

اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|-------------------------------|---|
| شرکت: بخش سراسری کالای کالبر | سرمایه ثبت شده: 413,900 |
| نماد: 5کالبر | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/12/29 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

نظر حسابرس

| | |
|--|------------------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | بخش سراسری کالای کالبر |
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | |
| بند مقدمه | |
| <p>1. صورتهای مالی شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 27 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p> | |

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم 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.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است. 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده-کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری فضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان-بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 3 بخش مبانى اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانى اظهار نظر مشروط

5. بشرح یادداشت توضیحی 21 و بر اساس رای هیئت حل اختلاف بدوی و برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی، جمعا مبلغ 96 میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال های مالی 1395 لغایت 1401 مطالبه گردیده که ضمن اعتراض، بدهی مالیاتی از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 4-26، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده 169 قانون مالیاتهای مستقیم سال های 1395 الی 1400 و مالیات تکلیفی و حقوق سال های 1398 لغایت 1400 جمعا مبلغ 106 میلیارد ریال مطالبه شده که از بابت آنها نیز ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره ای حداقل به میزان 168 میلیارد ریال از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

6. تاییدیه درخواستی در خصوص مبلغ 107 میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (فروشگاه زنجیره ای رفاه یادداشت توضیحی 14) دریافت نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

تاکید بر مطالب خاص

7. بشرح یادداشت توضیحی 2-1-13، موجودی مواد و کالا به ارزش دفتری 66/6 میلیارد ریال، از پوشش بیمه ای بمیزان 17 میلیارد ریال برخوردار است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم آگهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-25، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً ضمن توجه به اینکه معاملات فوق در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. لازم بذکر است گزارش مذکور و صورتهای مالی مورد رسیدگی به امضاء یکی از اعضاء هیئت مدیره نرسیده است.
11. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

27 خرداد 1403

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

| زمان | شماره عضویت | امضاء کننده | سمت |
|------------------------|-------------|--|-------------------------------|
| 1403/04/20 09:35:16 | | [Hassan Esmaeili [Sign | مدیرفنی موسسه آزموده کاران |
| 1403/04/20 09:43:54 | 800592 | [Ali Asghar Farokh [Sign | شریک موسسه آزموده کاران |
| 1403/04/20 10:01:56 | 800119 | Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign | مدیر موسسه آزموده کاران |

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح |
|------------|--|--------------------------|--|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| | | | عملیات در حال تداوم: |
| ۳۴ | ۲,۳۶۷,۲۹۵ | ۲,۱۶۷,۷۹۲ | درآمدهای عملیاتی |
| (۳۱) | (۲,۳۷۵,۷۰۰) | (۲,۹۸۱,۵۹۰) | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱۰۳ | ۹۱,۵۹۵ | ۱۸۶,۲۰۲ | سود(زیان) ناخالص |
| (۷۶) | (۳۹۸,۸۶۰) | (۵۲۵,۴۷۷) | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۰ | ۰ | ۰ | هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی) |
| ۰ | ۰ | ۰ | سایر درآمدها |
| ۰ | ۰ | ۰ | سایر هزینه ها |
| (۶۴) | (۲۰۷,۲۶۵) | (۳۳۹,۲۷۵) | سود(زیان) عملیاتی |
| ۰ | ۰ | ۰ | هزینه های مالی |
| (۱۰۰) | ۶۷,۵۹۰ | ۳۳ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۱۴۳) | (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| ۰ | ۰ | ۰ | سال جاری |
| ۰ | ۰ | ۰ | سالهای قبل |
| (۱۴۳) | (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| | | | عملیات متوقف شده: |
| ۰ | ۰ | ۰ | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده |
| (۱۴۳) | (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | سود(زیان) خالص |
| | | | سود(زیان) پایه هر سهم: |
| ۰ | ۰ | ۰ | عملیاتی (ریال) |
| ۰ | ۰ | ۰ | غیرعملیاتی (ریال) |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ناشی از عملیات در حال تداوم |
| ۰ | ۰ | ۰ | ناشی از عملیات متوقف شده |
| ۰ | ۰ | ۰ | سود(زیان) پایه هر سهم |
| ۲۸ | (۳۳۷) | (۲۱۰) | سود (زیان) خالص هر سهم - ریال |
| ۲۹۰ | ۴۱۳,۹۰۰ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | سرمایه |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | |

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح |
|------------|--|--------------------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| (۱۴۳) | (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | سود(زیان) خالص |
| | | | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد: |
| ۰ | ۰ | ۰ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۰ | ۰ | ۰ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| ۰ | ۰ | ۰ | سایر |
| ۰ | ۰ | ۰ | مالیات بر درآمد اقلام فوق |
| ۰ | ۰ | ۰ | جمع |
| | | | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد: |
| ۰ | ۰ | ۰ | سایر |
| ۰ | ۰ | ۰ | مالیات بر درآمد اقلام فوق |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح |
|------------|---|-----------------------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| ۰ | ۰ | ۰ | جمع |
| ۰ | ۰ | ۰ | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات |
| (۱۴۳) | (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۳۴۲) | سود(زیان) جامع سال |
| توضیحات | | | |

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| | | | | دارایی‌ها |
| | | | | دارایی‌های غیرجاری |
| (۴) | ۷۹,۰۷۰ | ۷۴,۹۸۰ | ۷۲,۱۵۶ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری در املاک |
| ۱,۰۰۰ | ۱۶۰,۱۳۱ | ۱۶۰,۱۳۸ | ۱,۷۶۲,۱۳۸ | دارایی‌های نامشهود |
| ۰ | ۱۸ | ۱۸ | ۱۸ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دارایی مالیات انتقالی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر دارایی‌ها |
| ۶۸۰ | ۲۳۹,۲۱۹ | ۲۳۵,۱۳۶ | ۱,۸۳۴,۳۱۲ | جمع دارایی‌های غیرجاری |
| | | | | دارایی‌های جاری |
| (۸۳) | ۱,۳۸۰ | ۲,۷۸۸ | ۴۶۵ | سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها |
| (۶۸) | ۳۲,۸۵۸ | ۲۱۰,۶۰۱ | ۶۶,۶۳۳ | موجودی مواد و کالا |
| ۳۷ | ۴۲۴,۳۰۸ | ۶۴۹,۴۸۸ | ۸۸۹,۳۴۲ | دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| ۱۳۱ | ۱۲,۱۵۷ | ۲۷,۳۰۵ | ۶۳,۰۰۷ | موجودی نقد |
| ۱۵ | ۴۷۰,۷۰۳ | ۸۹۰,۱۸۲ | ۱,۰۱۹,۴۴۷ | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | جمع دارایی‌های جاری |
| ۱۵ | ۴۷۰,۷۰۳ | ۸۹۰,۱۸۲ | ۱,۰۱۹,۴۴۷ | جمع دارایی‌ها |
| ۱۵۴ | ۷۰۹,۹۳۲ | ۱,۱۲۵,۳۱۸ | ۲,۸۵۳,۷۵۹ | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه |
| ۳۹۰ | ۴۱۳,۹۰۰ | ۴۱۳,۹۰۰ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | سرمایه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | افزایش سرمایه در جریان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صرف سهام |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صرف سهام خزانه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اندوخته قانونی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر اندوخته‌ها |
| ۰ | ۷۶ | ۷۶ | ۷۶ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| ۱۱ | (۴۳۶,۸۶۷) | (۵۷۶,۵۴۳) | (۵۱۴,۳۰۱) | سود(زیان) انباشته |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سهام خزانه |
| -- | (۳۲,۸۹۱) | (۱۶۳,۵۶۶) | ۱,۱۰۰,۱۹۳ | جمع حقوق مالکانه |
| | | | | بدهی‌ها |
| | | | | بدهی‌های غیرجاری |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | پرداختنی‌های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بدهی مالیات انتقالی |
| ۶۳ | ۵,۶۳۵ | ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۳ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۶۳ | ۵,۶۳۵ | ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۳ | جمع بدهی‌های غیرجاری |

| درصد تغییر | شرح | | |
|------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده |
| | | | |
| | | | بدهی‌های جاری |
| ۳۶ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | ۱,۳۷۶,۶۶۴ | ۷۳۷,۱۸۸ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| -- | ۰ | ۲,۳۶۴ | ۰ |
| ۳۶ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | ۱,۳۷۹,۰۲۸ | ۷۳۷,۱۸۸ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳۶ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | ۱,۳۷۹,۰۲۸ | ۷۳۷,۱۸۸ |
| ۳۶ | ۱,۷۵۳,۵۶۷ | ۱,۳۸۷,۸۸۴ | ۷۳۲,۸۱۳ |
| ۱۵۴ | ۲,۸۵۳,۷۵۹ | ۱,۱۲۵,۳۱۸ | ۷۰۹,۹۳۲ |

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندرخته قانونی | سایر اندرخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|--|---------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۴۱۳,۹۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۶ | ۰ | (۴۳۶,۸۶۷) | ۰ | (۲۳,۸۹۱) |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۴۱۳,۹۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۶ | ۰ | (۴۳۶,۸۶۷) | ۰ | (۲۳,۸۹۱) |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | (۱۳۹,۶۷۵) | | (۱۳۹,۶۷۵) |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | انداخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|--|-----------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------------|-------------|------------|-----------|
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳۹,۶۷۵) | ۰ | (۱۳۹,۶۷۵) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳۹,۶۷۵) | ۰ | (۱۳۹,۶۷۵) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۰ | | | | | ۰ | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۴۱۳,۹۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۶ | ۰ | (۵۷۶,۵۴۳) | ۰ | (۱۶۲,۵۶۶) |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | (۳۳۹,۲۴۲) | | (۳۳۹,۲۴۲) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۳۹,۲۴۲) | ۰ | (۳۳۹,۲۴۲) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه | ۱,۲۰۰,۵۱۷ | | | | | | ۰ | | ۴۰۱,۴۸۳ | | ۱,۶۰۲,۰۰۰ |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندرخته قانونی | سایر اندرخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|-----------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------------|-------------|------------|-----------|
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندرخته قانونی | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندرخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۶ | ۰ | (۵۱۴,۳۰۱) | ۰ | ۱,۱۰۰,۱۹۲ |

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | درصد تغییر |
|---|--------------------------|--|--|--|------------|
| | حسابرسی شده | | حسابرسی شده | | |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: | | | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲۸,۴۰۰ | | ۱۶,۵۵۲ | | ۱۳۲ |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | ۲۸,۴۰۰ | | ۱۶,۵۵۲ | | ۱۳۲ |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۲,۷۱۸) | | (۱,۴۰۹) | | (۹۳) |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود | ۰ | | (۸) | | -- |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | | ۰ | | ۰ |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح |
|------------|--|--------------------------|--|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۵۴ | ۱۳ | ۲۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| (۹۲) | (۱,۴۰۴) | (۲,۶۹۸) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| ۱۳۶ | ۱۵,۱۴۸ | ۲۵,۷۰۲ | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------|------------------|----------|-------------------------|------------|----------------------|-------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | | | | | | |
| بله | مدیریت اجرایی | کارشناسی ارشد | غیر موظف | نایب رئیس هیئت مدیره | 1971435732 | تورج اسفندمند | تورج اسفندمند | 10101511748 | لبنیات کالبر | لبنیات کالبر |
| بله | مدیریت اجرایی | کارشناسی ارشد | غیر موظف | عضو هیئت مدیره | 0058793747 | مجید آشتیانی | فاقد نماینده | 10300041332 | صنایع شیر ایلام زاگرس | صنایع شیر ایلام زاگرس |
| بله | مدیریت مالی | کارشناسی ارشد | غیر موظف | رئیس هیئت مدیره | 0040932303 | لطف اله نایب زاده | لطف اله نایب زاده | 10102217433 | صنایع بسته بندی نصرگستر اراک | صنایع بسته بندی نصرگستر اراک |
| بله | علوم و صنایع غذایی | کارشناسی ارشد | موظف | مدیر عامل | | فاقد نماینده | فاقد نماینده | 0056137249 | محمد رضا عسگری | محمد رضا عسگری |

گزارش مالی

شرکت پخش سراسری کالبر

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۲۳ | • یادداشتهای توضیحی |

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|-------|----------------------|-------------------------|--|
| | عضو هیئت مدیره | مجید آشتیانی | شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) |
| | نائب رئیس هیئت مدیره | تورج اسفند مند | شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) |
| | رئیس هیئت مدیره | لطف الله نائب زاده | شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص) |
| | مدیر عامل | محمد رضا عسگری | |

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| ۲,۳۶۷,۲۹۵ | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۲,۲۷۵,۷۰۰) | (۲,۹۸۱,۵۹۰) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۹۱,۵۹۵ | ۱۸۶,۲۰۳ | | سود ناخالص |
| (۲۹۸,۸۶۰) | (۵۲۵,۴۷۷) | ۷ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| (۲۰۷,۲۶۵) | (۳۳۹,۲۷۴) | | زیان عملیاتی |
| ۶۷,۵۹۰ | ۳۲ | ۸ | سایر درآمدهای غیرعملیاتی |
| (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | | زیان خالص قبل از مالیات |
| ۰ | ۰ | | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | | زیان خالص |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص دوره می باشد ، لذا صورت مزبور ارائه نشده است

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|------------------|------------------|---------|---|
| | | | دارائیهای غیر جاری : |
| ۷۴,۹۸۰ | ۷۲,۱۵۶ | ۹ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۶۰,۱۳۸ | ۱,۷۶۲,۱۳۸ | ۱۰ | دارایی های نامشهود |
| ۱۸ | ۱۸ | ۱۱ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۲۳۵,۱۳۶ | ۱,۸۳۴,۳۱۲ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری : |
| ۲,۷۸۸ | ۴۶۵ | ۱۲ | پیش پرداخت ها |
| ۲۱۰,۶۰۱ | ۶۶,۶۳۳ | ۱۳ | موجودی مواد و کالا |
| ۶۴۹,۴۸۹ | ۸۸۹,۳۴۲ | ۱۴ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۲۷,۳۰۵ | ۶۳,۰۰۷ | ۱۵ | موجودی نقد |
| ۸۹۰,۱۸۳ | ۱,۰۱۹,۴۴۷ | | جمع دارایی های جاری |
| ۱,۱۲۵,۳۱۹ | ۲,۸۵۳,۷۶۰ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۴۱۳,۹۰۰ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | ۱۶ | سرمایه |
| ۷۶ | ۷۶ | ۱۷ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود |
| (۵۷۶,۵۴۱) | (۵۱۴,۳۰۱) | | زیان انباشته |
| (۱۶۲,۵۶۵) | ۱,۱۰۰,۱۹۲ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۲ | ۱۸ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۲ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۱,۲۷۶,۶۶۴ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | ۱۹ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲,۳۶۴ | ۰ | ۲۰ | پیش دریافتها |
| ۱,۲۷۹,۰۲۸ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | | جمع بدهی های جاری |
| ۱,۲۸۷,۸۸۴ | ۱,۷۵۳,۵۶۸ | | جمع بدهی ها |
| ۱,۱۲۵,۳۱۹ | ۲,۸۵۳,۷۶۰ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

| جمع کل | زیان انباشته | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | سرمایه | |
|-----------|--------------|----------------------------------|-----------|----------------------------------|
| (۳۲,۸۹۱) | (۴۳۹,۸۶۷) | ۷۶ | ۴۱۳,۹۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| . | . | . | . | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| (۱۳۹,۶۷۵) | (۱۳۹,۶۷۵) | | | زیان خالص سال ۱۴۰۱ |
| (۱۶۲,۵۶۵) | (۵۷۶,۵۴۱) | ۷۶ | ۴۱۳,۹۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ |
| (۳۳۹,۲۴۲) | (۳۳۹,۲۴۲) | . | . | زیان خالص سال ۱۴۰۲ |
| ۱,۶۰۲,۰۰۰ | . | . | ۱۶۰۲,۰۰۰ | افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۲ |
| - | ۴۰,۱۴۳ | . | (۴۰۱,۴۸۳) | کاهش سرمایه در سال ۱۴۰۲ |
| ۱,۱۰۰,۱۹۲ | (۵۱۴,۳۰۱) | ۷۶ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل

زیان انباشته

مازاد تجدید ارزیابی
دارایی ها

سرمایه

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | یادداشت |
|----------|----------|---|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: |
| ۱۶,۵۵۲ | ۳۸,۴۰۰ | نقد حاصل از عملیات |
| ۱۶,۵۵۲ | ۳۸,۴۰۰ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری : |
| (۱,۴۰۹) | (۲,۷۱۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۸) | ۰ | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۱۳ | ۲۰ | دریافت های حاصل از سود سرمایه گذاری ها |
| (۱,۴۰۵) | (۲,۶۹۸) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۵,۱۴۸ | ۳۵,۷۰۲ | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی : |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی : |
| ۱۵,۱۴۸ | ۳۵,۷۰۲ | خالص افزایش در موجودی نقد |
| ۱۲,۱۵۷ | ۲۷,۳۰۵ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۲۷,۳۰۵ | ۶۳,۰۰۷ | مانده موجودی نقد در پایان سال |

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پخش سراسری کالای کالبر در تاریخ ۱۳۵۵/۳/۲۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود در ابتدا با نام شرکت زراعی تهران عاجکو تاسیس و بشماره ۲۵۰۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به شناسه ملی ۰۱۰۱۰۷۰۴۸۳۶ به ثبت رسیده است. متعاقباً براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده و شرکاء مورخ ۱۳۵۶/۸/۱۲ شخصیت حقوقی شرکت به سهامی خاص تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۱ بموجب قرارداد ۸۹/۲/۲۹۴۰ با سازمان خصوصی سازی، سهام شرکت به سهامداران جدید انتقال یافت و بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۹/۸/۲۴، نام شرکت به پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت لیبیات کالبر (سهامی عام) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان مفتاح شمالی، خیابان دوم پلاک ۲۶ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید، نگهداری و توزیع محصولات لبنی، کشاورزی و ایجاد سردخانه های بالای صفر و زیر صفر فعالیت شرکت طی سال شامل خرید و فروش محصولات لبنی و سایر کالاها بوده است. همچنین فعالیت شرکت در سال مورد گزارش عمدتاً پخش محصولات شرکت لیبیات کالبر بوده است.

۱-۳- کارکنان:

میانگین کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان پیمانکاران که وظیفه توزیع کالاها را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
|------|------|--------------------|
| نفر | نفر | |
| ۹۹ | ۱۰۰ | کارکنان قراردادی |
| ۳۴ | ۳۹ | کارکنان پیمانکاران |
| ۱۳۳ | ۱۳۹ | |

۱-۳-۱- افزایش کارکنان در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به علت افزایش مراکز فروش می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا باشد مصوب نشده است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، تأثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف: زمین، ماشین الات و تاسیسات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یا دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت ی قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزیابی برآورد شود به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای 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 کسنتیم یا بر مستقیم مشاهده می باشند.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- شرکت فاقد اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در تاریخ وقوع بعنوان 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 (حقوق مکسبه و ساختمان) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط، مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۳-۵-۲- حقوق مکسبه و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۸ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. 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 است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹

اصلاحیه مصوب ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------|--------------|-------------|
| ساختمان | ۲۵ و ۱۵ ساله | خط مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۵ ساله | خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۱ ساله | خط مستقیم |

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال 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 بر حسب 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.

۳-۵-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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 ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. 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 باید به عنوان درآمد به سود و زیان سال مالی منظور شود.

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 باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- حقوق مکتسبه شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و تفاوت آن به مبلغ ۲۱۳/۷۷۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منعکس است که با احتساب مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال مانده ذخیره مازاد تجدید ارزیابی سنوات قبل، مبلغ ۲۱۳،۹۰۰ میلیون ریال پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه انتقال یافته و مابالتفاوت آن به مبلغ ۷۶ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام لحاظ گردیده است. ولی در بررسی انجام شده در سال ۱۳۹۹ مقرر شد سرفصل حقوق مکتسبه در دارایی های ثابت به سرفصلی حق الامتیاز در سرفصل داراییهای نامشهود تغییر پیدا نماید. همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ سرفصلی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن مبلغ ۱،۶۰۲ میلیارد ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام ذخیره و مبلغ از ۷۶ میلیون ریال به ۱،۶۰۲ میلیارد ریال تغییر یافت سپس در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ مبلغ فوق به محل افزایش سرمایه شرکت انتقال و دوباره مبلغ به ۷۶ میلیون ریال -۳-۶-۴- حقوق مکتسبه و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۲ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۷- دارایی نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی 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 آموزش کارکنان، 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- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------|-------------|-------------|
| نرم افزارها | ۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۷-۳- حق الامتیاز به دلیل عمر مفید نا معین، مستهلك نمیشود.

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 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 وخالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی ها شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی کالا با استفاده از روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) صورت می پذیرد.

۳-۱۰- ذخایر

- ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 اتکاپذیر 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.

۳-۱۱- 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 می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

| نوع سرمایه گذاری : | نحوه اندازه گیری: |
|--|---|
| سرمایه گذاری‌های بلندمدت : | |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| سرمایه گذاری‌های جاری : | |
| سرمایه گذاری سریع‌المعامله در بازار | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| سایر سرمایه گذاری‌های جاری | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| نوع سرمایه گذاری : | زمان شناخت درآمد : |
| سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود | در زمان تحقق سود تخمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) تا تاریخ صورت وضعیت مالی |

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۳-۲- هزینه انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود، چنین کاهش در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند به کارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سنوات قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان، در طی سال هیچگونه ذخایری در دفاتر شناسایی ننموده است.

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی حقوق مکنتسه و ساختمان

حقوق مکنتسه و ساختمان بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل در سال ۱۳۹۸ صورت پذیرفته است.

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | یادداشت | فروش خالص: داخلی: |
|------------------|------------|------------------|------------|---------|-------------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | | |
| ۲,۳۷۶,۷۳۹ | ۳۰,۷۸۱,۶۷۴ | ۳,۱۶۲,۱۶۶ | ۳۹,۵۱۶,۹۲۴ | | گروه محصولات لبنی |
| ۱۵,۵۸۲ | ۴۴۸,۱۵۰ | ۵۲,۲۲۶ | ۱,۴۶۲,۸۸۸ | | گروه محصولات نوشیدنی |
| ۲,۲۸۹ | ۱۰,۳۷۷ | ۰ | | | سایر اقلام |
| ۲,۳۹۴,۶۱۰ | | ۳,۲۱۴,۳۹۱ | | | |
| (۲۶,۹۲۲) | (۳۰۷,۵۶۵) | (۴۶,۵۴۵) | (۴۵۶,۰۹۶) | | برگشت از فروش محصولات لبنی |
| (۳۱۵) | (۸,۰۰۰) | (۵۳) | (۱,۳۸۶) | | برگشت از فروش محصولات نوشیدنی |
| (۷۷) | (۲۴۹) | ۰ | ۰ | | برگشت از فروش سایر |
| ۲,۳۶۷,۲۹۵ | | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | | ۵-۱ | فروش خالص |
| ۲,۳۶۷,۲۹۵ | | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | | | |

۵-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تکنیک وابستگی اشخاص:

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|
| درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | | |
| ۶۷,۵۷۴ | ۲.۸۵ | ۴۷ | ۰.۰۰ | شرکت لبنیات کالبر- اشخاص وابسته | |
| ۳۸۴ | ۰.۰۲ | ۶۷۴ | ۰.۰۲ | شرکت ایلام زاگرس - اشخاص وابسته | |
| ۵۲۴,۶۳۹ | ۲۲.۱۶ | ۹۴۶,۵۹۸ | ۲۹.۸۸ | فروشگاههای زنجیره ای | |
| ۳۱۷,۴۲۲ | ۱۳.۴۱ | ۴۱۳,۰۲۶ | ۱۳.۰۴ | فرماندهی آماده‌های ارتش | |
| ۳۲۲,۴۰۴ | ۱۳.۶۲ | ۷۲۴,۰۸۲ | ۲۲.۸۶ | نمایندگی ها | |
| ۱,۱۳۴,۸۷۲ | ۴۷.۹۴ | ۱,۰۸۳,۳۶۵ | ۳۴.۲۰ | سایر (موبیرگی) | |
| ۲,۳۶۷,۲۹۵ | ۱۰۰ | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | ۱۰۰ | | |

۵-۲- فروش محصولات خریداری شده از شرکت کالبر بر اساس نرخ‌های اعلامی توسط شرکت مذکور تعیین می‌گردد. لازم به ذکر است که قیمت‌های اعلامی توسط شرکت تأمین‌کننده با توجه به نرخ اتحادیه با صنف آنها تعیین شده است.

۵-۳- سایر مشتریان شرکت به دلیل ماهیت فروشهای شرکت به صورت موبیرگی (خرده فروشی) شامل تعداد زیادی مشتریان حقیقی و حقوقی می‌باشد.

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

نادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

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

| ۱۴۰۱ | | | | ۱۴۰۲ | | | | |
|----------------------------------|------------|---------------|---------------|----------------------------------|------------|---------------|---------------|----------------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | |
| | | | | | | | | فروش خالص: |
| ۳.۸۱ | ۸۹,۴۷۲ | (۲,۲۶۰,۳۴۴) | ۲,۳۴۹,۸۱۷ | ۵.۸۶ | ۱۸۲,۶۲۱ | (۲,۹۳۲,۹۹۹) | ۳,۱۱۵,۶۲۰ | گروه کالاهای لبنی |
| ۱۴.۹۸ | ۲,۲۸۷ | (۱۲,۹۸۰) | ۱۵,۲۶۷ | ۶.۸۶ | ۳,۵۸۱ | (۴۸,۵۹۱) | ۵۲,۱۷۲ | گروه کالاهای نوشیدنی |
| ۳.۹ | ۹۱,۷۵۹ | (۲,۲۷۳,۳۲۴) | ۲,۳۶۵,۰۸۳ | ۵.۹ | ۱۸۶,۲۰۳ | (۲,۹۸۱,۵۹۰) | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | |
| (۷.۵) | (۱۶۵) | (۲,۳۷۷) | ۲,۲۱۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر اقلام |
| ۳.۹ | ۹۱,۵۹۵ | (۲,۲۷۵,۷۰۰) | ۲,۳۶۷,۲۹۵ | ۵.۹ | ۱۸۶,۲۰۳ | (۲,۹۸۱,۵۹۰) | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | |

۱-۵-۵- دلیل افزایش درصد سود ناخالص در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به عوامل قیمت گذاری از طرف شرکت کالبر میباشد که طی قرارداد فی ما بین صورت پذیرفته است .

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | یادداشت | |
|-----------|-----------|---------|----------------------------------|
| ۲۶,۰۰۳ | ۲۰۳,۷۶۷ | | موجودی کالا در ابتدای سال |
| ۲,۴۵۳,۴۶۴ | ۲,۸۳۷,۷۸۳ | ۶-۱ | خرید طی سال |
| ۲,۴۷۹,۴۶۷ | ۳,۰۴۱,۵۵۰ | | کالای آماده برای فروش |
| (۶۶,۱۵۲) | (۵۳,۳۷۵) | | موجودی پایان سال |
| (۱۳۷,۵۹۵) | (۶,۴۷۸) | ۶-۲ | موجودی کالای امانی ما نزد دیگران |
| (۲۰) | (۱۰۷) | ۶-۳ | کسری انبارگردانی |
| ۲,۲۷۵,۷۰۰ | ۲,۹۸۱,۵۹۰ | | بهای تمام شده |
| ۲,۲۷۵,۷۰۰ | ۲,۹۸۱,۵۹۰ | | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۴۵۳,۴۶۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۵۷۰,۳۱۷ میلیون ریال) کالا خریداری شده است، تامین کنندگان اصلی کالا به شرح ذیل می باشند:

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------|--|
| درصد نسبت به کل | ۱۴۰۱ | درصد نسبت به کل | ۱۴۰۲ | |
| ۹۰.۳ | ۲,۲۱۶,۴۷۹ | ۹۷.۹۷ | ۲,۷۸۰,۱۰۷ | شرکت لبنیات کالبر - اشخاص وابسته |
| ۴.۴ | ۱۰۸,۱۴۸ | ۱.۴ | ۳۸,۷۸۸ | شرکت مصباح اصفهان زاینده رود |
| ۰.۰ | ۰ | ۰.۶ | ۱۶,۸۱۴ | شرکت تعاونی تولید و بسته بندی سحرگاه لبن دامداران نجف اباد |
| ۰.۰ | ۰ | ۰.۱ | ۲,۰۷۴ | شرکت لبن دوش غرب (بفرین) |
| ۵.۳ | ۱۲۸,۸۳۶ | ۰.۰ | ۰ | سایر شرکتها |
| ۱۰۰ | ۲,۴۵۳,۴۶۴ | ۱۰۰ | ۲,۸۳۷,۷۸۳ | |

(ارقام به میلیون ریال)

۶-۲- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران به شرح ذیل میباشد:

| ۱۴۰۱ | | | ۱۴۰۲ | | | |
|-----------------|---------|-----------|-----------------|-------|--------|---|
| درصد نسبت به کل | ریال | تعداد | درصد نسبت به کل | ریال | تعداد | |
| ۰.۱ | ۱۹۸ | ۱,۶۳۰ | ۲.۲ | ۱۴۲ | ۱,۶۳۰ | کالای امانی ما نزد فروشگاه زنجیره ای هایپرمی و شهروند |
| ۹۹.۹ | ۱۳۷,۳۹۷ | ۱,۲۴۹,۸۵۷ | ۹۷.۸ | ۶,۳۳۶ | ۵۹,۱۰۳ | کالای امانی ما نزد انبار کارخانه لبنیات کالبر |
| ۱۰۰ | ۱۳۷,۵۹۵ | ۱,۲۵۱,۴۸۷ | ۱۰۰ | ۶,۴۷۸ | ۶۰,۷۳۳ | |

۶-۳- بابت کسری انبار سال مالی ۱۴۰۲ مربوط به شعب کرمانشاه، اصفهان و شهریار میباشد.

(ارقام به میلیون ریال)

| درصد نسبت به کل | ۱۴۰۲ | تعداد | |
|-----------------|------|-------|-------------------------------|
| ۶۲.۰ | ۶۶ | | بابت کسری انبار شعبه اصفهان |
| ۶.۴ | ۷ | | بابت کسری انبار شعبه کرمانشاه |
| ۳۱.۶ | ۳۴ | | بابت کسری انبار شعبه شهریار |
| ۱۰۰ | ۱۰۷ | | |

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی | | (اقلام به میلیون ریال) | |
|----------------------------------|--|------------------------|----------------|
| | | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
| یادداشت | | | |
| هزینه های فروش و توزیع: | | | |
| ۷-۱ | حقوق و دستمزد و مزایا | ۱۲۹,۸۸۶ | ۸۹,۸۸۶ |
| | عیدی | ۸,۰۷۴ | ۶,۷۵۱ |
| | بازخرید سنوات خدمت کارکنان | ۴,۷۵۱ | ۳,۸۴۱ |
| ۷-۲ | حق العمل کاری و کمسیون فروش | ۳۵,۹۸۴ | ۲۱,۷۹۸ |
| ۷-۳ | حمل و نقل | ۸,۵۴۶ | ۴,۳۶۵ |
| | حق الزحمه رانندگان | ۹۸,۳۸۱ | ۶۶,۳۵۹ |
| | استهلاک | ۵,۵۴۲ | ۵,۴۹۹ |
| | اجاره | ۱۱,۹۳۳ | ۱۱,۷۵۹ |
| | آب - برق - گاز - سوخت | ۹۱۵ | ۷۹۱ |
| | پست - تلفن | ۹۴۱ | ۷۲۵ |
| | تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت | ۴۱۲ | ۶۲۴ |
| | کپی و انتشارات | ۱۱۳ | ۶۱۹ |
| | هزینه فروش اینترنتی فروشگاه های زنجیره ای | ۶,۳۱۶ | ۵,۷۴۱ |
| ۷-۴ | هزینه ورودیه و افتتاحیه شعبه جدید فروشگاه های زنجیره ای | ۲۲,۲۳۳ | ۱,۵۰۳ |
| | هزینه درآمد تحقق هدف فروشگاه های زنجیره ای | ۶۷۰ | ۲,۷۸۶ |
| ۷-۵ | هزینه تبلیغات و ترویجیات فروشگاه های زنجیره ای | ۵۲,۷۰۹ | ۰ |
| | هزینه تخفیفات فروش فروشگاه های زنجیره ای | ۱۵,۳۳۸ | ۰ |
| | کیسه و پاکت فروشگاه های زنجیره ای | ۵,۹۹۹ | ۵,۳۰۰ |
| | هزینه خدمات پرتال و اشتراک اطلاعات فروشگاه های زنجیره ای | ۳,۱۲۸ | ۲,۸۷۰ |
| | هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه | ۴۷۸ | ۱۰۰ |
| | هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات | ۱۴۵ | ۶۱۸ |
| | هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات | ۸۸۰ | ۳۱۵ |
| | هزینه سفر و ماموریت | ۱,۴۴۳ | ۷۶۳ |
| | هزینه ملزومات مصرفی | ۳,۳۲۲ | ۶۰۶ |
| | پشتیبانی نرم افزار | ۵۹۷ | ۴۱۷ |
| | هزینه چاپ | ۱۶ | ۵۵۰ |
| ۷-۶ | هزینه جرائم تامین اجتماعی | ۲۰,۱۱۵ | ۰ |
| | سایر | ۵,۳۶۰ | ۴,۲۴۰ |
| | | ۴۴۴,۲۲۸ | ۲۳۸,۸۲۶ |
| هزینه های اداری و عمومی: | | | |
| ۷-۱ | حقوق و دستمزد و مزایا | ۵۹,۷۱۹ | ۳۹,۵۵۲ |
| | عیدی | ۴,۱۳۵ | ۲,۶۲۶ |
| | بازخرید سنوات خدمت کارکنان | ۳,۲۲۸ | ۱,۸۱۷ |
| | پست - تلفن | ۱۹ | ۲۱ |
| | تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت | ۱۸۰ | ۱۲۱ |
| | حق الزحمه کارکنان قراردادی و مشاوره ای | ۳,۰۱۳ | ۶,۲۶۲ |
| | سایر | ۱۰,۹۵۴ | ۹,۶۳۴ |
| | | ۸۱,۲۴۹ | ۶۰,۰۳۳ |
| | | ۵۳۵,۴۷۷ | ۲۹۸,۸۶۰ |

۷-۱ - افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش براساس قانون کار می باشد.

۷-۲ - افزایش حق العمل کاری و کمسیون فروش به دلیل افزایش حجم ریالی فروش سال بوده است.

۷-۳ - افزایش حمل و نقل به دلیل افزایش نرخ ریالی کرایه ها در سال جاری بوده است.

۷-۴ - افزایش هزینه فوق به دلیل افزایش شعب فروشگاه زنجیره ای دارای قرارداد می باشد.

۷-۵ - افزایش هزینه فوق به دلیل ارائه فاکتورهای هزینه ای با موضوع ترویجیات و تبلیغات در سال مورد رسیدگی از طرف فروشگاه زنجیره ای دارای قرارداد می باشد.

۷-۶ - هزینه فوق مربوط به جرائم حسابرسی شده تامین اجتماعی مربوط به سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ بوده که مبلغ ۲۰,۱۱۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفت و شرکت نسبت به پرداخت آن اقدام نموده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۸-۱ | | (اقلام به میلیون ریال) | |
|----------------|----------------------------------|------------------------|---------------|
| | | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
| یادداشت | | | |
| | سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی | ۲۰ | ۱۳ |
| | خالصی سایر درآمدها | ۱۲ | ۵۱ |
| | خدمات تامین نیروی انسانی | ۰ | ۶۷۵۲۷ |
| | | ۳۲ | ۶۷,۵۹۰ |

۸-۱ - علت کاهش خدمات تامین نیروی انسانی بابت توافق فی ما بین با شرکت لینیات کالبر به شماره قرارداد ۱۴۵۰۲۶ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ بابت جذب پرسنل نیروی فروش و بازاریابی توسط پیمانکار (شرکت) جهت فروش و بازاریابی محصولات شرکت لینیات کالبر در شهرها و مناطق بوده که در سال جاری این توافق حاصل نگردیده است.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۹- دارایی های ثابت مشهود | | | | | | | |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------------|---------|---------|------------------------------|
| (اقلام به میلیون ریال) | | | | | | | |
| جمع | ابزار آلات | اثاثه و منسوبات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | |
| بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی : | | | | | | | |
| ۹۲,۵۳۹ | ۱۳۴ | ۳,۹۷۱ | ۱,۱۳۵ | ۲۰۳ | ۱,۳۸۵ | ۸۵,۷۱۲ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۲۷۵ | (۱۳۴) | ۷۳۹ | ۰ | ۰ | ۶۷۰ | ۰ | افزایش |
| ۹۳,۸۱۳ | ۰ | ۴,۷۰۹ | ۱,۱۳۵ | ۲۰۳ | ۲,۰۵۵ | ۸۵,۷۱۲ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۲,۷۱۸ | ۰ | ۲,۵۹۷ | ۰ | ۱۰۱ | ۲۰ | ۰ | افزایش |
| ۹۶,۵۳۱ | ۰ | ۷,۳۰۶ | ۱,۱۳۵ | ۳۰۴ | ۲,۰۷۵ | ۸۵,۷۱۲ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| استهلاک انباشته : | | | | | | | |
| ۱۳,۴۶۹ | ۱۳۳ | ۲,۲۲۷ | ۱,۰۰۶ | ۶۶ | ۴۷۶ | ۹,۵۶۱ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۵,۳۶۶ | (۱۳۳) | ۵۹۰ | ۱۲۹ | ۱۸ | ۱۴۴ | ۴,۶۱۷ | استهلاک |
| ۱۸,۸۳۵ | ۰ | ۲,۸۱۷ | ۱,۱۳۵ | ۸۴ | ۶۲۰ | ۱۴,۱۷۸ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۵,۵۴۲ | ۰ | ۷۲۸ | ۰ | ۱۸ | ۱۶۵ | ۴,۶۳۰ | استهلاک |
| ۲۴,۳۷۶ | ۰ | ۳,۵۴۴ | ۱,۱۳۵ | ۱۰۳ | ۷۸۵ | ۱۸,۸۰۷ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۷۲,۱۵۶ | ۰ | ۳,۷۶۲ | ۰ | ۲۰۰ | ۱,۲۸۹ | ۶۶,۹۰۵ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۷۴,۹۸۰ | ۰ | ۱,۸۹۲ | ۰ | ۱۱۸ | ۱,۴۳۶ | ۷۱,۵۳۴ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

۹-۱ - ساختمان شرکت واقع در شهرستان شهریار می باشد و مالکیت آن با شرکت پخش سراسری کالای کالبر می باشد.

۹-۲ - افزایش اثاثه و منسوبات عمدتاً مرتبط به خرید تجهیزات سرور متعلق به شعب می باشد .

۹-۳ - با توجه به اینکه مبلغ ۳,۵۴۴ میلیون ریال ازبهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود مربوط به اثاثه و منسوبات شعب در ساختمانهای اجاره ای بیمه شده توسط موجر می باشد لذا داراییهای ثابت تا مبلغ ۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت بخش سراسری گالری کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های نا مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|------------------------|--------------------|---------------------|----------------|------------------------------|
| جمع | حق الامتیاز سرقفلی | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز تلفن | یادداشت |
| | | | | بهای تمام شده: |
| ۱۶۱,۰۹۵ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۹۶۵ | ۱۳۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۸ | ۰ | ۰ | ۸ | افزایش |
| ۱۶۱,۱۰۳ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۹۶۵ | ۱۳۸ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۱,۶۰۲,۰۰۰ | ۱,۶۰۲,۰۰۰ | ۰ | ۰ | افزایش |
| ۱,۷۶۳,۱۰۳ | ۱,۷۶۲,۰۰۰ | ۹۶۵ | ۱۳۸ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| | | | | استهلاک انباشته |
| ۹۶۵ | ۰ | ۹۶۵ | ۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | استهلاک |
| ۹۶۵ | ۰ | ۹۶۵ | ۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | استهلاک |
| ۹۶۵ | ۰ | ۹۶۵ | ۰ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۱,۷۶۲,۱۳۸ | ۱,۷۶۲,۰۰۰ | ۰ | ۱۳۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱۶۰,۱۳۸ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۳۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

۱۰-۱- حسب رسیدگی های به عمل آمده در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۶۰ هزار میلیون ریال از ارزش گذاری حقوق مکاتبه شرکت واقع در شهرستان شهریار، به حساب حق الامتیاز سرقفلی منظور گردید سپس در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ طی تجدید ارزیابی مبلغ ۱,۶۰۲,۰۰۰ میلیون ریال به حساب حق الامتیاز سرقفلی اضافه و جمع آن به ۱,۷۶۲,۰۰۰ میلیون ریال منظور گردید.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۱-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت صرفاً مربوط به سرمایه گذاری در تعداد ۵۵,۸۱۸ سهم از سهام شرکت لبنیات کالبر (شرکت اصلی) به بهای تمام شده ۱۸ میلیون ریال می باشد. که ارزش هر سهم در پایان سال جاری مبلغ ۱۷,۱۵۰ ریال بوده و بر اساس سطح یک استاندارد ۴۲ حسابداری، قیمت هر سهم بر اساس تابلو بازار دوم بورس استخراج شده که در مجموع ارزش سرمایه گذاری معادل ۹۵۷ میلیون ریال می باشد.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲ | | |
| مانده دفتری | مانده دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |
| ۱۸ | ۱۸ | ۰ | ۱۸ |
| ۱۸ | ۱۸ | ۰ | ۱۸ |

سرمایه گذاری در سهام شرکت لبنیات کالبر

شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پیش پرداخت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|--------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| | | پیش پرداخت های داخلی: |
| ۰ | ۳۱۵ | پیش پرداخت وکالت |
| ۴۴۹ | ۰ | پیش محل انبار |
| ۹۶۰ | ۰ | پیش اجاره دفتر |
| ۱,۱۱۲ | ۰ | پیش پرداخت مالیات تکلیفی |
| ۲۶۷ | ۱۵۰ | سایر |
| ۲,۷۸۸ | ۴۶۵ | |

۱۳- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|---------------|---------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | - | موجودی کالای ساخته شده |
| ۶۶,۱۵۲ | ۵۳,۳۷۵ | ۶-۲ | موجودی کالای امانی ما نزد دیگران |
| ۱۳۷,۵۹۵ | ۶,۴۷۸ | ۱۳-۱ | مواد اولیه و بسته بندی (کالای امانی) |
| ۶,۸۵۴ | ۶,۷۸۰ | | |
| ۲۱۰,۶۰۱ | ۶۶,۶۳۳ | | |

۱۳-۱- صورت ریز اقلام مواد اولیه و بسته بندی به شرح ذیل می باشد

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۵,۹۳۵ | ۵۹۳۵ | کالای امانی نزد شرکت افراشیر باختر |
| ۴۲۳ | ۴۲۳ | کالای امانی نزد شرکت جهان پت |
| ۲۸۰ | ۳۶۴ | کالای امانی نزد شرکت لبنیات کالبر |
| ۱۵۸ | ۰ | کالای امانی نزد شرکت مصباح اصفهان |
| ۵۸ | ۵۸ | کالای امانی نزد شرکت ساینما غذای پارت |
| ۶,۸۵۴ | ۶,۷۸۰ | |

۱-۱۳- مواد اولیه امانی نزد شرکت جهان پت ، پری فوم قابل تبدیل به بطری میباشد . همچنین مواد اولیه امانی نزد شرکتهای افراشیر باختر ، لبنیات کالبر و ساینما غذای پارت شامل شیر، کارتن ، لیبل، درب بطری و رول جهت تولید محصول شیر یک لیتری می باشد. ضمناً کالای امانی نزد شرکت افراشیر باختر به علت دعوای حقوقی مطرح شده علیه شرکت فوق تا تاریخ تهیه گزارش عودت نگردیده و پرونده فوق همچنان در جریان می باشد.

۱-۱۳- موجودی مواد و کالا تا ۱۷ میلیارد ریال در مقابل حوادث احتمالی (آتش سوزی ، انفجار و صاعقه) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت

| یادداشت | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|--|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تجاری: | | |
| استاد دریافتی: | | |
| اشخاص وابسته | ۰ | ۰ |
| سایر مشتریان | ۱۵۱,۱۰۲ | ۱۱۰,۲۶۸ |
| حساب های دریافتی: | | |
| اشخاص وابسته - شرکت لیبنا کالبر | ۰ | ۴۷ |
| اشخاص وابسته - شرکت صنایع شیر ایلام زاگراس | ۶۷۴ | ۶۶۵ |
| سایر مشتریان | ۶۹۱,۵۲۶ | ۴۸۰,۷۴۹ |
| | ۶۹۲,۲۰۰ | ۴۸۱,۴۶۱ |
| | ۸۴۳,۳۰۲ | ۵۹۱,۷۲۸ |
| سایر حساب های دریافتی: | | |
| جاری کارکنان | ۱۹,۵۲۶ | ۲۹,۵۶۴ |
| کسر و اضافات انبارداران شعب شرکت | ۱۱,۵۳۸ | ۱۲,۷۷۰ |
| ودایع اجاره دفاتر پخش | ۳,۷۵۰ | ۶,۳۵۰ |
| سپرده ها و ودایع دریافتی | ۷,۱۱۰ | ۴,۰۴۷ |
| کارکنان (وام مساعده) | ۳۵۰ | ۹۹۰ |
| سایر | ۳,۷۶۶ | ۴,۰۴۰ |
| | ۴۶,۰۰۰ | ۵۷,۷۶۰ |
| | ۸۸۹,۳۴۲ | ۶۴۹,۴۸۹ |
| ۱۴-۱-۱- حساب های دریافتی به تکنیک: | | |
| استاد دریافتی تجاری - چکهای نزد صندوق | ۳۲,۸۹۶ | ۲۹,۲۸۵ |
| چکهای در جریان وصول | ۱۱۶,۳۳۹ | ۷۹,۱۰۵ |
| استاد واخواستی نزد صندوق | ۱,۸۷۸ | ۱,۸۷۸ |
| | ۱۵۱,۱۰۲ | ۱۱۰,۲۶۸ |

۱۴-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| یادداشت | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|--|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| فروشگاه زنجیره ای افق کوروش | ۲۵۳,۱۶۵ | ۷۴,۹۳۵ |
| فروشگاه زنجیره ای رفاه | ۱۰۷,۴۶۹ | ۵۰,۶۳۹ |
| زمینی فرماندهی پشتیبانی منطقه سه ذوالفقار نیروی | ۱۹,۸۹۹ | ۴۲,۳۹۸ |
| عباس خیراتی | ۲۲,۴۶۹ | ۱۷,۸۰۹ |
| جنوب شرق نزاجا | ۱۲,۷۹۹ | ۰ |
| فرماندهی آماذ و پشتیبانی منطقه شمال غرب | ۲۱,۴۰۱ | ۱۷,۱۹۹ |
| فرماندهی آماذ و پشتیبانی شیراز | ۱۷,۱۳۴ | ۰ |
| تیک خواه مجید | ۵,۲۳۱ | ۸,۷۱۰ |
| آرمان پخش سهندا | ۰ | ۴,۴۱۶ |
| رستم پور نوشهر محمد | ۴,۵۲۱ | ۱۰,۷۱۵ |
| فرماندهی آماذ و پشتیبانی منطقه غرب نزاجا | ۳,۷۸۶ | ۱۱,۳۹۰ |
| نجفی مرزملکی ایمان | ۳۸۴ | ۲,۲۲۶ |
| اورست مدرن پارس | ۳۹,۶۳۸ | ۰ |
| لین دوش غرب | ۱,۳۴۸ | ۰ |
| مجمع صنایع آلومینیوم جنوب | ۰ | ۰ |
| شهر اکالا | ۳,۳۴۶ | ۳,۰۸۱ |
| مدیریت تولید برق شهید رجایی | ۵۱ | ۰ |
| شرکت صنایع شیر دهنک | ۶۶ | ۰ |
| شیرپاستوریزه فرمان گیلان | ۱,۸۰۶ | ۱,۹۶۲ |
| فرماندهی آماذ و پشتیبانی شمال شرق نزاجا | ۲,۴۰۹ | ۱۳,۹۲۲ |
| شرکت بازرگانی سیدی خراسان | ۲,۳۳۵ | ۲,۳۳۵ |
| طاهرخانی کرم | ۰ | ۱,۵۶۴ |
| فرماندهی آماذ و پشتیبانی پدافند ارتش | ۱۱,۳۵۳ | ۰ |
| رسولی سید مهدی | ۰ | ۰ |
| سفیر تراهر ماهان | ۱۵۴ | ۰ |
| محمد رسولی آزاد علی | ۰ | ۰ |
| فروشگاه زنجیره ای شرق ایستار (پدیدار) دفتر مرکزی | ۱,۶۷۰ | ۱,۶۷۰ |
| ابراهیم آینه | ۱,۵۰۶ | ۱,۵۰۶ |
| ملک زاده شیر محمد | ۳۱۷ | ۰ |
| میری کرد کندی صادق | ۱,۴۱۳ | ۰ |
| شرکت شیر پاستوریزه کاشان (شیرکده) | ۱,۲۲۳ | ۱,۲۲۳ |
| بهروز اعتماسی | ۴۰ | ۰ |
| فروشگاه های زنجیره ای شهروند بهرود | ۷۸۵ | ۷۸۵ |
| ربل تراهر سیا | ۶۰ | ۰ |
| احمد غدیری بنی طرفی | ۵۸۷ | ۰ |
| فرماندهی آماذ و پشتیبانی نیروی هوایی ارتش | ۳,۲۸۳ | ۰ |
| شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو | ۲۶۸ | ۲۶۸ |
| بیمارستان امیر کبیر | ۱۹۹ | ۰ |
| فروشگاه های زنجیره ای شرق | ۳۲ | ۰ |
| نعم آبادی ابوطالب | ۲۹ | ۰ |
| پولاد هادی محمد علی | ۲۱ | ۰ |
| میر سهیلی سید محمد | ۱۹۶ | ۰ |
| پیام شیر آریا کویر | ۱۹ | ۰ |
| سعید رضا رشید زاده | ۱۰ | ۰ |
| افق توسعه آذربایجان | ۷۵ | ۱,۱۶۰ |
| سایر مشتریان مویرگی | ۱۴۹,۰۲۸ | ۲۱۰,۸۳۶ |
| | ۶۹۱,۵۲۶ | ۴۸۰,۷۴۹ |

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |
|---------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۷,۳۰۵ | ۶۲,۴۴۶ |
| ۰ | ۵۶۱ |
| ۲۷,۳۰۵ | ۶۳,۰۰۷ |

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰ میلیون ریال شامل تعداد ۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شامل تعداد و درصد سهام بدون تغییر نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۹۹,۹۸۵ | ۴۱۳,۸۳۷,۹۱۵ | ۹۹,۹۸۵ | ۱,۶۱۴,۱۷۴,۷۸۰ | شرکت لبنیات کالبر |
| ۰,۰۰۵ | ۲۰,۶۹۵ | ۰,۰۰۵ | ۸۰,۷۴۰ | شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس |
| ۰,۰۰۵ | ۲۰,۶۹۵ | ۰,۰۰۵ | ۸۰,۷۴۰ | شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک |
| ۰,۰۰۵ | ۲۰,۶۹۵ | ۰,۰۰۵ | ۸۰,۷۴۰ | شرکت آریبی نصر خمین |
| ۱۰۰ | ۴۱۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰ | |

۱۶-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-----------|--|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | |
| ۴۱۳,۹۰۰ | ۴۱۳,۹۰۰ | مانده ابتدای سال | |
| ۰ | ۱,۶۰۲,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل ذخیره مازاد تجدید ارزیابی | |
| ۰ | (۴۰۱,۴۸۳) | کاهش سرمایه از محل سود انباشته | |
| ۴۱۳,۹۰۰ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | مانده پایان سال | |

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت در مجمع فو العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ از ۴۱۳,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۶۱۴,۴۱۷ میلیون ریال معادل با ۱,۶۱۴,۴۱۰,۰۰۰ سهام ۱,۰۰۰ ریالی از محل تجدید ارزیابی دارایی های نا مشهود افزایش پیدا کرد، آگهی روزنامه به شماره ۲۳۰۴۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ ثبت گردیده است.

۱۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت

حقوق مکسبه شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و تفاوت آن به مبلغ ۲۱۳/۷۷۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منعکس است که با احتساب مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال مانده ذخیره مازاد تجدید ارزیابی سنوات قبل، مبلغ ۲۱۳,۹۰۰ میلیون ریال پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه انتقال یافته و مابالتفاوت آن به مبلغ ۷۶ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام لحاظ گردیده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ سرفصلی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن مبلغ ۱,۶۰۲ میلیارد ریال به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است.

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
|------|-------------|--------------------|--|--|
| ۷۶ | ۷۶ | ابتدای دوره | | |
| ۰ | ۱,۶۰۲,۰۰۰ | ارزیابی حقوق مکسبه | | |
| ۰ | (۱,۶۰۲,۰۰۰) | افزایش سرمایه | | |
| ۷۶ | ۷۶ | | | |

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|---------|---------------------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | |
| ۵,۶۲۵ | ۸,۸۵۶ | مانده در ابتدای سال | |
| (۲,۲۶۲) | (۲,۴۴۵) | پرداخت شده طی سال | |
| ۵,۴۹۳ | ۸,۰۵۱ | ذخیره تأمین شده | |
| ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۲ | مانده در پایان سال | |

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------------|---|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | یادداشت |
| | | تجاری |
| | | اسناد پرداختنی |
| ۰ | ۰ | اشخاص وابسته - شرکت لینیات کالبر |
| ۲۴,۹۹۹ | ۴,۸۶۹ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۲۴,۹۹۹ | ۴,۸۶۹ | |
| | | حسابهای پرداختنی: |
| | | اشخاص وابسته - شرکت لینیات کالبر |
| ۱,۱۹۹,۳۹۵ | ۱,۶۸۹,۳۱۱ | اشخاص وابسته - شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس |
| ۶۵ | ۰ | شرکت مصباح اصفهان زاینده رود |
| ۶,۱۶۶ | ۰ | شرکت افزایش باختر |
| ۳,۷۸۴ | ۳,۷۸۴ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۳,۲۹۲ | ۱۷۳ | |
| ۱,۲۱۲,۷۰۲ | ۱,۶۹۳,۳۶۸ | |
| ۱,۲۳۷,۷۰۱ | ۱,۶۹۸,۱۳۷ | |
| | | سایر حساب های پرداختنی: |
| | | حقوق پرداختنی |
| ۱۰,۱۱۶ | ۱۵,۲۶۳ | عیدی پرداختنی |
| ۶۵۷ | ۷۰۰ | حق بیمه های پرداختنی |
| ۸۹۳ | ۱,۴۸۵ | ذخایر |
| ۳۰۰ | ۳۰۰ | سنوات پرداختنی |
| ۱,۸۸۹ | ۱,۶۵۴ | سایر |
| ۲۵,۱۰۷ | ۲۱,۵۶۶ | |
| ۳۸,۹۶۲ | ۴۰,۹۶۸ | |
| ۱,۲۷۶,۶۶۴ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | |

۱۹-۱-۱- اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|----------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | یادداشت |
| ۲۳,۹۷۹ | ۰ | شرکت مصباح زاینده رود |
| ۰ | ۴,۸۶۹ | شرکت سحر گاه لاین دامداران |
| ۱,۰۲۰ | ۰ | سایر |
| ۲۴,۹۹۹ | ۴,۸۶۹ | |

۱۹-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به بستانکاری شرکت لینیات کالبر بابت خرید کالاهای لینی و نوشیدنی با تسویه اعتباری می باشد.

۱۹-۱-۳- دفاتر شرکت در خصوص مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۹ الی پایان سال ۱۳۹۴ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگه های مطالبه و قطعی، تسویه گردیده است. طبق رای هیئت تجدید نظر بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ بدهی شامل ۵۲,۶۶۷ میلیون ریال مطالبه شده است.

۲۰- پیش دریافتها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۲۹۳ | ۰ | حسینی خوراسگانی مهدی |
| ۱۴۰ | ۰ | طلوع تجارت پنج قاره |
| ۱۴۲۶ | ۰ | فرماندهب آآمد و پشتیبانی منطقه ۶ جنوب نازجا (خرید و پیمان) |
| ۲۱۴ | ۰ | نجم آبادی ابوظالب |
| ۲۹۱ | ۰ | نداجا فرماندهی آآمد نیروی دریایی |
| ۲,۳۶۴ | ۰ | |

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- وضعیت مالیاتی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | (زیان) ابرازی | یادداشت | سال مالی |
|-----------------|-----------------|----------------|---------|--------|--------|--------|---------------------------|---------------|---------|------------|
| | | مالیات | | | | | | | | |
| | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | | |
| رسیدگی به دفاتر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵,۰۱۶ | ۰ | ۰ | (۲۱,۵۵۵) | ۲۱-۲ | ۱۳۹۴ |
| علی الراس | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۹۰۱ | ۱۱,۹۶۵ | ۰ | ۰ | (۲۳,۴۹۵) | ۲۱-۳ | ۱۳۹۵ |
| علی الراس | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۵۰۰ | ۱,۲۶۳ | ۰ | ۰ | (۳۳,۸۲۹) | ۲۱-۴ | ۱۳۹۶ |
| رسیدگی به دفاتر | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳۲ | ۴,۷۹۶ | ۰ | ۰ | (۲۴,۵۵۶) | ۲۱-۵ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفاتر | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۰۰۵ | ۵۱,۵۰۲ | ۰ | ۰ | (۸۵,۳۱۶) | ۲۱-۶ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی به دفاتر | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۱۹۸ | ۲۶,۷۶۶ | ۰ | ۰ | (۱۴۳,۱۷۰) | ۲۱-۷ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی به دفاتر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۸,۹۹۹ | ۰ | ۰ | (۷۲,۵۲۸) | ۲۱-۸ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۸,۰۸۹ | ۰ | ۰ | (۱۳۹,۶۷۵) | ۲۱-۹ | ۱۴۰۱ |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۳۹,۲۴۲) | ۲۱-۱۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | |

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- براساس برگه تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۹۴ مالیات مربوطه مبلغ ۲۵,۰۱۶ میلیون ریال مطالبه تعیین گردیده که بعد از اعتراض شرکت، در هیات موضوع ماده ۲۵۷ مبلغ زیان ۴۰ میلیون ریال تایید گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته شد.

۲۱-۳- براساس برگه قطعی صادره عملکرد سال ۱۳۹۵ مالیات به مبلغ ۲,۹۰۱ قطعی گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شد و جهت رسیدگی مجدد در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۱-۴- براساس برگه قطعی صادره عملکرد سال ۱۳۹۶ مالیات به مبلغ ۶,۵۰۰ قطعی گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شد و جهت رسیدگی مجدد در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۱-۵- براساس برگه قطعی صادره عملکرد سال ۱۳۹۷ مالیات به مبلغ ۲۳۲ قطعی گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شد و جهت رسیدگی مجدد در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۱-۶- براساس برگه قطعی صادره عملکرد سال ۱۳۹۸ مالیات مربوطه مبلغ ۱۰,۰۰۵ میلیون ریال تعیین گردید لیکن، به رای هیات حل اختلاف مجدداً اعتراض گردیده و در انتظار رای جلسه همعرض می باشد.

۲۱-۷- براساس برگه قطعی صادره عملکرد سال ۱۳۹۹ مالیات به مبلغ ۹,۱۹۸ قطعی گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شد و جهت رسیدگی مجدد در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۱-۸- براساس برگه تشخیص صادره عملکرد سال ۱۴۰۰ مالیات به مبلغ ۲۸,۹۹۹ میلیون ریال بر مبنای رسیدگی به دفاتر صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیات حل اختلاف تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد.

۲۱-۹- براساس برگه تشخیص صادره عملکرد سال ۱۴۰۱ مالیات به مبلغ ۳۸,۰۸۹ صادر گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شد .

۲۱-۱۰- به دلیل زیان عملکرد سال مالی مورد گزارش ، ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است.

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۲۲- نقد حاصل از عملیات | | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|---|------|------------------------|------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
| زبان خالص | | ۳۳۹,۲۴۲ | (۱۳۹,۶۷۵) |
| تعدیلات: | | | |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان | | ۵,۶۰۶ | ۳,۲۳۱ |
| استهلاک دارایی های غیر جاری | | ۵,۵۴۲ | ۵,۴۹۹ |
| سود ناشی از سپرده سرمایه گذاری بانک ها | | (۲۰) | (۱۳) |
| | | (۳۲۸,۱۱۵) | (۱۳۰,۹۵۷) |
| تغییرات در سرمایه در گردش: | | | |
| کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی | | (۳۲۹,۵۵۳) | (۲۲۵,۱۸۰) |
| کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا | | ۱۴۳,۹۶۸ | (۱۷۷,۴۴۲) |
| کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی | | ۲,۳۳۳ | (۱,۴۰۸) |
| افزایش پرداختی های عملیاتی | | ۴۶۲,۴۴۲ | ۵۴۹,۴۷۶ |
| افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی | | (۲,۳۶۴) | ۲۳۶۴ |
| | | ۳۸,۴۰۰ | ۱۶,۵۵۲ |

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۳ نسبت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییراتی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۲۳ نسبت اهرمی

| ۱-۲۳ نسبت اهرمی | | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|---------------------------------------|------------|------------------------|--------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| جمع بدهی | | ۱,۷۵۳,۵۶۸ | ۱,۲۸۷,۸۸۴ |
| موجودی نقد | | (۶۳,۰۰۷) | (۲۷,۳۰۵) |
| خالص بدهی | | ۱,۶۹۰,۵۶۰ | ۱,۲۶۰,۵۸۰ |
| حقوق مالکانه | | ۱,۱۰۰,۱۹۲ | (۱۶۲,۵۶۵) |
| نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) | | ۱۵۴ | (۷۷۵) |

۲-۲۳ اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشات ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

۱-۲۳-۲ 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 طرفهای 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 شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند تا آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش نیابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام میشود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمیکند. همچنین شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت، نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

| ۲-۲۳-۲ مدیریت ریسک اعتباری | | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|---|------------------|------------------------|-----------|
| نام مشتری | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید | کاهش ارزش |
| فروشگاه زنجیره ای افق کوروش | ۲۵۳,۱۶۵ | ۲۵۳,۱۶۵ | ۰ |
| فروشگاه زنجیره ای رفاه | ۱۰۷,۴۶۹ | ۱۰۷,۴۶۹ | ۰ |
| زمینی فرماندهی پشتیبانی منطقه سه ذوالفقار نیروی | ۱۹,۸۹۹ | ۱۹,۸۹۹ | ۰ |
| عباس خیراتی | ۲۲,۴۶۹ | ۲۲,۴۶۹ | ۰ |
| جنوب شرق تراجا | ۱۲,۷۹۹ | ۱۲,۷۹۹ | ۰ |
| فرماندهی آماذ و پشتیبانی منطقه شمال غرب | ۲۱,۴۰۱ | ۲۱,۴۰۱ | ۰ |
| فرماندهی آماذ و پشتیبانی شیراز | ۱۷,۱۳۴ | ۱۷,۱۳۴ | ۰ |
| اسناد دریافتی تجاری | ۱۵۱,۱۰۲ | ۰ | ۰ |
| سایر | ۲۸۳,۹۰۳ | ۲۸۳,۹۰۳ | ۰ |
| | ۸۸۹,۳۴۲ | ۷۳۸,۲۴۰ | ۰ |

۲-۲۳-۲ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

| ۲-۲۳-۲ مدیریت ریسک نقدینگی | | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|----------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
| عندالمطالبه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع |
| ۱,۴۱۸,۹۹۲ | ۲۷۹,۱۴۶ | ۰ | ۱,۶۹۸,۱۳۷ |
| ۴۰,۹۶۸ | ۰ | ۰ | ۴۰,۹۶۸ |
| جمع | ۲۷۹,۱۴۶ | ۰ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ |

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- وضعیت ارزی

۲۴-۱- شرکت در طی سال مالی فاقد هرگونه معامله و مانده ارزی می باشد .

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | خرید | فروش | |
|-----------|-----------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------|------|-----|
| شرکت اصلی | شرکت لبنیات کالبر | عضو هیئت مدیره | ۷ | محصولات لبنی و نوشیدنی | محصولات لبنی و نوشیدنی | ۲,۷۸۰,۱۰۷ | ۴۷ | |
| | جمع | | | | | | | ۴۷ |
| | صنایع شیر ایلام زاگرس | عضو هیئت مدیره | ۷ | محصولات لبنی و نوشیدنی | محصولات لبنی و نوشیدنی | ۰ | ۶۷۴ | |
| | جمع | | | | | | | ۶۷۴ |
| جمع کل | | | | | | | | ۲۲۱ |

۲۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲۵-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | | خالص | |
|-------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------|---------|
| | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | طلب | بدهی |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت لبنیات کالبر | ۰ | ۱,۶۸۹,۳۱۱ | ۰ | ۰ | ۸۰۲,۵۰۲ |
| | صنایع شیر ایلام زاگرس | ۶۷۴ | ۰ | ۶۷۴ | ۰ | ۰ |
| جمع کل | | ۶۷۴ | ۱,۶۸۹,۳۱۱ | ۶۷۴ | ۱,۶۸۹,۳۱۱ | ۸۰۲,۵۰۲ |

۲۶- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۲۶-۳- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶-۴- از بابت جرایم موضوع قانون مالیاتهای مستقیم برای سنوات ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۴۳۵,۵۰۲ میلیون ریال جریمه صادر شده که شرکت نسبت به موارد مذکور اعتراض نموده و تا کنون نتایج آن توسط مراجع ذیصلاح به شرکت اعلام نشده است . همچنین رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سنوات ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۵۲,۶۶۷ میلیون ریال بابت اصل جرائم مطالبه شده است که شرکت نسبت به قرار مذکور اعتراض نموده و تا کنون نتیجه آن اعلام نشده است، و از بابت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۱۱۰,۰۶۹ میلیون ریال مطالبه شده که در هیات های مالیاتی در دست بررسی میباشد لیکن تا کنون نتیجه آن اعلام نشده است، همچنین رسیدگی بیمه ای تامین اجتماعی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ صورت پذیرفته است.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۷-۱- از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد های با اهمیتی که مستلزم تعدیل و افشاء اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

تراز قبل بستن حسابها

| ردیف | کد | سرفصل | مانده کل بدهکار | مانده کل بستانکار |
|------|-----|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| ۱ | ۱۱۰ | وجوه نقد و بانک و تنخواه | ۶۳,۰۰۷,۲۸۰,۱۲۳ | |
| ۲ | ۱۱۸ | حسابهای دریافتی تجاری (ستاد) | ۱۳۹,۷۷۴,۰۸۹,۶۷۳ | |
| ۳ | ۱۱۹ | حسابهای دریافتی تجاری | ۵۵۲,۴۲۵,۶۵۷,۹۱۲ | |
| ۴ | ۱۲۰ | اسناد دریافتی | ۱۵۱,۱۰۲,۴۷۴,۱۳۹ | |
| ۵ | ۱۲۲ | سایر حسابهای دریافتی | ۳۵,۱۷۹,۴۴۸,۰۰۹ | |
| ۶ | ۱۳۱ | موجودی مواد و کالا | ۲۱۰,۴۳۹,۳۵۱,۱۴۸ | |
| ۷ | ۱۵۰ | سپرده ها و ودایع | ۱۰,۸۶۰,۳۶۷,۹۱۹ | |
| ۸ | ۱۵۱ | پیش پرداختها | ۴۶۵,۱۰۲,۰۶۴ | |
| ۹ | ۲۰۰ | داراییهای ثابت | ۷۲,۱۵۵,۸۲۶,۹۶۰ | |
| ۱۰ | ۲۱۰ | دارائیهائی نامشهود | ۱,۷۶۲,۱۳۸,۸۰۶,۰۰۰ | |
| ۱۱ | ۲۲۰ | سرمایه گذارینها بلند مدت | ۱۷,۶۶۵,۴۳۲ | |
| ۱۲ | ۳۰۰ | حسابهای پرداختی تجاری | - | ۱,۶۹۳,۲۶۸,۲۲۱,۸۷۱ |
| ۱۳ | ۳۰۱ | بستانکاران موقت | - | |
| ۱۴ | ۳۰۵ | سایر حسابهای پرداختی | - | ۴۰,۶۶۷,۹۴۷,۰۸۶ |
| ۱۵ | ۳۱۰ | اسناد پرداختی | - | ۴,۸۶۹,۲۰۰,۰۰۰ |
| | | پیش دریافتها | - | |
| ۱۶ | ۳۲۵ | سپرده های پرداختی | - | |
| ۱۷ | ۳۵۰ | ذخائر | - | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۸ | ۴۰۰ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | - | ۱۴,۴۶۲,۱۹۳,۶۴۰ |
| ۱۹ | ۵۱۱ | سرمایه | - | ۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰ | ۵۲۵ | سود (زیان) سال جاری | - | - |
| ۲۱ | ۵۵۰ | سود (زیان) انباشته | ۱۷۵,۰۵۸,۴۶۱,۲۹۴ | - |
| ۲۲ | ۶۰۰ | ذخیره مازاد تجدید ارزیابی | | ۷۵,۵۰۲,۹۱۴ |
| ۲۳ | ۶۱۰ | خرید | ۲,۸۳۹,۹۶۵,۳۴۲,۷۹۷ | |
| ۲۴ | ۷۰۰ | برگشت از خرید و تخفیفات | | ۲,۱۸۲,۰۰۳,۲۰۰ |
| ۲۵ | ۷۱۰ | فروش | | ۳,۲۱۴,۴۰۹,۹۲۳,۸۱۶ |
| ۲۶ | ۷۲۰ | برگشت از فروش و تخفیفات | ۴۶,۶۱۷,۴۸۸,۴۹۶ | |
| ۲۷ | ۸۰۱ | درآمد | | ۳۱,۹۲۰,۴۹۶ |
| ۲۸ | ۸۰۲ | هزینه های حقوق و دستمزد | ۲۴۵,۷۷۷,۸۰۷,۸۵۴ | |
| ۲۹ | ۸۰۴ | هزینه های عملیاتی | ۲۶۹,۳۶۹,۸۳۳,۵۳۷ | |
| ۳۰ | ۸۰۵ | هزینه های مالی | ۲,۳۴۷,۴۸۲,۳۵۹ | |
| ۳۱ | ۸۰۶ | هزینه های غیر عملیاتی | ۲,۴۳۹,۹۲۵,۵۹۰ | |
| ۳۲ | ۸۰۹ | هزینه های استهلاک | ۵,۵۴۱,۵۰۱,۷۱۷ | |
| | | | ۶,۵۸۴,۶۸۳,۹۱۳,۰۲۳ | ۶,۵۸۴,۶۸۳,۹۱۳,۰۲۳ |

-

-

| کد کل | نام کل | مانده | مانده | بهای تمام شده بد | بهای تمام شده بس | مانده | موجودی نقد | دریافت - تجاری | دریافت غیر تجاری | موجودی مواد و کالا |
|-------|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| ۱۱۰ | وجوه نقد و بانک و تنخواه | ۶۳,۰۰۷,۲۸۰,۱۲۳ | ۶۳,۰۰۷,۲۸۰,۱۲۳ | | | ۶۳,۰۰۷,۲۸۰,۱۲۳ | ۶۳,۰۰۷,۲۸۰,۱۲۳ | | | |
| ۱۱۸ | حسابهای دریافتی تجاری (ستاد) | ۱۳۹,۷۷۴,۰۸۹,۶۷۳ | ۱۳۹,۷۷۴,۰۸۹,۶۷۳ | | | ۱۳۹,۷۷۴,۰۸۹,۶۷۳ | | ۱۳۹,۷۷۴,۰۸۹,۶۷۳ | | |
| ۱۱۹ | حسابهای دریافتی تجاری | ۵۵۲,۴۲۵,۶۵۷,۹۱۲ | ۵۵۲,۴۲۵,۶۵۷,۹۱۲ | | | ۵۵۲,۴۲۵,۶۵۷,۹۱۲ | | ۵۵۲,۴۲۵,۶۵۷,۹۱۲ | | |
| ۱۲۰ | اسناد دریافتی | ۱۵۱,۱۰۲,۴۷۴,۱۳۹ | ۱۵۱,۱۰۲,۴۷۴,۱۳۹ | ۰ | | ۱۵۱,۱۰۲,۴۷۴,۱۳۹ | | ۱۵۱,۱۰۲,۴۷۴,۱۳۹ | | |
| ۱۲۲ | سایر حسابهای دریافتی | ۳۵,۱۷۹,۴۴۸,۰۰۹ | ۳۵,۱۷۹,۴۴۸,۰۰۹ | | | ۳۵,۱۷۹,۴۴۸,۰۰۹ | | ۳۵,۱۷۹,۴۴۸,۰۰۹ | | |
| ۱۳۱ | موجودی مواد و کالا | ۲۱۰,۴۳۹,۳۵۱,۱۴۸ | ۲۱۰,۴۳۹,۳۵۱,۱۴۸ | ۲,۸۳۷,۷۸۳,۳۳۹,۵۹۷ | ۲,۹۸۱,۵۸۹,۸۹۹,۵۴۸ | ۲۱۰,۴۳۹,۳۵۱,۱۴۸ | ۶۶,۶۳۲,۷۹۱,۱۹۷ | | ۶۶,۶۳۲,۷۹۱,۱۹۷ | |
| ۱۵۰ | سپرده ها و ودایع | ۱۰,۸۶۰,۳۶۷,۹۱۹ | ۱۰,۸۶۰,۳۶۷,۹۱۹ | | | ۱۰,۸۶۰,۳۶۷,۹۱۹ | | ۱۰,۸۶۰,۳۶۷,۹۱۹ | | |
| ۱۵۱ | پیش پرداختها | ۴۶۵,۱۰۲,۰۶۴ | ۴۶۵,۱۰۲,۰۶۴ | | | ۴۶۵,۱۰۲,۰۶۴ | | | | |
| ۲۰۰ | داراییهای ثابت | ۷۲,۱۵۵,۸۲۶,۹۶۰ | ۷۲,۱۵۵,۸۲۶,۹۶۰ | ۰ | | ۷۲,۱۵۵,۸۲۶,۹۶۰ | | ۷۲,۱۵۵,۸۲۶,۹۶۰ | | |
| ۲۱۰ | دارائیهائی نامشهود | ۱,۷۶۲,۱۳۸,۸۰۶,۰۰۰ | ۱,۷۶۲,۱۳۸,۸۰۶,۰۰۰ | | | ۱,۷۶۲,۱۳۸,۸۰۶,۰۰۰ | | | | |
| ۲۲۰ | سرمایه گذارینها بلند مدت | ۱۷,۶۶۵,۴۳۲ | ۱۷,۶۶۵,۴۳۲ | | | ۱۷,۶۶۵,۴۳۲ | | | | |
| ۳۰۰ | حسابهای پرداختی تجاری | (۱,۶۹۳,۲۶۸,۲۲۱,۸۷۱) | (۱,۶۹۳,۲۶۸,۲۲۱,۸۷۱) | | | (۱,۶۹۳,۲۶۸,۲۲۱,۸۷۱) | | | | |
| ۳۰۱ | بستانکاران موقت | ۰ | ۰ | | | ۰ | | | | |
| ۳۰۵ | سایر حسابهای پرداختی | (۴۰,۶۶۷,۹۴۷,۰۸۶) | (۴۰,۶۶۷,۹۴۷,۰۸۶) | | | (۴۰,۶۶۷,۹۴۷,۰۸۶) | | | | |
| ۳۱۰ | اسناد پرداختی | (۴,۸۶۹,۲۰۰,۰۰۰) | (۴,۸۶۹,۲۰۰,۰۰۰) | | | (۴,۸۶۹,۲۰۰,۰۰۰) | | | | |
| ۳۲۵ | پیش دریافتها | ۰ | ۰ | | | ۰ | | | | |
| ۳۵۰ | ذخائر | (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | | | (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | | | | |
| ۴۰۰ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | (۱۴,۴۶۲,۱۹۳,۶۴۰) | (۱۴,۴۶۲,۱۹۳,۶۴۰) | | | (۱۴,۴۶۲,۱۹۳,۶۴۰) | | | | |
| ۵۱۱ | سرمایه | (۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰) | | | (۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰) | | | | |
| ۵۲۰ | سود (زیان) سال جاری | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | | | | |
| ۵۲۵ | سود (زیان) انباشته | ۱۷۵,۰۵۸,۴۶۱,۲۹۴ | ۱۷۵,۰۵۸,۴۶۱,۲۹۴ | | | ۱۷۵,۰۵۸,۴۶۱,۲۹۴ | | | | |
| ۵۵۰ | ذخیره مازاد تجدید ارزیابی | (۷۵,۵۰۲,۹۱۴) | (۷۵,۵۰۲,۹۱۴) | | | (۷۵,۵۰۲,۹۱۴) | | | | |
| ۶۰۰ | خرید | ۲,۸۳۹,۹۶۵,۳۴۲,۷۹۷ | ۲,۸۳۹,۹۶۵,۳۴۲,۷۹۷ | ۰ | ۲,۸۳۹,۹۶۵,۳۴۲,۷۹۷ | ۲,۸۳۹,۹۶۵,۳۴۲,۷۹۷ | | | | |
| ۶۱۰ | برگشت از خرید و تخفیفات | (۲,۱۸۲,۰۰۳,۲۰۰) | (۲,۱۸۲,۰۰۳,۲۰۰) | | ۲,۱۸۲,۰۰۳,۲۰۰ | (۲,۱۸۲,۰۰۳,۲۰۰) | | | | |
| ۷۰۰ | فروش | (۳,۲۱۴,۴۰۹,۹۲۳,۸۱۶) | (۳,۲۱۴,۴۰۹,۹۲۳,۸۱۶) | | | (۳,۲۱۴,۴۰۹,۹۲۳,۸۱۶) | | | | |
| ۷۱۰ | برگشت از فروش و تخفیفات | ۴۶,۶۱۷,۴۸۸,۴۹۶ | ۴۶,۶۱۷,۴۸۸,۴۹۶ | | | ۴۶,۶۱۷,۴۸۸,۴۹۶ | | | | |
| ۷۲۰ | درآمد | (۳۱,۹۲۰,۴۹۶) | (۳۱,۹۲۰,۴۹۶) | | | (۳۱,۹۲۰,۴۹۶) | | | | |
| ۸۰۱ | هزینه های حقوق و دستمزد | ۲۴۵,۷۷۷,۸۰۷,۸۵۴ | ۲۴۵,۷۷۷,۸۰۷,۸۵۴ | ۰ | | ۲۴۵,۷۷۷,۸۰۷,۸۵۴ | | | | |
| ۸۰۲ | هزینه های عملیاتی | ۲۶۹,۳۶۹,۸۳۳,۵۳۷ | ۲۶۹,۳۶۹,۸۳۳,۵۳۷ | ۰ | | ۲۶۹,۳۶۹,۸۳۳,۵۳۷ | | | | |
| ۸۰۴ | هزینه های مالی | ۲,۳۴۷,۴۸۲,۳۵۹ | ۲,۳۴۷,۴۸۲,۳۵۹ | | | ۲,۳۴۷,۴۸۲,۳۵۹ | | | | |
| ۸۰۵ | هزینه های غیر عملیاتی | ۲,۴۳۹,۹۲۵,۵۹۰ | ۲,۴۳۹,۹۲۵,۵۹۰ | | | ۲,۴۳۹,۹۲۵,۵۹۰ | | | | |
| ۸۰۶ | هزینه های استهلاک | ۵,۵۴۱,۵۰۱,۷۱۷ | ۵,۵۴۱,۵۰۱,۷۱۷ | ۰ | | ۵,۵۴۱,۵۰۱,۷۱۷ | | | | |
| ۸۰۹ | بهای تمام شده کالای فروش رفته | ۰ | ۰ | ۲,۹۸۱,۵۸۹,۸۹۹,۵۴۸ | ۲,۹۸۱,۵۸۹,۸۹۹,۵۴۸ | ۰ | | | | |
| | جمع کل | ۰ | ۰ | ۵,۸۲۱,۵۵۵,۲۴۲,۳۴۵ | ۵,۸۲۱,۵۵۵,۲۴۲,۳۴۵ | ۰ | ۶۳,۰۰۷,۲۸۰,۱۲۳ | ۸۴۳,۳۰۲,۲۲۱,۷۲۴ | ۴۶,۰۳۹,۸۱۵,۹۲۸ | ۶۶,۶۳۲,۷۹۱,۱۹۷ |
| | میلیون ریال | | | | | | ۶۳,۰۰۷ | ۸۴۳,۳۰۲ | ۴۶,۰۴۰ | ۶۶,۶۳۳ |
| | صورت های مالی | | | | | | ۶۳,۰۰۷ | ۸۸۹,۳۴۲ | | ۶۶,۶۳۳ |
| | مغایرت | | | | | | ۰ | ۰ | | (۰) |

جریان وجوه نقد

| سر فصل | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تفاوت اولیه | تعدیل |
|---------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------|
| پیش پرداخت ها | ۲,۷۸۸ | ۴۶۵ | ۲,۳۲۳ | - |
| موجودی مواد و کالا | (۲۱۰,۶۰۱) | (۶۶,۶۳۳) | ۱۴۳,۹۶۸ | - |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | (۶۴۹,۴۸۹) | (۸۸۹,۳۴۲) | (۲۳۹,۸۵۳) | - |
| دارایی های ثابت مشهود | ۷۴,۹۸۰ | ۷۲,۱۵۶ | (۲,۸۲۴) | - |
| دارایی های نامشهود | ۱۶۰,۱۳۸ | ۱,۷۶۲,۱۳۸ | ۱,۶۰۲,۰۰۰ | - |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۸ | ۱۸ | (۰) | - |
| پیش دریافت | ۲,۳۶۴ | - | (۲,۳۶۴) | - |
| سرمایه | (۴۱۳,۹۰۰) | (۱,۶۱۴,۴۱۷) | (۱,۲۰۰,۵۱۷) | - |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | (۷۶) | (۷۶) | ۰ | - |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۱,۲۷۶,۶۶۴ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | ۴۶۲,۴۴۲ | - |
| مالیات پرداختنی | - | - | - | - |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۲ | ۵,۶۰۶ | - |
| استهلاک | ۵,۴۹۹ | ۵,۵۴۲ | ۴۳ | - |
| سود سپرده بانکی | (۱۳) | (۲۰) | - | - |
| سود و زیان | (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | (۱۹۹,۵۶۸) | - |

۵۷۱,۲۵۴

| تامین مالی | عملیاتی | کنترل | تفاوت بعد تعدیل | تعدیل |
|------------|---------|-------------|-----------------|-------------|
| - | - | ۲,۳۲۳ | ۲,۳۲۳ | - |
| - | - | ۱۴۳,۹۶۹ | ۱۴۳,۹۶۸ | - |
| - | - | (۲۳۹,۸۵۳) | (۲۳۹,۸۵۳) | - |
| - | - | - | - | ۲,۸۲۴ |
| - | - | - | - | (۱,۶۰۲,۰۰۰) |
| - | - | (۰) | (۰) | - |
| | | (۲,۳۶۴) | (۲,۳۶۴) | |
| - | - | (۱,۲۰۰,۵۱۷) | (۱,۲۰۰,۵۱۷) | - |
| - | - | ۰ | ۰ | - |
| - | - | ۴۶۲,۴۴۲ | ۴۶۲,۴۴۲ | - |
| - | - | - | - | - |
| - | - | ۵,۶۰۶ | ۵,۶۰۶ | - |
| | | ۵,۵۴۲ | ۵,۵۴۲ | |
| - | - | (۲۰) | (۲۰) | - |
| - | - | (۳۳۹,۲۴۲) | (۳۳۹,۲۴۲) | - |
| - | - | | | |
| - | - | (۱,۱۶۲,۱۱۶) | (۱,۱۶۲,۱۱۶) | |

-

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

صورت های مالی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۳۹۹

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۱۳۹۹/۰۱/۰۱

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی:

۲۱-۱- اصلاح اشتباهات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------|--|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۸۶ | ۰ | حق عضویت انجمن بخش مربوط به سال ۱۳۹۹ |
| ۱,۲۹۹ | ۰ | مانده افتتاحیه مربوط به سال ۱۳۹۹ |
| ۴ | ۰ | بابت بستن حساب مشتریان مربوط به سال ۱۳۹۹ |
| ۱,۳۸۹ | - | |
| #REF! | | |

۲۱-۲- تجدید طبقه‌بندی

در سنوات قبل حقوق مکتسبه در سرفصل داراییهای ثابت طبقه‌بندی شده بود که در سال مالی مورد گزارش در اقلام مقایسه‌ای اصلاح شده است

۲۱-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

| تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | تعدیلات | | طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|--------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------|--|
| | جمع تعدیلات | تجدید طبقه‌بندی | | |
| ۱۷۷,۷۹۴ | ۰ | ۰ | ۱۷۷,۷۹۴ | صورت سود و زیان هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۷۸,۷۳۹ | (۱۶۰,۰۰۰) | (۱۶۰,۰۰۰) | ۲۳۸,۷۳۹ | صورت وضعیت مالی دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۱۶۰,۱۶۷ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۱۶۷ | دارایی‌های ثابت نامشهود |
| ۶۳۱,۵۳۳ | ۰ | ۰ | ۶۳۱,۵۳۳ | سایر حسابهای پرداختی |

| | |
|-----------------|--|
| مانده کل بدهکار | نام تفضیلی |
| 2.2304E+11 | فروشگاه زنجیره ای افق کوروش |
| 1.07469E+11 | فروشگاه زنجیره ای رفاه |
| 19899422780 | زمینی فرماندهی پشتیبانی منطقه سه ذوالفقار نیروی |
| 22469327755 | عباس خیراتی |
| 12798725874 | جنوب شرق نزاچا |
| 21401444951 | فرماندهی آماد و پشتیبانی منطقه شمال غرب |
| 17134365000 | فرماندهی آماد و پشتیبانی شیراز |
| 5231262145 | نیک خواه مجید |
| | آرمان پخش سینتا |
| 4521269856 | رستم پور نوشهر محمد |
| 3786480000 | فرماندهی آماد و پشتیبانی منطقه غرب نزاچا |
| 383701326 | نجفی مرغملکی ایمان |
| 39638228254 | اورست مدرن پارس |
| 1347961612 | لبن دوش غرب |
| | مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب |
| 3345955811 | شهر اکالا |
| 51458432 | مدیریت تولید برق شهید رجایی |
| 66455083 | شرکت صنایع شیر دهنگ |
| 1805885741 | شیرپاستوریزه فرمان گیلان |
| 2409478120 | فرماندهی آماد پشتیبانی شمال شرق نزاچا |
| 2334645314 | شرکت بازرگانی سیدی خراسان |
| | طاهرخانی کرم |
| 11353437320 | فرماندهی آماد و پشتیبانی پدافند ارتش |
| | رسولی سید مهدی |
| 153568406 | سفیر ترابر ماهان |
| 4046 | محمد رسولی آزاد علی |
| 1669955000 | فروشگاه زنجیره ای شرق ایست استار (پدیدار) دفتر مرکزی |
| 1505562807 | ابراهیم آئینه |
| 316609409 | ملک زاده شیر محمد |
| 1413069712 | میری کرد کندي صادق |
| 1222873894 | شرکت شیر پاستوریزه کاشان (شیرکده) |
| 39841514 | بهر روز اعتصامی |
| 785168141 | فروشگاه های زنجیره ای شهروند بهرود |
| 60347900 | ریل ترابر سبا |
| 586613227 | احمد غدیری بنی طرفی |
| 3283200800 | فرماندهی آماد و پشتیبانی نیروی هوایی ارتش . |
| 267678398 | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو |
| 198857422 | بیمارستان امیر کبیر |
| 32283248 | نعیم آبادی ابوطالب |
| 28847109 | پولاد هادی محمد علی |
| 20520500 | میر سهیلی سید محمد |
| 195661725 | پیام شیرآریا کویر |
| 19127760 | سعید رضا رشید زاده |
| 9937876 | افق توسعه آذربایجان |
| 74934410 | علی کرم پور مسلم |
| 540 | حبیب زاده ویرانی علی |

| | |
|-------------|---|
| 52083629699 | فروشگاه زنجیره ای سرزمین خرید (دیلی مارکت) تبریز |
| 12743514 | شرکت صنایع غذایی نوآوران کوهسار بמו |
| 184 | پیرانوند اشکان |
| 674189355 | صنایع شیر ایلام زاگراس |
| 407278288 | فرماندهی آماد و پشتیبانی شمال غرب |
| 85621207 | شهر غرفه های پاک |
| 74299897 | فروشگاههای زنجیره ای شرق |

| | |
|-------------|--|
| 5.89059E+11 | فروشگاه زنجیره ای افق کوروش |
| 1.17355E+11 | فروشگاه زنجیره ای رفاه |
| 1.62208E+11 | زمینی فرماندهی پشתיبانی منطقه سه ذوالفقار نیروی |
| 2.21671E+11 | عباس خیراتی |
| 53531825874 | جنوب شرق نزاچا |
| 92083099429 | فرماندهی آماد و پشתיبانی منطقه شمال غرب |
| 56072145000 | فرماندهی آماد و پشתיبانی شیراز |
| 67017033404 | نیک خواه مجید |
| 34772122939 | آرمان پخش سپنتا |
| 1.11948E+11 | رستم پور نوشهر محمد |
| 14192880000 | فرماندهی آماد و پشתיبانی منطقه غرب نزاچا |
| 51337601326 | نجفی مرغملکی ایمان |
| 1.20695E+11 | اورست مدرن پارس |
| 3608185612 | لبن دوش غرب |
| 8204100000 | مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب |
| 11265628352 | مدیریت تولید برق شهید رجایی |
| 11200067330 | شرکت صنایع شیر دهنگ |
| 27680317671 | شیرپاستوریزه فرامان گیلان |
| 13922278120 | فرماندهی آماد پشתיبانی شمال شرق نزاچا |
| 2334645314 | شرکت بازرگانی سیدی خراسان |
| 6782117298 | طاهرخانی کرم |
| 9662822400 | فرماندهی آماد و پشתיبانی پدافند ارتش |
| 8252109600 | رسولی سید مهدی |
| 3500250290 | سفر ترابر ماهان |
| 4977470096 | محمد رسولی آزاد علی |
| 1669955000 | فروشگاه زنجیره ای شرق ایست استار (پدیدار) دفتر مرکزی |
| 1505562807 | ابراهیم آئینه |
| 17829015389 | ملک زاده شیر محمد |
| 1413069712 | میری کرد کندي صادق |
| 1222873894 | شرکت شیر پاستوریزه کاشان (شیرکده) |
| 2815841514 | بهر روز اعتصامی |
| 785168141 | فروشگاه های زنجیره ای شهروند بهرود |
| 2465871448 | ریل ترابر سبا |
| 586613227 | احمد غدیری بنی طرفی |
| 11353437320 | فرماندهی آماد و پشתיبانی نیروی هوایی ارتش |
| 267678398 | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو |
| 198857422 | بیمارستان امیر کبیر |
| 1901227840 | نعیم آبادی ابوطالب |
| 186788188 | پولاد هادی محمد علی |
| 20520500 | میر سهیلی سید محمد |
| 8816679870 | پیام شیرآریا کویر |
| 2329784147 | سعید رضا رشید زاده |
| 13089963073 | افق توسعه آذربایجان |
| 1.09191E+11 | فروشگاه های زنجیره ای سرزمین خرید (دیپلی مارکت) |
| 58289520000 | آتیس تجارت سلامت |
| 19857722619 | نور محمدی محمد |
| 7485765506 | علی کرم پور مسلم |

| | |
|------------|---|
| 3073572940 | حبيب زاده ويراني علي |
| 2965580017 | شرکت شروين مهاباد |
| 2413530204 | فروشگاه زنجيره اي سرزمين خريد (ديپي مارکت) تبريز |
| 1133325719 | شرکت صنايع غذايي نوآوران کوهسار بـمـو |
| 1065815616 | حسيني خوراسگاني مهدي |
| 998885184 | بيرانوند اشکان |
| 997567100 | اورست |
| 674189355 | صنایع شیر ايلام زاگراس |
| 208597083 | بوستانی انور محمد حسين |
| 175745631 | متفرقه |
| 107764743 | تعاوني ابوريحان سبز |
| 46989900 | لبنیات کالبر |
| 13010181 | کاظم همتي |
| 11957543 | اداره کل آموزش و پرورش استان تهران |
| 8762200 | شرکت سيمان آبيک |
| 2681400 | صنایع قوطني سازي فجر گستان |
| 1023695 | کریم نواصرزاده |
| 110400 | طاهرخاني مهدي |
| 624 | مهرفاشان اميد |

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|-----------------------------------|
| ۱ الی ۴ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریانهای نقدی |
| ۶-۲۳ | یادداشتهای توضیحی |

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- بشرح یادداشت توضیحی ۲۱ و بر اساس رای هیئت حل اختلاف بدوی و برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی، جمعاً مبلغ ۹۶ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۱ مطالبه گردیده که ضمن اعتراض، بدهی مالیاتی از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۶، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم سال های ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ و مالیات تکلیفی و حقوق سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال مطالبه شده که از بابت آنها نیز ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره ای حداقل به میزان ۱۶۸ میلیارد ریال از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

۳- تاییدیه درخواستی در خصوص مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (فروشگاه زنجیره ای رفاه یادداشت توضیحی ۱۴) دریافت نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳، موجودی مواد و کالا به ارزش دفتری ۶۶/۶ میلیارد ریال، از پوشش بیمه ای بمیزان ۱۷ میلیارد ریال برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.



- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 بازرس قانونی

- ۸- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم آگاهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵، 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً ضمن توجه به اینکه معاملات فوق در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. لازم بذکر است گزارش مذکور و صورتهای مالی مورد رسیدگی به امضاء یکی از اعضاء هیئت مدیره نرسیده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرائی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

آزموده کاران

۲۸ خرداد ماه ۱۴۰۳

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

حسن اسماعیلی

۸۰۰۵۹۳

۹۲۲۰۲۲





شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

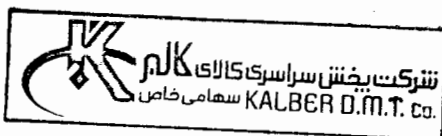
| | |
|------|------------------------------|
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریان های نقدی |
| ۶-۲۳ | یادداشت های توضیحی |

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|-------|----------------------|-------------------------|--|
| | عضو هیئت مدیره | مجید آشتیانی | شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) |
| | نائب رئیس هیئت مدیره | تورج اسفندمند | شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) |
| | رئیس هیئت مدیره | لطف الله نائب زاده | شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص) |

مدیر عامل

محمد رضا عسگری





شرکت پخش سراسری کالبر
KALBER D.M.T. Co. سهامی خاص

شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

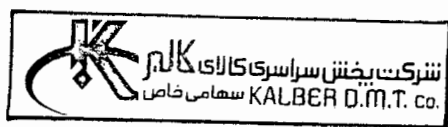
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| ۲,۳۶۷,۳۹۵ | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۲,۲۷۵,۷۰۰) | (۲,۹۸۱,۵۹۰) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۹۱,۵۹۵ | ۱۸۶,۲۰۳ | | سود ناخالص |
| (۲۹۸,۸۶۰) | (۵۲۵,۴۷۷) | ۷ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| (۲۰۷,۲۶۵) | (۳۳۹,۲۷۴) | | زیان عملیاتی |
| ۶۷,۵۹۰ | ۳۲ | ۸ | سایر درآمدهای غیرعملیاتی |
| (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | | زیان خالص قبل از مالیات |
| . | . | | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | | زیان خالص |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص دوره می باشد ، لذا صورت مزبور ارائه نشده است

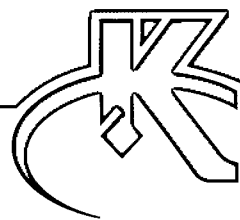


Handwritten signature and stamp of the company representative.



http://www.kalber-dairy.com
Email: info@kalber-dairy.com

یادداشت‌های توضیحی بخش جرایز و پاداش‌های مالی، آیین دادرسی
No. 26, Dr. Beheshti St.,
Dr. Beheshti Ave, Tehran, Iran.
تلفن: ۸۸۷۳۲۲۲۶
فکس: ۸۸۷۴۹۷۷۵
Tel: +98-21-88732226
Fax: +98-21 88749775



شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

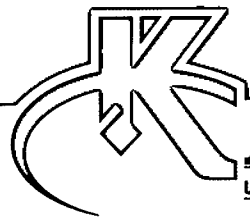
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|------------|------------|---------|---|
| ۷۴,۹۸۰ | ۷۲,۱۵۶ | ۹ | دارائیهای غیر جاری : |
| ۱۶۰,۱۳۸ | ۱,۷۶۲,۱۳۸ | ۱۰ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۸ | ۱۸ | ۱۱ | دارایی های نامشهود |
| ۲۳۵,۱۳۶ | ۱,۸۳۴,۳۱۲ | | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری : |
| ۲,۷۸۸ | ۴۶۵ | ۱۲ | پیش پرداخت ها |
| ۲۱۰,۶۰۱ | ۶۶,۶۳۳ | ۱۳ | موجودی مواد و کالا |
| ۶۴۹,۴۸۹ | ۸۸۹,۳۴۲ | ۱۴ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۲۷,۳۰۵ | ۶۳,۰۰۷ | ۱۵ | موجودی نقد |
| ۸۹۰,۱۸۳ | ۱,۰۱۹,۴۴۷ | | جمع دارایی های جاری |
| ۱,۱۲۵,۳۱۹ | ۲,۸۵۳,۷۶۰ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۴۱۳,۹۰۰ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | ۱۶ | سرمایه |
| ۷۶ | ۷۶ | ۱۷ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود |
| (۵۷۶,۵۴۱) | (۵۱۴,۳۰۱) | | زبان انباشته |
| (۱۶۲,۵۶۵) | ۱,۱۰۰,۱۹۲ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۲ | ۱۸ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۲ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۱,۲۷۶,۶۶۴ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | ۱۹ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲,۳۶۴ | . | ۲۰ | پیش دریافتها |
| ۱,۲۷۹,۰۲۸ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | | جمع بدهی های جاری |
| ۱,۲۸۷,۸۸۴ | ۱,۷۵۳,۵۶۸ | | جمع بدهی ها |
| ۱,۱۲۵,۳۱۹ | ۲,۸۵۳,۷۶۰ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. پخش سراسری کالبر کالام سهامی خاص KALBER D.M.T. Co.



شرکت پخش سراسری گالری کالبر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

| جمع کل | زیان انباشته | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | سرمایه | |
|-----------|--------------|-------------------------------|-----------|----------------------------------|
| ۲۲,۸۹۱ | (۴۳۶,۸۶۷) | ۷۶ | ۴۱۳,۹۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| . | . | . | . | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| (۱۳۹,۶۷۵) | (۱۳۹,۶۷۵) | . | . | زیان خالص سال ۱۴۰۱ |
| (۱۶۲,۵۶۵) | (۵۷۶,۵۴۱) | ۷۶ | ۴۱۳,۹۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| . | . | . | . | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ |
| (۳۳۹,۲۴۲) | (۳۳۹,۲۴۲) | . | . | زیان خالص سال ۱۴۰۲ |
| ۱,۶۰۲,۰۰۰ | . | . | ۱۶۰۲,۰۰۰ | افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۲ |
| - | ۴۰۱,۴۸۳ | . | (۴۰۱,۴۸۳) | کاهش سرمایه در سال ۱۴۰۲ |
| ۱,۱۰۰,۱۹۲ | (۵۱۴,۳۰۱) | ۷۶ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





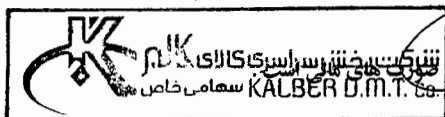
شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | یادداشت |
|----------|----------|---|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: |
| ۱۶,۵۵۲ | ۳۸,۴۰۰ | نقد حاصل از عملیات |
| ۱۶,۵۵۲ | ۳۸,۴۰۰ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری: |
| (۱,۴۰۹) | (۲,۷۱۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۸) | ۰ | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۱۳ | ۲۰ | دریافت های حاصل از سود سرمایه گذاری ها |
| (۱,۴۰۵) | (۲,۶۹۸) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۵,۱۴۸ | ۳۵,۷۰۲ | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی: |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی: |
| ۱۵,۱۴۸ | ۳۵,۷۰۲ | خالص افزایش در موجودی نقد |
| ۱۲,۱۵۷ | ۲۷,۳۰۵ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۲۷,۳۰۵ | ۶۳,۰۰۷ | مانده موجودی نقد در پایان سال |



پاکدادهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پخش سراسری کالای کالبر در تاریخ ۱۳۵۵/۳/۲۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود در ابتدا با نام شرکت زراعی تهران عاجکو تاسیس و بشماره ۲۵۰۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به شناسه ملی ۰۱۰۱۰۷۰۴۸۳۶ به ثبت رسیده است. متعاقبا براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده و شرکاء مورخ ۱۳۵۶/۸/۱۲ شخصیت حقوقی شرکت به سهامی خاص تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۱ بموجب قرارداد ۸۹/۲/۲۹۴۰ با سازمان خصوصی سازی، سهام شرکت به سهامداران جدید انتقال یافت و بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۹/۸/۲۴، نام شرکت به پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت لیبیات کالبر (سهامی عام) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان مفتاح شمالی، خیابان دوم پلاک ۲۶ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید، نگهداری و توزیع محصولات لبنی، کشاورزی و ایجاد سردخانه های بالای صفر و زیر صفر فعالیت شرکت طی سال شامل خرید و فروش محصولات لبنی و سایر کالاها بوده است. همچنین فعالیت شرکت در سال مورد گزارش عمدتا پخش محصولات شرکت لیبیات کالبر بوده است.

۱-۳- کارکنان:

میانگین کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان پیمانکاران که وظیفه توزیع کالاهای شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
|------|------|--------------------|
| نفر | نفر | کارکنان قراردادی |
| ۹۹ | ۱۰۰ | |
| ۳۴ | ۳۹ | کارکنان پیمانکاران |
| ۱۳۳ | ۱۳۹ | |

۱-۳-۱- افزایش کارکنان در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به علت افزایش مراکز فروش می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا باشد مصوب نشده است.

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

۲-۲- استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.



شرکت بخش سراسری گالری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

الف: زمین، ماشین آلات و تاسیسات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- شرکت فاقد اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در تاریخ وقوع بعنوان 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 (حقوق مکتسبه و ساختمان) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد

عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط، مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۳-۵-۲- حقوق مکتسبه و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۸ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. 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 است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب

۱۴۰۰/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------|--------------|-------------|
| ساختمان | ۱۵ و ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۵ ساله | خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۱ ساله | خط مستقیم |

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال 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 بر حسب 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.

۳-۵-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شوکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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 ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. 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 باید به عنوان درآمد به سود و زیان سال مالی منظور شود.

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 باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- حقوق مکتسبه شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و تفاوت آن به مبلغ ۲۱۳/۷۷۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منعکس است که با احتساب مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال مانده ذخیره مازاد تجدید ارزیابی سنوات قبل، مبلغ ۲۱۳،۹۰۰ میلیون ریال پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه انتقال یافته و مابالتفاوت آن به مبلغ ۷۶ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام لحاظ گردیده است. ولی در بررسی انجام شده در سال ۱۳۹۹ مقرر شد سرفصل حقوق مکتسبه در دارایی های ثابت به سرفصلی حق الامتياز در سرفصل داراییهای نامشهود تغییر پیدا نماید. همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ سرفصلی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن مبلغ ۱،۶۰۲ میلیارد ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام ذخیره و مبلغ از ۷۶ میلیون ریال به ۱،۶۰۲ میلیارد ریال تغییر یافت سپس در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ مبلغ فوق به محل افزایش سرمایه شرکت انتقال و دوباره مبلغ به ۷۶ میلیون ریال تغییر داده شد.

۳-۶-۴- حقوق مکتسبه و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۲ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۷-۳- دارایی نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی 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 آموزش کارکنان، 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- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------|-------------|-------------|
| نرم افزارها | ۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۷-۳- حق الامتياز به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمیشود.



شوک بخش سراسری گالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزایای تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزایای 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" هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی‌ها شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی کالا با استفاده از روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) صورت می‌پذیرد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 انکاپذیر 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.

۳-۱۱- 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.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

زمان شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

در زمان تحقق سود تخمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) تا تاریخ صورت وضعیت مالی

نوع سرمایه‌گذاری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

نوع سرمایه‌گذاری:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۳-۲- هزینه انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود، چنین کاهش در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد‌ها

۴-۱- قضاوت در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذارهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذارها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذارها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد‌ها

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سنوات قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان، در طی سال هیچگونه ذخایری در دفاتر شناسایی ننموده است.

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی حقوق مکسبه و ساختمان

حقوق مکسبه و ساختمان بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل در سال ۱۳۹۸ صورت پذیرفته است.



شرکت بخش سراسری کالبر (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
|------------------|------------|------------------|------------|-------------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | یادداشت |
| فروش خالص: | | | | |
| داخلی: | | | | |
| ۲,۳۷۶,۷۳۹ | ۳۰,۷۸۱,۶۷۴ | ۳,۱۶۲,۱۶۶ | ۳۹,۵۱۶,۹۲۴ | گروه محصولات لینی |
| ۱۵,۵۸۲ | ۴۴۸,۱۵۰ | ۵۲,۲۲۶ | ۱,۴۶۲,۸۸۸ | گروه محصولات نوشیدنی |
| ۲,۳۸۹ | ۱۰,۳۷۷ | . | | سایر اقلام |
| ۲,۳۹۴,۶۱۰ | | ۳,۲۱۴,۳۹۱ | | |
| (۲۶,۹۲۲) | (۳۰۷,۵۶۵) | (۴۶,۵۴۵) | (۴۵۶,۰۹۶) | برگشت از فروش محصولات لینی |
| (۳۱۵) | (۸,۰۰۰) | (۵۳) | (۱,۳۸۶) | برگشت از فروش محصولات نوشیدنی |
| (۷۷) | (۲۴۹) | . | | برگشت از فروش سایر |
| ۲,۳۶۷,۲۹۵ | | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | | ۵-۱ فروش خالص |
| ۲,۳۶۷,۲۹۵ | | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | | |

۵-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| (مبلغ به میلیون ریال) | | | | |
|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | |
| ۲.۸۵ | ۶۷,۵۷۴ | ۰.۰۰ | ۴۷ | شرکت لینیات کالبر- اشخاص وابسته |
| ۰.۰۲ | ۲۸۴ | ۰.۰۲ | ۶۷۴ | شرکت ایلام زاگرس - اشخاص وابسته |
| ۲۲.۱۶ | ۵۲۴,۶۳۹ | ۲۹.۸۸ | ۹۴۶,۵۹۸ | فروشگاههای زنجیره ای |
| ۱۳.۴۱ | ۳۱۷,۲۲۲ | ۱۳.۰۴ | ۴۱۳,۰۲۶ | فرماندهی آمادهای ارتش |
| ۱۳.۶۲ | ۳۲۲,۴۰۴ | ۲۲.۸۶ | ۷۲۴,۰۸۲ | نمایندگی ها |
| ۴۷.۹۴ | ۱,۱۳۴,۸۷۲ | ۳۴.۲۰ | ۱,۰۸۳,۳۶۵ | سایر (مویرگی) |
| ۱۰۰ | ۲,۳۶۷,۲۹۵ | ۱۰۰ | ۳,۱۶۷,۷۹۲ | |

۵-۲- فروش محصولات خریداری شده از شرکت کالبر بر اساس نرخ های اعلامی توسط شرکت مذکور تعیین می گردد. لازم به ذکر است که قیمت های اعلامی توسط شرکت تامین کننده با توجه به نرخ اتحادیه با صنف آنها تعیین شده است.

۵-۳- سایر مشتریان شرکت به دلیل ماهیت فروشهای شرکت به صورت مویرگی (خرده فروشی) شامل تعداد زیادی مشتریان حقیقی و حقوقی می باشد.



شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | یادداشت |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
| ۲۶,۰۰۳ | ۲۰۳,۷۶۷ | موجودی کالا در ابتدای سال |
| ۲,۴۵۳,۴۶۴ | ۲,۸۳۷,۷۸۳ | ۶-۱ خرید طی سال |
| ۲,۴۷۹,۴۶۷ | ۳,۰۴۱,۵۵۰ | کالای آماده برای فروش |
| (۶۶,۱۵۲) | (۵۳,۳۷۵) | موجودی پایان سال |
| (۱۳۷,۵۹۵) | (۶,۴۷۸) | ۶-۲ موجودی کالای امانی ما نزد دیگران |
| (۲۰) | (۱۰۷) | ۶-۳ کسری انبارگردانی |
| ۲,۳۷۵,۷۰۰ | ۲,۹۸۱,۵۹۰ | بهای تمام شده |
| ۲,۳۷۵,۷۰۰ | ۲,۹۸۱,۵۹۰ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۴۵۳,۴۶۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۵۷۰,۳۱۷ میلیون ریال) کالا خریداری شده است، تامین کنندگان اصلی کالا به شرح ذیل می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | درصد نسبت به کل | ۱۴۰۲ | درصد نسبت به کل |
|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| ۲,۲۱۶,۴۷۹ | ۹۰.۳ | ۲,۷۸۰,۱۰۷ | ۹۷.۹۷ |
| ۱۰۸,۱۴۸ | ۴.۴ | ۳۸,۷۸۸ | ۱.۴ |
| ۰ | ۰.۰ | ۱۶,۸۱۴ | ۰.۶ |
| ۰ | ۰.۰ | ۲,۰۷۴ | ۰.۱ |
| ۱۲۸,۸۳۶ | ۵.۳ | ۰ | ۰.۰ |
| ۲,۴۵۳,۴۶۴ | ۱۰۰ | ۲,۸۳۷,۷۸۳ | ۱۰۰ |

شرکت لبنیات کالبر - اشخاص وابسته
شرکت مصباح اصفهان زاینده رود
شرکت تعاونی تولید و بسته بندی سحرگاه لبن دامداران نجف آباد
شرکت لبن دوش غرب (بفرین)
سایر شرکتها

۲-۶- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران به شرح ذیل میباشد:

(ارقام به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | |
|-----------|---------|--------|-------|
| تعداد | ریال | تعداد | ریال |
| ۱۶۳۰ | ۱۹۸ | ۱,۶۳۰ | ۱۴۲ |
| ۱,۲۴۹,۸۵۷ | ۱۳۷,۳۹۷ | ۵۹,۱۰۳ | ۶,۳۳۶ |
| ۱,۲۵۱,۴۸۷ | ۱۳۷,۵۹۵ | ۶۰,۷۳۳ | ۶,۴۷۸ |

کالای امانی ما نزد فروشگاه زنجیره ای هایپرمی و شهروند
کالای امانی ما نزد انبار کارخانه لبنیات کالبر

۳-۶- بابت کسری انبار سال مالی ۱۴۰۲ مربوط به شعب کرمانشاه، اصفهان و شهریار میباشد.

(ارقام به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | درصد نسبت به کل |
|------|-----------------|
| ۶۶ | ۶۲.۰ |
| ۷ | ۶.۴ |
| ۳۴ | ۳۱.۶ |
| ۱۰۷ | ۱۰۰ |

بابت کسری انبار شعبه اصفهان
بابت کسری انبار شعبه کرمانشاه
بابت کسری انبار شعبه شهریار



شرکت بخش سراسری کالری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(ارقام به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | یادداشت | هزینه‌های فروش و توزیع: |
|----------------|----------------|---------|--|
| ۸۹,۸۸۶ | ۱۲۹,۸۸۶ | ۷-۱ | حقوق و دستمزد و مزایا عیدی |
| ۶,۷۵۱ | ۸,۰۷۴ | | بازخرید سنوات خدمت کارکنان |
| ۳,۸۴۱ | ۴,۷۵۱ | | حق‌العمل کاری و کمسیون فروش |
| ۲۱,۷۹۸ | ۳۵,۹۸۴ | ۷-۲ | حمل و نقل |
| ۴,۳۶۵ | ۸,۵۴۶ | ۷-۳ | حق الزحمه رانندگان |
| ۶۶,۳۵۹ | ۹۸,۳۸۱ | | استهلاک |
| ۵,۴۹۹ | ۵,۵۴۲ | | اجاره |
| ۱۱,۷۵۹ | ۱۱,۹۳۳ | | آب - برق - گاز - سوخت |
| ۷۹۱ | ۹۱۵ | | پست - تلفن |
| ۷۲۵ | ۹۴۱ | | تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت |
| ۶۲۴ | ۴۱۲ | | کپی و انتشارات |
| ۶۱۹ | ۱۱۳ | | هزینه فروش اینترنتی فروشگاه‌های زنجیره‌ای |
| ۵,۷۴۱ | ۶,۳۱۶ | | هزینه ورودیه و افتتاحیه شعبه جدید فروشگاه‌های زنجیره‌ای |
| ۱,۵۰۳ | ۲۲,۲۳۳ | ۷-۴ | هزینه درآمد تحقق هدف فروشگاه‌های زنجیره‌ای |
| ۲,۷۸۶ | ۶۷۰ | | هزینه تبلیغات و ترویجیات فروشگاه‌های زنجیره‌ای |
| ۰ | ۵۲,۷۰۹ | ۷-۵ | هزینه تخفیفات فروش فروشگاه‌های زنجیره‌ای |
| ۰ | ۱۵,۳۳۸ | | کیسه و پاکت فروشگاه‌های زنجیره‌ای |
| ۵,۳۰۰ | ۵,۹۹۹ | | هزینه خدمات پرتال و اشتراک اطلاعات فروشگاه‌های زنجیره‌ای |
| ۲,۸۷۰ | ۳,۱۲۸ | | هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه |
| ۱۰۰ | ۴۷۸ | | هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات |
| ۶۱۸ | ۱۴۵ | | هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات |
| ۳۱۵ | ۸۰ | | هزینه سفر و ماموریت |
| ۷۶۳ | ۱,۴۴۳ | | هزینه ملزومات مصرفی |
| ۶۰۶ | ۳,۳۲۲ | | پشتیبانی نرم افزار |
| ۴۱۷ | ۵۹۷ | | هزینه چاپ |
| ۵۵۰ | ۱۶ | | هزینه جرائم تامین اجتماعی |
| ۰ | ۲۰,۱۱۵ | ۷-۶ | سایر |
| ۴,۲۴۰ | ۵,۳۶۰ | | |
| ۲۳۸,۸۲۶ | ۴۴۴,۲۲۸ | | هزینه‌های اداری و عمومی: |
| ۳۹,۵۵۲ | ۵۹,۷۱۹ | ۷-۱ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۲,۶۲۶ | ۴,۱۳۵ | | عیدی |
| ۱,۸۱۷ | ۳,۲۲۸ | | بازخرید سنوات خدمت کارکنان |
| ۲۱ | ۱۹ | | پست - تلفن |
| ۱۲۱ | ۱۸۰ | | تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت |
| ۶,۲۶۲ | ۳,۰۱۳ | | حق الزحمه کارکنان قراردادی و مشاوره‌ای |
| ۹,۶۳۴ | ۱۰,۹۵۴ | | سایر |
| ۶۰,۰۳۳ | ۸۱,۲۴۹ | | |
| ۲۹۸,۸۶۰ | ۵۲۵,۴۷۷ | | |

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش بر اساس قانون کار می‌باشد.

۷-۲- افزایش حق‌العمل کاری و کمسیون فروش به دلیل افزایش حجم ریالی فروش سال بوده است.

۷-۳- افزایش حمل و نقل به دلیل افزایش نرخ ریالی کرایه‌ها در سال جاری بوده است.

۷-۴- افزایش هزینه فوق به دلیل افزایش شعب فروشگاه زنجیره‌ای دارای قرارداد می‌باشد.

۷-۵- افزایش هزینه فوق به دلیل ارائه فاکتورهای هزینه‌ای با موضوع ترویجیات در سال مورد رسیدگی از طرف فروشگاه زنجیره‌ای دارای قرارداد می‌باشد.

۷-۶- هزینه فوق مربوط به جرائم حسابرسی شده تامین اجتماعی مربوط به سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ بوده که مبلغ ۲۰,۱۱۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفت و شرکت نسبت به پرداخت آن اقدام نموده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | یادداشت | سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی |
|---------------|-----------|---------|----------------------------------|
| ۱۳ | ۲۰ | | خالص سایر درآمدها |
| ۵۱ | ۱۲ | | خدمات تامین نیروی انسانی |
| ۶۷۵۲۷ | ۰ | ۸-۱ | |
| ۶۷,۵۹۰ | ۳۲ | | |



شرکت بضی سراسری کالای کالری (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

| جمع | ابزار آلات | اتاقه و مصوبات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان |
|---------|------------|----------------|-------------|----------------------|---------|---------|
| ۹۲,۵۲۹ | ۱۳۴ | ۳,۹۷۱ | ۱,۱۳۵ | ۲۰۳ | ۱,۳۸۵ | ۵۵,۷۱۲ |
| ۱,۳۷۵ | (۱۳۴) | ۷۳۹ | . | . | ۶۷۰ | . |
| ۹۳,۸۱۳ | . | ۴,۷۰۹ | ۱,۱۳۵ | ۲۰۳ | ۲,۰۵۵ | ۵۵,۷۱۲ |
| ۲,۷۱۸ | . | ۲,۵۹۷ | . | ۱۰۱ | ۲۰ | . |
| (۴,۵۲۱) | . | ۷,۴۰۶ | ۱,۱۳۵ | ۴۳۰۴ | ۲,۰۷۵ | ۵۵,۷۱۲ |
| ۱۳,۴۶۸ | ۱۳۳ | ۲,۲۲۷ | ۱,۰۰۶ | ۹۶ | ۴۷۶ | ۹,۵۶۱ |
| ۵,۳۶۶ | (۱۳۳) | ۵۹۰ | ۱۲۹ | ۱۸ | ۱۴۴ | ۴,۶۱۷ |
| ۱۸,۸۳۵ | . | ۲,۸۱۷ | ۱,۱۳۵ | ۸۴ | ۶۲۰ | ۱۴,۱۷۸ |
| ۵,۵۴۲ | . | ۷۷۸ | . | ۱۸ | ۱۶۵ | ۴,۶۲۰ |
| ۲۴,۳۳۶ | . | ۳,۵۲۴ | ۱,۱۳۵ | ۱۰۳ | ۷۸۵ | ۱۸,۸۰۷ |
| ۷۲,۱۵۶ | . | ۳,۷۶۲ | . | ۲۰۰ | ۱,۳۸۹ | ۶۶,۹۰۵ |
| ۷۴,۹۸۰ | . | ۱,۸۹۳ | . | ۱۱۸ | ۱,۴۳۶ | ۷۱,۵۳۳ |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱

اثرایش

مبلغه در پایان سال ۱۴۰۱

اثرایش

مبلغه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاکی انباشته :

مبلغه در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاکی

مبلغه در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاکی

مبلغه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱ - ساختمان شرکت واقع در شهرستان شهریار می باشد و مالکیت آن با شرکت پیش سراسری کالری می باشد.

۹-۲ - افزایش اتاقه و مصوبات عمدتاً مرتبط به خرید تجهیزات سرور متعلق به شعب می باشد.

۹-۳ - با توجه به اینکه مبلغ ۳,۵۲۴ میلیون ریال ارزیابی تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود مربوط به اتاقه و مصوبات شعب در ساختمانهای اشاره ای تهیه شده توسط موسس می باشد لذا داراییهای ثابت تا مبلغ ۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سرریز و ریزش پیمانهای بر ضرر و زیان می باشد.



شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی‌های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|------------------------|------------------|---------------------|----------------|---------|------------------------------|
| جمع | حق امتیاز سرقفلی | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز تلفن | یادداشت | |
| ۱۶۱,۰۹۵ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۹۶۵ | ۱۳۰ | | بهای تمام شده: |
| ۸ | . | . | ۸ | | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۱۶۱,۱۰۳ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۹۶۵ | ۱۳۸ | | افزایش |
| ۱,۶۰۲,۰۰۰ | ۱,۶۰۲,۰۰۰ | . | . | | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۱,۷۶۲,۱۰۳ | ۱,۷۶۲,۰۰۰ | ۹۶۵ | ۱۳۸ | | افزایش |
| | | | | | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| | | | | | استهلاک انباشته |
| ۹۶۵ | . | ۹۶۵ | . | | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| . | . | . | . | | استهلاک |
| ۹۶۵ | . | ۹۶۵ | . | | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| . | . | . | . | | استهلاک |
| ۹۶۵ | . | ۹۶۵ | . | | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۱,۷۶۲,۱۳۸ | ۱,۷۶۲,۰۰۰ | . | ۱۳۸ | | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱۶۰,۱۳۸ | ۱۶۰,۰۰۰ | . | ۱۳۸ | | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

۱۰-۱- حسب رسیدگی‌های به عمل آمده در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۶۰ هزار میلیون ریال از ارزش گذاری حقوق مکسبه شرکت واقع در شهرستان شهریار، به حساب حق الامتیاز سرقفلی منظور گردید سپس در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ طی تجدید ارزیابی مبلغ ۱,۶۰۲,۰۰۰ میلیون ریال به حساب حق الامتیاز سرقفلی اضافه و جمع آن به ۱,۷۶۲,۰۰۰ میلیون ریال منظور گردید.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۱-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت صرفاً مربوط به سرمایه گذاری در تعداد ۵۵,۸۱۸ سهم از سهام شرکت لبنیات کالبر (شرکت اصلی) به بهای تمام شده ۱۸ میلیون ریال می باشد. که ارزش هر سهم در پایان سال جاری مبلغ ۱۷,۱۵۰ ریال بوده و بر اساس سطح یک استاندارد ۴۲ حسابداری، قیمت هر سهم بر اساس تابلو بازار دوم بورس استخراج شده که در مجموع ارزش سرمایه گذاری معادل ۹۵۷ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|---------------|-------------------|-------------|-------------|
| بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مانده دفتری | مانده دفتری |
| ۱۸ | . | ۱۸ | ۱۸ |
| ۱۸ | . | ۱۸ | ۱۸ |

سرمایه گذاری در سهام شرکت لبنیات کالبر



شرکت بخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|------------------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۲,۴۴۶ | ۲۷,۲۰۵ | |
| ۵۶۱ | ۰ | |
| ۶۳,۰۰۷ | ۲۷,۲۰۵ | |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی



شرکت بخش سراسری کالو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۶۱۴,۴۱۷ میلیون ریال شامل تعداد ۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شامل تعداد و درصد سهام بدون تغییر نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۹۹,۹۸۵ | ۴۱۳,۸۳۷,۹۱۵ | ۹۹,۹۸۵ | ۱,۶۱۴,۱۷۴,۷۸۰ | شرکت نینیا کالرو |
| ۰,۰۰۵ | ۲۰,۶۹۵ | ۰,۰۰۵ | ۸۰,۷۴۰ | شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس |
| ۰,۰۰۵ | ۲۰,۶۹۵ | ۰,۰۰۵ | ۸۰,۷۴۰ | شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک |
| ۰,۰۰۵ | ۲۰,۶۹۵ | ۰,۰۰۵ | ۸۰,۷۴۰ | شرکت آری نصر خمین |
| ۱۰۰ | ۴۱۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰ | |

۱۶-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۴۱۳,۹۰۰ | ۴۱۳,۹۰۰ | مانده ابتدای سال |
| ۰ | ۱,۶۰۲,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل ذخیره مازاد تجدید ارزیابی |
| ۰ | (۴۰۱,۴۸۳) | کاهش سرمایه از محل سود انباشته |
| ۴۱۳,۹۰۰ | ۱,۶۱۴,۴۱۷ | مانده پایان سال |

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت در مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ از ۴۱۳,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۶۱۴,۴۱۷ میلیون ریال معادل با ۱,۶۱۴,۴۱۷,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی از محل تجدید ارزیابی دارایی های نا مشهود افزایش پیدا کرد، آگهی روزنامه به شماره ۲۳۰۴۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ ثبت گردیده است.

۱۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت

حقوق مکسبه شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و تفاوت آن به مبلغ ۲۱۳,۳۷۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منعکس است که با احتساب مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال مانده ذخیره مازاد تجدید ارزیابی سنوات قبل، مبلغ ۲۱۳,۹۰۰ میلیون ریال پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه انتقال یافته و مابالتفاوت آن به مبلغ ۷۶ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام لحاظ گردیده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ سرفصلی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن مبلغ ۱,۶۰۲ میلیارد ریال به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است.

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
|------|-------------|--------------------|--|--|
| ۷۶ | ۷۶ | ابتدای دوره | | |
| ۰ | ۱,۶۰۲,۰۰۰ | ارزیابی حقوق مکسبه | | |
| ۰ | (۱,۶۰۲,۰۰۰) | افزایش سرمایه | | |
| ۷۶ | ۷۶ | | | |

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------|---------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۵,۶۲۵ | ۸,۸۵۶ | مانده در ابتدای سال |
| (۲,۲۶۲) | (۲,۴۴۵) | پرداخت شده طی سال |
| ۵,۴۹۳ | ۸,۰۵۱ | ذخیره تأمین شده |
| ۸,۸۵۶ | ۱۴,۴۶۲ | مانده در پایان سال |



شرکت بخش سراسری کالبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۹-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت:

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲ | یادداشت |
|------------------------|-----------|---|
| ۱۴۰۱ | | |
| | | تجاری |
| | | اسناد پرداختی |
| | | اشخاص وابسته - شرکت لیبیات کالبر |
| ۲۴,۹۹۹ | ۴,۸۶۹ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۲۴,۹۹۹ | ۴,۸۶۹ | |
| | | حسابهای پرداختی: |
| | | اشخاص وابسته - شرکت لیبیات کالبر |
| ۱,۱۹۹,۳۹۵ | ۱,۶۸۹,۳۱۱ | اشخاص وابسته - شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس |
| ۶۵ | ۰ | شرکت مصباح اصفهان زاینده رود |
| ۶,۱۶۶ | ۰ | شرکت افزایش باختر |
| ۳,۷۸۴ | ۳,۷۸۴ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۳,۲۹۲ | ۱۷۳ | |
| ۱,۲۱۲,۷۰۲ | ۱,۶۹۳,۲۶۸ | |
| ۱,۲۳۷,۷۰۱ | ۱,۶۹۸,۱۳۷ | |
| | | سایر حساب‌های پرداختی: |
| | | حقوق پرداختی |
| ۱۰,۱۱۶ | ۱۵,۲۶۳ | عیدی پرداختی |
| ۶۵۷ | ۷۰۰ | حق بیمه‌های پرداختی |
| ۸۹۳ | ۱,۴۸۵ | ذخایر |
| ۳۰۰ | ۳۰۰ | سنوات پرداختی |
| ۱,۸۸۹ | ۱,۶۵۴ | سایر |
| ۲۵,۱۰۷ | ۲۱,۵۶۶ | |
| ۳۸,۹۶۲ | ۴۰,۹۶۸ | |
| ۱,۲۷۶,۶۶۴ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ | |

۱۹-۱-۱- اسناد پرداختی به شرح ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲ | یادداشت |
|------------------------|-------|---------------------------|
| ۱۴۰۱ | | |
| ۲۴,۹۷۹ | ۰ | شرکت مصباح زاینده رود |
| ۰ | ۴,۸۶۹ | شرکت سحر گاه لین دامداران |
| ۱,۰۲۰ | ۰ | سایر |
| ۲۴,۹۹۹ | ۴,۸۶۹ | |

۱۹-۱-۲ - مبلغ فوق مربوط به بستانکاری شرکت لیبیات کالبر بابت خرید کالاهای لینی و نوشیدنی با تسویه اعتباری می باشد.

۱۹-۱-۳ - دفاتر شرکت در خصوص مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۹ الی پایان سال ۱۳۹۴ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگه‌های مطالبه و قطعی، تسویه گردیده است. طبق رای هیئت تجدید نظر بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ بدهی شامل ۵۲,۶۶۷ میلیون ریال مطالبه شده است.

۲۰- پیش دریافتها

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲ | یادداشت |
|------------------------|------|--|
| ۱۴۰۱ | | |
| ۲۹۳ | ۰ | حسینی خوراسگانی مهدی |
| ۱۴۰ | ۰ | طلوع تجارت پنج قاره |
| ۱۴۲۶ | ۰ | فرماندهب آماد و پشتیبانی منطقه ۶ جنوب نزاجا (خرید و پیمان) |
| ۲۱۴ | ۰ | نعم آبادی ابوطالب |
| ۲۹۱ | ۰ | نداجا فرماندهی آماد نیروی دریایی |
| ۲,۳۶۴ | ۰ | |



شرکت بخش سراسری گالای کالبر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۲۲- نقد حاصل از عملیات |
|------------------------|-----------|---|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| (۱۳۹,۶۷۵) | (۳۳۹,۲۴۲) | زیان خالص |
| | | تعدیلات: |
| ۳,۲۳۱ | ۵,۶۰۶ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۵,۴۹۹ | ۵,۵۴۲ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۱۳) | (۲۰) | سود ناشی از سپرده سرمایه گذاری بانک ها |
| (۱۳۰,۹۵۷) | (۳۲۸,۱۱۵) | |
| | | تغییرات در سرمایه در گردش: |
| (۲۲۵,۱۸۰) | (۲۳۹,۸۵۳) | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۱۷۷,۷۴۲) | ۱۴۳,۹۶۸ | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۱,۴۰۸) | ۲,۳۲۲ | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۵۴۹,۴۷۶ | ۴۶۲,۴۴۲ | افزایش پرداختی های عملیاتی |
| ۲۴۶۴ | (۲,۳۶۴) | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| ۱۶,۵۵۲ | ۳۸,۴۰۰ | |

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۲- نسبت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییراتی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲-۱-۲۲- نسبت اهرمی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
| ۱,۲۸۷,۸۸۴ | ۱,۷۵۳,۵۶۸ | جمع بدهی |
| (۲۷,۳۰۵) | (۶۳,۰۰۷) | موجودی نقد |
| ۱,۲۶۰,۵۸۰ | ۱,۶۹۰,۵۶۰ | خالص بدهی |
| (۱۶۲,۵۶۵) | ۱,۱۰۰,۱۹۲ | حقوق مالکانه |
| (۷۷۵) | ۱۵۴ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۲-۲-۲۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماتگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشات ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیبپذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

۱-۲-۲۲- 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 طرفهای 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 شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند تا آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها را، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تایید شده گسترش مییابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام میشود.

همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمیکند. همچنین شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از: طیفها، قرارداد، داد و داد.

| نام مشتری | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید | کاهش ارزش |
|---|------------------|----------------------|-----------|
| فروشگاه زنجیره ای افق کوروش | ۲۵۳,۱۶۵ | ۲۵۳,۱۶۵ | ۰ |
| فروشگاه زنجیره ای رفاه | ۱۰۷,۴۶۹ | ۱۰۷,۴۶۹ | ۰ |
| زمینی فرماندهی پشتیبانی منطقه سه ذوالفقار نیروی | ۱۹,۸۹۹ | ۱۹,۸۹۹ | ۰ |
| عباس خیراتی | ۲۲,۴۶۹ | ۲۲,۴۶۹ | ۰ |
| جنوب شرق نزاجا | ۱۲,۷۹۹ | ۱۲,۷۹۹ | ۰ |
| فرماندهی آماد و پشتیبانی منطقه شمال غرب | ۲۱,۴۰۱ | ۲۱,۴۰۱ | ۰ |
| فرماندهی آماد و پشتیبانی شیراز | ۱۷,۱۳۴ | ۱۷,۱۳۴ | ۰ |
| اسناد دریافتی تجاری | ۱۵۱,۱۰۲ | ۰ | ۰ |
| سایر | ۲۸۳,۹۰۳ | ۲۸۳,۹۰۳ | ۰ |
| | ۸۸۹,۳۴۲ | ۷۳۸,۲۴۰ | ۰ |

۲-۲-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

| عندالمطالبه | بین ۱۲ تا ۳ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع |
|-------------|-----------------|----------------|-----------|
| ۱,۴۱۸,۹۹۲ | ۲۷۹,۱۴۶ | ۰ | ۱,۶۹۸,۱۳۷ |
| ۴۰,۹۶۸ | ۰ | ۰ | ۴۰,۹۶۸ |
| ۱,۴۵۹,۹۵۹ | ۲۷۹,۱۴۶ | ۰ | ۱,۷۳۹,۱۰۵ |

پرداختیهای تجاری
سایر پرداختیها
جمع



شرکت پخش سراسری کالری کالبر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | فروخت کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | فروخت |
|---------------|-----------------------|----------------|----------------|------------------------|-------------------|-------|
| شرکت اصلی | شرکت لیبات کالبر | عضو هیئت مدیره | ۷ | محصولات لبنی و ترشیدنی | ۲,۷۸۰,۱۰۷ | ۴۷ |
| | صنایع شیر ایلام زاگرس | عضو هیئت مدیره | ۷ | محصولات لبنی و ترشیدنی | ۰ | ۶۷۴ |
| | | | | جمع | ۲,۷۸۰,۱۰۷ | ۶۷۴ |
| | | | | جمع | ۲,۷۸۰,۱۰۷ | ۶۷۴ |
| جمع کل | | | | | | |
| | | | | | ۲,۷۸۰,۱۰۷ | ۷۲۱ |

۲۵-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .
 ۲۵-۳ - مانده حسابهای فواید اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتی های نظاری و سایر دریافتی ها | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | خالص | خالص |
|-------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|
| سایر اشخاص وابسته | شرکت لیبات کالبر | ۰ | ۱,۶۴۸,۳۱۱ | ۰ | ۱,۶۴۸,۳۱۱ |
| | صنایع شیر ایلام زاگرس | ۶۷۴ | ۰ | ۶۷۴ | ۰ |
| | | | | جمع کل | ۱,۶۴۸,۳۱۱ |
| | | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| | | | | طلب | طلب |
| | | | | ۸۰۲,۵۰۲ | ۸۰۲,۵۰۲ |
| | | | | ۰ | ۰ |
| | | | | ۶۷۴ | ۶۷۴ |
| | | | | ۸۰۲,۵۰۲ | ۸۰۲,۵۰۲ |

- ۲۶- **تسهلات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**
- ۲۶-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت نقد تسهیلات سرمایه ای می باشد.
 - ۲۶-۲ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت نقد دارایی احتمالی می باشد.
 - ۲۶-۳ - شرکت نقد تسهیلات موضوع ماده ۱۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
 - ۲۶-۴ - از بابت جرائم موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم برای سنوات ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۲۴۳,۵۰۲ میلیون ریال جریمه صادر شده که شرکت نسبت به موارد مذکور اعتراض نموده و تا کنون نتایج آن توسط مراجع ذیصلاح به شرکت اعلام نشده است . همچنین رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سنوات ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۵۲,۶۶۶ میلیون ریال بابت جرائم مطالبه شده است که شرکت نسبت به قرار مذکور اعتراض نموده و تا کنون نتیجه آن اعلام نشده است. و از بابت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۱۱۰,۱۱۰ میلیون ریال مطالبه شده که در هیات های مالیاتی در دست بررسی میباشد لکن تا کنون نتیجه آن اعلام نشده است . همچنین رسیدگی بیمه ای تامین اجتماعی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ صورت پذیرفته است .
 - ۲۷- **رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**
 - ۲۷-۱ - از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویدادهای مالی و اعتباری که مستلزم تعدیل و افشاء اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است .