۹۳۹,۴۲۰,۴۲۱)	(۲۰۵,۹۰۰,۲۱۶,۱۷۶)	مالیات سود عملیاتی
۳۷۳,۹۲۹,۳۱۶,۸۹۹	۶۲۲,۲۰۸,۷۷۵,۸۳۹	سود ناشی از عملیات
۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۵۴۱	۲,۵۶۵	سود عملیاتی هر سهم
۴۹,۱۶۷,۵۶۲,۰۵۶	۱۵۰,۲۲۵,۳۰۹,۷۵۹	سود غیر عملیاتی
۶,۱۰۴,۳۵۰,۱۲۵	(۷۳۸,۳۳۷,۴۱۲)	صرفه جویی مالیاتی (مالیات سود غیرعملیاتی)
۵۵,۲۷۱,۹۱۲,۱۸۱	۱۴۹,۴۸۶,۹۷۲,۳۴۸	سود ناشی از فعالیت غیرعملیاتی
۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۲۸	۶۱۶	سود غیر عملیاتی هر سهم
۱,۷۶۹	۳,۱۸۱	سود پایه هر سهم

شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۳۲- تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۹۴۵,۲۵۵,۸۷۵)	-	مالیات تکلیفی و حقوق سال منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	
(۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	۱۷
(۱۴,۱۲۸,۹۶۷,۰۰۰)	(۱۴,۱۲۸,۹۶۷,۰۰۰)	مالیات قطعی سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	۱۷
۳,۹۶۰,۰۳۱,۴۹۷	-	مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۸۷	
۲,۳۱۲,۰۲۳,۵۰۰	۲,۳۱۲,۰۲۳,۵۰۰	بخشش جرائم عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۸۹	۱۷
(۱۶,۱۸۲,۱۶۷,۸۷۸)	(۱۸,۱۹۶,۹۴۳,۵۰۰)		

۱- ۲۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

اصلاحات					
عنوان سرفصل	شماره یادداشت	مانده قبل از اصلاح ریال	بدهکار ریال	بستانکار ریال	مانده اصلاح شده ریال
ذخیره مالیات	۱۷	۱۰۷,۴۲۷,۱۲۳,۲۶۲	۲,۳۱۲,۰۲۳,۵۰۰	۲۰,۵۰۸,۹۶۷,۰۰۰	۱۲۵,۶۳۴,۰۶۶,۷۶۲
تعدیلات سنواتی	۳۲	۲,۰۱۴,۷۷۵,۶۲۲	۲۰,۵۰۸,۹۶۷,۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۲۳,۵۰۰	(۱۶,۱۸۲,۱۶۷,۸۷۸)
			۲۲,۸۲۰,۹۹۰,۵۰۰	۲۲,۸۲۰,۹۹۰,۵۰۰	

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۴۸۷,۸۶۸,۷۳۷,۳۱۹	۸۲۸,۱۰۸,۹۹۲,۰۱۴	سود عملیاتی
۱۸,۵۴۸,۵۶۹,۶۳۹	۲۲,۹۷۰,۸۷۳,۹۷۲	هزینه استهلاک داراییها
۵,۲۱۶,۳۸۸,۶۳۴	(۱۱,۱۰۱,۴۶۳,۸۵۶)	افزایش (کاهش) ذخیره سنوات خدمت کارکنان
(۴۹,۴۴۸,۸۷۵,۲۰۹)	(۷۸,۶۴۸,۴۵۴,۷۹۱)	افزایش حسابهای دریافتنی
(۱۴,۳۳۴,۱۴۶,۶۳۰)	۱۶۹,۶۷۴,۰۶۴,۱۴۲	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۷۷,۹۸۷,۴۱۳,۴۵۵)	(۹۰,۳۶۳,۵۷۷,۳۶۲)	افزایش موجودیها
۲۰۶,۳۱۷,۵۱۷,۲۴۹	(۲۹,۱۴۹,۸۰۳,۴۶۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۲۱۸,۳۰۳,۴۴۱,۲۸۹	(۱۲۹,۹۳۳,۰۴۳,۲۷۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۹۹۱,۴۵۵,۵۰۳)	(۶۹,۷۱۶,۱۲۱)	سایر درآمدها و هزینه ها
۷۹۳,۳۹۲,۷۶۳,۳۳۳	۶۸۱,۴۸۷,۸۷۱,۲۵۳	

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۳۴- حسابهای انتظامی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می گردد:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
۳۴-۱	۱,۰۶۰,۴۵۸,۰۴۱,۸۷۳	۹۱۳,۹۸۸,۴۶۳,۰۴۱
حسابهای انتظامی بعهده شرکت		
	۲۳۷,۶۴۵,۴۵۹,۳۶۰	۱۰۶,۸۲۹,۱۸۷,۵۳۳
حسابهای انتظامی برفع شرکت		
	۱,۲۸۸,۱۰۳,۵۰۱,۲۳۳	۱,۰۲۰,۸۱۷,۶۵۰,۵۷۴

۳۴-۱- حسابهای انتظامی بعهده شرکت

مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
	۵۸۰,۰۸۲,۹۹۹,۰۴۷	۴۶۴,۲۸۵,۸۰۰,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد بانکها		
	۱۹۰,۴۷۰,۵۲۷,۶۴۰	۱۷۶,۹۷۰,۵۲۷,۶۴۰
سایر اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات فروش کالا		
	۹۲,۴۰۸,۳۶۴,۲۵۷	۹۲,۴۰۸,۳۶۴,۲۵۷
اسناد تضمینی صدور ضمانتنامه های بانکی		
۳۴-۱-۱	۱۹۳,۸۵۵,۹۲۴,۴۷۹	۱۷۶,۶۸۳,۵۴۴,۶۹۴
سایر اسناد تضمینی نزد اشخاص و موسسات		
	۲,۱۶۰,۲۲۶,۴۵۰	۲,۱۶۰,۲۲۶,۴۵۰
اسناد تضمینی نزد گمرک		
	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین بدهیهای شرکتهای گروه - شرکت صنعتی هنکل		
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین بدهی کارکنان		
	۱,۰۶۰,۴۵۸,۰۴۱,۸۷۳	۹۱۳,۹۸۸,۴۶۳,۰۴۱

شرکت هیکل پاک وش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۳۴- سایر اسناد تضمینی نزد اشخاص و موسسات

مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکنام
۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی صداوسیما جمهوری اسلامی
۱۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیمیاگران امروز
۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهرپلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه خدمات ورزشی کاران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکسان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی گیتی رو
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکینه شوی
۹,۰۶۳,۰۴۲,۰۰۰	۹,۰۶۳,۰۴۲,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی آسیا
۷,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت نوکان
۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت به پاک ماشین ایده آل
۷,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	تهران بسیار پلاستیک
۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت دمشق
-	۵,۳۶۷,۰۵۰,۰۰۰	شهر صنعتی کاوه
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی حفیظ دریا
۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاوه سنولز (سهامی خاص)
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت باتی نو
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تسلا صنعت سازان فردا
۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت نگار صنعت سازان تیراژه
۲,۰۳۲,۸۳۸,۹۳۳	۲,۰۳۲,۸۳۸,۹۳۳	شرکت تحقیقات بازاریابی و رسانه EMRC
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتماد گستر هانمان کاوه
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رایان شبکه دانش
۱,۲۲۷,۳۵۷,۰۰۰	۱,۲۲۷,۳۵۷,۰۰۰	شرکت فناوری اکسوم ایرانیان
۱,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهدی منصوریار
۱,۰۰۰,۲۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۳۳,۰۰۰	شرکت ایر توپا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پرشیا تدبیر غرب
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اختر شمال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پیمانکاری داریوش ایاز
۷,۹۹۳,۵۷۳,۷۶۱	۷,۳۹۸,۹۰۳,۵۴۶	سایر
۱۷۶,۶۸۳,۵۴۴,۶۹۴	۱۹۳,۸۵۵,۹۳۴,۴۷۹	

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به وضعیت تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۵-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت عمدتاً شامل اسناد تسلیمی به بانکها جهت دریافت تسهیلات سایر اشخاص به شرح یادداشت ۱-۳۴ فوق می باشد.

۳۵-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع	باقیمانده تعهدات - ریال
شرکت رایمند سازه پارس	پروژه افزایش ظرفیت خط تولید مایعات	۸,۶۴۲,۱۴۶,۹۱۸
شرکت به پاک ماشین ایده آل	فروش و راه اندازی دستگاههای مایع ظرفشویی	۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مبدل تانک	۸ دستگاه مخزن استنلس استیل	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت رفیع سازه اوژن	پروژه های عمرانی کارخانه	۳۱۹,۷۸۵,۳۲۰
		<u>۲۲,۷۴۱,۹۲۲,۲۳۸</u>

۳۵-۳- وضعیت بدهیهای احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد:

۳۵-۳-۱- عملیات شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۱ تا تاریخ ترازنامه توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق احتمال مطالبه تفاوت حق بیمه از شرکت وجود دارد که میزان آن در زمان رسیدگی و صدور رای از سوی سازمان مربوطه مشخص خواهد شد.

۳۵-۳-۲- با توجه به اینکه عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق مالیات بر ارزش افزوده از ابتدای سال ۱۳۹۱ تا تاریخ ترازنامه مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است، احتمال تعلق هر گونه تفاوتی از این بابت وجود دارد.

۳۵-۳-۳- به شرح مندرجات یادداشت ۱۷ صورت‌های مالی، پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۰ در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی قرار داشته و برای عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ نیز بر اساس سود ابرازی و لحاظ نمودن معافیت‌های مندرج در قانون مالیات‌های مستقیم ذخیره در حسابها لحاظ شده است. همچنین مالیات‌های تکلیفی و حقوق سال های مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ تا کنون به شرکت ابلاغ نشده است. بنا به مراتب فوق وضعیت تعلق تفاوت مالیات به عملکرد و تکلیفی سالهای مذکور در زمان صدور رأی قطعی و انجام رسیدگی مالیاتی مشخص خواهد شد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و افشاء در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

توضیحات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)
معاملات با اشخاص وابسته - موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:						
شرکت هنکل صنعتی	عضو هیات مدیره مشترک	خرید کالا	#	۱,۲۵۸,۹۴۷,۵۰۰		(۳۳۵,۵۰۲,۰۰۰)
		پرداخت هزینه های هنکل صنعتی		۴,۶۶۲,۹۱۸,۴۲۵		
	پرداخت هزینه ها توسط هنکل صنعتی	۲,۰۳۴,۰۲۹,۵۳۵				
	دریافت وجه	۱۲,۸۴۵,۵۸۰,۷۸۶				
	پرداخت وجه	۱۱,۳۳۳,۱۸۴,۱۰۷				
	فروش مواد اولیه	۱۶۵,۳۰۸,۴۰۰		۵,۱۱۶,۵۸۱		
شرکت هنکل آلمان	سهامدار عمده	فروش اثاثه		۴۰۸,۳۳۳,۳۳۴		(۱۴۱,۳۲۹,۲۴۹,۳۱۵)
		حق الامتیاز		۱۸۸,۹۷۷,۲۰۰,۰۵۵		
		اعلامیه صادره توسط شرکت بابت مخارج صورت گرفته		۳۳۴,۷۰۵,۱۱۱		
		انتقال طلب هنکل آلمان به هنکل جبل علی		۵۱۷,۷۳۷,۵۰۴,۱۵۰		
معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:						
هنکل جبل علی	شرکتهای عضو گروه	اعلامیه صادره توسط شرکت بابت مخارج صورت گرفته		۱۷,۰۱۱,۹۲۶		(۸۶۹,۷۰۸,۱۵۶)
		اعلامیه دریافتی بابت آموزش و اقامت پرسنل		۲,۸۵۲,۹۳۰,۰۷۰		
		پرداخت وجه		۴۷۴,۷۲۵,۰۴۰,۱۲۷		
		انتقال طلب هنکل آلمان به هنکل جبل علی		۵۱۷,۷۳۷,۵۰۴,۱۵۰		
هنکل ترکیه	شرکتهای عضو گروه	خرید کالا		۵۴,۵۶۶,۴۰۹,۶۴۷	-	

۳۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	ریال	تکالیف قانونی:
۷۷,۱۶۹,۵۷۴,۸۱۹		تقسیم حداقل حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۷۷,۱۶۹,۵۷۴,۸۱۹		پیشنهاد هیات مدیره: سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۹- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مانده دلار	مانده یورو	مانده درهم	موجودی نقد و بانک و طلب از شرکتهای گروه
۱۹,۶۹۶	۹۵,۸۹۳	۳,۲۳۷	
(۶,۵۹۱)	(۳,۵۴۳,۵۳۱)	-	بدهی به شرکتهای گروه
۱۳,۱۰۵	(۳,۴۴۷,۶۳۸)	۳,۲۳۷	

همانطور که در یادداشت ۵-۳ صورتهای مالی توضیح داده شده است کلیه داراییها و بدهیهای پولی شرکت در تاریخ ترازنامه با نرخ آزاد تسعیر و تفاوت ناشی از آن تحت سرفصل سایر درآمد و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۸) منعکس شده است.

