

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص) تهیه کننده: تاریخ تهیه: کاربرگ تهیه صورت جریان وجوه نقد بررسی کننده: تاریخ بررسی:

1398/12/29

مبلغ نهایی	تعدیلات	تفاوت	1397/12/29	1398/12/29	یادداشت
(60,138,246,253)		(60,138,246,253)			سود خالص
		0			مالیات
(25,586,337)		(25,586,337)			هزینه های مالی
299,999,998		299,999,998			زیان (سود) فروش دارایی ثابت
		0			زیان (سود) فروش دارایی ثابت نامشهود
		0			زیان (سود) فروش مواد اولیه
					زیان (سود) فروش سرمایه گذاری
(55,340,798,900)		(55,340,798,900)	61,753,870,188	6,413,071,288	ذخیره باز خرید کارکنان
39,037,586,569	362,513,530	38,675,073,039			استهلاك دارایی ثابت
					کاهش ارزش دارایی ثابت
(4,320,000)		(4,320,000)			سود سهام
(33,873,296)		(33,873,296)			سود سپرده بانکی و سایر اوراق
(645,147,000)		(645,147,000)			سایر تسعیر ارز
			110,406,263,415	49,108,773,664	دریافتیها
			84,328,270	17,333,334	سایر دریافتی بلند مدت
	(1,000,000,000)		1,080,000,000	1,080,000,000	سایر داراییها
60,364,484,687	(1,000,000,000)	61,364,484,687	111,570,591,685	50,206,106,998	دریافتی عملیاتی
		0			
13,743,691,272		13,743,691,272	13,743,691,272	0	موجودی کالا
(4,181,256,522)		(4,181,256,522)	12,337,129,868	16,518,386,390	پیش پرداختها
			221,201,912,463	348,690,836,459	پرداختی ها
			9,279,330,178	3,616,407,799	ذخایر
			0	0	پیش دریافت ها
121,826,001,617		121,826,001,617	230,481,242,641	352,307,244,258	پرداختی عملیاتی
					سایر
114,902,535,835	(637,486,470)	115,540,022,305			جمع عملیاتی
		0			مالیات
		0	0	0	مالیات
		0			مالیات پرداختی
		0			پرداخت نقدی بابت مالیات بردارآمد
114,902,535,835		115,540,022,305			جریان خالص ورود (خروج) فعالیت عملیاتی
(2,169,106,331)		(2,169,106,331)			اضافات دارایی ثابت
(164,767,203)		(164,767,203)			
(228,899,998)	(299,999,998)	71,100,000			فروش دارایی ثابت
	299,999,998	(299,999,998)			تعدیل دارایی ثابت
		0	0	0	سرمایه گذاری در بانکها
		0	2,160,000,000	2,160,000,000	سرمایه گذاری بلند مدت
		0	0	0	سرمایه گذاری کوتاه مدت
4,320,000		4,320,000			سود سهام دریافتی
33,873,296		33,873,296			سود سپرده های بانکی
	(362,513,530)	362,513,530	467,027,790	104,514,260	داراییهای نامشهود
(2,524,580,236)	(362,513,530)	(2,162,066,706)			جمع سرمایه گذاری
		0	70,600,000,000	70,600,000,000	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
		0			دریافت تسهیلات
(87,380,707,987)	25,586,337	22,930,922,144	(110,337,216,468)		باز پرداخت تسهیلات
			(110,337,216,468)	158,573,284,360	تسهیلات مالی
(21,930,922,144)	(25,586,337)	25,586,337			هزینه های مالی
		0	0	0	سود سهام پرداختی
		0			سود سهام مصوب
(109,311,630,131)	1,000,000,000	(110,311,630,131)			جمع تامین مالی
645,147,000		645,147,000			تغییرات نرخ ارز
3,711,472,468	637,486,470	3,711,472,468			جمع
		23,461,878,465	17,706,605,670	41,168,484,135	موجودی نقد
					مبادلات غیر نقدی

(19,750,405,997)

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. 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 جریانهای نقدی
۶-۳۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت هواپیمایی ماهان	آقای حمید عسکری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	آقای علیرضا اسلامی	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای محمود فرخی	-	عضو هیئت مدیره	
آقای هدایت اله منصوری	-	عضو هیئت مدیره	
آقای عباس اشرف زاده	-	عضو هیئت مدیره	
آقای علیرضا اردکانی	-	مدیر عامل	

شرکت خدمات بذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۷۸,۳۵۹,۰۳۹,۶۷۴	۱۵۸,۸۲۱,۹۶۲,۱۴۲	۵	عملیات در حال تداوم: درآمدهای عملیاتی
(۶۶۰,۲۳۸,۴۰۳,۰۱۴)	(۲۷۰,۴۰۴,۲۷۷,۰۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۸,۱۲۰,۶۳۶,۶۶۰	(۱۱۱,۵۸۲,۳۱۴,۸۸۴)		سود (زیان) ناخالص
(۱۱۵,۵۷۹,۷۰۶,۴۰۸)	(۲۵,۰۰۹,۴۷۱,۵۵۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۵۲,۱۷۸,۱۴۶	۲,۱۸۴,۳۶۶,۶۱۰	۸	سایر درآمدها
(۳۶,۶۲۸,۷۵۱,۵۳۹)	(۹۱۳,۴۴۵,۰۰۱)	۹	سایر هزینه ها
(۳۳,۲۳۵,۶۴۳,۱۴۱)	(۱۳۵,۳۲۰,۸۶۴,۸۲۵)		(زیان) عملیاتی
(۳۷,۱۹۵,۲۸۸,۷۴۱)	(۲۵,۵۸۶,۳۳۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰,۲۹۲,۶۸۵,۶۲۹	۲,۶۹۲,۴۹۴,۴۳۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۰,۱۳۸,۲۴۶,۲۵۳)	(۱۳۲,۶۵۳,۹۵۶,۷۲۶)		(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۰,۱۳۸,۲۴۶,۲۵۳)	(۱۳۲,۶۵۳,۹۵۶,۷۲۶)		(زیان) خالص

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

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	
ریال	ریال	ریال	دارایی ها:
			دارایی های غیر جاری:
۱۴۷,۲۷۳,۴۶۹,۳۳۹	۱۹۳,۱۷۲,۰۱۷,۳۱۴	۱۵۶,۸۳۰,۸۱۷,۸۰۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۹۸۱,۸۱۷,۷۹۱	۴۶۷,۰۲۷,۷۹۰	۱۰۴,۵۱۴,۲۶۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۱,۸۹۴,۶۰۳	۸۴,۳۲۸,۲۷۰	۱۷,۳۳۳,۳۳۴	۱۵ دریافتی های بلندمدت
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سایر دارایی ها
۱۵۰,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۳	۱۹۶,۹۶۳,۳۷۳,۳۷۴	۱۶۰,۱۹۲,۶۶۵,۴۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۶۸,۰۹۳,۰۶۵,۱۷۴	۱۲,۳۳۷,۱۲۹,۸۶۸	۱۶,۵۱۸,۳۸۶,۳۹۰	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۳,۰۷۰,۴۵۷,۲۶۱	۱۳,۷۴۳,۶۹۱,۲۷۲	.	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۳۲,۷۰۲,۷۲۹,۴۹۴	۱۱۰,۴۰۶,۲۶۳,۴۱۵	۴۹,۱۰۸,۷۷۳,۶۶۴	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲,۰۵۷,۹۸۲,۷۷۲	۱۷,۷۰۶,۶۰۵,۶۷۰	۴۱,۱۶۸,۴۸۴,۱۳۵	۱۹ موجودی نقد
۳۲۵,۹۲۴,۲۳۴,۷۰۱	۱۵۴,۱۹۳,۶۹۰,۲۲۵	۱۰۶,۷۹۵,۶۴۴,۱۸۹	جمع دارایی های جاری
۴۷۶,۶۰۱,۴۱۶,۴۳۴	۳۵۱,۱۵۷,۰۶۳,۵۹۹	۲۶۶,۹۸۸,۳۰۹,۵۹۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها:
			حقوق مالکانه:
۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۶۰,۱۵۵,۷۷۲	۲۶۰,۱۵۵,۷۷۲	۲۶۰,۱۵۵,۷۷۲	۲۱ اندوخته قانونی
(۱۱۰,۳۷۳,۲۴۳,۱۰۹)	(۱۷۰,۵۱۱,۴۸۹,۳۶۲)	(۳۰۳,۱۶۵,۴۴۶,۰۸۸)	(زیان) انباشته
(۳۹,۵۱۳,۰۸۷,۳۳۷)	(۹۹,۶۵۱,۳۳۳,۵۹۰)	(۲۳۲,۳۰۵,۲۹۰,۳۱۶)	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری:
.	.	۹۲,۳۳۷,۲۱۶,۴۶۸	۲۲ تسهیلات مالی بلندمدت
۸۲,۸۱۵,۳۰۱,۶۸۳	۶۱,۷۵۳,۸۷۰,۱۸۸	۶,۴۱۳,۰۷۱,۲۸۸	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۲,۸۱۵,۳۰۱,۶۸۳	۶۱,۷۵۳,۸۷۰,۱۸۸	۹۸,۷۵۰,۲۸۷,۷۵۶	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۲۶۷,۶۹۸,۱۵۴,۹۱۹	۲۲۱,۲۰۱,۹۱۲,۴۶۳	۳۴۸,۶۹۰,۸۳۶,۴۵۹	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	.	۲۵ مالیات پرداختی
۱۵۵,۹۲۹,۶۴۴,۰۹۷	۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	۴۸,۲۳۶,۰۶۷,۸۹۲	۲۲ تسهیلات مالی
۹,۵۲۷,۲۷۲,۳۸۳	۹,۲۷۹,۳۳۰,۱۷۸	۳,۶۱۶,۴۰۷,۷۹۹	۲۶ ذخایر
۱۴۴,۱۳۰,۶۸۹	.	.	پیش دریافت ها
۴۳۳,۲۹۹,۲۰۲,۰۸۸	۳۸۹,۰۵۴,۵۲۷,۰۰۱	۴۰۰,۵۴۲,۳۱۲,۱۵۰	جمع بدهی های جاری
۵۱۶,۱۱۴,۵۰۳,۷۷۱	۴۵۰,۸۰۸,۳۹۷,۱۸۹	۴۹۹,۲۹۳,۵۹۹,۹۰۶	جمع بدهی ها
۴۷۶,۶۰۱,۴۱۶,۴۳۴	۳۵۱,۱۵۷,۰۶۳,۵۹۹	۲۶۶,۹۸۸,۳۰۹,۵۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۸۹۱,۰۶۲,۶۶۴)	(۱۰۸,۷۵۱,۲۱۸,۴۳۶)	۲۶۰,۱۵۵,۷۷۲	۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۱,۶۲۲,۰۲۴,۶۷۳)	(۱,۶۲۲,۰۲۴,۶۷۳)	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)
(۳۹,۵۱۳,۰۸۷,۳۳۷)	(۱۱۰,۳۷۳,۲۴۳,۱۰۹)	۲۶۰,۱۵۵,۷۷۲	۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۴۸,۹۳۳,۰۵۴,۵۷۰)	(۴۸,۹۳۳,۰۵۴,۵۷۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱۱,۲۰۵,۱۹۱,۶۸۳)	(۱۱,۲۰۵,۱۹۱,۶۸۳)	.	.	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۶۰,۱۳۸,۲۴۶,۲۵۳)	(۶۰,۱۳۸,۲۴۶,۲۵۳)	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)
(۹۹,۶۵۱,۳۳۳,۵۹۰)	(۱۷۰,۵۱۱,۴۸۹,۳۶۲)	۲۶۰,۱۵۵,۷۷۲	۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
				مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۱۳۲,۶۵۳,۹۵۶,۷۲۶)	(۱۳۲,۶۵۳,۹۵۶,۷۲۶)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۲۳۲,۳۰۵,۲۹۰,۳۱۶)	(۳۰۳,۱۶۵,۴۴۶,۰۸۸)	۲۶۰,۱۵۵,۷۷۲	۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(زیان) خالص سال ۱۳۹۹
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت خدمات بذرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۸,۱۹۳,۶۱۹,۴۶۰	۴۲,۸۳۷,۹۹۸,۰۴۰	۲۸
۱۰۸,۱۹۳,۶۱۹,۴۶۰	۴۲,۸۳۷,۹۹۸,۰۴۰	
۸۱۰,۹۰۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۶۹,۷۲۳,۸۷۴,۶۲۵)	(۲,۳۳۳,۸۷۳,۵۳۴)	
۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	
۵۱,۱۲۰,۰۱۶	۳۳,۸۷۳,۲۹۶	
(۶۸,۸۱۸,۶۵۰,۶۰۹)	(۱,۹۹۵,۶۸۰,۲۳۸)	
۳۹,۳۷۴,۹۶۸,۸۵۱	۴۰,۸۴۲,۳۱۷,۸۰۲	
(۱۲,۶۲۰,۷۲۶,۳۳۴)	.	
(۲۱,۹۳۰,۹۲۲,۱۴۴)	(۱۸,۰۲۵,۵۸۶,۳۳۷)	
(۳۴,۵۵۱,۶۴۸,۴۷۸)	(۱۸,۰۲۵,۵۸۶,۳۳۷)	
۴,۸۲۳,۳۲۰,۳۷۳	۲۲,۸۱۶,۷۳۱,۴۶۵	
۱۲,۰۵۷,۹۸۲,۷۷۲	۱۷,۷۰۶,۶۰۵,۶۷۰	
۸۲۵,۳۰۲,۵۲۵	۶۴۵,۱۴۷,۰۰۰	۱۱
۱۷,۷۰۶,۶۰۵,۶۷۰	۴۱,۱۶۸,۴۸۴,۱۳۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۶۹۵۴۴ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۲۵۶۶۸۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی آزاده راه تهران - کرج، مقابل پارک ارم، جنب مرکز نمایش های هوایی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تهیه و تولید انواع ظروف و ملزومات با خدمات پذیرایی هوایی، ارائه خدمات مشاوره ای به سازمانها و واحدهای نیازمند در خصوص استاندارد های نوین مواد غذایی، همچنین رژیم های غذایی، منو نویسی و تنظیم برنامه غذایی، راه اندازی و ایجاد واحدهای مشابه جهت گسترش و ارتقاء سطح کیفی و کمی خدمات فرودگاهها و مراکز استانها و شهرستانها. تهیه و تامین تجهیزات کترینگ و مربوط به آن و نیز عنداللزوم فروش آنها کسب سایر درآمدهای ذیربط به موضوع شرکت اخذ مجوزهای مرتبط از مراجع داخلی و خارجی، ایجاد شعبات و شرکت های زیر مجموعه در داخل و خارج کشور، انجام هرگونه فعالیت بازرگانی و تجاری داخلی و خارجی مرتبط با موضوع شرکت و اخذ وام فایناس به ثبت رسیده است. شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۵ با انتقال واحد به کترینگ شرکت هواپیمایی ماهان شروع به بهره برداری نموده است. به استناد قرارداد ساخت، بهره برداری و انتقال (BOT) یک واحد کترینگ با صنایع هواپیمایی ایران، احداث گردیده است. قرارداد BOT فوق از آذر ماه سال مالی ۱۳۹۳ با صنایع هواپیمایی ایران به مدت ۵ سال منعقد گردیده و پس از آن نیز از آذر ۱۳۹۸ بمدت ۵ سال قرارداد مابین صنایع هواپیمایی ایران و شرکت هواپیمایی ماهان منعقد شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۸۱۴	۵۲
۱۱	۰
۸۲۵	۵۲

کارکنان قراردادی

کارکنان مامور به شرکت

کاهش تعداد کارکنان عمدتاً در سه ماهه پایانی سال و به دلیل تغییر در سیاست های شرکت و انتقال به شرکت آرمان سفیر صبا صورت پذیرفته است.

۱-۴- با توجه به شیوع بیماری کرونا و نوع فعالیت این شرکت که وابستگی کامل به شرکت های هواپیمایی دارد از اسفند ماه ۱۳۹۸ فعالیت این شرکت تحت تاثیر کامل بیماری فوق قرار گرفته است. بطوریکه مقدار فروش نسبت به میانگین ماههای قبل به میزان ۹۹ درصد کاهش داشته و روند کاهش فروش در سه ماهه اول سال ۱۴۰۰ نیز به همچنان نسبت به سال قبل ادامه داشته است. با توجه به وضعیت موجود روند کاهش فروش نسبت به سال قبل تا بر طرف نشدن بیماری کرونا همچنان برقرار می باشد.

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

با اعمال الزامات این استاندارد تفاوت با اهمیتی در نتایج این شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل

تاریخ تصویب	شماره استاندارد حسابداری	عنوان استاندارد	تاریخ لازم الاجرا
۱۳۹۸	۱۸	تجدید نظر شده	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۴۱	افشاء و منافع در واحدهای تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۴۰	مشارکتهای	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲-۲-۱- استانداردهای مذکور برای شرکت موضوعیت نداشته و لذا به طور کلی آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای مزبور در اقلام صورت های مالی وجود نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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 می شود.

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

۳-۲-۲- با توجه به قرارداد تامین نیروی انسانی درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و محوطه	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵-۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸-۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۸-۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪	نزولی

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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ساله	مستقیم

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۸-۲- ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها و اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری روبه 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 سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		فروش خالص:
		داخلی:
		فروش کالا
۱۱,۸۳۵,۹۸۰,۰۱۳	۶۷,۶۵۳,۸۶۸,۶۸۲	۵-۱
۷۶۶,۵۲۳,۰۵۹,۶۶۱	۹۱,۱۶۸,۰۹۳,۴۶۰	۵-۲
۷۷۸,۳۵۹,۰۳۹,۶۷۴	۱۵۸,۸۲۱,۹۶۲,۱۴۲	

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۱۵٪	۱,۸۱۸,۰۳۷,۸۸۲	۱٪	۹۹۰,۷۳۶,۹۹۹	اشخاص وابسته
۸۵٪	۱۰,۰۱۷,۹۴۲,۱۳۱	۹۹٪	۶۶,۶۶۳,۱۳۱,۶۸۳	سایر مشتریان
	۱۱,۸۳۵,۹۸۰,۰۱۳		۶۷,۶۵۳,۸۶۸,۶۸۲	

۵-۲- خالص درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۱۰۰٪	۷۶۶,۵۲۳,۰۵۹,۶۶۱	۱۰۰٪	۹۱,۱۶۸,۰۹۳,۴۶۰	(هوایمایی ماهان) اشخاص وابسته
	۷۶۶,۵۲۳,۰۵۹,۶۶۱		۹۱,۱۶۸,۰۹۳,۴۶۰	

۵-۱-۱ فروش کالا و خدمات عمدتاً به مبلغ ۶۲,۷۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت هوایمایی ونزوئلا می باشد که کالای فوق از شرکت هوایمایی ماهان به صورت آماده خریداری شده است .

۵-۲-۱ درآمد ارائه خدمات مربوط به خدمات نیروی انسانی از ابتدای سال تا پایان مرداد ماه به مبلغ ۴۹,۱۶۸ ریال و اجاره ماشین آلات و پیمان مدیریت که از شهریورماه تا پایان سال به مبلغ ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	محصولات
		ریال	ریال	ریال	
					فروش کالا:
۷۰,۳۷۴,۳۸۶	۵٪	۱۰,۱۶۱,۰۴۹	۱۹۸,۲۷۲,۹۵۱	۲۰۸,۴۳۴,۰۰۰	صبحانه سرد
۹,۸۲۱,۴۶۸	۱٪	۶۰,۸۳۵,۹۸۸	۴,۸۸۴,۵۸۷,۳۳۷	۴,۹۴۵,۴۲۳,۳۲۵	صبحانه گرم
۲۱,۹۳۵,۸۵۰	۴۳٪	۳,۸۹۶,۲۳۲,۷۷۴	۵,۱۰۶,۲۸۹,۴۶۱	۹,۰۰۲,۵۲۲,۲۳۵	میان وعده
۲,۸۳۹,۰۱۸,۵۰۱	۱٪	۲۱۰,۷۵۶,۵۹۷	۱۳,۹۸۲,۰۰۲,۳۹۳	۱۴,۱۹۲,۷۵۸,۹۹۰	غذای گرم
۱,۴۱۶,۴۱۲,۲۲۶	۱۶٪	۶,۳۵۱,۴۴۷,۲۸۸	۳۲,۹۵۳,۲۸۲,۸۴۴	۳۹,۳۰۴,۷۳۰,۱۳۲	سایر
۴,۳۵۷,۵۶۲,۴۳۱	۱	۱۰,۵۲۹,۴۳۳,۶۹۶	۵۷,۱۲۴,۴۳۴,۹۸۶	۶۷,۶۵۳,۸۶۸,۶۸۲	
					ارایه خدمات:
۱۳۹,۵۰۲,۹۶۴,۹۷۱	۱۳۴٪-	(۱۲۲,۱۱۱,۷۴۸,۵۸۰)	۲۱۳,۲۷۹,۸۴۲,۰۴۰	۹۱,۱۶۸,۰۹۳,۴۶۰	هواپیمایی ماهان - اجاره ماشین آلات - پیمان
۱۳۹,۵۰۲,۹۶۴,۹۷۱	۱۳۴٪-	(۱۲۲,۱۱۱,۷۴۸,۵۸۰)	۲۱۳,۲۷۹,۸۴۲,۰۴۰	۹۱,۱۶۸,۰۹۳,۴۶۰	مدیریت - تامین نیروی انسانی
۱۴۳,۸۶۰,۵۲۷,۴۰۲	۷۰٪-	(۱۱۱,۵۸۲,۳۱۴,۸۸۴)	۲۷۰,۴۰۴,۲۷۷,۰۲۶	۱۵۸,۸۲۱,۹۶۲,۱۴۲	

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۴۵,۶۰۷,۹۷۵	-	۵,۵۴۵,۶۰۷,۹۷۵	۵۰,۴۶۹,۵۴۹,۸۸۸	-	۵۰,۴۶۹,۵۴۹,۸۸۸
۲۵۸,۸۰۲,۹۹۷,۲۴۹	۲۵۸,۱۱۱,۸۶۶,۹۹۷	۶۹۱,۱۳۰,۲۵۲	۱۳۹,۹۹۳,۷۹۳,۹۰۳	۱۳۳,۳۳۸,۹۰۸,۸۰۵	۶,۶۵۴,۸۸۵,۰۹۸
-					
۲۲۹,۱۱۷,۳۲۲,۷۱۳	۲۲۸,۳۹۸,۷۱۳,۰۱۱	۷۱۸,۶۰۹,۷۰۲	.	.	.
۲۱,۶۹۱,۹۲۷,۲۱۰	۲۱,۶۲۳,۸۹۲,۰۶۹	۶۸,۰۳۵,۱۴۱	.	.	.
۲۰,۹۹۷,۲۰۲,۵۳۲	۲۰,۹۳۱,۳۴۶,۳۴۴	۶۵,۸۵۶,۱۸۸	۳۷,۲۷۵,۸۱۵,۳۳۳	۳۷,۲۷۵,۸۱۵,۳۳۳	.
۶۵,۸۰۷,۸۴۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۱,۴۳۸,۵۳۰	۲۰۶,۴۰۱,۴۷۰	۱۰,۵۱۴,۱۸۵,۸۵۰	۱۰,۵۱۴,۱۸۵,۸۵۰	.
۱۹,۶۵۳,۴۳۳,۵۰۰	۱۹,۵۹۱,۷۹۱,۹۴۵	۶۱,۶۴۱,۵۵۵	۳,۸۶۰,۴۵۴,۶۳۵	۳,۸۶۰,۴۵۴,۶۳۵	.
۱۲,۴۳۶,۱۲۸,۰۱۹	۱۲,۳۹۷,۱۲۳,۰۱۴	۳۹,۰۰۵,۰۰۵	.	.	.
۳۳,۴۴۶,۲۱۹,۵۹۵	۳۳,۳۴۱,۳۱۷,۹۷۷	۱۰۴,۹۰۱,۶۱۸	۴,۲۷۴,۸۴۷,۰۰۵	۴,۲۷۴,۸۴۷,۰۰۵	.
۹,۲۲۹,۰۶۷,۱۶۰	۹,۲۰۰,۱۲۰,۸۶۷	۲۸,۹۴۶,۲۹۳	.	.	.
۱۰,۹۲۱,۷۰۵,۶۴۳	۱۰,۸۸۷,۴۵۰,۵۱۳	۳۴,۲۵۵,۱۳۰	.	.	.
۳,۳۸۲,۱۶۴,۴۳۲	۳,۳۷۱,۵۵۶,۵۲۱	۱۰,۶۰۷,۹۱۱	.	.	.
۳,۱۹۵,۹۹۹,۶۰۰	۳,۱۸۵,۹۷۵,۵۸۱	۱۰,۰۲۴,۰۱۹	۱,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۳۶۰,۶۵۴,۵۰۰	۴,۳۴۶,۹۷۷,۶۲۷	۱۳,۶۷۶,۸۷۳	.	.	.
۶۴,۲۶۴,۱۹۰	۶۴,۰۶۲,۶۳۰	۲۰۱,۵۶۰	.	.	.
۲,۲۶۴,۸۲۹,۳۷۳	۲,۲۵۷,۷۲۵,۹۰۲	۷,۱۰۳,۴۷۱	.	.	.
۱۱,۹۹۸,۳۲۱,۳۷۰	۱۱,۹۶۰,۶۸۹,۵۱۴	۳۷,۶۳۱,۸۵۶	۲۲,۶۰۶,۶۳۰,۴۱۲	۲۲,۶۰۶,۶۳۰,۴۱۲	.
(۵۲,۶۷۷,۲۸۲,۰۴۷)	(۵۲,۵۱۲,۰۶۳,۶۱۰)	(۱۶۵,۲۱۸,۴۳۷)	.	.	.
۶۶۰,۳۳۸,۴۰۳,۰۱۴	۶۵۲,۷۵۹,۹۸۵,۴۳۲	۷,۴۷۸,۴۱۷,۵۸۲	۲۷۰,۴۰۴,۲۷۷,۰۲۶	۲۱۳,۲۷۹,۸۴۲,۰۴۰	۵۷,۱۲۴,۴۳۴,۹۸۶

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

هزینه تعمیر و نگهداری

هزینه استهلاک دارایی ثابت

هزینه اجاره

هزینه رستوران

هزینه برق و سوخت

هزینه نظافت و شوینده ها

هزینه ابزار لوازم مصرفی

هزینه پوشاک و البسه

هزینه ملزومات و نوشت افزار

هزینه ایاب و ذهاب

هزینه اجاره خودرو

هزینه سفر و اقامت

هزینه بهداشت و درمان و دارو

سایر هزینه های سربار

سهام هزینه دواير توليدی و خدماتی به دواير اداری

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۸,۵۵۰,۸۵۰,۱۳۹	۱۰,۰۵۹,۰۶۲,۶۷۸	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۴۵۶,۲۶۵,۵۱۸	۱,۹۳۰,۹۲۲,۴۴۵	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۹۹۶,۲۳۱,۵۸۷	.	هزینه تعمیر و نگهداشت
۲,۳۱۸,۶۷۲,۱۹۴	۲,۰۶۳,۵۹۹,۴۹۸	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۰۸,۸۰۲,۰۷۵	۱,۷۶۱,۷۷۱,۲۳۶	هزینه استهلاک دارایی ثابت
۵۲,۶۷۷,۲۸۲,۰۴۷	.	تسهیم هزینه دواير توليدي
۱۹,۲۷۱,۶۰۲,۸۴۸	۹,۱۹۴,۱۱۵,۶۹۳	سایر
۱۱۵,۵۷۹,۷۰۶,۴۰۸	۲۵,۰۰۹,۴۷۱,۵۵۰	

۸- سایر درآمد ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
.	۱,۹۹۹,۷۳۱,۰۸۸	درآمد مقاصد حساب
۸۵۲,۱۷۸,۱۴۶	۱۸۴,۶۳۵,۵۲۲	خدمات هندلینگ به ایرلاین های داخلی و خارجی
۸۵۲,۱۷۸,۱۴۶	۲,۱۸۴,۳۶۶,۶۱۰	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
(۳۶,۶۲۸,۷۵۱,۵۳۹)	(۲۹۹,۲۵۰,۶۰۱)	هزینه مقاصد حساب
.	(۶۱۴,۱۹۴,۴۰۰)	سایر
(۳۶,۶۲۸,۷۵۱,۵۳۹)	(۹۱۳,۴۴۵,۰۰۱)	

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۰,۹۵۳,۰۳۳,۵۵۳	.	هزینه بهره وام بانک دی
۶,۱۹۰,۶۰۶,۷۱۰	.	هزینه جریمه وام بانک دی
۵۱,۶۴۸,۴۷۸	۲۵,۵۸۶,۳۳۷	هزینه های خدمات بانکی
۳۷,۱۹۵,۲۸۸,۷۴۱	۲۵,۵۸۶,۳۳۷	

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۸,۵۹۶,۲۷۱,۱۳۲	۸۰۰,۴۷۰,۵۸۰	فروش ضایعات
۸۲۵,۳۰۲,۵۲۵	۶۴۵,۱۴۷,۰۰۰	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۷۷۶,۷۹۱,۹۵۶	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۸	سود و زیان ناشی از فروش دارائی‌ها
۵۱,۱۲۰,۰۱۶	۳۳,۸۷۳,۲۹۶	سود سپرده‌های بانکی
۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	سود سهام سرمایه گذاری
.	۹۰۸,۶۸۳,۵۶۲	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۰,۲۹۲,۶۸۵,۶۲۹	۲,۶۹۲,۴۹۴,۴۳۶	

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منبوبات	ابزار آلات	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴۴,۱۲۶,۳۷۸,۶۳۳	۱۴,۱۱۲,۳۵۲,۴۰۴	۱۰,۱۴۶,۳۶۳,۲۳۱	۱۰,۶۸۱,۹۲۹,۸۰۷	۱۲,۸۳۵,۳۲۲,۸۹۵	۳,۷۰۳,۱۰۲,۱۵۲	۲۸۳,۱۲۴,۴۴۹,۱۲۲	۶۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۱,۹۷۳,۱۴۳,۴۰۸	۳۱۴,۱۷۳,۸۱۵,۳۷۰
افزایش	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۴۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۱۲۳,۶۶۳	۷,۳۴۴,۰۳۸,۹۶۳	۶۹۹,۳۴۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۱۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۰,۶۵۲,۶۷۶	.	۱۰,۱۸۰,۵۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۲۳,۸۷۴,۶۲۵
واگذار شده	.	.	(۱۵۳,۱۱۰,۰۰۰)	(۷۹۳,۵۵۵,۹۶۴)	(۲۲۲,۳۲۰,۰۰۰)	.	(۱,۱۶۸,۹۸۵,۹۶۴)	.	.	(۱,۱۶۸,۹۸۵,۹۶۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۲۹,۳۳۷,۴۶۰	۷۴,۲۱۷,۰۸۸,۰۰۰	۳۳۵,۳۶۵,۰۰۰	.	۷۶,۲۱۱,۷۹۰,۴۶۰	(۷۵,۷۳۲,۸۰۷,۲۱۰)	(۴۷۸,۹۸۳,۲۵۰)	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۴,۷۸۶,۳۷۸,۶۳۳	۱۴,۲۰۹,۰۹۲,۴۵۴	۱۰,۴۱۰,۱۷۱,۳۵۴	۱۸۷,۶۴۹,۵۰۰,۸۰۶	۱۳,۶۳۷,۷۰۷,۸۹۵	۴,۰۵۳,۵۱۲,۱۵۲	۳۶۸,۴۳۷,۹۰۶,۲۹۴	۶۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۱۱,۶۷۴,۷۱۰,۱۵۸	۳۸۲,۷۲۸,۷۰۴,۰۳۱
افزایش	.	۲۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۳۸۰,۰۰۰	.	۳۵۲,۱۲۶,۳۳۱	۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۱۰۶,۳۳۱	.	.	۲,۱۶۹,۱۰۶,۳۳۱
واگذار شده	.	.	(۶۹,۶۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۷۱,۱۰۰,۰۰۰)	.	.	۹۳,۶۶۷,۲۰۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	۱۰,۱۰۲,۱۵۰,۰۰۰	.	۳۷۳,۰۲۳,۶۶۹	.	۱۰,۴۷۵,۱۷۳,۶۶۹	(۲۹۴,۶۲۳,۶۶۹)	(۱۰,۱۸۰,۵۵۰,۰۰۰)	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۴,۷۸۶,۳۷۸,۶۳۳	۱۴,۴۵۱,۱۹۲,۴۵۴	۱۱۵,۳۲۴,۶۴۴,۳۵۴	۱۸۷,۶۴۹,۵۰۰,۸۰۶	۱۴,۳۶۱,۳۵۷,۸۹۵	۴,۴۳۸,۰۱۲,۱۵۲	۳۸۱,۰۱۱,۰۸۶,۲۹۴	۶۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۱,۶۵۸,۹۲۷,۳۶۱	۳۸۴,۹۹۱,۴۷۷,۵۶۵
استهلاک انباشته :										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۶,۰۶۰,۶۳۰,۵۲۲	۷,۹۲۲,۸۵۵,۳۸۱	۶۱,۸۳۲,۷۵۱,۷۱۴	۷,۰۹۵,۶۸۷,۱۷۵	۸,۳۰۹,۶۵۹,۷۱۲	۱,۸۱۷,۶۲۱,۵۲۷	۱۶۶,۹۰۰,۳۴۶,۰۳۱	.	.	۱۶۶,۹۰۰,۳۴۶,۰۳۱
استهلاک	۱,۵۲۱,۴۹۹,۳۲۰	۵۵۰,۳۷۱,۳۷۹	۵۰,۷۲۳,۳۳۹,۴۵۱	۱۵,۴۷۱,۳۲۷,۷۲۲	۱,۰۳۳,۶۶۹,۳۸۹	۱۴۲,۱۰۷,۴۳۵	۲۳,۷۹۱,۲۱۴,۶۰۶	.	.	۲۳,۷۹۱,۲۱۴,۶۰۶
واگذار شده	.	.	(۱۵۳,۱۰۹,۹۹۴)	(۷۹۳,۵۵۵,۹۶۲)	(۱۸۸,۲۰۷,۹۶۴)	.	(۱,۱۳۴,۸۷۳,۹۲۰)	.	.	(۱,۱۳۴,۸۷۳,۹۲۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۷,۵۸۲,۱۲۹,۸۴۲	۸,۴۷۳,۱۲۶,۷۶۰	۶۶,۷۵۱,۹۸۱,۱۷۱	۸۵,۶۳۴,۵۸۹,۹۴۵	۹,۱۵۵,۱۲۱,۰۲۷	۱,۹۵۹,۷۲۸,۹۶۲	۱۸۹,۵۵۶,۶۸۶,۷۱۷	.	.	۱۸۹,۵۵۶,۶۸۶,۷۱۷
استهلاک	۱,۵۴۱,۴۰۸,۶۸۵	۹۸۶,۷۵۲,۵۹۶	۱۰,۳۳۴,۳۶۵,۲۶۳	۲۴,۱۲۳,۴۱۲,۳۶۳	۱,۴۱۶,۹۸۶,۰۳۵	۲۷۲,۱۴۸,۰۹۷	۲۸,۶۷۵,۰۷۳,۰۳۹	.	.	۲۸,۶۷۵,۰۷۳,۰۳۹
واگذار شده	.	.	(۶۹,۵۹۹,۹۹۹)	.	(۱,۴۹۹,۹۹۹)	.	(۷۱,۰۹۹,۹۹۸)	.	.	(۷۱,۰۹۹,۹۹۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۹,۱۲۳,۵۳۸,۵۲۷	۹,۴۵۹,۸۷۹,۳۵۶	۷۷,۰۱۶,۷۴۶,۴۳۵	۱۰۹,۷۵۸,۰۱۱,۳۰۸	۱۰,۵۷۰,۶۰۷,۰۷۳	۲,۳۳۱,۸۷۷,۰۵۹	۲۲۸,۱۶۰,۶۵۹,۷۵۸	.	.	۲۲۸,۱۶۰,۶۵۹,۷۵۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۵,۶۶۲,۸۴۰,۱۰۶	۴,۹۹۱,۳۱۳,۰۹۸	۳۸,۳۰۷,۸۹۷,۹۱۹	۷۷,۸۹۱,۴۸۹,۴۹۸	۳,۷۹۰,۷۵۰,۸۲۲	۲,۲۰۶,۱۳۵,۰۹۳	۱۵۲,۸۵۰,۴۲۶,۵۳۶	۶۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۱,۶۵۸,۹۲۷,۳۶۱	۱۵۶,۸۳۰,۸۱۷,۸۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۷,۲۰۴,۲۴۸,۷۹۱	۵,۷۳۵,۹۶۵,۶۹۴	۳۷,۳۴۹,۷۳۲,۱۸۳	۱۰۲,۰۱۴,۹۰۱,۸۶۱	۴,۴۸۲,۵۸۶,۸۵۸	۲,۰۹۳,۷۸۳,۱۹۰	۱۷۸,۸۸۱,۲۱۹,۵۷۷	۶۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۱,۹۴۹,۴۴۱,۰۷۹	۱۹۳,۱۷۲,۰۱۷,۳۱۴

۱۲-۱- ساختمان و تاسیسات محل اصلی فعالیت شرکت واقع در اتوبان تهران - کرج جنب مرکز نمایشهای هوایی در سنوات قبل توسط شرکت هواپیمایی ماهان (سهامی خاص) به استناد قرارداد ساخت و بهره برداری و انتقال (BOT) یک واحد احداث گردید که مدت استفاده آن تا سال ۱۴۰۳ تمدید گردیده است.

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق, سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱,۰۲۹۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات تولید می باشد که از شرکت سوپرفراست است.

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده:
۲,۹۵۸,۷۳۴,۲۶۰	۲,۸۵۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۴,۲۶۰	مانده در ابتدای ۱۳۹۸
.	.	.	افزایش
۲,۹۵۸,۷۳۴,۲۶۰	۲,۸۵۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۴,۲۶۰	مانده در پایان ۱۳۹۸
.	.	.	افزایش
۲,۹۵۸,۷۳۴,۲۶۰	۲,۸۵۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۴,۲۶۰	مانده در پایان ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته:
۱,۹۷۶,۹۱۶,۴۶۹	۱,۹۷۶,۹۱۶,۴۶۹	.	مانده در ابتدای ۱۳۹۸
۵۱۴,۷۹۰,۰۰۱	۵۱۴,۷۹۰,۰۰۱	.	استهلاک
۲,۴۹۱,۷۰۶,۴۷۰	۲,۴۹۱,۷۰۶,۴۷۰	.	مانده در پایان ۱۳۹۸
۳۶۲,۵۱۳,۵۳۰	۳۶۲,۵۱۳,۵۳۰	.	استهلاک
۲,۸۵۴,۲۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۴,۲۲۰,۰۰۰	.	مانده در پایان ۱۳۹۹
۱۰۴,۵۱۴,۲۶۰	.	۱۰۴,۵۱۴,۲۶۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹
۴۶۷,۰۲۷,۷۹۰	۳۶۲,۵۱۳,۵۳۰	۱۰۴,۵۱۴,۲۶۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
در دسترس نیست	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	در دسترس نیست	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۲,۱۶۰,۰۰۰
در دسترس نیست	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	در دسترس نیست	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۲,۱۶۰,۰۰۰

شرکت پردیس پرهام کیش (سهامی عام)

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۴۶۸,۷۵۶,۰۰۰	۰	۴۶۸,۷۵۶,۰۰۰	۱۵-۱-۱ سایر مشتریان
۱۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۴۶۸,۷۵۶,۰۰۰	۰	۴۶۸,۷۵۶,۰۰۰	
حساب های دریافتنی:				
۶۲,۱۸۹,۹۰۱,۹۵۱	۳,۳۱۶,۲۴۶,۳۰۷	۰	۳,۳۱۶,۲۴۶,۳۰۷	۱۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۹,۷۲۱,۷۹۸,۶۰۳	۲۹,۵۷۷,۰۸۲,۳۲۸	(۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲,۰۸۷,۰۸۲,۳۲۸	۱۵-۱-۳ سایر مشتریان
۹۱,۹۱۱,۷۰۰,۵۵۴	۳۲,۸۹۳,۳۲۸,۶۳۵	(۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۴۰۳,۳۲۸,۶۳۵	
۹۲,۰۳۰,۴۵۶,۵۵۴	۳۳,۳۶۲,۰۸۴,۶۳۵	(۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۸۷۲,۰۸۴,۶۳۵	
سایر دریافتنی ها:				
حساب های دریافتنی:				
۴,۵۵۷,۹۴۸,۶۰۲	۹۷۷,۷۶۴,۱۲۹	۰	۹۷۷,۷۶۴,۱۲۹	۱۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۷۵۸,۹۵۴,۴۳۵	۱۵۶,۰۰۰,۰۱۴	۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۱۴	کارکنان (وام مساعده)
۷,۹۹۸,۲۳۸,۱۹۰	۵,۴۵۴,۴۸۴,۱۹۰	(۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۷۴۴,۴۸۴,۱۹۰	۱۵-۱-۵ سپرده های موقت
۵,۰۶۰,۶۶۵,۶۳۴	۹,۱۵۸,۴۴۰,۶۹۶	۰	۹,۱۵۸,۴۴۰,۶۹۶	سایر
۱۸,۳۷۵,۸۰۶,۸۶۱	۱۵,۷۴۶,۶۸۹,۰۲۹	(۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۳۶,۶۸۹,۰۲۹	
۱۱۰,۴۰۶,۲۶۳,۴۱۵	۴۹,۱۰۸,۷۷۳,۶۶۴	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳,۹۰۸,۷۷۳,۶۶۴	

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
سایر دریافتنی ها:				
حساب های دریافتنی:				
۸۴,۳۲۸,۲۷۰	۱۷,۳۳۳,۳۳۴	۰	۱۷,۳۳۳,۳۳۴	کارکنان (وام مساعده)
۸۴,۳۲۸,۲۷۰	۱۷,۳۳۳,۳۳۴	۰	۱۷,۳۳۳,۳۳۴	

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱-۱ اسناد دریافتی تجاری فوق مربوط به شرکت سپیدار ریل ایرانیان به مبلغ ۱۱۸ میلیون ریال و شرکت فرازسازگستر به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ فوق وصول نشده است .

۱۵-۱-۲ مبلغ فوق مربوط به مطالبات از شرکت خدمات هواپیمایی سامان به مبلغ ۲,۹۶۴ میلیون ریال، شرکت هواپیمایی آسمان ۳۵۲ میلیون ریال که مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت های مذکور بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول نشده است .

۱۵-۱-۳ صورت ریز مطالبات از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

شرکت	یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریالی
شرکت هواپیمایی اترک	۱۵-۱-۳-۱	۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ریلی رجا		۰	۴,۳۱۹,۹۷۵,۳۷۲	۴,۳۱۹,۹۷۵,۳۷۲	۴,۳۱۹,۹۷۵,۳۷۲
شرکت ایران ابرتور		۰	۱,۲۸۸,۵۱۱,۸۶۸	۱,۲۸۸,۵۱۱,۸۶۸	۹۸۴,۴۰۱,۸۶۸
هواپیمایی بیشکک		۰	۳۷۰,۶۶۵,۰۷۰	۳۷۰,۶۶۵,۰۷۰	۳۷۰,۶۶۵,۰۷۰
سایر		(۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۱۰۷,۹۳۰,۰۱۸	۵۹۷,۹۳۰,۰۱۸	۱,۰۴۶,۷۵۶,۲۹۳
		(۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲,۰۸۷,۰۸۲,۳۲۸	۲۹,۵۷۷,۰۸۲,۳۲۸	۲۹,۷۲۱,۷۹۸,۶۰۳

۱۵-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به اسناد دریافتی از شرکت هواپیمایی اترک در سنوات قبل می باشد که به دلیل اقدام حقوقی به سرفصل حساب های دریافتی تجاری منتقل شده است.

۱۵-۱-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکت های پذیرایی هوایی آرمان سفیر صبا به مبلغ ۴,۸۲۲ میلیون ریال ، شرکت هواپیمایی سامان به مبلغ ۳۳۱ میلیون ریال ، پردیس پرهام کیش به مبلغ ۳۹۳ میلیون ریال می باشد .

۱۵-۱-۵- سپرده های دریافتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سپرده	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریالی
سپرده بیمه	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۵۶,۹۷۶,۸۸۰	۱,۶۵۶,۹۷۶,۸۸۰	۲,۶۵۶,۹۷۶,۸۸۰
سپرده اجاره دریافتی	۰	۲,۴۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۹۰۰,۰۰۰
سپرده مالیات	(۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵۵,۶۰۷,۳۱۰	۶۵۵,۶۰۷,۳۱۰	۳,۱۹۹,۳۶۱,۳۱۰
سایر	۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۷۴۴,۴۸۴,۱۹۰	۵,۴۵۴,۴۸۴,۱۹۰	۷,۹۹۸,۲۳۸,۱۹۰

۱۶- سایر دارایی ها

یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۶-۱ وجوه بانکی مسدود شده بانک ملت	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶-۲ وجوه بانکی مسدود شده بانک دی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶-۱- مبلغ فوق مربوط به وجه مسدودی نزد بانک ملت جهت ضمانت نامه قرارداد اجاره فرودگاه امام خمینی می باشد .

۱۶-۲- مبلغ فوق مربوط به وجه مسدودی نزد بانک دی بابت تضمین اقساط تسهیلات دریافتی می باشد .

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷,۵۶۵,۶۵۱,۷۶۱	۱۱,۱۶۲,۴۶۳,۱۹۳	پیش پرداخت های داخلی :
۲,۰۹۹,۹۳۴,۹۷۹	۱,۶۴۷,۴۱۲,۰۷۴	مالیات بر درآمد
۱۳۱,۵۲۳,۰۹۹	.	سفارشات قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه
۲,۵۴۰,۰۲۰,۰۲۹	۳,۷۰۸,۵۱۱,۱۲۳	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۱۲,۳۳۷,۱۲۹,۸۶۸	۱۶,۵۱۸,۳۸۶,۳۹۰	سایر

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹۹,۱۷۳,۸۸۶,۳۹۲	-	کالای امانی دیگران نزد ما - شرکت هواپیمایی ماهان
۱۳,۷۴۳,۶۹۱,۲۷۲	۱,۶۵۸,۹۲۸,۳۶۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۱۲,۹۱۷,۵۷۷,۶۶۴	۱,۶۵۸,۹۲۸,۳۶۱	تهاتر با حسابهای پرداختی شرکت هواپیمایی ماهان
(۹۹,۱۷۳,۸۸۶,۳۹۲)	(۱,۶۵۸,۹۲۸,۳۶۱)	انتقال به دارایی ثابت
۱۳,۷۴۳,۶۹۱,۲۷۲	.	

۱۸-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله بیمه شده است.

۱۸-۲- مبلغ ۱,۶۵۸ میلیون ریال مانده موجودی قطعات بابت دارایی های ثابت نزد انبار می باشد که به یادداشت دارایی ها انتقال یافته است .

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۶۱۹,۲۶۴,۱۱۸	۵,۱۵۴,۴۴۱,۷۵۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹۶۹,۸۳۳,۴۷۵	۱,۴۹۶,۸۲۹,۹۴۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۰۲,۲۱۹,۶۵۳	۷۷۵,۴۰۶,۶۹۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۸۱۵,۲۸۸,۴۲۴	۳۴,۷۴۱,۸۰۵,۷۴۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۸,۷۰۶,۶۰۵,۶۷۰	۴۲,۱۶۸,۴۸۴,۱۳۵	
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶-۲ سپرده سرمایه گذاری (مسدودی بانک دی)
۱۷,۷۰۶,۶۰۵,۶۷۰	۴۱,۱۶۸,۴۸۴,۱۳۵	

۱۹-۱- موجودی نزد بانک های ریالی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵,۱۵۴ میلیون ریال مربوط به بانک رسالت شعبه برج ماهان به مبلغ ۳,۳۴۳ میلیون ریال ، بانک دی شعبه ونک به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال و مابقی آن به مبلغ ۸۱۱ میلیون ریال مربوط به سایر بانکها می باشد .

۱۹-۲- موجودی صندوق و بانک های ارزی شامل مبلغ ۱۴۵,۵۸۴/۸۷ دلار ۳۳۹/۷۵ یورو ۳۲۷۸ درهم ۶۳۳ لیر که به ترتیب بانرخ های ۲۴۶,۶۰۰ ریال, ۲۹۵,۰۰۰ ریال, ۶۵,۵۰۰ ریال و ۳۵,۵۰۰ ریال تسعیر شده است

۱۹-۳- مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک دی میدان ونک بدلیل بدهی وام مسدود شده است که در آینده با تسهیلات تهاتر می شود.

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۷۰,۶۰۰ میلیون ریال شامل ۷۰,۰۶۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰	۳,۵۲۹,۹۰۰	۵۰	۳,۵۲۹,۹۰۰	هوایمایی ماهان
۵۰	۳,۵۲۹,۸۰۰	۵۰	۳,۵۲۹,۸۰۰	خدمات هوایی کشور آسمان
.	۱۰۰	.	.	محمد عزلتی مقدم
.	.	.	۱۰۰	محمود فرخی بهار
.	۱۰۰	.	۱۰۰	عباس اشرف زاده
.	۱۰۰	.	۱۰۰	هدایت اله منصوری
۱۰۰	۷,۰۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۰۶۰,۰۰۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

با توجه به مصوبات هیئت مدیره مقرر شد شرکت در راستای ماده ۱۴۱ قانون تجارت مبلغ سرمایه شرکت را افزایش دهد ولی تا تاریخ گزارش هیچ گونه اقدامی صورت نگرفته است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۰۰,۰۰۰	
۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۶۰,۱۵۵,۷۷۲ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	۱۴۰,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰
۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	۱۴۰,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۲۱,۴۲۹,۶۴۴,۰۹۷	۱۴۰,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰
۳۷,۱۴۳,۶۴۰,۲۶۳	۱۲,۵۹۸,۱۴۲,۶۰۴
۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	۱۵۳,۱۷۱,۴۲۶,۹۶۴
.	(۱۲,۵۹۸,۱۴۲,۶۰۴)
۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	۱۴۰,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰
.	(۹۲,۳۳۷,۲۱۶,۴۶۸)
۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	۴۸,۲۳۶,۰۶۷,۸۹۲

بانک دی

سود و کارمزد جرائم معوق

هزینه های انتقالی به دوره آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
.	۱۴۰,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰
۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	.
۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	۱۴۰,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰

۲۴ درصد

بیش از ۲۴ درصد

۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
ریال
۶۱,۵۵۸,۱۴۴,۸۳۶
۶۱,۵۵۸,۱۴۴,۸۳۶
۳۰,۰۵۵,۱۳۷,۲۹۲
۱۵۳,۱۷۱,۴۲۶,۹۶۴

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۲۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
ریال
۱۴۰,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰
۱۴۰,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰

چک و سفته بانک دی

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۸۲,۸۱۵,۳۰۱,۶۸۳	۳۶,۰۱۳,۹۷۹,۴۴۶	مانده در ابتدای سال
۲۵,۷۳۹,۸۹۰,۷۴۲	۲۵,۷۳۹,۸۹۰,۷۴۲	سند اصلاحات
(۶۸,۸۵۲,۶۳۴,۷۴۱)	(۵۷,۵۵۶,۸۴۴,۰۴۲)	پرداخت شده طی سال
۲۲,۰۵۱,۳۱۲,۵۰۴	۲,۲۱۶,۰۴۵,۱۴۲	ذخیره تأمین شده
۶۱,۷۵۳,۸۷۰,۱۸۸	۶,۴۱۳,۰۷۱,۲۸۸	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۲,۵۲۶,۶۴۵,۹۹۶	۲,۵۲۶,۶۴۵,۹۹۶	۲۴-۱-۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۲,۵۲۶,۶۴۵,۹۹۶	۲,۵۲۶,۶۴۵,۹۹۶		
			حساب های پرداختنی:
۱۵۷,۴۲۳,۹۴۰,۲۵۵	۲۸۷,۷۹۹,۷۳۳,۱۸۴	۲۴-۱-۲	اشخاص وابسته
۴۱,۸۵۵,۱۷۱,۲۸۸	۹,۹۱۰,۲۴۷,۹۰۳	۲۴-۱-۳	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۹۹,۲۷۹,۱۱۱,۵۴۳	۲۹۷,۷۰۹,۹۸۱,۰۸۷		
(۹۹,۱۷۳,۸۸۶,۳۹۲)	۰		
۱۰۰,۱۰۵,۲۲۵,۱۵۱	۲۹۷,۷۰۹,۹۸۱,۰۸۷		
۱۰۲,۶۳۱,۸۷۱,۱۴۷	۳۰۰,۲۳۶,۶۲۷,۰۸۳		

تهاتر میشود با موجودی کالای امانی (یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی)

سایر پرداختنی ها:

۱,۵۵۴,۴۹۴,۶۲۹	۱۱۱,۱۵۴,۶۴۴	۲۴-۱-۴	اسناد پرداختنی - سازمان امورمالیاتی
۳۴,۲۱۴,۱۶۰,۲۶۵	۱۴,۱۳۵,۶۴۱,۳۵۳	۲۴-۱-۵	حق بیمه های پرداختنی
۹,۶۸۲,۶۳۴,۳۶۵	۴,۵۱۴,۳۰۵,۴۳۵	۲۴-۱-۶	مالیات های ارزش افزوده
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۵,۲۹۴,۹۸۴		صنایع هوایی
۲,۸۰۶,۵۶۶,۳۲۶	۲,۶۳۵,۹۳۴,۴۸۵		سپرده پرداختنی
۷,۵۲۷,۵۳۹,۵۰۰	۹۲۰,۰۴۳,۲۵۲		فرودگاه امام خمینی
۴۱,۵۳۶,۰۰۸	۲۸,۰۳۶,۰۰۸		اشخاص وابسته
۲,۱۱۷,۲۴۲,۵۰۶	۱۸۲,۸۰۴,۶۶۵		مالیات حقوق
۵۴,۸۲۵,۸۶۷,۷۱۷	۲۲,۸۷۰,۹۹۴,۵۵۰		سایر
۱۱۸,۵۷۰,۰۴۱,۳۱۶	۴۸,۴۵۴,۲۰۹,۳۷۶		
۲۲۱,۲۰۱,۹۱۲,۴۶۳	۳۴۸,۶۹۰,۸۳۶,۴۵۹		

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۴- مانده اسناد پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه فرهنگی شهرستانهای ایران
۲۱۶,۶۴۵,۹۹۶	۲۱۶,۶۴۵,۹۹۶	سایر
<u>۲,۵۲۶,۶۴۵,۹۹۶</u>	<u>۲,۵۲۶,۶۴۵,۹۹۶</u>	

۱-۲-۲۴- مبلغ فوق مربوط به هزینه مواد مصرفی از کالاهای امانی برای سایر مشتریان و سایر پرداخت ها و هزینه ها می باشد .

۱-۳-۲۴- مانده حسابهای پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۰۵۰,۰۷۲,۰۰۰	۱,۳۴۷,۸۳۲,۰۰۰	تولیدی چرم آرا
۱,۹۷۰,۲۲۱,۱۰۸	۱,۹۷۰,۲۲۱,۱۰۸	کام ایر
۸,۴۹۹,۹۷۲,۶۰۰	۱,۸۲۱,۱۷۲,۰۰۰	شرکت شهران شیمی
۵۳۶,۰۶۳,۱۴۶	.	ماشین های اداری و رایانه فرامهر
۴,۱۷۹,۱۰۷,۲۶۰	.	صنایع پزشکی آسیا تجهیز
۳,۸۶۸,۴۱۰,۰۰۰	.	تولیدی تریکولایت
۱,۷۱۵,۸۵۸,۳۶۰	.	شرکت یوتاب طب پارس
۱۹,۰۳۵,۴۶۶,۸۱۴	۴,۸۷۱,۰۲۲,۷۹۵	سایر
<u>۴۱,۸۵۵,۱۷۱,۲۸۸</u>	<u>۹,۹۱۰,۲۴۷,۹۰۳</u>	

۱-۴-۲۴- مانده اسناد پرداختی غیرتجاری مربوط به اسناد صادر شده در وجه امور مالیاتی مودیان بزرگ به مبلغ ۱۱۱ میلیون ریال جهت مالیات بر ارزش افزوده می باشد .

۱-۵-۲۴- مبلغ فوق مربوط به حق بیمه پرسنل شرکت برای دو ماه پایانی سال ۱۳۹۸، حق بیمه اسفند ۱۳۹۹ و بیمه مفاصاحساب قرارداد شرکت خدمات هوایی کشور آسمان به

ترتیب معادل ۲,۰۰۱ میلیون ریال، ۹۶۷ میلیون ریال و ۱۱۰,۱۶۸ میلیون ریال می باشد .

۱-۶-۲۴- مبلغ فوق از بابت ارزش افزوده درآمد شرکت می باشد که علت کاهش آن قبول سازمان امور مالیاتی مبنی بر تهاتر و پرداخت بخشی از ارزش افزوده قطعی سال ۱۳۹۶ از

محل اضافه برداشتهای سنوات قبل می باشد.

۱-۷-۲۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۸,۵۰۰ میلیون ریال از پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها تسویه گردیده است.

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات		
						۱۳۹۹- ریال	۱۳۹۸- ریال	
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی نحوه ی تشخیص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷	(۱۸,۵۷۴,۷۲۶,۷۱۳)	۱۲,۴۶۰,۳۴۸,۳۰۲	۰	۳,۱۱۵,۰۸۷,۰۷۶	۰	۰	۰	در حال رسیدگی
۱۳۹۸	(۴۸,۹۳۳,۰۵۴,۵۷۰)	۸۰۰,۲۳۴,۴۴۴	۰	۲۰۰,۰۵۸,۶۱۱	۲۰۰,۰۵۸,۶۱۱	۲۰۰,۰۵۸,۶۱۱	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	(۱۳۲,۶۵۳,۹۵۶,۷۲۶)	۰	۰	-	-	۰	۰	رسیدگی نشده

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- طبق برگ تشخیص صادره به شماره ۷۱۷۶۸۳۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ مبلغ ۳,۱۱۵ میلیون ریال به عنوان مالیات مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن تا کنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- ذخایر

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۸۰,۲۱۸,۸۴۰	۱,۴۲۱,۷۳۵,۴۴۴	۲,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۵۱۶,۶۰۴	۲,۴۸۰,۲۱۸,۸۴۰	پاداش و بهره وری
۳,۹۱۸,۲۲۷,۴۲۲	۲,۱۹۴,۶۷۲,۳۵۵	۱,۷۲۳,۵۵۵,۰۶۷	۰	۳,۹۱۸,۲۲۷,۴۲۲	ذخیره بازخرید مرخصی
۲,۸۸۰,۸۸۳,۹۱۶	۰	۲,۸۸۰,۸۸۳,۹۱۶	۰	۲,۸۸۰,۸۸۳,۹۱۶	ذخیره برق و تلفن
۹,۲۷۹,۳۳۰,۱۷۸	۳,۶۱۶,۴۰۷,۷۹۹	۷,۳۵۵,۴۳۸,۹۸۳	۱,۶۹۲,۵۱۶,۶۰۴	۹,۲۷۹,۳۳۰,۱۷۸	

۲۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
(۳,۱۵۴,۱۹۰,۵۷۷)	۰	بابت هزینه دیرکرد تامین اجتماعی
۰	(۵۵۸,۷۲۹,۶۷۳)	کسری مالیات حقوق سال ۱۳۹۷
۰	(۲۵,۷۳۹,۸۹۰,۷۴۲)	احتساب ذخیره سنوات پرسنل سال ۱۳۹۸
۰	(۶۱,۶۸۸,۱۰۹)	احتساب مالیات عیدی و حقوق پرسنل سال ۱۳۹۸
۰	(۷۱۸,۹۳۵,۰۰۰)	کسری مالیات حقوق سال ۱۳۹۶
۰	(۳۴۴,۳۶۰,۰۰۰)	کسری جریمه ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۷
۰	۱۴,۵۹۶,۳۸۷,۱۶۸	برگشت جرایم مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۵
(۲,۳۶۰,۶۸۲,۲۲۷)	۰	بابت اصلاح مالیات حقوق و مزایای پرسنل
(۵,۵۱۴,۸۷۲,۸۰۴)	(۱۲,۸۲۷,۲۱۶,۳۵۶)	

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرح	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تعدیلات		تغییر طبقه بندی		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶,۰۱۳,۹۷۹,۴۴۶	.	.	۲۵,۷۳۹,۸۹۰,۷۴۲	.	.	۶۱,۷۵۳,۸۷۰,۱۸۸
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۳۴,۱۱۴,۵۸۶,۸۴۹	۱۴,۵۹۶,۳۸۷,۱۶۸	.	۱,۶۸۳,۷۱۲,۷۸۲	.	.	۲۲۱,۲۰۱,۹۱۲,۴۶۳
تسهیلات مالی	۱۵۷,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۷۳,۲۸۴,۳۶۰
سایر دارایی‌ها	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی	۶۳۴,۴۹۸,۵۱۲,۲۷۲	۲۵,۷۳۹,۸۹۰,۷۴۲	.	.	.	.	۶۶۰,۲۳۸,۴۰۳,۰۱۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۳۰,۱۱۴,۴۰۵,۴۶۷	۶۱,۶۸۸,۱۰۹	.	۱۴,۵۹۶,۳۸۷,۱۶۸	.	.	۱۱۵,۵۷۹,۷۰۶,۴۰۸
سایر درآمد‌ها	(۳۵,۷۷۶,۵۷۳,۳۹۳)	.	.	.	.	۳۶,۶۲۸,۷۵۱,۵۳۹	۸۵۲,۱۷۸,۱۴۶
سایر هزینه‌ها	.	.	.	.	۳۶,۶۲۸,۷۵۱,۵۳۹	.	۳۶,۶۲۸,۷۵۱,۵۳۹
(زیان) انباشته ابتدای سال	(۱۰۸,۷۵۱,۲۱۸,۴۳۶)	۱,۶۲۲,۰۲۴,۶۷۳	.	.	.	.	(۱۱۰,۳۷۳,۲۴۳,۱۰۹)
		۴۲,۰۱۹,۹۹۰,۶۹۲		۴۲,۰۱۹,۹۹۰,۶۹۲		۳۷,۶۲۸,۷۵۱,۵۳۹	

۱-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرح	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تعدیلات		تغییر طبقه بندی		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
(زیان) انباشته	(۱۰۸,۷۵۱,۲۱۸,۴۳۶)	۱,۶۲۲,۰۲۴,۶۷۳	.	.	.	.	(۱۱۰,۳۷۳,۲۴۳,۱۰۹)
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶۶,۰۷۶,۱۳۰,۲۴۶	.	.	۱,۶۲۲,۰۲۴,۶۷۳	.	.	۲۶۷,۶۹۸,۱۵۴,۹۱۹
		۱,۶۲۲,۰۲۴,۶۷۳		۱,۶۲۲,۰۲۴,۶۷۳		.	

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
(۶۰,۱۳۸,۲۴۶,۲۵۳)	(۱۳۲,۶۵۳,۹۵۶,۷۲۶)	(زیان) خالص
(۶۰,۱۳۸,۲۴۶,۲۵۳)	(۱۳۲,۶۵۳,۹۵۶,۷۲۶)	
تعدیلات:		
۳۷,۱۹۵,۲۸۸,۷۴۱	۲۵,۵۸۶,۳۳۷	هزینه های مالی
(۷۷۶,۷۹۱,۹۵۶)	(۲۹۹,۹۹۹,۹۹۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۰۶۱,۴۳۱,۴۹۵)	(۵۵,۳۴۰,۷۹۸,۹۰۰)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۴,۳۰۶,۰۰۴,۶۰۷	۳۹,۰۳۷,۵۸۶,۵۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۲۰,۰۰۰)	سود سهام دریافتی
(۵۱,۱۲۰,۰۱۶)	(۳۳,۸۷۳,۲۹۶)	سود سپرده بانکی
(۸۲۵,۳۰۲,۵۲۵)	(۶۴۵,۱۴۷,۰۰۰)	خالص سود تسعیر ارز
۳۸,۷۴۳,۴۴۷,۳۵۶	(۱۷,۲۶۰,۹۶۶,۲۸۸)	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
۱۲۲,۳۹۴,۰۳۲,۴۱۲	۶۱,۳۶۴,۴۸۴,۶۸۷	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۶۷۳,۲۳۴,۰۱۱)	۱۳,۷۴۳,۶۹۱,۲۷۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۵۵,۷۵۵,۹۳۵,۳۰۶	(۴,۱۸۱,۲۵۶,۵۲۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۷,۸۸۸,۳۱۵,۳۵۰)	۱۲۱,۸۲۶,۰۰۱,۶۱۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۲۹,۵۸۸,۴۱۸,۳۵۷	۱۹۲,۷۵۲,۹۲۱,۰۵۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰۸,۱۹۳,۶۱۹,۴۶۰	۴۲,۸۳۷,۹۹۸,۰۴۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۰,۸۰۸,۳۹۷,۱۸۹	۴۹۹,۲۹۳,۵۹۹,۹۰۶	جمع بدهی
(۱۷,۷۰۶,۶۰۵,۶۷۰)	(۴۱,۱۶۸,۴۸۴,۱۳۵)	موجودی نقد
۴۳۳,۱۰۱,۷۹۱,۵۱۹	۴۵۸,۱۲۵,۱۱۵,۷۷۱	خالص بدهی
(۹۹,۶۵۱,۳۳۳,۵۹۰)	(۲۳۲,۳۰۵,۲۹۰,۳۱۶)	حقوق مالکانه
(۴۳۵)	(۱۹۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- وضعیت ارزی

درهم امارات	لیر	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۳,۲۷۵	۶۳۳	۳۳۹/۷۵	۱۴۵,۵۸۴/۸۷	۱۸
۳,۲۷۵	۶۳۳	۳۳۹/۷۵	۱۴۵,۵۸۴/۸۷	

موجودی نقد

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- ه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت به اشخاص وابسته	شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری	فروش کالا و خدمات به اشخاص وابسته	وصول طلب از اشخاص وابسته	تقبل و پرداخت هزینه های شرکت از سوی اشخاص وابسته	تقبل و پرداخت هزینه های اشخاص وابسته از سوی شرکت
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت هواپیمای ماهان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۹۴,۹۲۴	(۳۱۳,۲۶۱)	(۳۶,۲۹۴)	۱۳,۵۴۲
	شرکت هواپیمایی آسمان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۳۳۳	۰	۰	۰
	جمع				۰	۰	۹۵,۲۵۷	(۳۱۳,۲۶۱)	(۳۶,۲۹۴)	۱۳,۵۴۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت سامان	عضو هیات مدیره مشترک	-	۰	۰	۷۴۸	۰	(۶)	۰
سایر اشخاص وابسته	آموزشگاه خلبانی بوتیا	عضو هیات مدیره مشترک	-	۰	۰	۰	۲۳	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پردیس پرهام کیش	عضو هیات مدیره مشترک	-	۰	۴	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	عیسی عسگری	نماینده هواپیمایی آسمان		۳۰۰	۰	۰	(۳۰۰)	۰	۰
جمع				۳۰۰	۴	۷۴۸	(۲۷۷)	(۶)	۰
جمع کل				۳۰۰	۴	۹۶,۰۰۵	(۳۱۳,۵۳۸)	(۳۶,۳۰۰)	۱۳,۵۴۲

۳۲-۲ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
مانده		مانده								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
(۵۸,۲۵۰)	۶۰,۱۵۱	(۲۸۷,۸۰۰)	۲۵۳	۰	(۲۸۷,۸۰۰)	۰	۲۵۳	۰	شرکت هواپیمای ماهان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۱۷۱	۰	۵۰۳	۰	۰	۱۵۱	۰	۳۵۲	شرکت هواپیمایی آسمان	
(۵۸,۲۵۰)	۶۰,۳۲۲	(۲۸۷,۸۰۰)	۷۵۶	۰	(۲۸۷,۸۰۰)	۱۵۱	۲۵۳	۳۵۲	جمع	
(۴۱)	۲,۵۶۸	(۲۸)	۳,۲۹۵	(۲۸)	۰	۰	۳۳۱	۲,۹۶۴	شرکت سامان	سایر اشخاص وابسته
۰	۵۵	۰	۳	۰	۰	۳	۰	۰	آموزشگاه خلبانی بوتیا	سایر اشخاص وابسته
۰	۳,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پذیرایی هوایی آرمان سفیرصبا	مدیران اصلی واحد تجاری
۰	۳۸۸	۰	۳۹۳	۰	۰	۰	۳۹۳	۰	پردیس پرهام کیش	سایر اشخاص وابسته
۰	۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	علیرضا اردکانی	مدیران اصلی واحد تجاری
(۴۱)	۶,۵۷۶	(۲۸)	۳,۶۹۱	(۲۸)	۰	۳	۷۲۴	۲,۹۶۴	جمع	
(۵۸,۲۹۱)	۶۶,۸۹۸	(۲۸۷,۸۲۸)	۴,۴۴۷	(۲۸)	(۲۸۷,۸۰۰)	۱۵۴	۹۷۷	۳,۳۱۶	جمع کل	

شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان بخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		اسناد تضمینی ما نزد دیگران:
۴۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳-۲-۱ تضمین وام بانک دی
۶۴,۰۸۸,۳۶۹,۶۱۶	.	امور مالیاتی مودیان بزرگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هوایی کشور آسمان
۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت هوایی کشور ماهان
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پست بانک
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تختی
۲,۹۶۴,۷۷۹,۳۲۶	۲,۹۶۴,۷۷۹,۳۲۶	سایر
<u>۷,۳۱۷,۶۹۳,۱۴۸,۹۴۲</u>	<u>۴۵۳,۶۰۴,۷۷۹,۳۲۶</u>	

۳۳-۲-۱- تضمین فوق از بابت وام دریافتی از بانک دی بوده که تا کنون تسویه نشده است .

۳۳-۲-۱- دفاتر شرکت جهت سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد ، رخ نداد است .