

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات لمرکی بازرگان

منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

بانتظام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان - منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه

موضوع

| | | |
|-------|---|----------|
| الف - | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | ۱ الی ۴ |
| ب - | صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | |
| | ۱. صورت سود و زیان | ۲ |
| | ۲. صورت وضعیت مالی | ۳ |
| | ۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه | ۴ |
| | ۴. صورت جریان های نقدی | ۵ |
| | ۴. یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی | ۶ الی ۳۱ |



برستغلی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران
(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان - منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان - منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان - منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. باتوجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۲۸، بخشی از کالاهای قاچاق و متروکه نزد انبارهای شرکت در سنوات مالی قبل و سال مورد گزارش در اختیار سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی قرار گرفته، لیکن درآمدهای عملیاتی مرتبط با آنها (وفق تبصره های ۴ و ۵ ماده ۳۷ قانون امور گمرکی) در حسابها ثبت و انعکاس نیافته و نحوه و چگونگی تسویه آنها نیز مشخص نمی باشد. اظهارنظر موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲۸، در خصوص آثار مالی بدهیهای احتمالی ناشی از دعاوی حقوقی دیگران علیه شرکت و نیز بدهی ناشی از حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۷. طبق یادداشت توضیحی ۷-۱۰، مستحقات و ساختمان های شرکت بر روی عرصه استیجاری از شرکت اصلی ایجاد شده و کلیه درآمدهای عملیاتی شرکت از محل بهره برداری از اماکن و انبارهای استیجاری می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



سایر بند های توضیحی

۸. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و اظهار نظر آن موسسه در گزارش مورخ ۴ اردیبهشت ۱۴۰۰، نسبت به صورتهای مالی مزبور "اظهار نظر مقبول" بوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹. در خصوص اشتباهات در محاسبه درآمدها طبق تعرفه تعیین شده (اضافه دریافتی به مبلغ ۱۰۴۵ میلیون ریال و کسر دریافتی به مبلغ ۵۹۲۰ میلیون ریال) و مغایرت کمتر دفاتر نسبت به سیستم درآمدها به مبلغ ۱۵۰۳ میلیون ریال، توجیه مناسبی تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نشده است.

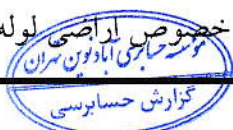
۱۰. دارایی های شعبه خوی شرکت (یادداشت توضیحی ۵-۱۰)، به ارزش دفتری به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان (سهامی خاص) واگذار شده و مقررات مالیات و عوارض ارزش افزوده در این خصوص رعایت نگردیده است. همچنین دو دستگاه خودروی سواری شرکت از سنوات قبل در اختیار گمرک بازرگان می باشد.

۱۱. بررسی های انجام شده حاکی از توزیع کالاهای شیمیایی و آتش زا بین انبارهای مختلف شرکت می باشد.

۱۲. صورتهای مالی، تاییدیه مدیران و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی توسط دو نفر از اعضای هیئت مدیره امضاء شده و از تاریخ ۸ خرداد ۱۴۰۰، شرکت توسط سرپرست اداره می شود.

۱۳. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۴ اردیبهشت ۱۴۰۰، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- x - پیگیری عودت خودروی در اختیار ناظر گمرک
- x - وصول مطالبات سنواتی
- x - تهیه طرح توجیهی فنی - اقتصادی کامل با مدل های اقتصادی مختلف جهت ورود به منطقه آزاد ماکو
- تهیه و ارسال گزارش کامل از احقاق حقوق قانونی شرکت در خصوص اراضی لوله گذاری شده



- توسط شرکت گاز به دفتر مرکزی تا پایان شهریور ماه
- تهیه و ارسال گزارش کامل نسبت به موضوع شهرداری بابت تغییر کاربری و تعهدات باقی مانده شرکت به دفتر مرکزی تا پایان مرداد ماه
 - x - تهیه و ارسال گزارش کامل از بابت بررسی درج صحیح کد کالاهای ورودی با قبوض انبار در زمان عدم حضور واحد HSE به دفتر مرکزی تا پایان تیر ماه
 - x - دریافت نامه مدیریت سال مالی ۱۳۹۹ از موسسه حسابرسی و ارسال آن به دفتر مرکزی
۱۴. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. 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. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی ما بین با اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.
۱۵. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر متقی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸

شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰



شرکت انبارهای عمومی
و خدمات گمرکی بازرگان
(منطقه آزاد ماکو)
(سهامی خاص)
شناسه ملی: ۱۴۰۰۳۳۴۰۷۶۵

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. 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

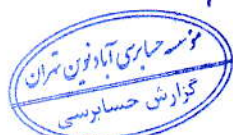
صورت جریانهای نقدی

۶-۳۱

یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیأت مدیره |
|-------|--|----------------------------|--|
| | رئیس هیئت مدیره و عضو موظف هیئت مدیره | آقای نادر سلامت | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص) |
| | عضو موظف هیئت مدیره و مدیرعامل | آقای علی حسین زاده | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) |
| | عضو غیر موظف هیئت مدیره | آقای بهمن پورعلی | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص) |



نشانی: آذربایجان غربی، ماکو، بازرگان، محوطه گمرک بازرگان، کدپستی: ۳۴۵۳۵ - ۵۸۶۷۱

www.pwcs.ir

صندوق پستی: ۱۱۵ - ۵۸۶۷۱

دورنگار: ۲۹۲۲ ۳۴۳۷ - ۰۴۴

تلفن: ۲۹۱۲ ۳۴۳۷ - ۰۴۴

info@pwcs.co.ir

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه و طبقه بندی

شده

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۸۷.۱۸۵ | ۴۹۹.۶۹۱ | ۴ درآمدهای عملیاتی |
| (۱۶۱.۶۸۶) | (۳۱۷.۱۷۴) | ۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱۲۵.۴۹۹ | ۱۸۲.۵۱۷ | سود ناخالص |
| (۴۲.۱۰۰) | (۵۷.۱۶۳) | ۶ هزینه های اداری و عمومی |
| ۱۷۰.۰۷۷ | ۴۹.۶۵۳ | ۷ سایر درآمدها |
| (۶۶.۹۱۸) | (۳۲.۱۵۳) | ۸ سایر هزینه ها |
| ۳۳.۵۵۸ | ۱۴۲.۸۵۴ | سود عملیاتی |
| ۵.۲۲۵ | ۲۴.۸۹۳ | ۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| ۳۸.۷۸۳ | ۱۶۷.۷۴۷ | سود قبل از مالیات |
| . | . | ۲۱ هزینه مالیات بر درآمد |
| ۳۸.۷۸۳ | ۱۶۷.۷۴۷ | سود خالص |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



(Handwritten signature in blue ink)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| تجدید ارائه شده | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-----------------|----------------|--|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۲۱.۷۱۸ | ۲۶.۴۳۵ | ۱۰ دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۳۹ | ۵۱۲ | ۱۱ دارایی های نامشهود |
| ۰ | ۱۰۰.۰۰۰ | ۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱.۲۶۱ | ۱.۹۵۴ | ۱۳ دریافتنی های بلند مدت |
| ۲۳.۱۱۸ | ۱۲۸.۹۰۱ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۵.۸۲۴ | ۵۲۷ | ۱۴ پیش پرداختها |
| ۶۰.۱۷۴ | ۴۱.۳۵۵ | ۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۰ | ۵۰.۰۰۰ | ۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۴۸.۰۴۶ | ۲۳.۱۰۷ | ۱۶ موجودی نقد |
| ۱۱۴.۰۴۴ | ۱۱۴.۹۸۹ | جمع دارایی های جاری |
| ۱۳۷.۱۶۲ | ۲۴۳.۸۹۰ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۱۰.۰۰۰ | ۱۰.۰۰۰ | ۱۷ سرمایه |
| ۱.۰۰۰ | ۱.۰۰۰ | ۱۸ اندوخته قانونی |
| (۶۷.۴۸۹) | ۱۰۰.۲۵۸ | سود (زیان) انباشته |
| (۵۶.۴۸۹) | ۱۱۱.۲۵۸ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۴۵.۷۹۹ | ۶۷.۷۸۰ | ۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴۵.۷۹۹ | ۶۷.۷۸۰ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۱۴۶.۸۰۹ | ۶۴.۰۷۰ | ۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۰ | ۰ | ۲۱ مالیات پرداختنی |
| ۱.۰۴۳ | ۷۸۲ | ۲۲ پیش دریافت ها |
| ۱۴۷.۸۵۲ | ۶۴.۸۵۲ | جمع بدهی های جاری |
| ۱۹۳.۶۵۱ | ۱۲۲.۶۳۲ | جمع بدهی ها |
| ۱۳۷.۱۶۲ | ۲۴۳.۸۹۰ | جمع بدهی ها و حقوق مالکانه |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی، بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| جمع کل | سود (زیان) انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه |
|-------------|--------------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| (۹۱۰,۰۷۹) | (۱۰۳,۰۷۹) | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| (۴,۱۹۳) | (۳,۱۹۳) | . | . |
| (۹۵,۳۷۳) | (۱۰۶,۲۷۳) | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| (۸,۳۵۴) | (۸,۳۵۴) | . | . |
| ۴۷,۱۳۷ | ۴۷,۱۳۷ | . | . |
| (۵۶,۴۸۹) | (۶۷,۴۸۹) | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| ۱۶۷,۷۴۷ | ۱۶۷,۷۴۷ | . | . |
| ۱۱۱,۳۵۸ | ۱۰۰,۴۵۸ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |

مانده در ۰۱/۰۱/۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (۲۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۰۱/۰۱/۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

زمان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (بهداشت ۲۳)

مانده در ۱۳/۰۱/۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳/۰۱/۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۰

بازداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature)



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۰,۱۷۱ | ۲۲۰,۰۱۲ | ۲۴ |
| ۵۰,۱۷۱ | ۲۲۰,۰۱۲ | |
| (۸,۷۰۹) | (۱۰,۳۶۲) | جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: |
| (۱۰۴) | (۴۲۴) | نقد حاصل از عملیات |
| ۰ | (۱۰۰,۰۰۰) | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی |
| ۰ | (۵۰,۰۰۰) | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری : |
| ۵۳۱ | ۱۵,۸۳۵ | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۸,۲۸۲) | (۱۴۴,۹۵۱) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۴۱,۸۸۹ | ۷۵,۰۶۱ | پرداخت های نقدی بابت تحصیل سپرده سرمایه گذاری بلند مدت |
| ۰ | (۱۰۰,۰۰۰) | پرداخت های نقدی بابت تحصیل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۵,۰۰۰ | ۰ | دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی |
| ۵,۰۰۰ | (۱۰۰,۰۰۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۴۶,۸۸۹ | (۲۴,۹۳۹) | جریان های ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی |
| ۱,۱۵۷ | ۴۸,۰۴۶ | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| ۴۸,۰۴۶ | ۲۳,۱۰۷ | وجوه پرداختی به اشخاص وابسته |
| ۰ | ۲,۵۶۱ | وجوه دریافتی از اشخاص وابسته |
| | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| | | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| | | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| | | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| | | معاملات غیر نقدی |

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





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۰ تحت شماره ۹۶۶ با شماره شناسه ملی ۱۴۰۰۳۳۴۰۷۶۵ در واحد ثبت شرکت سازمان منطقه آزاد ماکو به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۲ شروع به فعالیت نموده که آخرین مجوز فعالیت اقتصادی صادره از سوی سازمان منطقه آزاد ماکو با کد ۰۲/۱۲۰/۹۲/۱۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸ می باشد. در حال حاضر شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهائی گروه، صندوق بازنشستگی کشور می باشد و مرکز اصلی شرکت منطقه آزاد ماکو - بازرگان - گمرک بازرگان - داخل محوطه حصار کشی شده منطقه آزاد ماکو کد پستی ۵۸۶۷۱-۳۴۵۳۵ می باشد و باتوجه به مصوبه شماره ۷۸۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۷ هیئت مدیره شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و نامه شماره ۹۶/۳۶۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ قائم مقام محترم مدیر عامل شرکت انبارهای عمومی ایران از تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ تصدی گری شعبات ارومیه، سرو و باشماق به ترتیب از شرکت انبارهای عمومی ایران، تهران و غرب به این شرکت واگذار گردیده است. لازم به توضیح است که به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مشترک مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی خاص) و شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) کلیه سهامداران هر دو شرکت با استناد به بندهای "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های آن و باتوجه به اختیار قانونی حاصله از ماده ۳۰ اساسنامه های دو شرکت با ادغام شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی خاص) در شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) و انتقال کلیه اموال، دارنیهها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده به قیمت دفتری به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) موافقت نمودند.

۱-۲ - فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- انجام کلیه عملیات تخلیه و بارگیری، انبارداری، حفاظت کالاهای وارده و عملیات گمرکی (وارداتی و صادراتی) و غیر گمرکی و همچنین کلیه عملیات تبعی که مجاز می باشد.

ب - انجام امور بازرگانی صادرات و واردات، انجام پروژه های مهندسی و کلیه امور مربوط به این موارد در حدود قوانین جاریه. لازم به ذکر است که شرکت جهت ارائه خدمات گمرکی موظف به پیروی از قانون امور گمرکی و آئین نامه اجرایی آن می باشد.

فعالیت شرکت در سال جاری عمدتاً عملیات تخلیه و بارگیری، انبارداری، حفاظت کالاهای وارده و عملیات گمرکی (وارداتی و صادراتی) و همچنین کلیه عملیات تبعی پارکینگ بوده است.

۱-۳ - برنامه آتی شرکت

با توجه به افزایش درآمد های عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت از ابتدای سال جاری زیان انباشته شرکت به مبلغ (۶۷.۴۸۹) میلیون ریال بطور کامل مستهلک و به سود انباشته به مبلغ ۱۰۰.۲۵۸ میلیون ریال تبدیل شده است. پیش بینی می شود با ادامه روند رو به رشد، در سالهای آتی نیز افزایش سود شرکت استمرار پیدا نمایند.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان قرارداد دائم و موقت در پایان سال به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|------|------|----------------------|
| نفر | نفر | کارکنان قرارداد دائم |
| ۱۱ | ۱۱ | |
| ۱۳۴ | ۱۴۱ | کارکنان قرارداد موقت |
| ۱۴۵ | ۱۵۲ | |

۴-۱-۱- افزایش تعداد کارکنان عمدتاً ناشی از استخدام کارکنان جدید برای پارکینگهای شرکت می باشد. در طی سال ۵ نفر از کارکنان به شرکت سهلان و شهریار انتقال یافته و ۱۴ نفر جدیداً استخدام می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

علیرغم اینکه تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد، اجرای استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی در سال مالی مورد گزارش ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد های عملیاتی

درآمدهای اصلی شرکت شامل درآمد انبارداری، تخلیه، بارگیری و درآمد بیمه گمرکی به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می شود:

۳-۲-۱- درآمد خدمات گمرکی کالاها براساس وزن و مدت زمان نگهداری کالا در انبار و با توجه به نرخهای مصوب هیئت مدیره به تبعیت از نرخ های تعیین شده توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) محاسبه می شود.

۳-۲-۲- درآمد بیمه کالای گمرکی: به تبعیت از نرخ های تعیین شده توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) به ماخذ ماهیانه ۰۰۰۵۵٪ ارزش گمرکی و مدت توقف کالا محاسبه می گردد. توضیحات قراردادهای بیمه این شرکت نیز به تبعیت از شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) می باشد.

۳-۲-۳- درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه کالای رسوبی و سفارتی در طی سال پس از تحویل کالا به مشتری شناسائی می شود و در پایان دوره درآمد رسوب انبارداری کالاهای تحویل نشده که مدت انبارداری آنها تا ۹۰ روز بوده محاسبه و در دفاتر ثبت می شود.

۳-۲-۴- طبق ماده ۳۴ قانون سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، درآمدهای عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه پس از فروش توسط سازمان مذکور و واریز وجه مربوطه به حساب جاری شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) و سپس به حساب درآمد این شرکت منظور می گردد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای 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 نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|------------------------|----------------|
| ساختمان | ۱۵ و ۲۵ ساله | مستقیم |
| محوطه سازی | ۱۰ ساله | مستقیم |
| تاسیسات | ۱۳٪ - ۱۵ - ۱۰ - ۶ ساله | نزولی / مستقیم |
| وسائط نقلیه | ۴-۵-۶ ساله | مستقیم |
| ماشین آلات | ۴-۵-۶ ساله | مستقیم |
| اثاثیه و منصوبات | ۳-۵-۶-۱۰-۱۵ ساله | مستقیم |
| ابزار آلات و لوازم فنی | ۵-۶ ساله | مستقیم |

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می گردد.

۳-۴- دارائیهای نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. و استهلاکات بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود :

| دارایی های نامشهود | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|--------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار | ۳ ساله | مستقیم |

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۴- در آمد عملیاتی

| جمع | صادرات | واردات | جمع | صادرات | واردات |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۱,۶۹۱ | ۸۷۶ | ۱۵۰,۸۳۵ | ۱۷۷,۲۴۱ | ۷۱۵ | ۱۷۶,۵۲۶ |
| ۱۱۲,۸۲۵ | ۴,۸۹۹ | ۱۰۸,۰۵۱ | ۲۸۹,۲۲۷ | ۱۱,۱۸۰ | ۲۷۸,۰۴۷ |
| ۲۲,۶۲۹ | ۱۵۱ | ۲۱,۴۷۸ | ۳۲,۵۲۳ | ۲۶۱ | ۳۲,۲۶۲ |
| ۲۸۷,۱۸۵ | ۵,۹۲۶ | ۲۸۰,۲۵۹ | ۴۹۹,۰۹۱ | ۱۲,۱۵۶ | ۴۸۷,۹۳۵ |

درآمد نیمه کالا

۴-۱- نرخ های خدمات فوق از نرخ های مرتب بر کالا سال ۱۴۰۰ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) استفاده شده است. افزایش درآمد سال جاری ناشی از افزایش نرخ ها و نیز واردات وسایل نقلیه سنگین، سوپر سوز و الوار بوده است.

۴-۲- درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه کالای رجوعی و صادراتی در طی سال در سنوات قبل پس از تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردید و از سال ۱۴۰۰ در پایان سال درآمد رجوع انبارداری کالاهای تحویل نشده که مدت انبارداری آنها کمتر از ۹۰ روز بوده نیز محاسبه و در رفتار ثبت گردیده است.

تجدید ارائه شده

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۴-۳- در آمد عملیاتی زبانی به تفکیک واحدها پیشخ زیر می باشد :

| نسبت به کل | جمع | نسبت به کل | جمع | بیمه | درآمد تخلیه و بارگیری | میلیون ریال |
|------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|
| درصد | میلیون ریال | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۶ | ۲۷۶,۵۱۹ | ۹۹ | ۲۹۴,۹۴۴ | ۳۲,۲۹۰ | ۲۸۷,۲۳۳ | ۱۷۵,۲۳۱ |
| ۲ | ۵,۵۶۲ | ۱ | ۳,۱۶۳ | ۱۶۴ | ۱,۹۵۸ | ۱,۰۴۱ |
| ۲ | ۵۱۰,۴ | ۰ | ۱,۵۸۴ | ۶۹ | ۷۴۶ | ۷۶۹ |
| ۱۰۰ | ۲۸۷,۱۸۵ | ۱۰۰ | ۲۹۹,۰۹۱ | ۳۲,۵۲۳ | ۲۸۹,۹۲۷ | ۱۷۷,۲۴۱ |

تجدید ارائه شده

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۴-۴- مقادیر در آمد عملیاتی به تفکیک واحدها پیشخ زیر می باشد :

| بیمه | درآمد تخلیه و بارگیری | وزن-تن | درآمد انبارداری | وزن-تن | بیمه | ارزش-میلیون ریال | درآمد انبارداری | وزن-تن |
|------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------|---------|------------------|-----------------|--------|
| ارزش-میلیون ریال | وزن-تن | وزن-تن | وزن-تن | وزن-تن | بیمه | ارزش-میلیون ریال | وزن-تن | وزن-تن |
| ۲۱,۴۰۴ | ۸۰,۱۵۱۲ | ۴۰۰,۷۵۶ | ۳۲,۲۹۰ | ۱,۳۴۰,۵۸۲ | ۶۷۰,۳۴۱ | ۲۱,۴۰۴ | ۶۷۰,۳۴۱ | بازگان |
| ۶۲۳ | ۱۶,۷۵۳ | ۸,۳۷۶ | ۱۶۴ | ۶۱۰,۶ | ۲۰,۵۳ | ۶۲۳ | ۲۰,۵۳ | پلدمت |
| ۶۰۳ | ۱۷,۸۱۶ | ۸,۹۰۸ | ۶۹ | ۳,۱۸۴ | ۱,۵۹۲ | ۶۰۳ | ۱,۵۹۲ | جوی |
| ۲۲,۶۲۹ | ۸۲۶,۰۸۰ | ۴۱۸,۰۴۰ | ۳۲,۵۲۳ | ۱,۳۴۹,۸۷۲ | ۶۷۴,۸۸۶ | ۲۲,۶۲۹ | ۶۷۴,۸۸۶ | |

۴-۴-۱- واحد جوی که از تاریخ ۹/۱۰/۱۳۹۹ شروع به فعالیت نموده بود در اوایل فروردین سال ۱۴۰۰ طی نامه شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به شرکت انبارهای عمومی سپهران انتقال یافته است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده

۴-۵ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------------------------|
| نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی | نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۴ | ۹ | ۱۸۰,۰۸۲ | (۱۹۱,۶۸۳) |
| | | | ۲۰۹,۷۶۴ |
| | | | درآمد انبارداری و بیمه |

۳۰ ۵۷ ۱۶۴,۴۳۵ (۱۲۵,۴۹۳) ۲۸۹,۹۳۷ درآمد تخلیه و بارگیری

۲۷ ۳۷ ۱۸۲,۵۱۷ (۳۱۷,۱۷۴) ۴۹۹,۶۹۱

۴-۶ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک واحدها به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | | |
|----------------------------------|---|-------------------|--------------------------------|---------|---------|
| نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی | نسبت سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | | |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۶ | ۳۷ | ۱۸۳,۸۵۲ | (۳۱۱,۰۹۳) | ۴۹۴,۹۴۴ | بازرگان |
| ۳۷ | (۵۸) | (۱,۸۳۹) | (۴,۹۹۳) | ۳,۱۶۳ | پلدشت |
| ۲۵ | ۳۱ | ۴۹۴ | (۱,۰۹۰) | ۱,۵۸۴ | جوی |
| ۲۷ | ۳۷ | ۱۸۲,۵۱۷ | (۳۱۷,۱۷۴) | ۴۹۹,۶۹۱ | |



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

تجدید طبقه بندی شده

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | یادداشت |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|---|
| جمع | جمع | تخلیه و بارگیری | انبارداری | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۴۰.۹۹۳ | ۲۲۳.۱۲۳ | ۸۹.۳۱۸ | ۱۳۳.۸۰۵ | ۵-۲ دستمزد مستقیم سربار: |
| ۸.۳۴۳ | ۱۹.۲۶۷ | ۶.۹۳۲ | ۱۲.۳۳۵ | ۵-۳ تعمیرات و نگهداری |
| ۱۸.۴۴۹ | ۱۸.۵۳۸ | ۸.۰۳۸ | ۱۰.۵۰۰ | ۵-۴ اجاره بهای مستحقات گمرک و شرکت مادر |
| ۱۲.۱۵۱ | ۱۵.۴۰۴ | ۵.۴۲۶ | ۹.۹۷۸ | ۵-۵ کمک های غیرنقدی |
| ۳.۰۱۸ | ۶.۶۲۳ | ۷۱۳ | ۵.۹۱۰ | لوازم مصرفی اداری |
| ۴.۱۸۶ | ۶.۴۸۸ | ۳.۷۲۵ | ۲.۷۶۳ | آب و برق و سوخت و گاز |
| ۴.۳۸۲ | ۵.۷۲۵ | ۲.۹۴۳ | ۲.۷۸۲ | هزینه استهلاک |
| ۳.۷۵۷ | ۳.۷۴۶ | ۱.۲۹۹ | ۲.۴۴۷ | حق لباس |
| ۱.۳۰۸ | ۳.۲۱۵ | ۹۶۸ | ۲.۲۴۷ | غذا و آبدارخانه |
| ۳.۸۹۰ | ۶.۰۴۶ | ۴.۰۶۸ | ۱.۹۷۸ | ایاب و ذهاب |
| ۸.۵۶۸ | ۲.۳۶۶ | ۳۳۹ | ۲۰.۲۷ | بیمه مازاد درمان و عمر کارکنان |
| ۱۶۰ | ۴۰۰ | ۱۰۶ | ۲۹۴ | هزینه پذیرایی |
| ۴.۸۹۸ | ۶.۲۳۳ | ۱.۶۱۷ | ۴.۶۱۶ | سایر |
| ۷۳.۱۱۰ | ۹۴.۰۵۱ | ۳۶.۱۷۴ | ۵۷.۸۷۷ | |
| -۵۲۴۱۷ | . | . | . | هزینه های جذب نشده |
| ۱۶۱.۶۸۶ | ۳۱۷.۱۷۴ | ۱۲۵.۴۹۲ | ۱۹۱.۶۸۲ | |

۵-۱ - بهای تمام شده در آمد عملیاتی به تفکیک واحدهای عملیاتی بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | |
|-------------|-------------|--------------|---------------|---------|
| جمع | جمع | سربار مستقیم | دستمزد مستقیم | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۶۸.۸۲۷ | ۳۱۱.۰۹۲ | ۹۲.۷۳۰ | ۲۱۸.۳۶۲ | بازرگان |
| ۳.۵۲۷ | ۴.۹۹۲ | ۱.۰۳۲ | ۳.۹۶۰ | پلدشت |
| ۳.۸۳۲ | ۱.۰۹۰ | ۲۹۱ | ۷۹۹ | خوی |
| ۱۷۶.۱۸۶ | ۳۱۷.۱۷۴ | ۹۴.۰۵۳ | ۲۲۳.۱۲۱ | |

۵-۱-۱- عمده افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان ناشی از افزایش تعداد کارکنان و اجرای افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه سالیانه شورای عالی کار و وزارت کار ، رفاه و امور اجتماعی سال ۱۴۰۰ می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۵- هزینه حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم کارکنان به شرح زیر می باشد:

| تجدید طبقه بندی شده | | | |
|---------------------|----------------|--|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| انبارداری: | | | |
| ۲۵,۲۹۰ | ۴۰,۲۱۲ | حقوق و مزایای شغل | |
| ۱۳,۲۷۶ | ۱۹,۶۷۵ | بیمه سهم کارفرما | |
| ۱۵,۲۷۱ | ۲۰,۰۸۸ | حق جذب و حق پست | |
| ۷,۲۵۳ | ۱۴,۳۰۷ | اضافه کاری | |
| ۷,۲۱۱ | ۱۱,۷۷۴ | هزینه سنوات خدمت | |
| ۱,۸۴۳ | ۱۰,۷۲۶ | کارانه | |
| ۴,۱۶۹ | ۷,۰۷۰ | حق مسکن و حق اولاد | |
| ۳,۴۴۷ | ۴,۹۰۸ | عیدی و پاداش | |
| - | ۲,۸۷۱ | پاداش کارکنان (طبق مصوبه مجمع عمومی عادی و هیئت مدیره) | |
| ۴,۴۱۳ | ۲,۱۶۴ | سایر هزینه ها | |
| ۸۲,۱۷۳ | ۱۳۳,۸۰۵ | | |
| تخلیه و بارگیری: | | | |
| ۱۷,۲۸۹ | ۲۷,۲۶۲ | حقوق و مزایای شغل | |
| ۱۱,۲۸۳ | ۱۴,۷۰۳ | حق جذب و حق پست | |
| ۹,۲۶۱ | ۱۲,۷۹۹ | بیمه سهم کارفرما | |
| ۱,۴۱۱ | ۹,۵۲۷ | کارانه | |
| ۳,۶۱۸ | ۷,۵۶۹ | اضافه کاری | |
| ۶,۱۲۸ | ۶,۸۴۲ | هزینه سنوات خدمت | |
| ۳,۵۸۸ | ۵,۳۴۷ | حق مسکن و حق اولاد | |
| ۲,۸۰۳ | ۳,۵۷۹ | عیدی و پاداش | |
| - | ۱,۴۰۵ | پاداش کارکنان (طبق مصوبه مجمع عمومی عادی و هیئت مدیره) | |
| ۳,۴۳۹ | ۳۸۵ | سایر هزینه ها | |
| ۵۸,۸۲۰ | ۸۹,۳۱۸ | | |
| ۱۴۰,۹۹۳ | ۲۲۳,۱۲۳ | | |

۳-۵- هزینه تعمیرات و نگهداری عمدتاً هزینه های تعمیر نگهداری ماشین آلات ، وسائط نقلیه ، مخازن سوخت ، محوطه سازی ، هزینه خط کشی باراندازها می باشد .

۴-۵- اجاره بهای مستحقات گمرک شامل مبلغ ۸,۰۳۸ میلیون ریال مربوط به اجاره اماکن گمرک بازرگان که طی قرارداد شماره ۶۸۹۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ و الحاقیه آن به شماره ۱۰/۲/۱۳۹۰ مورخ ۹۳/۱۰/۰۸ توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران به شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران واگذار گردیده است و بر اساس مفاد قرارداد در بهره برداری امانی (اجاره) از اماکن موضوع قرارداد توسط شرکت مادر واریز و اعمال حساب گردیده است و اجاره بهای محوطه پایانه ۹ هکتاری بر اساس قرارداد شماره ۳۳۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ فی ما بین شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و شرکت به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۵- هزینه های مربوطه طبق آئین نامه رفاهی ابلاغی از شرکت مرکزی و مصوبات هیئت مدیره انجام می شود.

۶-۵- مقایسه ظرفیت مورد استفاده شرکت با ظرفیت عملی به شرح زیر می باشد:

| شرح خدمات | واحد اندازه گیری | (میانگین سه سال گذشته) | واقعی ۱۴۰۰ | واقعی ۱۳۹۹ |
|-----------------|------------------|------------------------|------------|------------|
| انبارداری | وزن-تن | ۴۹۴,۵۰۸ | ۶۷۴,۹۸۶ | ۴۱۸,۰۴۰ |
| تخلیه و بارگیری | وزن-تن | ۹۸۹,۰۱۶ | ۱,۳۴۹,۹۷۲ | ۸۳۶,۰۸۰ |

۱-۶-۵- افزایش ظرفیت درآمدی شرکت نسبت به میانگین سه سال اخیر، عمدتاً ناشی از افزایش مقدار (عمدتاً وسائط نقلیه سنگین و موز و الوار) و افزایش نرخ خدمات می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه های اداری و عمومی

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|---------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۷,۴۵۸ | ۳۶,۳۸۰ | ۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۱,۰۰۰ | ۲,۷۹۶ | آبدارخانه و پذیرائی |
| ۱,۹۵۱ | ۱,۹۹۸ | کمک های غیرنقدی |
| ۲,۳۹۰ | ۱,۹۹۱ | لوازم مصرفی و تحریر اداری |
| ۲۳۰ | ۱,۹۰۰ | حق الزحمه حسابرسی سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ |
| ۱,۰۶۳ | ۱,۸۶۷ | عوارض مجوز فعالیت سازمان منطقه آزاد ماکو |
| ۷۵۹ | ۱,۴۶۳ | هزینه رفت و آمد کارکنان |
| ۲,۲۸۹ | ۱,۱۷۲ | هزینه استهلاک |
| ۱,۶۰۴ | ۱,۰۹۴ | تعمیرات و نگهداری |
| ۴۹۶ | ۸۱۳ | پست و تلگراف و تلفن |
| ۶۵۸ | ۶۲۰ | حق الزحمه خدمات |
| ۳۱۲ | ۲۶۲ | آب و برق و سوخت و گاز |
| ۱,۸۹۰ | ۴,۸۰۷ | سایر |
| ۴۲,۱۰۰ | ۵۷,۱۶۳ | |

۶-۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|---------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹,۱۶۴ | ۱۱,۹۰۲ | حقوق و مزایای شغل |
| ۴,۱۹۸ | ۵,۲۸۵ | بیمه سهم کارفرما |
| ۳,۰۶۴ | ۵,۲۳۱ | اضافه کاری |
| ۴,۳۲۵ | ۴,۱۷۶ | حق جذب و حق پست |
| ۲,۵۲۰ | ۳,۰۲۱ | هزینه سنوات خدمت |
| ۵۳۲ | ۲,۶۳۶ | کارانه |
| ۱,۱۰۹ | ۱,۵۹۱ | حق مسکن و حق اولاد |
| ۱,۰۸۶ | ۱,۲۹۴ | عیدی و پاداش پرسنل |
| ۰ | ۸۳۹ | پاداش کارکنان (طبق مصوبه مجمع عمومی عادی و هیئت مدیره) |
| ۱۶۵ | ۱۹۸ | حق حضور در جلسات هیئت مدیره (اعضاء غیر موظف) |
| ۱,۳۹۵ | ۲۰۷ | سایر هزینه ها |
| ۲۷,۴۵۸ | ۳۶,۳۸۰ | |

۶-۲- هزینه های اداری و عمومی به تفکیک واحدهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|---------------|---------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۹,۵۱۰ | ۵۴,۹۴۶ | بازرگان |
| ۲,۱۲۳ | ۲,۰۸۰ | پلدشت |
| ۴۶۷ | ۱۳۷ | خوی |
| ۴۲,۱۰۰ | ۵۷,۱۶۳ | |

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۷,۰۷۷ | ۴۹,۶۵۳ | درآمد حاصل از پارکینگ ها |

۷-۱- درآمد پارکینگ از محل توقف کامیونها در محوطه این شرکت و حفاظت و نگهداری از آنها توسط شرکت محقق گردیده است .

۸- سایر هزینه ها

| تجدید طبقه بندی شده | | |
|---------------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۴,۵۰۱ | ۳۲,۱۵۳ | هزینه حقوق دستمزد کارکنان پارکینگ ها |
| ۵۲,۴۱۷ | ۰ | هزینه های جذب نشده |
| ۶۶,۹۱۸ | ۳۲,۱۵۳ | |

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۵۳۱ | ۱۵,۸۳۵ | ۹-۱ | سود سپرده نزد بانکها |
| ۳,۴۸۷ | ۷,۱۷۰ | ۹-۲ | درآمد اجاره مخازن و کیوسک |
| ۱۸۵ | ۲۶۷ | | اجاره مسکن |
| ۶۴۹ | ۱,۱۰۳ | | فروش ضایعات |
| ۳۷۳ | ۵۱۸ | | متفرقه |
| ۵,۲۲۵ | ۲۴,۸۹۳ | | |

۹-۱- سود سپرده بانکی مربوط به سود بانکی سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت می باشد.

۹-۲- درآمد اجاره مربوط به اجاره مخازن و اجاره کیوسک می باشد.

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| مجموعه | میلیون ریال | ساختمان | میلیون ریال | تاسیسات | میلیون ریال | ماشین آلات و تجهیزات | میلیون ریال | وسایل نقلیه | میلیون ریال | اثاثه و منسوبات | میلیون ریال | ابزار آلات | میلیون ریال | جمع | میلیون ریال |
|------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|------------|-------------|-----|-------------|
| بهای تمام شده: | | | | | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ | ۲۰,۵۰۴ | ۱۱,۳۱۸ | ۳,۸۳۴ | ۳,۸۳۴ | ۱۳,۳۹۱ | ۶,۲۹۶ | ۷,۷۴۴ | ۱,۱۶۷ | ۶۴,۱۵۴ | (۳,۵۵۶) | (۳۳۱) | ۱,۱۶۷ | ۶۴,۱۵۴ | | |
| واکزار شده | (۶۸۷) | (۵,۶۸۳) | (۴۳) | (۱,۷۱۳) | (۱,۱۳۵) | (۱,۱۳۵) | (۳,۵۵۶) | (۳۳۱) | (۱۴,۰۲۵) | | | | | | |
| افزایش | - | ۱۰,۰۸۸ | ۳,۵۰۰ | ۱,۱۵۵ | ۲۴۱ | ۲۳۰۹ | ۵۱۴ | ۸۷,۰۰۷ | | | | | | | |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۹ | ۱۹,۸۱۷ | ۶,۵۲۴ | ۷,۳۹۲ | ۱۲,۸۳۴ | ۵,۴۱۲ | ۷,۲۹۷ | ۱,۴۳۰ | ۱۲,۹۲۳ | | | | | | | |
| افزایش | | | | | | | | | | | | | | | |
| دارایی های انتقالی | | | ۴,۲۵۳ | ۲,۱۹۱ | ۴۶۳ | ۲,۰۱۱ | ۳,۰۰۵ | (۱,۱۳۶) | | | | | | | |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۹,۸۱۷ | ۶,۵۲۴ | ۱۰,۷۳۴ | ۱۶,۰۲۵ | ۵,۸۷۵ | ۹,۸۴۰ | ۲,۳۳۵ | ۷۲,۲۵۰ | | | | | | | |
| استهلاک انباشته: | | | | | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ | ۹,۸۷۰ | ۲,۳۹۵ | ۲,۲۱۲ | ۱,۳۳۹ | ۵,۳۱۵ | ۱,۱۰۰ | ۵,۴۷۸ | ۱,۱۰۰ | ۳۸,۵۱۹ | | | | | | |
| واکزار شده | (۳۸۶) | (۵۵۱) | (۳۸) | (۱,۷۱۳) | (۱,۱۳۵) | (۳۰۰) | (۱,۸۵۵) | (۳۰۰) | (۵,۱۶۷) | | | | | | |
| استهلاک | ۱,۹۸۳ | ۲۳۳ | ۴۱۰ | ۱,۳۵۴ | ۷۳۳ | ۱,۷۲۰ | ۱,۷۲۰ | ۲۵۴ | ۶,۵۶۶ | | | | | | |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۹ | ۱۱,۶۶۶ | ۱,۵۶۷ | ۲,۵۸۴ | ۱,۱۸۹ | ۴,۱۸۰ | ۱,۷۵۴ | ۵,۳۴۴ | ۱,۷۵۴ | ۳۹,۱۱۸ | | | | | | |
| استهلاک | ۱,۹۸۳ | ۲۳۳ | ۴۱۰ | ۱,۳۵۴ | ۷۳۳ | ۱,۷۲۰ | ۱,۷۲۰ | ۲۵۴ | ۶,۵۶۶ | | | | | | |
| استهلاک دارایی های انتقالی | | | | | | | | | | | | | | | |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳,۶۴۸ | ۱,۸۳۴ | ۳,۲۹۶ | ۱۲,۹۲۸ | ۵,۱۶۴ | ۷,۲۶۲ | ۱,۷۷۳ | ۴۵,۸۱۵ | | | | | | | |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ | ۶,۳۶۹ | ۴,۶۹۰ | ۷,۴۳۸ | ۳,۰۸۷ | ۷۱۱ | ۲,۵۷۸ | ۱,۵۶۲ | ۲۶,۴۳۵ | | | | | | | |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ | ۸,۳۵۱ | ۴,۸۵۷ | ۶,۷۰۸ | ۹۴۳ | ۴۹۹ | ۲,۰۵۴ | ۲,۰۶ | ۲۱,۷۱۸ | | | | | | | |

۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

واکزار شده

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

دارایی های انتقالی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

واکزار شده

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

استهلاک دارایی های انتقالی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۱- دارائیهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه بمبلغ ۵۸٫۵۲۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار نزد شرکت بیمه کارآفرین توسط شرکت مادر مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۰-۲- افزایش تاسیسات ناشی از عملیات اجرایی بتن ریزی و جاله سرویس واحد تعمیرگاه بشماره به اموال ۱۶۳۱۰ و همچنین افزایش بهای کانکسهای نگهداری شرکت طی تعمیرات انجام شده می باشد.

۱۰-۲- افزایش ماشین آلات ناشی از انتقال لیفتراک ۳ تن از شعبه شهید رجایی، خرید شاخک برای لیفتراک به شماره اموال ۹۰۶۶۲۹ و افزایش بهای دو دستگاه لیفتراک به شماره اموال ۱۰۷۱ و ۴۶۰ طی تعمیرات انجام شده می باشد.

۱۰-۳- افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید یخچال فریزر، دستگاه کپی، پرینتر سوزنی، میز صندلی و کامپیوتر می باشد.

۱۰-۴- افزایش ابزارکار مربوط به خرید دستگاه رطوبت سنج، دستگاه حضور غیاب، تب سنج، دستگاه علف زن، کپسول آتش نشانی و یک دستگاه استاکر دستی می باشد.

۱۰-۵- دارایی های واگذار شده مربوط به انتقال دارایی های شعبه خوی به شرکت انبارهای عمومی سهلان و همچنین دو دستگاه چاپگر سوزنی، یک دستگاه رایانه به شرکت تهران می باشد.

۱۰-۶- تعداد دو دستگاه خودروی سواری شرکت از سالهای قبل در اختیار گمرک بازرگان قرار گرفته است.

۱۰-۷- وضعیت محوطه و مستحدثات مورد استفاده شرکت به تفکیک واحدهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

| | بازرگان | | پلدشت | |
|-------------|---------|----------|-------|----------|
| | ملکی | استیجاری | ملکی | استیجاری |
| عرصه- متر | - | ۵۸۶٫۷۵۰ | ۱٫۲۵۰ | - |
| اعیانی- متر | ۲۰۸۵ | ۱۵٫۴۶۵ | - | ۷۰۰ |
| | ۲۰۸۵ | ۶۰۲٫۲۱۵ | ۱٫۲۵۰ | ۷۰۰ |

۱۰-۷-۱- مالکیت مستحدثات (ساختمان ، محوطه و تاسیسات) ایجاد شده در عرصه های استیجاری به دلیل دولتی بودن محوطه استیجاری شرکت، قابل انتقال به نام شرکت نبوده و همچنین کلیه درآمدهای شرکت از اماکن استیجاری کسب می گردد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی‌های نامشهود

| جمع | نرم افزارها | حق انشعاب آب | حق الامتیاز تلفن | |
|-------------|-------------|--------------|------------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | بهای تمام شده : |
| ۴۵۹ | ۳۵۴ | ۶۵ | ۴۰ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| (۱۲۵) | (۵۸) | (۶۵) | (۲) | واگذار شده |
| ۱۰۴ | ۱۰۰ | ۰ | ۴ | افزایش |
| ۴۳۸ | ۳۹۶ | ۰ | ۴۲ | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| (۲) | ۰ | ۰ | (۲) | دارایی‌های انتقالی |
| ۴۲۴ | ۳۰۰ | ۱۲۴ | ۰ | افزایش |
| ۸۶۰ | ۶۹۶ | ۱۲۴ | ۴۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | | | | استهلاک انباشته: |
| ۳۵۱ | ۳۵۱ | ۰ | ۰ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| (۵۶) | (۵۶) | ۰ | ۰ | واگذار شده |
| ۴ | ۴ | ۰ | ۰ | استهلاک |
| ۲۹۹ | ۲۹۹ | ۰ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۴۹ | ۴۹ | ۰ | ۰ | استهلاک |
| ۳۴۸ | ۳۴۸ | ۰ | ۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۵۱۲ | ۳۴۸ | ۱۲۴ | ۴۰ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۱۳۹ | ۹۷ | ۰ | ۴۲ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |

۱۱-۱- دارایی‌های انتقالی مربوط به انتقال حق الامتیاز تلفن شعبه خوی به شرکت انبارهای عمومی سهلان می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲ - سرمایه گذاری های بلند مدت

| | |
|-------------|--|
| ۱۴۰۰ | |
| میلیون ریال | |
| ۵۰.۰۰۰ | بانک ملت شعبه مرکزی ماکو (۵۰۰۰۰ فقره سپرده یک میلیون ریالی دو ساله بانرخ ۱۸ درصد) |
| ۵۰.۰۰۰ | بانک صادرات شعبه طالقانی ماکو (۵۰۰۰۰ فقره سپرده یک میلیون ریالی دو ساله بانرخ ۱۸ درصد) |
| ۱۰۰.۰۰۰ | |

۱۳ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | دریافتنی های تجاری: |
| ۴۷.۱۳۷ | ۲۷.۰۱۹ | ۱۳-۱-۱ بدهکاران عملیات گمرکی |
| ۳.۷۴۰ | ۳.۷۶۶ | ۱۳-۱-۲ گمرک بازرگان |
| . | . | سایر دریافتنی ها: |
| ۳.۷۲۱ | ۴.۰۱۴ | ۱۳-۱-۳ اشخاص وابسته |
| ۴.۸۹۶ | ۲.۵۰۳ | ۱۳-۱-۴ کارکنان (مساعد و وام) |
| . | ۲.۳۰۵ | مستاجرین مخازن سوخت |
| ۱۳۰ | ۲۹۵ | شرکت بیمه ایران معین شعبه مرکزی ماکو |
| ۱۶۳ | ۱۶۳ | ۱۳-۱-۵ شرکت اخوان خودرو سپند |
| ۳۵۰ | ۳۵۰ | ۱۳-۱-۶ سازمان اموال تملیکی |
| ۳۷ | ۹۴۰ | سایر |
| ۶۰.۱۷۴ | ۴۱.۳۵۵ | |

۱۳-۱-۱ - حساب بدهکاران عملیات گمرکی دریافتی از صاحبان کالاهایی می باشد که تا تاریخ ترازنامه کالاهای خود را ترخیص و تحویل نگرفته اند و در پایان سال درآمد رسوبی آنها محاسبه و تحت حساب مذکور ثبت گردیده و هنگام ترخیص وصول خواهد شد.

۱۳-۱-۲ - طلب از گمرک بازرگان از محل هزینه انبارداری کالاهای اتشزا و سود سوز آور بوده که طی صورتجلسه انجام گرفته به شرکت نفت تحویل داده شده است

۱۳-۱-۳ - اقلام تشکیل دهنده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲.۲۱۱ | ۲.۲۱۱ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا |
| ۷۴۷ | ۱۰.۴۰ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان |
| ۷۶۳ | ۷۶۳ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا |
| ۳.۷۲۱ | ۴.۰۱۴ | |

۱۳-۱-۳-۱ - مانده حسابهای فوق عمدتاً بابت انتقال ذخیره سنوات و مطالبات پرسنل انتقالی به شرکتهای مذکور می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۳-۴- بدهی و وام کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|--------------|--------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۰۲۲ | ۲۰۷۷ | ۱۳-۱-۲-۱ بدهی کارکنان - مساعده |
| ۸۷۴ | ۴۲۶ | ۱۳-۱-۲-۲ وام کارکنان |
| ۴.۸۹۶ | ۲.۵۰۳ | |

۱-۱۳-۴-۱- بدهی کارکنان عمدتاً مربوط به پرداخت مساعده بوده که طی مجوزهای صادره از سوی شرکت مرکزی به برخی از کارکنان پرداخت شده است.

۱-۱۳-۴-۲- وام کارکنان عمدتاً مربوط به وام کمک هزینه ازدواج فرزند کارکنان بوده که براساس آئین نامه رفاهی شرکت اصلی پرداخت شده است.

۱-۱۳-۵- بدهی شرکت اخوان خودرو سهند بابت مابه التفاوت مزاد وجه پرداخت شده طبق پیش فاکتور و فاکتور صادره در سال ۱۳۹۲ در خصوص خرید دو دستگاه وانت مزدا دوکابین بوده که در خصوص استرداد وجه پرونده حقوقی تشکیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۶ حکم بر محکومیت شرکت فوق الذکر صادر شده ولی با توجه به عدم وجود اموال به نام شرکت و متواری بودن اعضای هیئت مدیره، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی هیچگونه وجهی از این شرکت دریافت نشده است.

۱-۱۳-۶- طلب از سازمان اموال تملیکی از محل هزینه انتقال ضایعات پارچه و کانتینر از سنوات قبل می باشد.

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت:

سایر دریافتنی ها:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|--------------|--------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱.۲۶۱ | ۱.۹۵۴ | حصه بلند مدت وام کارکنان |
| ۱.۲۶۱ | ۱.۹۵۴ | |

۱۴- پیش پرداختها

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|--------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۸ | ۷۸ | مرکز تحقیقات و تعلیمات حفاظت فنی و بهداشت کار شمالغرب کشور |
| ۲ | ۲ | شرکت بیمه ایران |
| ۳.۳۶۹ | - | شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماکو |
| ۲۰.۰۰۰ | - | شهرداری بازرگان |
| ۳۷۵ | - | موسسه حسابرسی آرمان اندیش آگاه |
| - | ۴۴۷ | سایر |
| ۵.۸۲۴ | ۵۲۷ | |



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۴۰۰ | |
|-------------|--|
| میلیون ریال | |
| ۴۰,۰۰۰ | بانک سپه شعبه بازرگان (۴۰۰۰۰ فقره سپرده یک میلیون ریالی یکساله بانرخ ۱۸ درصد) |
| ۱۰,۰۰۰ | بانک سپه شعبه بازرگان (۱۰۰۰۰ فقره سپرده یک میلیون ریالی یک ساله بانرخ ۱۸ درصد) |
| ۵۰,۰۰۰ | |

۱۶ - موجودی نقد

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۳,۷۱۵ | ۸,۸۲۴ | بانک ملی شعبه گمرک بازرگان سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۰۳۸۴۳۲۱۰۰۴ |
| ۰ | ۷,۹۳۰ | بانک صادرات شعبه بازرگان سپرده کوتاه مدت ۱۱۶۲۲۲۵۱۵۳۰۰۹ |
| ۰ | ۵,۲۷۹ | بانک ملت شعبه مرکزی ماکو سپرده کوتاه مدت ۹۴۹۶۴۸۵۹۸۰ |
| ۰ | ۸۳۲ | بانک سپه شعبه بازرگان سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۱۵۲۲۵۶۹۵ |
| ۴,۳۳۱ | ۲۴۲ | بانک ملی شعبه گمرک بازرگان جاری ۰۱۰۹۱۸۰۲۷۰۰۰۷ |
| ۴۸,۰۴۶ | ۲۳,۱۰۷ | |

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی یا نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | |
|-------------|------------|-------------|------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۹۹/۹۹۸ | ۹,۹۹۹,۸۰۰ | ۹۹/۹۹۸ | ۹,۹۹۹,۸۰۰ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) |
| -/۰۰۰۵ | ۵۰ | -/۰۰۰۵ | ۵۰ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص) |
| -/۰۰۰۵ | ۵۰ | -/۰۰۰۵ | ۵۰ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی (ره) (سهامی خاص) |
| -/۰۰۰۵ | ۵۰ | -/۰۰۰۵ | ۵۰ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) |
| -/۰۰۰۵ | ۵۰ | -/۰۰۰۵ | ۵۰ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص) |
| ۱۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۸ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه معادل ۱۰٪ سرمایه شرکت بعنوان اندوخته قانونی در سنوات قبل محاسبه شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۱,۵۲۵ | ۴۵,۷۹۹ | مانده ابتدای سال |
| (۸,۷۴۶) | (۲,۱۲۶) | ذخیره سنوات پرسنل انتقالی |
| (۴,۱۱۱) | (۳۱۷) | پرداختی طی سال |
| ۱۷,۱۳۱ | ۲۴,۴۲۴ | ذخیره تامین شده طی سال |
| ۴۵,۷۹۹ | ۶۷,۷۸۰ | مانده در پایان سال |



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|----------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۲۶.۳۹۵ | ۳۰.۷۹۹ | ۲۰-۱ اشخاص وابسته |
| ۴۱۲ | ۱۳.۷۱۷ | ۲۰-۲ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده |
| ۷.۴۰۷ | ۵.۲۷۴ | ۲۰-۳ حق بیمه های پرداختنی |
| ۱.۶۲۸ | ۳.۳۸۵ | ۲۰-۴ سازمان منطقه آزاد ماکو |
| ۱.۳۰۴ | ۳.۲۹۳ | ۲۰-۵ بستانکاران عملیات گمرکی |
| ۴.۰۶۶ | ۶۰۰ | ۲۰-۶ سپرده های پرداختنی |
| ۹۲۲ | ۲.۶۲۶ | ۲۰-۷ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق |
| ۶۵ | ۱.۲۵۸ | بدهی به کارکنان |
| ۳۱۱ | ۷۷۳ | هزینه های پرداختنی (آب، برق، گاز و تلفن) |
| ۰ | ۳۷۵ | مؤسسه حسابرسی آباد نوین تهران |
| ۴۰۳ | ۵۳۱ | صندوق پس انداز کارکنان |
| ۳.۴۹۷ | ۰ | شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماکو |
| ۳۹۹ | ۱.۴۳۹ | سایر |
| ۱۴۶.۸۰۹ | ۶۴.۰۷۰ | |

۲۰-۱- بدهی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|----------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۲۵.۷۱۵ | ۲۸.۶۷۶ | ۲۰-۱-۱ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران |
| ۳۰۶ | ۱.۷۴۹ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران |
| ۳۷۴ | ۳۷۴ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب |
| ۱۲۶.۳۹۵ | ۳۰.۷۹۹ | |

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۰-۱- گردش حساب شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به شرح زیر می باشد:

| مبلغ | |
|---------------|---|
| میلیون ریال | |
| ۱۲۵.۷۱۵ | مانده ابتدای سال |
| (۱۰۰.۰۰۰) | پرداخت وجه نقد |
| (۳۱.۳۱۳) | پیش پرداخت قرارداد ساخت هانگار ۳۰۰۰ متر مربعی |
| (۷.۵۶۴) | پرداخت بابت صورت وضعیت های ۴ الی ۵ شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماکو |
| (۶.۴۹۰) | بابت صورت وضعیت ساخت برجهای نوری محوطه ۹ هکتاری |
| (۳.۶۳۲) | واریزی سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی |
| (۲.۰۱۷۳) | تهیه و حمل مصالح بادامی برای پایانه ۹ هکتاری |
| (۲.۰۰۰) | پیش پرداخت عوارض شهرداری ساخت هانگار ۳۰۰۰ متر مربعی |
| (۲۴۰) | تخفیف اجاره گمرک برای سال ۹۹ بابت بیماری کرونا |
| ۱۸.۲۵۸ | انتقال سهم بیمه حریق کالاهای گمرکی شرکت انبارهای عمومی ایران |
| ۱۰.۵۰۰ | هزینه اجاره پایانه ۹ هکتاری |
| ۸.۲۷۸ | هزینه اجاره اماکن گمرک |
| ۴.۲۷۴ | دریافت بابت صورت وضعیت های ۴ الی ۵ شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماکو |
| ۳.۳۷۱ | بیمه مکسوره قرارداد ساخت هانگار ۳۰۰۰ متر مربعی |
| ۲.۶۸۰ | سپرده حسن انجام کار قرارداد ساخت هانگار ۳۰۰۰ متر مربعی |
| ۲.۷۹۲ | بابت خرید یک دستگاه لیفتراک ۳ تن |
| ۲.۹۳۴ | بابت پیش پرداخت صورت وضعیت ساخت برجهای نوری پایانه ۹ هکتاری |
| ۱.۵۲۴ | بابت ارزش افزوده بیمه حریق کالای گمرکی |
| ۱.۲۱۶ | بابت بیمه مسئولیت مدنی و بیمه آتش سوزی |
| ۴۴۶ | سایر |
| ۲۸.۶۷۶ | |

۲-۲۰-۲- گردش حساب سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

| مبلغ | |
|---------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | |
| ۴۱۲ | ماده ابتدای سال |
| ۴۷.۴۹۶ | مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش |
| (۳۳.۹۹۹) | پراخت طی سال |
| (۱۹۳) | مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید |
| ۱۳.۷۱۶ | |

۲-۲۰-۱- ۲۰-۲-۱- مبلغ ۱۳۱۴۶ میلیون ریال از بدهی فوق در سال مالی بعد پرداخت شده است .

۲-۲۰-۲-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش و ارائه خدمات ، در زمان صدور صورتحساب محاسبه و اخذ می

گردد .



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۳- مبلغ ۵٫۱۴۰ میلیون ریال از حساب مذکور مربوط به حق بیمه مکسوره از حقوق و دستمزد کارکنان در اسفند سال ۱۴۰۰ بوده که در سال مالی بعد پرداخت و تسویه شده است و مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال آن سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران می باشد .

۲۰-۴- بدهی به سازمان منطقه آزاد ماکو از بابت ۱۰ درصد عوارض خدمات نظارت بر بارشماری ماه های دی تا اسفند سال ۱۴۰۰ از محل درآمد های ارجاعی سازمان بر اساس نامه شماره ۹۴/۱۰۰/۱۰۴/۷۶۶۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ می باشد.

۲۰-۵- بستانکاران عملیات گمرکی متشکل از مبالغی است که صاحب کالا صورتحساب خود را کاملا پرداخت نموده اما کل کالا را تا تاریخ ترازنامه خارج نموده است و در زمان خروج قطعی کالا توسط صاحبان کالا تفاوت صورتحساب محاسبه و درآمد شناسایی خواهد شد.

۲۰-۶- سپرده های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|--------------|-------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۰ | ۱۰۰ | شرکت دقیق آزمایش کیفیت- سپرده اجاره |
| ۳۹ | ۳۹ | شرکت صبا گستر ماکو - آسفالت کاری |
| ۱۵ | ۱۷ | سپرده کارکنان - اجاره |
| ۱۳ | ۱۳ | علیرضا معصومی- پیمانکار ساخت و ساز |
| ۳٫۸۴۸ | ۰ | شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماکو |
| ۵۱ | ۴۳۱ | سایر |
| ۴٫۰۶۶ | ۶۰۰ | |

۲۰-۷- مانده مربوط به مالیات مکسوره از حقوق و دستمزد کارکنان در اسفند سال ۱۴۰۰ می باشد که در فروردین ۱۴۰۱ پرداخت شده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مالیات پرداختی

| نحوه تشخیص | مالیات - میلیون ریال | | | درآمد مشمول | مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|-----------------|----------------------|---------------|------|-------------|---------------|-------------------|----------|
| | ۱۳۹۹ | مابده پرداختی | ۱۴۰۰ | | | | |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | - | - | - | (۲۰,۰۵۱) | ۱۳۹۶ |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | - | - | - | (۳۹,۲۸۴) | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | - | - | - | (۶۷,۴۲۱) | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | (۸,۳۵۴) | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | ۱۶۷,۷۴۷ | ۱۴۰۰ |
| | - | - | - | - | - | | |

۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی شده است.

۲۱-۲- به استناد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی، این شرکت از تاریخ بهره برداری در مجوز فعالیت اقتصادی اخذ شده از سازمان منطقه آزاد ماکو نسبت به فعالیتهای اقتصادی انجام شده در مناطق آزاد تجاری و صنعتی (واحدهای پلدشت و بازرگان) از پرداخت مالیات بر درآمد موضوع قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۲۱ سال به شرط تمدید مجوز فعالیت معاف می باشد.

۲۱-۳- مطابق رای هیات حل اختلاف مالیاتی مورخ ۱ اسفند ۱۴۰۰ برای سال مالی ۱۳۹۶، مالیات مطالبه نشده است.

۲۱-۴- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی صادره مورخ ۶ مرداد ۱۳۹۹، مالیات مطالبه نگردیده است.

۲۱-۵- طبق برگ تشخیص صادره مورخ ۲۸ مهر ۱۴۰۰، ازبابت عملکرد سال ۱۳۹۸ مالیات مطالبه نشده است.

۲۱-۵-۱- برای عملکرد سال ۱۳۹۹ بعلت زبنده بودن و معافیت مالیاتی، مالیات محاسبه و ذخیره نشده و همچنین تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۱-۶- ازبابت عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ با توجه به معافیت ماده ۱۳ قانون اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی، مالیات محاسبه و ذخیره نشده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۰۴۳ | ۷۸۲ | ۲۲-۱ |

پیش دریافت از صاحبان کالا

۲۲-۱- مانده فوق مربوط به مشتریانی است که طی سال نسبت به تمدید قبض انبار از طرف گمرک اقدام نمودند ولی تا پایان سال جاری نسبت به خروج کالا از انبار اقدام نکردند.

۲۳- اصلاح اشتباهات

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| . | ۴۷,۱۳۷ | آثار مالی ناشی از اصلاح رویه شناخت درآمد شرکت از روش نقدی به تعهدی |
| (۵۵۱) | . | ثبت اصلاح محاسبه استهلاك دارایی های ثابت مشهود |
| (۲,۷۲۵) | . | بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی-سال ۱۳۹۶ |
| ۹۷ | . | اصلاح و انتقال بستانکاران عملیات شعبه پلدشت به سرفصل درآمد عملیاتی |
| (۱۵) | . | سایر |
| (۴,۱۹۴) | ۴۷,۱۳۷ | |

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی مطابقت ندارد.

۲-۲۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

| تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | تغییر در رویه های حسابداری | | تجدید طبقه بندی | | طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | صورت وضعیت مالی |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|---|
| | بستانکار میلیون ریال | بدهکار میلیون ریال | بستانکار میلیون ریال | بدهکار میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۰,۱۷۴ | . | ۴۷,۱۳۷ | . | . | ۱۳,۰۳۷ | حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها |
| (۶۷,۴۸۹) | ۴۷,۱۳۷ | . | . | . | (۱۱۴,۶۲۶) | زیان انباشته |
| . | . | . | . | . | . | صورت سود و زیان |
| ۲۸۷,۱۸۵ | ۴۷,۱۳۷ | . | . | . | ۲۴۰,۰۴۸ | درآمد های عملیاتی |
| ۱۶۱,۶۸۶ | . | . | ۱۴,۵۰۱ | . | ۱۷۶,۱۸۷ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۶۶,۹۱۸ | . | . | . | ۱۴,۵۰۱ | ۵۲,۴۱۷ | سایر هزینه ها |



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۳۰۰۷۹ | ۱۶۷۰۷۴۷ | سود خالص |
| | | تعدیلات: |
| (۵۳۱) | (۱۵۰۸۳۵) | سود سپرده بانکی |
| ۴۰۲۷۴ | ۲۱۰۹۸۱ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۶۰۶۷۰ | ۶۰۸۹۷ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| ۱۰۰۴۱۳ | ۱۳۰۰۴۳ | جمع تعدیلات |
| | | تغییرات در سرمایه در گردش: |
| (۳۸۰۴۲۳) | ۱۹۰۴۸۶ | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و سایر دریافتی ها |
| (۱۰۰۲۰۰) | ۵۰۲۹۷ | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۴۶۰۵۵۲ | ۱۴۰۷۰۰ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| (۲۵۰) | (۲۶۱) | کاهش پیش دریافت های عملیاتی |
| ۶۰۶۷۹ | ۳۹۰۲۲۲ | جمع تغییرات در سرمایه در گردش |
| ۵۰۰۱۷۱ | ۲۲۰۰۱۲ | نقد حاصل از عملیات |

۲۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال بشرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۰ |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۲۰۵۶۱ |

تحصیل یک دستگاه لیفتراک از شرکت انبارهای عمومی ایران



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت 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 ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۹۳,۶۵۱ | ۱۳۲,۶۳۲ | جمع بدهی |
| (۴۸,۰۴۶) | (۲۳,۱۰۷) | موجودی نقد |
| ۱۴۵,۶۰۵ | ۱۰۹,۵۲۵ | خالص بدهی |
| (۵۶,۴۸۹) | ۱۱۱,۲۵۸ | حقوق مالکانه |
| (۲۵۸) | ۹۸ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۲۶-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۶-۳- 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. بجز معاملات با سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی که تاکنون نسبت به تسویه مطالبات خود اقدامی ننموده است، در مورد سایر مشتریان هنگام تحویل کالا ابتدا مطالبات ناشی از ارائه خدمات تسویه می شود.

۲۶-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد فعالیت و مبادلات ارزی می باشد.

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | سایر | کارکنان انتظامی | دارایی های انتظامی | مبالغ ساختاری | خرید ماشین آلات - لیفتراک | ارائه خدمات گمرکی | ساخت هالکاز | بیمه مسئولیت مدنی و اموال و حریق | قرارداد اجاره | تامین مالی | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | نام اشخاص وابسته | | شرح |
|---------|----------|-----------------|--------------------|---------------|---------------------------|-------------------|-------------|----------------------------------|---------------|------------|----------------|-------------------------------|---|---|-----|
| | | | | | | | | | | | | | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص) | |
| ۲۰-۱-۱ | (۱۰,۴۳۷) | ۰ | ۰ | (۲۱,۱۳۳) | ۲,۷۹۲ | ۸,۳۷۸ | (۳۳,۱۶۳) | ۲,۰۹۹۸ | ۱,۰۵۰۰ | ۱۰,۰۰۰۰ | ✓ | عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) | شرکت اصلی | |
| ۲۰-۱ | ۲,۳۵۱ | (۵۱۲) | (۳۱۶) | - | - | - | - | - | - | - | ✓ | عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص) | شرکت همگروه | |
| ۱۳-۱-۳ | ۱۷۱ | (۱,۱۳۳) | ۱,۲۵۶ | - | - | - | - | - | - | - | ✓ | عضو هیئت مدیره | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سپهران (سهامی خاص) | شرکت همگروه | |

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲ - مانده حساب بهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| شرح | ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | نام اشخاص وابسته |
|---------------------------|---------|-------|--------|-------|---|
| | خالص | طلب | خالص | طلب | |
| شرکت اصلی | ۲۸,۵۷۶ | ۰ | ۲۸,۵۷۶ | ۰ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) |
| | ۰ | ۲,۳۱۱ | ۰ | ۲,۳۱۱ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) |
| | ۰ | ۱,۲۴۹ | ۰ | ۱,۲۴۹ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص) |
| شرکت‌های تحت کنترل همگروه | ۰ | ۳۷۴ | ۰ | ۳۷۴ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران غرب (سهامی خاص) |
| | ۰ | ۷۶۳ | ۰ | ۷۶۳ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی استارا (سهامی خاص) |
| | ۰ | ۷۴۷ | ۰ | ۱,۰۴۰ | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سپهران (سهامی خاص) |
| | ۱۳۶,۳۹۵ | ۳,۷۲۱ | ۳۰,۷۹۹ | ۴,۰۱۴ | جمع |



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت در تاریخ ترازنامه می‌باشد

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۲۸-۲-۱- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۸-۲-۲- سایر بدهی احتمالی

الف) دعاوی مطروحه علیه شرکت:

- بر اساس تفویض اختیار مورخ ۰۸/۰۵/۱۳۹۹ به نیابت از شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) اقدام به عقد قرارداد طی شماره ۱۰۲۷/۹۹/۱۱۵ مورخ ۲۸/۰۴/۱۳۹۹ با شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماکو (سهامی خاص) با موضوع احداث انبار هانگاز ۳۰۰۰ متر مربعی، در فضای پایانه ۹ هکتاری نموده است. شرکت مذکور طی صورت وضعیت‌های قطعی و تعدیل شماره ۵ جمعاً مبلغ ۷۲٫۲۹۱ میلیون ریال مطالبه کرده که از این بابت مبلغ ۳۸٫۷۷۷ میلیون ریال پرداخت شده و به حساب فیما بین با شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) منظور گردیده است. تاییدیه دریافتی از واحد حقوقی و امور قرارداد های شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) حاکی از این است که شرکت مذکور با موضوع ایفاء تعهدات و مطالبات قراردادی اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضائی موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شده و میزان ادعای احتمالی آن شرکت بالغ بر ۴۰٫۰۰۰ میلیون ریال عنوان شده است. کلیه تعهدات ناشی از این قرارداد بر عهده شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) خواهد بود.

- طرح دعوی حقوقی توسط آقای احمد خلیل پور در رابطه با ادعای فساد کالای یسگار و تنباکو به ارزش ۴۰۰٫۰۰۰ یورو در هنگام توقف کالا در انبارهای شرکت که در نظریه کارشناسی ابلاغی قصوری متوجه شرکت پیش بینی نشده و پرونده در وقت نظارت می‌باشد.

- طرح دعوی حقوقی توسط شرکت تجارت جویان منطقه آزاد ماکو، در رابطه با ادعای جبران خسارت وارده به کالا دیسک و صفحه ناشی از آب گرفتگی در محوطه شرکت به ارزش ۴۵٫۰۰۰ میلیون ریال که حسب تصمیم دادگاه، پرونده جهت بررسی به کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع گردیده است.

- طرح دعوی آقای محمد مهدی کاراندیش در رابطه با ادعای تحویل یک دستگاه خودرو لکسوس به غیر که در نظریه کارشناس ابلاغی قصوری متوجه شرکت پیش بینی نشده و پرونده در وقت نظارت می‌باشد.

- طرح دعوی شرکت حمل و نقل جهان رخس در خصوص استرداد یک دستگاه لودر راهسازی که جلسه اول رسیدگی تشکیل و پرونده در وقت اداری نظارت دادگاه می‌باشد.

ب- بدهی احتمالی در ارتباط با مطالبه امور حسابرسی مالیاتی استان آذربایجان غربی از بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ بمبلغ ۳٫۰۳۳ میلیون ریال که با توجه به اعتراض شرکت، در جریان رسیدگی می‌باشد.

ج- بدهی احتمالی در ارتباط با برگ مطالبه مورخ ۲۱ دی ۱۴۰۰ ناشی از حسابرسی سازمان تامین اجتماعی از بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ بمبلغ ۵٫۱۹۴ میلیون ریال که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و تاکنون برگ قطعی صادر نشده است.

د- بدهی احتمالی در ارتباط با برگ مطالبه ناشی از حسابرسی سازمان تامین اجتماعی از بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، مازاد مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت و جرایم متعلقه آن میباشد، که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۸- داراییهای احتمالی

مطالبات ناشی از درآمدهای انجام خدمات، هزینه انبارداری و سایر هزینه های کالاهای متروکه موضوع تبصره ۴ و ۵ ماده ۳۷ قانون امور گمرکی که در اختیار سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی قرار گرفته بشرح زیر می باشد.

| سال | مبلغ | وصولی از طریق شرکت اصلی | مانده بدهی |
|-----------------|---------|-------------------------|------------|
| قبل از سال ۱۳۹۷ | ۴۲۰۹۸ | (۵۰۲۲) | ۳۷۰۷۶ |
| ۱۳۹۷ | ۱۴۰۲۹ | (۹۵۰) | ۱۳۰۲۹ |
| ۱۳۹۸ | ۳۰۵۳۱ | (۳۸۱) | ۳۰۱۵۰ |
| ۱۳۹۹ | ۲۹۸۶۰ | (۲۰۷۸۷) | ۲۷۰۷۳ |
| ۱۴۰۰ | ۲۶۸۵۹ | (۳۰۳۳۲) | ۲۳۵۲۷ |
| | ۱۴۳۰۵۷۷ | (۱۲۰۴۷۲) | ۱۳۱۰۱۰۵ |

- درآمدهای انجام خدمات، هزینه انبارداری و سایر هزینه های کالاهای متروکه موجود نیز پس از تحویل به سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی و اخذ وجوه ناشی از آنها در دفاتر شناسایی و ثبت خواهد شد.

- نظر به اینکه وجهی از بابت درآمد های فوق تاکنون دریافت نشده و جریان ورودی منافع اقتصادی مرتبط با درآمد های موصوف غیر محتمل می باشد لذا درآمد ارائه خدمات مرتبط با موارد فوق الذکر شناسایی و در حسابها ثبت نشده است.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری مالی

۱-۲۹- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء صورت‌های مالی باشد روی نداده است .

۳۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۱۰٫۰۲۶ میلیون ریال است.

