

شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	الف- گزارش حسابرس مستقل
	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت:
۲	۱- صورت سود و زیان
۳	۲- صورت وضعیت مالی
۴	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۴- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۵۱	۵- یادداشتهای توضیحی



موسسه حسابرسی آزما تراز ژرف (حسابداران رسمی)
Azma Taraz Zharf Audit Firm (ICPA)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

موسسه حسابرسی آزما تراز ژرف (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)

اظهارنظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) نظر مجمع عمومی محترم را به موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۲-۲۲، ۴-۲۲ و ۲۳ صورت های مالی در خصوص آخرین وضعیت حسابرسی بیمه ای شرکت و بدهی های از این بابت به سازمان تامین اجتماعی، رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده و نیز مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۰ (شامل بدهی شرکت های ادغام شده در شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه در سال مالی قبل)، جلب می نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورت های مالی سال قبل شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی یاد شده در بالا، اظهارنظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷) به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۰، انجام مواردی به هیات مدیره شرکت تکلیف شده که اقدامات صورت گرفته در خصوص موارد مندرج در بندهای ۵، ۸ و ۱۱ این گزارش و همچنین فک رهن اسناد مالکیت ساختمان دفتر مرکزی، پیگیری مطالبات راكد و سنواتی و تعیین تکلیف مطالبات مشکوک الوصول فاقد مستندات لازم جهت پیگیری، تدوین ساختار سازمانی مناسب و تقویت سیستم کنترل های داخلی، کنترل و کاهش ضایعات، کنترل مازاد تخفیف و اشانسیون ها، کاهش هزینه های تبادلات و توزیع محصولات و تهیه طرح جامع در خصوص ورود شرکت به حوزه پخش و توزیع محصولات غیر لبنی و تعیین تکلیف خودروهایی در اختیار اشخاص ثالث منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۸) مستندات و مجوزهای لازم در خصوص تعیین حقوق و مزایای هیات مدیره شرکت و نیز پرداخت اضافه کاری ثابت به ایشان به این موسسه ارائه نشده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری



صورت پذیرفته و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرِس

۱۱) در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم شناسایی کامل ارباب رجوع، عدم درج شماره های شناسایی معتبر در برخی از صورت حساب ها و فرم ها و قراردادهای و نرم افزارهای کامپیوتری، عدم آموزش به کارکنان، عدم نظارت بر استقرار سیستم کنترل های داخلی و اجرای صحیح آن و نیز عدم اتخاذ تدابیر و اقدامات لازم جهت حصول اطمینان از رعایت مقررات مبارزه با پولشویی در شعب، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آزما تراز ژرف

(حسابداران رسمی)

۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۱

احمد یعقوب نژاد

۸۹۱۷۶۱

محمد رضا سلیمی نصر

۸۹۱۷۷۴



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۵۱	• یادداشت های توضیحی

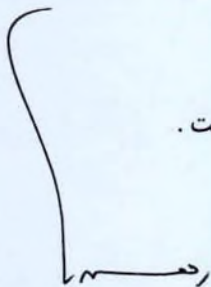


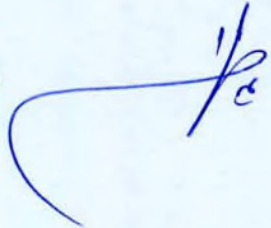
صورت های مالی بر طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	آقای علی حدیری	رئیس هیات مدیره	
۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	آقای مهدی صولی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
۳	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	آقای سعید عبدالهی نژاد	عضو هیات مدیره	
۴	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	آقای حسین رهبری	عضو هیات مدیره	
۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	آقای مجتبی ابراهیمی زرنندی	عضو هیات مدیره	

شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶,۸۲۲,۰۱۷	۸۶,۱۳۳,۷۲۷	۵	عملیات در حال تداوم
(۴۹,۷۳۴,۱۹۸)	(۷۶,۱۴۵,۴۸۵)	۶	درآمدهای عملیاتی
۷,۰۸۷,۸۱۹	۹,۹۸۸,۲۴۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶,۷۱۷,۴۱۸)	(۹,۸۶۳,۴۸۰)	۷	سود ناخالص
۹,۸۶۷	۹,۶۱۳	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۸۰,۲۶۸	۱۳۴,۳۷۶		سایر درآمدها
۱۱۹,۰۰۷	۱۹۵,۴۴۶	۹	سود عملیاتی
۴۹۹,۲۷۵	۳۲۹,۸۲۲		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۰۰,۹۲۴)	(۸۰,۵۶۶)	۲۳-۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۲,۱۲۲)	-		سال جاری
۳۷۶,۲۲۹	۲۴۹,۲۵۵		سال های قبل
			سود خالص

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



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸۰۰.۰۰۰	۱.۲۷۷	۱۶.۰۹۳	۹۷.۳۷۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	(۷۷.۵۴۶)	(۷۷.۵۴۶)
مانده تجدید ارائه در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸۰۰.۰۰۰	۱.۲۷۷	(۶۱.۴۵۳)	۱۹.۸۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	۰	۰	۳۸۵.۸۴۸	۳۸۵.۸۴۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۹	۰	۰	(۹.۶۲۱)	(۹.۶۲۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۳۷۶.۲۲۷	۳۷۶.۲۲۷
سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۹	۰	۰	۳۷۶.۲۲۷	۳۷۶.۲۲۷
سود جامع سال ۱۳۹۹	۰	۰	(۴.۰۰۰)	(۴.۰۰۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۳۸۰.۸۰۲	۰	۰	۳۸۰.۸۰۲
انتقال حقوق مالکانه ناشی از ادغام	۱.۱۹۲.۳۶۹	۶۵۴	(۷۸۱.۵۲۵)	۴۱۱.۴۹۸
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱.۶۵۳.۱۷۱	۱.۹۳۱	(۴۷۰.۷۵۱)	۱.۱۸۴.۳۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۰	۰	۲۴۹.۲۵۵	۲۴۹.۲۵۵
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۲۴۹.۲۵۵	۲۴۹.۲۵۵
سود جامع سال ۱۴۰۰	۰	۰	(۲۲۱.۴۹۶)	(۲۲۱.۴۹۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱.۶۵۳.۱۷۱	۱.۹۳۱	(۲۲۱.۴۹۶)	۱.۴۳۳.۶۰۶

اصلاح اشتباهات
 مانده تجدید ارائه در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۹
 اصلاح اشتباهات
 سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۹
 سود جامع سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 انتقال حقوق مالکانه ناشی از ادغام
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود جامع سال ۱۴۰۰
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

۴



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۷۳۷	(۳۱۰,۳۱۶)	۲۷
(۳۰,۸۳۷)	(۱۵۹,۱۰۹)	
۱۳۷,۹۰۰	(۳۶۹,۴۲۴)	
۷,۱۵۱	-	
(۶۵,۹۰۴)	(۸۶,۵۰۸)	
(۱۰,۲۹)	(۳,۱۱۸)	
۳۶۱	۱۰,۸۰	
۴,۲۷۲	۶,۴۷۶	
(۵۵,۱۴۹)	(۸۱,۷۰)	
۸۲,۷۵۱	(۴۵۰,۴۹۴)	
۵۳۴,۰۳۱	(۴,۸۴۶)	
(۱۱,۱۲۷)	(۱۰,۳۸۶)	
(۴,۰۰۰)	-	
۵۱۸,۹۰۴	(۱۵,۲۳۲)	
۶۰,۱۶۵۵	(۴۶۵,۷۲۷)	
۱۱۵,۶۵۱	۷۱۷,۳۰۶	
۷۱۷,۳۰۶	۲۵۱,۵۸۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

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

جریان خالص ورود (خروج) قبل از فعالیت های تامین مالی:

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت از (پرداخت به) سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

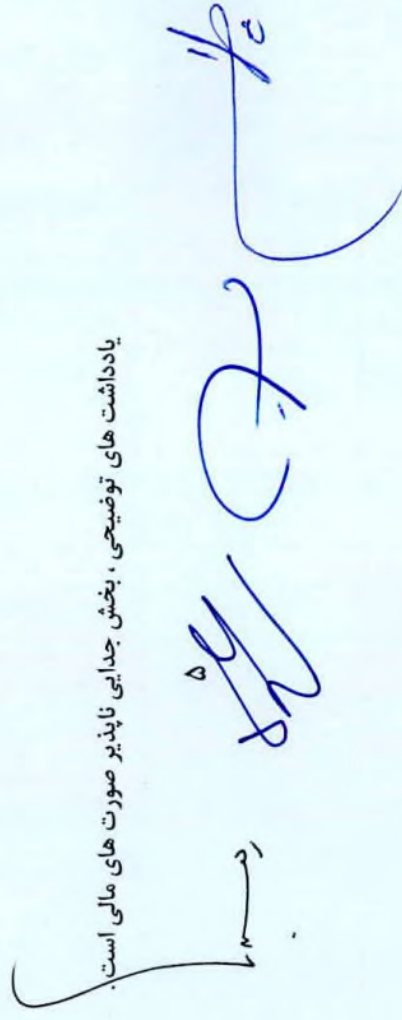
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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




شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱) تاریخچه و فعالیت

۱-۱) تاریخچه

۱-۱-۱) شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص) تحت نام شرکت بازارگستران پگاه شرق به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۲۸ طی شماره ۲۴۸۶۰۲ با شناسه ملی ۱۰۱۵۴۰۳۳۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ نام شرکت به بازار گستر پگاه منطقه ۵ تغییر یافت و مجدداً در سال ۱۳۹۵ و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۲ نام شرکت به "پخش سراسری بازار گستر پگاه" تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت در تهران - بزرگراه ستاری جنوب - بلوار فردوس غرب - خیابان ورزی شمالی - خیابان ستوده شرقی - شماره (۹) قرار دارد. در حال حاضر شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص) یکی از واحدهای فرعی شرکت صنایع شیر ایران بوده و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. شعب و دفاتر مستقل شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرح زیر است:

۱- شعبه همدان ۲- شعبه کرمانشاه ۳- شعبه لرستان ۴- شعبه کرج ۵- شعبه شرق ۶- شعبه سنندج
۷- شعبه گلیایگان ۸- شعبه ایلام ۹- شعبه غرب ۱۰- شعبه سمنان ۱۱- شعبه قزوین ۱۲- شعبه گلستان
۱۳- شعبه مازندران ۱۴- شعبه تبریز ۱۵- شعبه رشت ۱۶- شعبه ارومیه ۱۷- شعبه زنجان ۱۸- شعبه اردبیل
۱۹- شعبه خراسان ۲۰- شعبه خراسان شمالی ۲۱- شعبه یک فارس ۲۲- شعبه دو فارس ۲۳- شعبه یک کرمان ۲۴- شعبه
یک خوزستان ۲۵- شعبه دو خوزستان ۲۶- شعبه بندرعباس ۲۷- شعبه اصفهان ۲۸- شعبه قم ۲۹- شعبه یزد ۳۰- شعبه
شهرکرد ۳۱- شعبه کاشان ۳۲- اراک

شعبه صلا در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ جمع آوری و شعبه کاشان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ ایجاد گردید.

۱-۱-۲) شعبات شرکت های مناطق ۱ الی ۴ در فروردین ۱۳۹۹ براساس تصمیم شرکت صنایع شیر ایران به شعب مرکزی پخش سراسری بازار گستر پگاه ملحق گردیدند و در نتیجه شعبات زیر مجموعه از ۱۳ شعبه به ۳۲ شعبه در تاریخ صورت وضعیت مالی سال قبل افزایش یافت. همچنین هر یک از شعبات انتقال یافته به تفکیک در یادداشت ۷-۵ صورتهای مالی انعکاس یافته است.

۱-۲) فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

- تامین و توزیع و فروش فرآورده های شیری و سایر مواد غذایی بصورت قله و بسته بندی شده.
- سرمایه گذاری و مشارکت در تهیه، تولید، فرآوری، و ذخیره سازی و توزیع و فروش انواع فرآورده های شیر و سایر مواد غذایی.
- تامین وسایل و تجهیزات، ماشین آلات و ادوات، مصالح و مواد اولیه مورد نیاز جهت نیل به اهداف شرکت از بازارهای داخلی.
- انجام فعالیتهای مربوط به مدیریت بازار از جمله بازاریابی و استقرار سامانه های ثبت سفارش در راستای اهداف شرکت.
- انعقاد قرارداد با شرکتهای توزیع و پخش مواد غذایی در راستای اهداف شرکت.
- ایجاد شبکه های توزیع در راستای اهداف شرکت.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکیها و موسسات اعتباری.
- اخذ نمایندگی از موسسات و شرکتهای معتبر داخلی و خارجی جهت تحقق اهداف مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.
- انجام سایر عملیات جهت فعالیتهای شرکت.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱) تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی به شرح زیر است :

شعبه	کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی	کارکنان شرکت پیمانکار	کارکنان مامور	جمع شعبه
بازار گستر پگاه منطقه ۱	۵۱	۱۷۲	۳۳۰	۰	۵۵۳
بازار گستر پگاه منطقه ۲	۱۷	۶۸	۱۶۰	۱	۲۴۶
بازار گستر پگاه منطقه ۳	۳۳	۱۲۷	۴۷۵	۰	۶۳۵
بازار گستر پگاه منطقه ۴	۲۲	۸۱	۲۳۴	۱	۳۳۸
بازار گستر پگاه منطقه ۵	۷۶	۲۷۴	۶۹۸	۷	۱۰۵۵
پخش سراسری بازار گستر پگاه	۳۲	۴۸	۲۶	۲۰	۱۲۶
میانگین ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۳۱	۷۷۰	۱۹۲۳	۲۹	۲۹۵۳
میانگین ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۱۱	۷۸۵	۱۹۱۶	۴۱	۲۸۵۳

۲) استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲) آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر می باشد:

۱-۱-۲) استاندارد حسابداری ۴۲ به عنوان " اندازه گیری ارزش منصفانه "

این استاندارد اندازه گیری ارزش منصفانه دارایی های مالی، دارایی های غیر مالی، بدهی ها یا افساء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین کرده است. این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

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

۱-۲-۲) استاندارد حسابداری ۱۶ به عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز "

این استاندارد چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی و نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پول گزارشگری است. این شرکت فاقد عملیات خارجی است. این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی

مدیریت با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳) اهم رویه های حسابداری

۳-۱) مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد ذیل از ارزش های جاری استفاده شده است :
الف) زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)

۳-۲) درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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) درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه 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 غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :
الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۳-۲) در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴) مخارج تأمین مالی

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



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵) دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱) دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۱-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط، مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی 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) زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تجدید ارزیابی مذکور در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی و تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات انجام شده و مازاد تجدید ارزیابی به منظور برخورداری از مشوق مالیاتی در سال مالی مذکور پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل شده است. لازم به توضیح است که انجام تجدید ارزیابی مشمول دوره تناوب نبوده و صرفاً به جهت استفاده از مشوق مالیاتی مزبور انجام گردیده است.

۳-۵-۳) استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵٪ و ۳ و ۶ سال	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ سال	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ ساله و ۱ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴) برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶ دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند 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 استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش	نرخ	نوع
استهلاک	استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۵ سال	نرم افزارها

۳-۷ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۴) تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵) در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸) موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش زیر تعیین می گردد :

شرح	روش مورد استفاده
موجودی کالا	اولین صادره از اولین وارده
پالت و ظروف	اولین صادره از اولین وارده
خودرو	شناسایی ویژه

۳-۹) دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰ ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت مدیران، کارکنان رسمی و قراردادی و پیمانکاری بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. مزایای پایان خدمت کارکنان پیمانکار شرکت در پایان هر سال تسویه می‌گردد.

۳-۱۱ سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

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

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳) مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳) هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳) مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳) تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۳) مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴) قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴) قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱) 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 و همچنین حضور در هیات مدیره شرکت های گروه مبتنی بر استراتژی شرکت اصلی می باشد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۴) برآورد ذخایر هزینه های تحقق یافته

برآورد هزینه های تحقق یافته در پایان سال با توجه به هزینه های محقق شده طی سال و بر مبنای برآوردهای مدیریت از وقوع اینگونه هزینه ها در یادداشت ۲۴ صورت های مالی انعکاس یافته است .



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		فروش خالص :
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۶۲,۱۹۱	۱۸,۳۳۲,۵۹۵	۵۸,۳۱۴	۲۷,۹۷۰,۶۶۰	گروه پنیر
۲۷۱,۸۱۱	۱۶,۹۸۰,۱۶۸	۲۵۸,۲۵۶	۲۶,۳۱۳,۳۴۱	گروه شیر
۱۱۴,۷۷۵	۸,۶۹۵,۵۴۸	۱۰۷,۴۲۲	۱۴,۰۶۳,۱۲۵	گروه ماست
۱۶,۴۱۹	۵,۸۶۸,۲۷۴	۱۴,۲۱۵	۷,۷۱۵,۶۲۲	گروه خامه
۱۱۶,۸۷۸	۴,۴۰۷,۷۹۴	۱۱۸,۵۶۸	۶,۹۲۹,۵۸۵	گروه دوغ
۶,۱۶۳	۳,۸۴۵,۷۰۵	۶,۱۱۷	۵,۷۳۲,۵۹۰	گروه کره
۱۸,۸۸۴	۲,۳۰۶,۳۲۰	۱۵,۸۲۵	۲,۹۸۲,۲۴۳	آب میوه و سایر محصولات لبنی
۶۰۷,۱۲۱	۶۰,۴۳۶,۴۰۴	۵۷۸,۷۲۷	۹۱,۷۰۷,۱۶۶	فروش ناخالص :
(۲۰,۷۱۷)	(۱,۸۷۹,۵۶۹)	(۱۷,۳۲۳)	(۲,۲۵۲,۶۰۱)	برگشت از فروش
-	(۱,۷۳۴,۸۱۸)	-	(۳,۳۲۰,۸۳۸)	تخفیفات
۵۸۶,۴۰۴	۵۶,۸۲۲,۰۱۷	۵۶۱,۴۰۴	۸۶,۱۳۳,۷۲۷	

۱- افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بها (نرخ) فروش محصولات می باشد. (یادداشت ۴ - ۵)

۲-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		اشخاص وابسته شرکت صنایع شیر ایران شرکت تعاونی مصرف کارکنان پگاه
نسبت به کل	مبلغ میلیون ریال	نسبت به کل	مبلغ میلیون ریال	
۰.۰۱٪	۳,۶۳۷	۰.۰۱٪	۸,۲۲۳	
۰.۵۳٪	۲۹۸,۵۳۷	۰.۳۸٪	۳۲۹,۵۷۶	
۰.۵۳٪	۳۰۲,۱۷۴	۰.۳۹٪	۳۳۷,۷۹۹	
۲.۹۲٪	۱,۶۶۱,۰۳۲	۶.۳۳٪	۵,۴۵۴,۲۹۲	سایر اشخاص مشتریان مراکز خاص
۱۳.۹۹٪	۷,۹۵۰,۰۷۶	۱۶.۹۰٪	۱۴,۵۵۴,۶۵۲	فروشگاههای زنجیره ای
۸۲.۶٪	۴۶,۹۰۸,۷۳۵	۷۶.۴٪	۶۵,۷۸۶,۹۸۴	مشتریان خرده فروشی (مویرگی)
۹۹.۴۷٪	۵۶,۵۱۹,۸۴۳	۹۹.۶۱٪	۸۵,۷۹۵,۹۲۸	
۱۰۰٪	۵۶,۸۲۲,۰۱۷	۱۰۰٪	۸۶,۱۳۳,۷۲۷	جمع



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳) فروش خالص مقداری کالا به تفکیک منطقه به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۰

پخش سراسری منطقه ۱	پخش سراسری منطقه ۲	پخش سراسری منطقه ۳	پخش سراسری منطقه ۴	پخش سراسری منطقه ۵	جمع
مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
۱۴.۱۵۵	۳۰.۵۰	۹.۸۴۸	۶.۸۸۲	۲۴.۳۷۸	۵۸.۳۱۴
گروه پنیر					
۵۲.۳۰۲	۲۷.۰۸۳	۴۹.۸۶۵	۳۴.۰۷۹	۹۴.۹۲۷	۲۵۸.۲۵۶
گروه شیر					
۲۳.۵۲۲	۵.۸۵۹	۲۳.۷۲۸	۷.۹۲۳	۴۶.۳۷۰	۱۰۷.۴۳۲
گروه ماست					
۳.۳۰۵	۹۶۵	۲.۴۵۷	۱.۵۲۵	۵.۹۶۳	۱۴.۲۱۵
گروه خامه					
۳۶.۰۸۰	۷.۱۷۱	۱۶.۹۲۵	۸.۹۲۵	۴۹.۴۶۷	۱۱۸.۵۶۸
گروه دوغ					
۱.۴۸۶	۷۵۵	۷۴۶	۱.۰۲۰	۲.۱۱۰	۶.۱۱۷
گروه کره					
۳.۷۲۰	۹۳۰	۲.۷۶۶	۳.۳۸۰	۵۰.۲۹	۱۵.۸۲۵
آب میوه و سایر محصولات لبنی					
۱۳۴.۵۸۰	۴۵.۸۱۳	۱۰۶.۳۴۵	۶۳.۷۴۵	۲۲۸.۲۴۴	۵۷۸.۷۲۷
فروش ناخالص					
(۳.۶۰۳)	(۱.۰۰۱)	(۳.۱۸۰)	(۱.۸۱۲)	(۷.۷۲۷)	(۱۷.۳۲۳)
برگشت از فروش و تخفیفات					
۱۳۰.۹۷۷	۴۴.۸۱۲	۱۰۳.۱۶۵	۶۱.۹۳۳	۲۲۰.۵۱۷	۵۶۱.۴۰۴
فروش خالص					

۵-۳-۱) فروش خالص ریالی کالا به تفکیک منطقه به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۰

پخش سراسری منطقه ۱	پخش سراسری منطقه ۲	پخش سراسری منطقه ۳	پخش سراسری منطقه ۴	پخش سراسری منطقه ۵	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶.۷۳۸.۸۶۲	۱.۵۲۵.۳۹۴	۴.۷۴۰.۸۴۹	۳.۲۲۹.۴۴۶	۱۱.۷۳۶.۱۰۹	۲۷.۹۷۰.۶۶۰
گروه پنیر					
۵.۱۴۹.۳۸۹	۲.۲۷۵.۱۵۷	۵.۹۳۴.۰۸۰	۳.۴۴۵.۴۷۹	۹.۵۰۹.۲۳۶	۲۶.۳۱۳.۳۴۱
گروه شیر					
۳.۴۱۰.۶۷۲	۷۵۹.۰۲۷	۲.۹۵۴.۷۴۶	۹۹۱.۶۰۶	۵.۹۴۷.۰۷۳	۱۴.۰۶۳.۱۲۵
گروه ماست					
۱.۷۵۹.۱۴۱	۵۴۷.۰۳۷	۱.۳۵۴.۲۸۱	۸۱۷.۸۱۹	۳.۲۳۷.۳۴۵	۷.۷۱۵.۶۲۳
گروه خامه					
۱.۸۱۸.۸۱۰	۳۶۶.۰۵۸	۱.۱۵۵.۸۴۳	۴۹۰.۳۷۹	۳.۰۹۸.۴۹۴	۶.۹۲۹.۵۸۵
گروه دوغ					
۱.۳۹۸.۶۰۲	۷۱۸.۷۲۵	۶۷۷.۱۷۶	۹۵۴.۱۷۴	۱.۹۸۳.۹۱۳	۵.۷۳۲.۵۹۰
گروه کره					
۶۳۵.۱۵۵	۱۸۹.۸۳۳	۵۰۹.۹۲۱	۶۵۳.۳۷۶	۹۹۳.۹۶۹	۲.۹۸۲.۲۴۳
آب میوه و سایر محصولات لبنی و غیر لبنی					
۲۰.۹۱۰.۶۳۲	۶.۳۸۱.۲۲۲	۱۷.۳۲۶.۸۹۴	۱۰.۵۸۲.۲۷۹	۳۶.۵۰۶.۱۳۹	۹۱.۷۰۷.۱۶۶
فروش ناخالص					
(۴۳۱.۰۷۸)	(۱۳۲.۶۹۹)	(۴۶۶.۲۰۱)	(۲۳۰.۶۱۱)	(۹۹۲.۰۱۳)	(۳.۲۵۳.۶۰۱)
برگشت از فروش					
(۶۰۳.۸۹۶)	(۱۹۷.۹۰۱)	(۶۸۲.۸۸۲)	(۲۴۲.۲۳۳)	(۱.۵۹۳.۹۲۶)	(۳.۳۲۰.۸۳۸)
تخفیفات					
۱۹.۸۷۵.۶۵۸	۶۰۵۰.۶۲۲	۱۶.۱۷۷.۸۱۱	۱۰.۱۰۹.۴۳۵	۳۳.۹۲۰.۲۰۱	۸۶.۱۲۳.۷۲۷
فروش خالص					

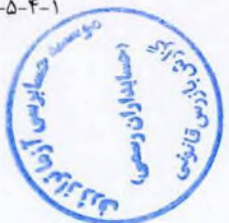


شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴ - ۵) جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی نسبت به سال گذشته به شرح زیر است :

شرح	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹			تفاوت			افزایش (کاهش) فروش		
	مقدار - تن	نرخ - ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	نرخ - ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	نرخ - ریال	مبلغ - میلیون ریال	ناشی از مقدار	ناشی از نرخ	تفاوت کل
										مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
گروه پنیر	۵۸,۳۱۴	۴۷۹,۶۵۶	۲۷,۹۷۰,۶۶۰	۶۲,۱۹۱	۲۹۴,۷۸۱	۱۸,۳۲۲,۵۹۵	(۳,۸۷۷)	۱۸۴,۸۷۵	۹,۶۳۸,۰۶۵	(۱,۱۴۲,۷۶۳)	۱۰,۷۸۰,۸۲۸	۹,۶۳۸,۰۶۵
گروه شیر	۲۵۸,۲۵۶	۱۰۱,۸۸۹	۲۶,۳۱۳,۳۴۱	۲۷۱,۸۱۱	۶۲,۴۷۰	۱۶,۹۸۰,۱۶۸	(۱۳,۵۵۵)	۳۹,۴۱۸	۹,۳۳۳,۱۷۳	(۸۴۶,۸۰۹)	۱۰,۱۷۹,۹۸۳	۹,۳۳۳,۱۷۳
گروه ماست	۱۰۷,۴۳۲	۱۳۰,۹۰۳	۱۴,۰۶۳,۱۲۵	۱۱۴,۷۷۵	۷۵,۷۶۲	۸,۶۹۵,۵۴۸	(۷,۳۴۳)	۵۵,۱۴۱	۵,۳۴۷,۵۷۷	(۵۵۶,۳۱۸)	۵,۹۲۳,۸۹۵	۵,۳۴۷,۵۷۷
گروه خامه	۱۴,۲۱۵	۵۴۲,۷۸۰	۷,۷۱۵,۶۲۲	۱۶,۴۱۹	۳۵۷,۴۰۰	۵,۸۶۸,۳۷۴	(۳,۲۰۴)	۱۸۵,۳۸۰	۱,۸۴۷,۳۴۸	(۷۸۷,۸۳۲)	۲,۶۳۵,۱۸۰	۱,۸۴۷,۳۴۸
گروه دوغ	۱۱۸,۵۶۸	۵۸,۴۴۴	۶,۹۲۹,۵۸۵	۱۱۶,۸۷۸	۳۷,۷۱۳	۴,۴۰۷,۷۹۴	۱,۶۹۰	۲۰,۷۳۱	۲,۵۲۱,۷۹۱	۶۳,۷۴۱	۲,۴۵۸,۰۵۰	۲,۵۲۱,۷۹۱
گروه کره	۶,۱۱۷	۹۳۷,۱۵۷	۵,۷۳۲,۵۹۰	۶,۱۶۳	۶۳۳,۹۸۰	۳,۸۴۵,۷۰۵	(۴۶)	۳۱۳,۱۷۷	۱,۸۸۶,۸۸۵	(۳۸,۸۱۹)	۱,۹۱۵,۷۰۴	۱,۸۸۶,۸۸۵
آب میوه و سایر محصولات لبنی	۱۵۸,۸۲۵	۱۸۸,۴۵۱	۲,۹۸۲,۲۴۳	۱۸,۸۸۴	۱۲۲,۱۳۲	۲,۳۰۶,۳۲۰	(۳۰,۵۹)	۶۶,۳۱۹	۶۷۵,۹۲۳	(۳۷۳,۵۷۳)	۱,۰۴۹,۴۹۶	۶۷۵,۹۲۳
جمع فروش ناخالص	۵۷۸,۷۲۷	-	۹۱,۷۰۷,۱۶۶	۶۰۷,۱۲۱	-	۶۰,۴۳۶,۴۰۴	(۳۸,۳۹۴)	-	۳۱,۲۷۰,۷۶۲	(۳,۶۷۲,۳۷۳)	۳۴,۹۴۳,۱۳۵	۳۱,۲۷۰,۷۶۲
تخفیقات و برگشت از فروش	(۱۷,۳۳۳)	-	(۵,۵۷۳,۴۴۹)	(۲۰,۷۱۷)	-	(۳,۶۱۴,۳۸۷)	۳,۳۹۴	-	(۱,۹۵۹,۰۵۲)	-	-	-
فروش خالص	۵۶۱,۴۰۴	-	۸۶,۱۳۳,۷۲۷	۵۸۶,۴۰۴	-	۵۶,۸۲۲,۰۱۷	(۲۵,۰۰۰)	-	۲۹,۳۱۱,۷۱۰	-	-	-

۴-۵- افزایش فروش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ محصولات می باشد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				فروش خالص:
۱۳.۱	۱۲.۸	۳,۴۱۱,۳۴۴	۲۳,۲۶۲,۰۵۰	۲۶,۶۷۳,۳۹۴
۱۱.۳	۱۰.۶	۲,۶۰۶,۸۸۴	۲۲,۰۴۹,۶۵۸	۲۴,۶۵۶,۵۴۲
۹.۴	۱۰.۵	۱,۴۰۱,۰۸۲	۱۱,۹۳۲,۷۳۸	۱۳,۳۳۳,۸۲۰
۱۷.۰	۱۲.۱	۸۵۹,۹۴۱	۶,۲۵۴,۴۸۸	۷,۱۱۴,۴۲۹
۱۲.۲	۸.۶	۵۳۷,۴۹۷	۵,۷۳۱,۰۲۰	۶,۲۶۸,۵۱۶
۶.۷	۱۳.۵	۷۵۴,۳۶۷	۴,۸۴۵,۲۳۱	۵,۵۹۹,۵۹۸
۲۵.۹	۱۶.۸	۴۱۷,۱۲۷	۲,۰۷۰,۳۰۰	۲,۴۸۷,۴۲۷
۱۲.۵	۱۱.۶	۹,۹۸۸,۲۴۲	۷۶,۱۴۵,۴۸۵	۸۶,۱۳۳,۷۲۷
				آب میوه و سایر محصولات لبنی
				جمع

۵-۶- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته به تفکیک منطقه بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
نسبت سود ناخالص به فروش	نسبت سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱.۰	۱۰.۹	۲,۱۷۵,۳۳۷	۱۷,۷۰۰,۳۲۲	۱۹,۸۷۵,۶۵۸
۱۲.۵	۱۲.۲	۷۴۰,۲۳۴	۵,۳۱۰,۳۸۸	۶,۰۵۰,۶۲۲
۱۴.۹	۱۳.۱	۲,۱۱۱,۲۴۷	۱۴,۰۶۶,۵۶۵	۱۶,۱۷۷,۸۱۱
۱۲.۵	۱۲.۲	۱,۲۲۸,۷۶۹	۸,۸۸۰,۶۶۶	۱۰,۱۰۹,۴۳۵
۱۲.۱	۱۱.۰	۳,۷۳۲,۶۵۶	۳۰,۱۸۷,۵۴۵	۳۳,۹۲۰,۲۰۱
۱۲.۵	۱۱.۶	۹,۹۸۸,۲۴۲	۷۶,۱۴۵,۴۸۵	۸۶,۱۳۳,۷۲۷
				جمع

۵-۷- شعبات هر یک از مناطق بالا به تفکیک به شرح زیر می باشد :

- ۵-۷-۱- بازار گستر پگاه منطقه ۱ شامل شعبات : رشت ، زنجان ، تبریز ، ارومیه ، اردبیل
 ۵-۷-۲- بازار گستر پگاه منطقه ۲ شامل شعبات : خراسان ، خراسان شمالی
 ۵-۷-۳- بازار گستر پگاه منطقه ۳ شامل شعبات : یک شیراز ، دو شیراز ، یک خوزستان ، دو خوزستان ، کرمان ، هرمزگان
 ۵-۷-۴- بازار گستر پگاه منطقه ۴ شامل شعبات : اصفهان ، قم ، اراک ، یزد ، شهرکرد ، کاشان
 ۵-۷-۵- بازار گستر پگاه منطقه ۵ شامل شعبات : غرب تهران ، شرق تهران ، کرج ، گلیاگان ، سنندج ، گلستان ، ایلام ، لرستان ، همدان ، مازندران ، سمنان ، قزوین ، کرمانشاه

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۱- موجودی کالا در اول دوره	۱,۷۰۷,۴۷۲	۱,۳۰۹,۹۷۸
۲- اضافه می شود : خرید طی دوره	۷۶,۹۳۸,۰۲۷	۵۰,۱۶۱,۱۳۴
دریافت از شعب داخل منطقه	۴۱,۸۸۵,۴۰۱	۳۰,۳۱۹,۳۰۸
موجودی آماده برای فروش	۱۲۰,۵۳۰,۹۰۰	۸۱,۷۹۰,۴۱۹
مصرف داخل شرکت	(۴۸,۱۸۱)	(۳۲,۷۱۲)
ارسال به شعب داخل منطقه	(۴۱,۸۸۵,۴۰۱)	(۳۰,۳۱۹,۳۰۸)
کسر می شود : موجودی کالا در پایان دوره	(۲,۴۵۷,۸۷۲)	(۱,۷۰۷,۴۷۲)
اضافات ابطال گردانی	۶,۰۲۹	۳,۲۷۰
	۷۶,۱۴۵,۴۸۵	۴۹,۷۳۴,۱۹۸





بخش	میتون ریال	میتون ریال	میتون ریال	میتون ریال	میتون ریال	میتون ریال
میتون ریال	۲۳,۲۶۲,۵۰۰	۹,۵۸۱,۵۲۱	۲,۷۲۲,۵۸۷	۲,۹۱۵,۳۰۷	۱,۲۴۸,۷۹۳	۵,۷۷۳,۷۴۲
میتون ریال	۲۲,۰۴۹,۵۵۸	۷,۹۸۱,۷۷۸	۲,۸۹۲,۷۵۸	۲,۸۴۵,۳۲۹	۱,۹۳۱,۵۴۴	۴,۳۹۸,۸۲۵
میتون ریال	۱۱,۹۳۲,۷۳۸	۵,۰۶۹,۳۴۴	۸۵۴,۵۴۱	۲,۴۷۱,۹۰۰	۴۴۴,۲۱۲	۲,۸۹۰,۷۴۰
میتون ریال	۶,۲۵۴,۴۸۸	۲,۵۲۱,۵۵۴	۶۸۳,۰۶۵	۱,۰۲۸,۰۵۴	۴۴۲,۹۲۰	۱,۴۷۸,۸۹۵
میتون ریال	۵,۷۳۱,۰۲۰	۲,۵۴۳,۹۵۶	۴۱۴,۶۷۰	۹۱۶,۲۱۳	۳۰۹,۹۸۳	۱,۵۴۶,۱۹۷
میتون ریال	۴,۸۴۵,۲۳۱	۱,۵۶۳,۳۱۳	۷۸۶,۱۰۷	۵۷۳,۳۲۲	۵۸۶,۶۶۱	۱,۱۹۱,۰۱۵
میتون ریال	۲,۰۷۰,۳۰۰	۶۶۲,۶۵۶	۵۱۰,۶۶۶	۳۱۶,۶۱۰	۱۲۴,۲۴۴	۴۲۲,۳۹۳
میتون ریال	۷۶,۱۴۵,۴۸۵	۳۰,۱۷۸,۵۴۵	۸,۸۸۰,۷۷۸	۱۴,۰۶۶,۵۶۵	۵۷,۳۱۰,۳۸۸	۱۷,۷۰۰,۳۲۲
جمع	بخش ۵	بخش ۴	بخش ۳	بخش ۲	بخش ۱	بخش ۱

سال ۱۴۰۰

توضیحات: ۱-۲) بهای تمام شده ریالی کارهای فیزیکی انجام شده به تفکیک منطقه به شرح زیر است:

(سهمی خاص) شرکت پخش سراسری گازار کستر پگاه (سهمی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۲) تأمین کنندگان اصلی کالای خریداری شده به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		اشخاص وابسته :
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	
۱۵,۴۵٪	۷,۷۴۷,۹۳۵	۱۶,۹۵٪	۱۳,۰۴۲,۸۹۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۰,۴۸٪	۵,۲۵۸,۷۱۸	۹,۵۸٪	۷,۳۷۲,۵۲۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۹,۴۸٪	۴,۷۵۴,۴۵۴	۹,۵۲٪	۷,۳۲۷,۷۸۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۷,۹۰٪	۳,۹۶۲,۴۰۳	۸,۰۲٪	۶,۱۷۳,۲۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۷,۰۳٪	۳,۵۲۶,۹۸۸	۷,۴۹٪	۵,۷۶۳,۱۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۶,۹۱٪	۳,۴۶۴,۸۵۴	۶,۷۶٪	۵,۲۰۲,۳۵۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۵,۹۱٪	۲,۹۶۳,۹۵۵	۵,۷۹٪	۴,۴۵۴,۱۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۵,۸۰٪	۲,۹۰۷,۴۱۴	۵,۶۰٪	۴,۳۰۶,۰۲۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۶,۰۱٪	۳,۰۱۳,۸۷۶	۵,۴۱٪	۴,۱۶۳,۱۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۴,۶۵٪	۲,۳۳۴,۶۶۲	۴,۹۰٪	۳,۷۷۰,۳۰۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۵,۱۱٪	۲,۵۶۱,۲۶۹	۴,۸۹٪	۳,۷۶۵,۳۶۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۴,۸۴٪	۲,۴۳۰,۱۱۰	۴,۷۴٪	۳,۶۴۷,۰۰۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۳,۹۸٪	۱,۹۹۸,۷۷۱	۳,۸۶٪	۲,۹۷۲,۶۲۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۳,۸۱٪	۱,۹۱۳,۵۴۶	۳,۹۱٪	۳,۰۰۴,۶۳۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱,۸۹٪	۹۴۸,۰۳۳	۲,۰۱٪	۱,۵۴۸,۰۷۲	شرکت صنایع لبنی اراک (صلا)
۰,۵۰٪	۲۴۹,۶۳۰	۰,۵۵٪	۴۴۴,۶۹۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۰,۰۷٪	۳۴,۹۸۱	۰,۰۰٪	۰	شرکت پیچک
۰,۱۶٪	۷۹,۷۱۳	۰,۰۰٪	۰	شرکت صنایع شیلاتی بندر عباس
۰,۰۳٪	۹,۸۲۲	۰,۰۰٪	۰	شرکت خوش نوش سیلان (پانا)
۱۰۰٪	۵۰,۱۶۱,۱۳۴	۱۰۰٪	۷۶,۹۳۸,۰۲۷	



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های پرسنلی :
۶۰۹.۳۳۷	۷۹۸.۸۵۹	۷ - ۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰۴.۵۹۶	۳۲۲.۷۰۱	۷ - ۲ اضافه کاری
۲۰۱.۰۰۴	۳۰۰.۲۳۴	۷ - ۱ ۲۳/نیمه سهم کارفرما
۱۷۷.۴۳۹	۳۷۹.۲۵۴	۷ - ۳ عیدی و پاداش و کارانه
۹۶.۳۶۷	۱۲۷.۲۰۰	۷ - ۴ مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲.۳۱۳	۸۶.۶۳۴	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت
۱۱۷.۰۳۳	۲۲۲.۴۰۷	۷ - ۵ سهمیه محصولات و مزایای غیر نقدی کارکنان
۶.۳۰۳	۳.۹۷۴	حق المشاوره و کارشناسی
۴۵۹	۵۶۰	آموزش کارکنان
۱.۴۵۴.۸۵۱	۲.۲۴۱.۸۲۲	
		سایر هزینه ها :
۱.۹۱۱.۱۶۸	۲.۹۲۷.۴۸۸	۷ - ۶ کارمزد توزیع محصولات
۱.۶۰۴.۰۸۴	۲.۵۷۷.۴۸۴	۷ - ۷ خدمات قراردادی (کارکنان پیمانکاری)
۱.۰۶۴.۹۷۳	۱.۳۱۲.۷۹۵	۷ - ۸ کرایه حمل بار
۸۷.۱۹۴	۱۳۹.۷۴۰	اجاره محل و سردخانه دفاتر
۶۵.۶۵۳	۳۵.۶۰۸	آگهی و تبلیغات
۸۳.۰۰۴	۱۸۰.۳۶۸	رستوران و ابدارخانه
۵۰.۰۰۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۵۰.۳۰۷	۶۱.۶۴۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۹۹.۹۵۳	۱۲۵.۲۸۸	بازار و ملزومات مصرفی
۵۳.۸۷۹	۶۸.۸۵۵	تعمیر و نگهداری داراییها
۲۸.۴۳۶	۳۴.۸۱۳	آب، برق، گاز، تلفن و ارتباطات رایانه ای
۲.۷۸۹	۱.۸۷۱	نایلکس مصرفی غرف سازمان میادین و تره بار
۵.۱۹۸	۱۱.۶۱۳	حق الزحمه حسابرسی
۷.۱۶۴	۸.۲۵۹	بیمه داراییهای ثابت و موجودیها
۲۲.۰۴۸	۲۹.۵۶۲	هزینه بیمه عمر و حوادث سهم کارفرما
۱۲۶.۷۱۸	۱۰۶.۲۶۹	۷ - ۹ سایر
۵.۲۶۲.۵۶۷	۷.۶۲۱.۶۵۸	
۶.۷۱۷.۴۱۸	۹.۸۶۳.۴۸۰	

۷-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ هزینه حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی در ابتدای سال می باشد.

۷-۲ افزایش هزینه اضافه کاری نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ هزینه حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی در ابتدای سال می باشد و همچنین بخشی از افزایش نیز به دلیل شیوع ویروس کرونا و محدودیت تردد و حضور در محل کار در سال ۱۳۹۹ که باعث گردید اکثر پرسنل در سال گذشته به صورت دور کار و بدون اضافه کاری فعالیت نمایند.

۷-۳ این افزایش ناشی از تغییر روش در شاخص های پرداخت کارانه و بهره وری بوده که در سال ۱۴۰۰ شامل تمامی پرسنل می باشد، در حالی که در سال ۱۳۹۹ صرفاً جهت شعبات برتر پرداخت می گردید.

۷-۴ هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین نرخ دستمزد روزانه محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۷-۵ افزایش هزینه مزایای رفاهی کارکنان عمدتاً ناشی از قرارداد های ایسه پرسنل می باشد.

۷-۶ کارمزد توزیع به صورت درصد نسبت به فروش ریالی محاسبه می گردد، که با توجه به افزایش مبلغ فروش مبلغ کارمزد نیز اضافه خواهد گردید.

۷-۷ افزایش هزینه خدمات قراردادی به دلیل افزایش نرخ هزینه حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار در ابتدای سال و به تبع آن افزایش پورسانت ویزیتورهای فروش (پورسانت درصدی از ریال فروش بوده و با افزایش نرخ محصولات پورسانت نیز اضافه خواهد گردید) می باشد.

۷-۸ افزایش کرایه حمل بابت افزایش نرخ بارنامه های کشوری می باشد.

۷-۹ مبلغ ۲۹.۲۰۴ میلیون ریال از مبلغ سایر بابت هزینه بهداشت و ورزش کارکنان می باشد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸ - سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۰	۵,۹۹۳	خالص اضافی انبار
۸,۳۵۸	۳,۶۲۰	سایر
۹,۸۶۷	۹,۶۱۳	

۹ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۰۶۱	۱۳۵,۴۴۴		سود حاصل از واگذاری مجدد خودرو و جرایم دریافتی از رانندگان
۵۵,۰۲۵	۵۲,۴۴۶	۹-۱	سود تحقق یافته ناشی از فروش اقساطی کامیونت های ایسوزو و نیسان
۴,۲۷۲	۶,۴۷۶		سود سپرده های بانکی
۶,۲۸۹	۰		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۶۱	۱,۰۸۰	۱۲-۱	درآمد حاصل از سود سهام
۱۱۹,۰۰۷	۱۹۵,۴۴۶		

۹-۱ - مبلغ فوق مربوط به سود ناشی از واگذاری کامیونت و نیسان و همچنین جریمه انصراف رانندگان در خصوص فروش خودروهای لیزینگی می باشد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰ - دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵.۷۵۹	۳۵.۷۱۱	۱۹۰.۰۴۸	-	۵۵.۳۹۳	۱۶.۴۳۶	۹.۶۴۳	۱۲.۲۱۹	۳۷.۸۰۸	۵۸.۵۴۸	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی :
۶۵.۹۰۴	-	۶۵.۹۰۴	-	۴۶.۶۹۷	۱۰.۱۳۸	-	۱۱۷	۸.۹۵۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲.۰۴۰)	-	(۲.۰۴۰)	-	-	(۲.۰۴۰)	-	-	-	-	افزایش
۳۸۰.۸۰۲	-	۳۸۰.۸۰۲	-	-	-	-	-	-	۳۸۰.۸۰۲	واگذار شده
۷۸۳.۳۳۶	-	۷۸۳.۳۳۶	۴۴۳	۹۶.۰۵۹	۱۱.۷۲۴	۲۷.۹۵۲	۵۳.۷۳۴	۲۲۴.۴۶۹	۳۶۸.۹۳۶	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
(۳۶.۰۱۱)	(۳۵.۷۱۱)	(۳۰۰)	-	-	-	(۳۰۰)	-	-	-	دارایی های انتقالی ناشی از ادغام
۱.۶۱۷.۷۵۰	-	۱.۶۱۷.۷۵۰	۴۴۳	۱۹۸.۱۴۹	۳۶.۲۵۸	۳۷.۲۹۵	۶۶.۰۷۰	۲۷۱.۲۲۹	۸۰۸.۲۸۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۱.۰۰۷	۱.۳۳۰	۸۹.۶۷۷	-	۶۰.۶۳۲	۷.۹۲۶	۹.۱۸۲	۷.۰۵۶	۴.۸۸۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۴.۴۹۹)	-	(۴.۴۹۹)	-	-	-	-	-	(۴.۴۹۹)	-	افزایش
۱.۵۰۴.۲۵۸	۱.۳۳۰	۱.۵۰۲.۹۲۸	۴۴۳	۲۵۸.۷۸۱	۴۴.۱۸۴	۴۶.۴۷۷	۷۳.۱۲۶	۲۷۱.۶۱۱	۸۰۸.۲۸۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۳.۲۰۶	-	۶۳.۲۰۶	-	۳۹.۹۱۳	۲.۷۵۳	۲۰.۹۸	۸.۱۵۳	۲۰.۲۸۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۱.۸۵۴	-	۲۱.۸۵۴	۸۱	۱۱.۳۹۲	۳.۴۴۳	۱۰.۱۹	۱.۱۱۸	۴.۹۰۱	-	استهلاک
(۱.۱۷۷)	-	(۱.۱۷۷)	-	-	(۱.۱۷۷)	-	-	-	-	استهلاک شده
۱۷۰.۳۴۵	-	۱۷۰.۳۴۵	۳۷۴	۵۸.۱۹۱	۴.۶۷۵	۲۰.۲۶۹	۲۵.۰۷۳	۶۱.۷۶۴	-	استهلاک انتقالی ناشی از ادغام
(۳.۳۸۹)	-	(۳.۳۸۹)	-	-	-	(۲.۱۵۴)	(۱.۲۳۵)	-	-	سایر نقل و انتقال و تغییرات
۲۵۰.۸۳۸	-	۲۵۰.۸۳۸	۴۵۵	۹۹.۴۹۶	۹.۵۹۴	۲۱.۲۳۱	۲۳.۱۰۹	۸۶.۹۵۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۰.۷۹۸	-	۶۰.۷۹۸	۷	۳۲.۳۶۴	۴.۴۷۵	۳.۸۹۸	۴.۵۴۷	۱۵.۵۰۷	-	استهلاک طی سال
(۶۲)	-	(۶۲)	(۶۲)	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۱۱.۵۷۴	-	۳۱۱.۵۷۴	۴۰۰	۱۳۱.۸۶۰	۱۴.۰۶۹	۲۵.۱۲۹	۳۷.۶۵۶	۱۰۲.۴۶۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱.۱۹۳.۶۸۴	۱.۳۳۰	۱.۱۹۱.۳۵۴	۶۳	۱۲۶.۹۲۱	۳۰.۱۱۶	۲۱.۳۴۸	۳۵.۴۷۰	۱۶۹.۱۵۰	۸۰۸.۲۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱.۱۶۶.۹۱۲	-	۱.۱۶۶.۹۱۲	۸	۹۸.۶۵۳	۲۶.۶۶۵	۱۶.۰۶۴	۳۲.۹۶۱	۱۸۴.۲۷۵	۸۰۸.۲۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶,۵۱۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .
- ۱-۱-۲- زمین های شرکت متشکل از ۱۹ قطعه زمین در مجموع به مساحت ۶۸,۰۳۳ مترمربع می باشد ، بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در سنوات قبل برای کلیه شرکت های مناطق یک الی پنج ارزش زمین های مذکور به مبلغ ۶۵۴,۵۱۴ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدیدارزیابی منظور و سپس به استناد قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی به حساب سرمایه در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ منظور شده است .
- ۱-۱-۳- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی بابت اخذ وام ۶۰۰ میلیارد ریالی از سوی شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (شرکت همگروه) در رهن بانک ملت قرار گرفته است .

۱-۱-۴- افزایش دارایی های ثابت ناشی از موارد زیر است :

شرح	مبلغ - میلیون ریال
کامپیوتر و متعلقات	۲۵,۹۱۱
خودرو تی گو	۷,۹۲۶
کارواش	۸,۰۸۹
میز و صندلی و لوازم اداری	۷,۲۹۴
پرینتر	۵,۶۵۲
مبل و لوازم خانگی	۵,۵۱۴
سرد خانه و یخچال	۶,۷۷۳
ساختمان	۴,۸۸۱
کولر	۳,۸۹۶
دوربین	۲,۷۶۹
تابلو برق	۲,۶۳۹
تلفن	۱,۱۷۱
سایر	۷,۱۶۲
	<u>۸۹,۶۷۷</u>



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده :
۲,۶۷۷	۱,۸۸۵	۷۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۰	افزایش
۷,۰۸۴	۳,۲۱۴	۳,۸۷۱	افزایش ناشی از ادغام
۱۰,۷۹۰	۶,۱۲۷	۴,۶۶۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۱۸۸	۲,۱۸۸	۰	افزایش
(۷۰)	۰	(۷۰)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۲,۹۰۸	۸,۳۱۵	۴,۵۹۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته :
۱,۴۶۷	۱,۴۶۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹۱	۱۹۱	۰	استهلاک
۱,۸۹۹	۱,۸۹۹	۰	استهلاک انباشته انتقالی ناشی از ادغام
۶۲	۶۲	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۶۲۰	۳,۶۲۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۰۷	۹۰۷	۰	استهلاک طی سال
۴,۵۲۷	۴,۵۲۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۳۸۲	۳,۷۸۹	۴,۵۹۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۱۷۱	۲,۵۰۸	۴,۶۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲ - سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	
۱,۹۶۴	۱,۹۶۴	۱,۹۶۴	۱,۹۶۳,۷۱۰	سایر شرکتها: شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۴۰۴	۴۰۴	۴۰۴	۴۰۳,۶۰۰	شرکت صنایع بسته بندی فراوردهای شیری پگاه
۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲,۱۶۹	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۳	۳	۳	۲,۶۵۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳,۲۶۷	۳,۲۶۷	۳,۲۶۷	۳,۲۶۷,۱۳۱	

۱ - ۱۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های فوق در یادداشت ۹ منعکس شده است .



شرکت پخش سراسری بازار گستر یگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
سایر مشتریان				
۵۲۷.۱۹۹	۶۱۴.۷۵۹	-	۶۱۴.۷۵۹	۱۳-۱-۱
۵۲۷.۱۹۹	۶۱۴.۷۵۹	-	۶۱۴.۷۵۹	
حساب های دریافتنی:				
سایر مشتریان				
۳.۶۸۵.۰۸۶	۵.۶۹۳.۴۹۰	-	۵.۶۹۳.۴۹۰	۱۳-۱-۱
۱۴۰.۳۷۶	۱۴۷.۹۲۰	(۲۲۵.۷۳۶)	۳۷۳.۶۵۶	۱۳-۱-۲
۳.۸۲۵.۴۶۲	۵.۸۴۱.۴۱۰	(۲۲۵.۷۳۶)	۶.۰۶۷.۱۴۶	
۴.۳۵۲.۶۶۱	۶.۴۵۶.۱۶۹	(۲۲۵.۷۳۶)	۶.۶۸۱.۹۰۵	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
سایر اشخاص				
.	۱۰۴	.	۱۰۴	
.	۱۰۴	.	۱۰۴	
حساب های دریافتنی:				
اشخاص وابسته				
۲۹.۳۴۷	۲۹.۸۲۴	.	۲۹.۸۲۴	۱۳-۱-۳
۸۸.۹۲۶	۱۵۰.۷۴۶	.	۱۵۰.۷۴۶	۱۳-۱-۴
۷۰.۴۹۱	۷۳.۳۳۰	.	۷۳.۳۳۰	۱۳-۱-۵
۷۲.۸۳۱	۱۱۴.۴۳۰	.	۱۱۴.۴۳۰	۲۲-۴-۳
۱۱۷.۵۷۲	۱۴۹.۰۶۳	.	۱۴۹.۰۶۳	۱۳-۱-۶
۱۶۲.۹۸۲	۱۲۴.۳۶۵	.	۱۲۴.۳۶۵	۱۳-۱-۷
۵۳۹.۱۴۸	۶۴۱.۷۵۸	.	۶۴۱.۷۵۸	
(۱۴.۲۲۸)	(۳۸.۲۲۴)	(۳۸.۲۲۴)	.	۱۳-۲-۱-۳
۴.۸۷۷.۵۸۱	۷.۰۵۹.۸۰۷	(۲۶۳.۹۶۰)	۷.۳۲۳.۷۶۷	
سود سنوات آتی و تحقق نیافته فروش اقساطی				
۱۳-۲				
دریافتنی های بلند مدت:				
حساب های دریافتنی				
۴۲۶.۷۳۲	۹۲۵.۳۵۶	-	۹۲۵.۳۵۶	۱۳-۲-۱
۴۲۶.۷۳۲	۹۲۵.۳۵۶	-	۹۲۵.۳۵۶	



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۱۳- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه های جاری اشخاص وابسته می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۸,۲۶۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۲۵,۰۰۰	۰	شرکت حمل و نقل داخلی فجر جهاد
۴۵۸	۲۱۱	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۳۹	۳۰۱	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه همدان
۲۱۳	۳۴۲	شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران
۱۱	۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس
۵۶۵	۵۶۶	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۶۱	۱۴۴	شرکت صنایع بسته بندی فرآوردهای شیری پگاه
۲۶,۳۴۷	۲۹,۸۲۴	



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱-۴) حصه جاری مربوط به اقساط ۲۱۵ دستگاه کامیونت ایسوزو و ۳۰۱ دستگاه نیسان و ۴۶ دستگاه هیوندای و ۵۰ دستگاه آمیکو می باشد که طی قرارداد اجاره به شرط تملیک واگذار گردیده است.

۱۳-۱-۵) بدهی کارکنان شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲.۱۲۶	۴۴.۳۸۰
۱۸.۳۶۴	۲۸.۹۵۰
۷۰.۴۹۱	۷۳.۳۳۰

جاری کارکنان (بیمه تکمیلی ، تیلت ، کسری انبار و ...)
حصه جاری وام پرسنل

۱۳-۱-۶) سپرده ودایع رهن و اجاره شعب شامل موارد زیر می باشد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰
۱۰.۵۸۹	۱۲.۱۴۸
۰	۱۱.۵۰۰
۰	۷.۳۰۰
۲.۷۸۸	۵.۲۸۸
۴.۵۰۰	۴.۵۰۰
۳.۵۰۰	۴.۲۰۰
۲.۵۰۵	۳.۱۰۵
۲.۴۰۰	۳.۰۲۰
۰	۳.۰۰۰
۲.۱۴۰	۲.۴۵۱
۲.۱۵۱	۲.۱۵۱
۱.۰۰۰	۲.۰۰۰
۱.۵۰۰	۱.۹۰۰
۱.۷۰۰	۱.۷۰۰
۱.۱۰۰	۱.۳۰۰
۰	۱.۰۰۰
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰
۷۲۰	۷۲۰
۶.۵۰۰	۰
۱.۴۰۰	۰
۹۵۰	۰
۱.۱۲۹	۱۰.۷۸۰
۱۱۷.۵۷۲	۱۴۹.۰۶۳

هواپیمایی معراج - اجاره دفتر تهران
سازمان میادین
سیده زهرا ابطحی (ویلا نوشهر)
هرمز زندی (ویلا نشتارود)
فهیمه سلطانی (اجاره ویلا در نمک آبرود)
ودیده شعبه کرج (سیمین دشت)
ضیالالدین اسحاق (سوله قم)
شرکت سهامی پشتیبانی اموردام کشور
مریم بیگم شهرو مجابی (موجر ویلا فریدون کنار)
حسین تاجیک ملک ورامین
احمدآقائیک خواه (اجاره انباریزد)
آمادگاه ۵۴۲ پشتیبانی منطقه ۳ نژاجا
سعید محمودی (موجر ملک فریدون کنار)
محمد باقر قاسم زاده (منزل استیجاری مشهد)
نصراالله صابری (دفتر چالوس - انبار مرکزی)
عزت اله رضایی (انبار شهرکرد)
زهرا یوسفی زاده (موجر دفتر تربت حیدریه)
ودیده مسکن مدیر شعبه مازندران (آقای قربانی)
اصغر و حسن بامداد (موجر تربت حیدریه)
اصغر خانزاده نساژ (اجاره ویلا در نمک آبرود)
ودیده غرب مازندران
ودیده مسکن مدیر شعبه سمنان (آقای امیر پور)
سایر

۱۳-۱-۷) مانده حساب سایر دریافتی ها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱.۸۶۹	۱۱۳.۲۵۲
۱۱.۱۱۳	۱۱.۱۱۳
۱۶۲.۹۸۲	۱۲۴.۳۶۵

سایر بدهکاران و رانندگان (اقساط بیمه ثالث ، بدنه و ظروف)
علی الحساب پرداختی به تامین اجتماعی (رسیدگی منطقه سه)



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۱.۵۶۲	۱.۰۰۶.۸۶۳	۰	۱.۰۰۶.۸۶۳	۱۳-۲-۱-۱ حقه بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذاری به رانندگان
۱۷.۳۲۲	۴۴.۰۴۹	۰	۴۴.۰۴۹	۱۳-۲-۱-۲ حقه بلند مدت وام کارکنان
۴۸۸.۸۸۴	۱.۰۵۰.۹۱۲	۰	۱.۰۵۰.۹۱۲	
(۶۲.۱۵۲)	(۱۲۵.۵۵۶)	۰	(۱۲۵.۵۵۶)	۱۳-۲-۱-۳ سود سنوات آتی و تحقق نیافته فروش اقساطی
۴۲۶.۷۳۲	۹۲۵.۳۵۶	۰	۹۲۵.۳۵۶	

۱-۱-۲-۱۳- بدهی رانندگان مربوط به باقیمانده بهای خودروهای ایسوزو و نیسان واگذاری طی قرارداد اجاره به شرط تملیک به ترتیب با اقساط ۴ ، ۵ و ۸ ساله میباشد که بر مبنای تاریخ وصول آنها به حقه جاری و بلند مدت تقسیم شده است. به موجب مفاد قراردادهای منعقد و وثایق اسناد مالکیت خودروها نزد شرکت بوده و علاوه بر این معادل قیمت کارشناسی خودرو اسناد تضمینی (چک) دریافت می گردد .

۱-۲-۲-۱۳- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به حقه بلند مدت وام اعطایی به پرسنل بر اساس آیین نامه های داخلی می باشد .

۱-۲-۲-۱۳- سود سنوات آتی و تحقق نیافته قراردادهای اجاره به شرط تملیک (فروش اقساطی) مربوط به قراردادهای منعقد بابت واگذاری ۲۱۵ دستگاه ایسوزو ، ۳۰۱ دستگاه نیسان ، ۴۶ دستگاه هیوندای و ۵۰ دستگاه آمیکو در سال های اخیر می باشد که شامل بهره وام اعطایی به رانندگان و اصل وام جهت خرید خودرو بوده و بخشی از آن که طی سال تحقق یافته ، همزمان با تسویه اقساط طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت ۹ صورت های مالی در حساب ها انعکاس یافته است .



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت ها :
۱۷,۸۸۶	۲۰,۷۹۰	پیش پرداخت بابت خرید کالا
۱۷,۶۸۴	۱۵,۶۲۶	پیش پرداخت خرید خدمات- هزینه ای
۱,۹۰۵	۵,۰۸۰	پیش پرداخت بیمه
۳۶۱,۰۱۶	۴۰۱,۷۶۹	پیش پرداخت خرید خودرو
۳۹۸,۴۹۱	۴۴۳,۲۶۵	

۱۴-۱- پیش پرداخت بیمه بابت پوشش بیمه بدنه و ثالث ایسوزوهای واگذاری و بیمه درمان پرسنل می باشد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۱,۴۷۸	۱۳۲,۸۷۸	۱۶-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳,۸۶۵	۱۱,۸۴۵	۱۶-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۹۶۳	۱۰۶,۸۵۷	نقد در راه
۷۱۷,۳۰۶	۲۵۱,۵۸۰	

۱۶-۱- موجودی نزد بانکها - ریالی بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ملت
۲۶۸,۳۴۹	۶۶,۳۲۵	کشاورزی
۲۰۴,۰۳۶	۳۱,۸۳۴	شهر
۴,۰۰۹	۱۰,۸۰۱	قرض الحسنه رسالت
۶,۵۷۳	۷,۶۵۳	تجارت
۳۵,۱۸۳	۵,۵۹۹	صادرات ایران
۲۳,۸۸۱	۳,۱۰۵	سپه
۱,۵۸۷	۲,۱۸۵	مهر ایران
۱۵۵,۸۸۸	۱,۷۶۸	پاسارگاد
۱,۰۰۸	۱,۵۷۵	سینا
۶۲	۱,۰۰۹	ملی ایران
۶۳۵	۷۶۰	رفاه کارگران
۱۵۸	۱۵۸	پست بانک
۹۹	۹۹	مسکن
۶	۶	پارسیان
۱	۱	کوثر
۱	-	توسعه تعاون
۷۰۱,۴۷۸	۱۳۲,۸۷۸	

۱۶-۱-۱ - سود حاصل از سپرده های بانکی به مبلغ ۶,۴۷۶ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۹ صورت های مالی انعکاس یافته است .

۱۶-۲- موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان به شرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق شعب - ریالی
۱۳,۸۵۸	۱۱,۸۴۴	تنخواه گردان ها
۷	۱	
۱۳,۸۶۵	۱۱,۸۴۵	



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۵	۴,۹۲۴	املاک منطقه یک
۸,۵۷۳	۸,۵۷۳	املاک منطقه دو
۲۹,۴۶۵	۴۶,۹۱۴	املاک منطقه سه
۰	۷۸۹	املاک منطقه پنج
۳۸,۴۶۳	۶۱,۲۰۰	

۱۷-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده به قصد فروش بابت وثایق تملیکی مشتریان بدهکار شرکت بوده که شرکت قصد فروش دارایی های فوق را داشته و در عملیات شرکت مورد استفاده قرار نخواهند گرفت.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۶۵۳,۱۷۰,۸۶۸ میلیون ریال شامل ۱,۶۵۳,۱۷۰,۸۶۸ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴.۰٪	۱,۲۲۴,۰۱۱,۹۰۶	۷۴.۰٪	۱,۲۲۴,۰۱۱,۹۰۶	شرکت صنایع شیر ایران
۷.۵٪	۱۲۴,۰۹۶,۵۵۱	۷.۵٪	۱۲۴,۰۹۶,۵۵۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۵.۳٪	۸۵,۱۳۹,۴۰۱	۵.۳٪	۸۵,۱۳۹,۴۰۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۲.۷٪	۴۴,۴۵۵,۷۳۵	۲.۷٪	۴۴,۴۵۵,۷۳۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۲.۷٪	۴۴,۴۵۱,۰۰۰	۲.۷٪	۴۴,۴۵۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۲.۶٪	۴۲,۵۶۵,۲۱۵	۲.۶٪	۴۲,۵۶۵,۲۱۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱.۸٪	۲۸,۹۵۵,۸۶۳	۱.۸٪	۲۸,۹۵۵,۸۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱.۶٪	۲۷,۰۲۷,۸۹۰	۱.۶٪	۲۷,۰۲۷,۸۹۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۱.۳٪	۲۰,۶۳۷,۶۸۰	۱.۳٪	۲۰,۶۳۷,۶۸۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۰.۷٪	۱۱,۸۲۴,۷۰۲	۰.۷٪	۱۱,۸۲۴,۷۰۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۰.۰٪	۱,۶۶۳	۰.۰٪	۱,۶۶۳	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۰.۰٪	۱,۲۹۰	۰.۰٪	۱,۲۹۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۰.۰٪	۱,۱۱۱	۰.۰٪	۱,۱۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰.۰٪	۸۳۷	۰.۰٪	۸۳۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۰.۰٪	۲۴	۰.۰٪	۲۴	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۱۰۰	۱,۶۵۳,۱۷۰,۸۶۸	۱۰۰	۱,۶۵۳,۱۷۰,۸۶۸	

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه، مبلغ ۱,۹۳۱ میلیون 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 سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- تسهیلات مالی بلند مدت

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان تسهیلات مالی بلند مدت مربوط به باقیمانده بهای ۵۰ دستگاه خودروی هیوندای ۶ تن خریداری شده از شرکت ولسپاری آتیه صبا بوده است که در دوره جاری تسویه گردید.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۳۳,۵۵۴	۱۸۶,۹۰۵	پرداخت شده طی دوره
(۴,۲۵۰)	(۳,۳۱۶)	ذخیره تأمین شده طی دوره
۸۴,۷۵۲	۷۷,۲۳۱	انتقال سنوات کارکنان ناشی از ادغام
۷۲,۸۴۸	-	مانده در پایان دوره
۱۸۶,۹۰۵	۲۶۰,۸۲۰	



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴.۰۰۰	.	
۱۴.۰۰۰	.	
۶.۱۷۷.۵۳۳	۸.۶۴۰.۲۷۹	۲۲-۱
۴۳.۵۴۶	۵۴.۵۲۷	
۶.۲۲۱.۰۸۰	۸.۶۹۴.۸۰۶	
۶.۲۳۵.۰۸۰	۸.۶۹۴.۸۰۶	
۵۳۴.۰۳۱	۵۲۹.۱۸۵	
۴.۵۹۷	۳۱.۱۴۶	
۲۳۳.۲۵۰	۳۰۷.۴۰۰	
۳۵.۵۱۴	۳۰.۵۰۲	۲۲-۲
۲.۳۶۱	۱.۵۵۶	
۶۷.۷۰۹	۱۶.۲۱۰	۲۲-۳
۳۹.۷۲۸	۹۸.۹۸۰	
.	۳.۵۶۵	
۱۰.۸۲۱	۸.۲۸۹	
۹۸.۰۸۰	۹۴.۳۴۲	۲۲-۴
۲۰.۱۶۹۱	۳۳۷.۸۵۲	
۱.۲۲۷.۷۸۲	۱.۴۵۹.۰۲۷	
۷.۴۶۲.۸۶۲	۱۰.۱۵۳.۸۳۳	

تجاری:
 اسناد پرداختنی :
 اشخاص وابسته:
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بایجان شرقی

حسابهای پرداختنی :
 اشخاص وابسته
 حق الزحمه عاملین

سایر پرداختنی ها :
 اشخاص وابسته- شرکت صنایع شیر ایران
 اسناد پرداختنی
 سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
 حق بیمه های پرداختنی
 مالیات تکلیفی و اجاره
 مطالبات کارکنان
 سپرده حسن انجام کار
 سپرده شرکت در مناقصه
 مالیات پرداختنی بابت حقوق و دستمزد
 مالیات و عوارض ارزش افزوده
 سایر



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(۲۲-۱) مانده حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته که بابت خرید کالا از شرکت های همگروه می باشد به شرح ذیل تفکیک گردیده است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱,۳۱۳,۷۶۲	۱,۷۴۹,۶۵۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۷۷۱,۷۱۷	۱,۱۷۹,۶۸۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۴۱۰,۶۴۱	۸۲۴,۸۶۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۴۷۹,۴۸۷	۱,۰۰۷,۶۹۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۹۵,۴۷۱	۶۴۱,۳۷۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۷۵,۷۰۶	۳۸۹,۵۳۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۳۲۵,۷۳۴	۴۰۱,۱۰۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۴۵۲,۴۶۳	۴۷۲,۸۹۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۵۱۷,۳۰۸	۴۸۰,۵۰۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۴۶,۶۶۳	۵۰۷,۳۲۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۵۰۸,۸۰۰	۷۷,۲۴۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۱۱۰,۱۵۱	۳۷۲,۷۳۵	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)
۱۲۳,۱۹۹	۱۴۰,۲۵۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱۱۳,۱۵۱	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۵۲۵,۵۹۰	۳۴۱,۲۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۶,۳۷۳	۵۰,۱۶۶	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
۹۱۵	۰	شرکت اتیه پگاه
۲۳۵	۲۵۱	مجتمع صنایع غذایی ۷۷۷
۱۱۴	۱۱۴	شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران
۰	۳۲	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس
۰	۲,۵۸۶	شرکت شیر خشک نوزاد
۵۱	۰	
۶,۱۷۷,۵۳۳	۸,۶۴۰,۲۷۹	

۲۲-۲ مانده حساب فوق بابت حق بیمه مکسوره اسفند ماه کارکنان می باشد . علاوه بر این، وضعیت رسیدگی موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی و وضعیت بدهی احتمالی در این خصوص به شرح زیر می باشد :

۲۲-۲-۱ دفاتر شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که تسویه و پرداخت گردیده است . همچنین دفاتر سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی می باشد که تا کنون نتیجه آن ، از طرف سازمان مذکور اعلام نشده است .

۲۲-۲-۲ دفاتر شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته است که بدهی ابلاغی در این خصوص جمعا" بالغ بر ۶۷,۱۶۲ میلیون ریال (شامل اصل و جرائم) می باشد . در این خصوص ذخیره بیمه به شرح یادداشت ۲۴ صورت های مالی و به مبلغ ۶۳,۷۷۹ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است . همچنین بابت سنوات سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی انجام شده که تا این تاریخ منجر به صدور برگه مطالبه نشده است .

۲۲-۲-۳ دفاتر شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۲-۴ دفاتر شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است و مبلغ ۹,۲۹۸ میلیون ریال از این بابت به شرکت ابلاغ شده است که مبلغ فوق پرداخت و تسویه گردید .

۲۲-۲-۵ دفاتر شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص) تا پایان سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته که ذخیره لازم از بابت آن در یادداشت ۲۴ صورتهای مالی منظور شده و تسویه آن در جریان است .

۲۲-۲-۶ هر چند که برخی از مناطق رسیدگی از سوی سازمان تامین اجتماعی صورت پذیرفته است . لیکن با توجه به سوابق رسیدگی ها و رویه سازمان تامین اجتماعی که صرفا سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مشمول رسیدگی می باشد . لذا انتظار نمی رود بدهی عمده ای از شرکت مطالبه گردد .

۲۲-۳ مانده مطالبات کارکنان مربوط به بدهی معوق به آن ها می باشد .

۲۲-۴ مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده به طور عمده مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد .

۲۲-۴-۱ مالیات بر ارزش افزوده منطقه یک تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است . مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا این تاریخ برگه مطالبه صادر نشده است . همچنین بابت سال ۱۳۹۸ ، با توجه به رسیدگی انجام شده و با کسر میبالغ پرداختی طی اظهار نامه تسلیمی ، مانده بدهی به مبلغ ۱۴,۰۷۸ میلیون ریال (بدون احتساب جرائم مربوطه جمعا" به مبلغ ۶۱,۰۴۷ میلیون ریال) می باشد که ذخیره لازم از بابت آن در حسابها منظور و در مرحله پرداخت می باشد .

۲۲-۴-۲ مالیات بر ارزش افزوده منطقه دو تا پایان سال ۱۳۹۷ (به استثنای سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۶) مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۱۵,۷۲۴ میلیون ریال اصل و ۱۶,۵۱۴ میلیون ریال جرائم به شرکت ابلاغ شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در مرحله بررسی توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد .

۲۲-۴-۳ عملکرد منطقه سه از بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ و سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی ، قطعی و تسویه شده است . بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ ، مبلغ ۳۳۸,۴۵۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۹۶,۳۶۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۴۲,۰۸۷ میلیون ریال جریمه) برگ مطالبه صادر شد که قطعی گردیده است ، که در این راستا جهت عدم مسدودی حسابهای بانکی شرکت ، معادل مبلغ ۲۳۳,۳۹۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۹۶,۳۶۳ میلیون ریال اصل و ۱۳۷,۰۲۷ میلیون ریال بخشی از جریمه) اسناد پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی به طرفیت بدهکاری سازمان مذکور صادر گردیده است . همچنین شرکت در راستای بند ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیات های مستقیم نسبت به برگه مطالبه قطعی اعتراض نموده که دستور بررسی مجدد از سوی وزیر امور اقتصاد و دارایی صادر گردیداست .

۲۲-۴-۴ مالیات بر ارزش افزوده منطقه چهار و پنج برای سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته که قطعی و تسویه گردیده است . و مابقی سال ها تا این تاریخ مورد رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص) به همراه وضعیت مالیات عملکرد مناطق یک الی پنج به شرح جدول زیر است:

شماره پادداشت	نام شرکت / سال مالی	سود (زیان) ابرازی		درآمد مشمول مالیات ابرازی		ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مابده پرداختی		نحوه تشخیص / وضعیت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					میلیون ریال	میلیون ریال	
										۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
												منطقه یک
		۱۳۹۷	۶۳,۶۴۱	۵۰,۵۸۱	۱۲,۶۴۵	۱۲,۶۴۵	۱۸,۲۰۹	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۰	-	-	رسیدگی به دفتر - قطعی
		۱۳۹۸	(۱۲,۶۴۱)	-	-	-	۲۱,۵۱۹	۲۱,۵۱۹	۲۱,۵۱۹	-	-	رسیدگی به دفتر
												منطقه دو
۲۳-۲		۱۳۹۷	۵,۵۱۷	۲,۸۴۴	۱,۲۱۱	۱,۲۱۱	۲۲,۷۱۶	-	۱,۲۱۱	-	-	رسیدگی به دفتر
۲۳-۳		۱۳۹۸	۳۸۰	۹۲	۳۳	۳۳	۲۲,۶۲۷	-	۲۳	-	-	رسیدگی به دفتر
												منطقه سه
۲۳-۴		۱۳۹۷	۶۳,۲۱۷	-	۱۵,۸۰۴	۱۵,۸۰۴	۳۱,۴۹۲	۲۹,۷۱۰	۲۹,۷۱۰	۵,۱۲۶	۵,۱۲۶	رسیدگی به دفتر
		۱۳۹۸	(۶۲,۱۵۸)	-	-	-	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	-	رسیدگی به دفتر - قطعی
										۶,۸۲۶	۵,۱۲۶	
												منطقه چهار
		۱۳۹۷	۷۲,۲۲۵	۷۱,۷۸۸	۱۲,۳۵۶	۱۲,۳۵۶	۲۷,۳۳۲	۱۸,۵۵۵	۱۸,۵۵۵	-	-	رسیدگی به دفتر - هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۱۳۹۸	۴۳,۲۵۷	۴۰,۵۶۶	۱۰,۱۲۲	۱۰,۱۲۲	۲۲,۶۲۲	۲۲,۶۲۰	۲۲,۶۲۰	۱۷,۰۸۱	-	رسیدگی به دفتر - قطعی
										۱۷,۰۸۱	-	
												منطقه پنج
۲۳-۵		۱۳۹۴	۲۰,۲۹۲	۱۵,۷۷۰	۳,۱۵۲	۳,۱۵۲	۱۰,۶,۷۸۳	-	۱۲,۱۵۲	۶,۱۳۸	۶,۱۳۸	علی الغرام - هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر
		۱۳۹۷	۱۴۴,۴۱۲	۱۳۹,۵۶۴	۲۴,۸۹۰	۲۴,۸۹۰	۴۹,۸۲۸	۴۹,۸۲۸	۴۹,۸۲۸	۷,۱۱۵	۶,۹۷۸	رسیدگی به دفتر - قطعی
		۱۳۹۸	۳۷,۱۱۰	۳۵,۷۰۶	۸,۹۲۶	۸,۹۲۶	۲۷,۹۷۱	۲۷,۹۷۱	۲۷,۹۷۱	۳۹,۳۸۷	۲۲۱	رسیدگی به دفتر
۲۳-۶		۱۳۹۹	۵۰,۸۸۹۴	۵۰,۴۶۲۲	۱۰۰,۹۲۴	۱۰۰,۹۲۴	-	-	-	۱۰۰,۹۲۴	-	رسیدگی به دفتر
۲۳-۷		۱۴۰۰	۳۲۹,۸۲۲	۳۲۲,۲۶۶	۸۰,۵۶۶	۸۰,۵۶۶	-	-	-	-	۸۰,۵۶۶	رسیدگی نشده
										۱۵۳,۶۶۴	۹۳,۹۰۳	
										۱۷۷,۵۷۱	۹۹,۰۲۹	

۱- ۲۳- کلیه مالیات سال های ارائه نشده در جدول بالا قطعی و تسویه گردیده اند.

۲- ۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی فرار گرفته و طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۲,۷۱۶ میلیون ریال بدهی اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در مرحله هیات تجدید نظر مالیاتی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.

۳- ۲۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگه تشخیص ابرازی مبلغ ۲۲,۶۲۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۴- ۲۳- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به آن - رای شورای عالی مالیاتی منسب بر رسیدگی مجدد به پرونده در هیات مالیاتی صادر شده است.

۵- ۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکت بازار گستر پگاه (سهامی خاص) توسط گروه مالیاتی به صورت علی الغرام تشخیص داده شده و مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی ارجاع که هیات مزبور برگ تشخیص صادره را عیناً تأیید نموده است - و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مطرح می باشد.

۶- ۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی در حساب ها منظور و پرداخت گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگه تشخیص به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۷- ۲۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی در حسابها منظور شده است.

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مابده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۲,۰۲۳	۱۱۴,۲۶۱	
ذخیره مالیات عملکرد سال		۸۰,۵۶۶	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد		۵,۱۲۶	
سال های قبل	۶۳,۳۰۹		
پرداختی طی سال	(۸,۷۰۵)	(۱۰۰,۹۲۴)	
	۱۷۷,۵۷۱	۹۹,۰۲۹	
	-	-	پیش پرداخت های مالیات
	۱۷۷,۵۷۱	۹۹,۰۲۹	



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- ذخایر

مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	عنوان ذخیره
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۷,۱۸۳	۱۶۶,۷۰۴	(۱۳۷,۱۸۳)	۱۶۶,۷۰۴	۱۳۷,۱۸۳		ذخیره فروشگاه زنجیره ای
۴۱,۶۸۹	۷۶,۰۵۰	(۴۱,۶۸۹)	۷۶,۰۵۰	۴۱,۶۸۹		ذخیره بهره وری کارکنان
۸۷,۷۴۳	۶۶,۹۶۲	(۳۳,۸۹۶)	۱۳,۱۱۵	۸۷,۷۴۳		ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی
۱۲,۲۹۰	۶۲,۵۴۹	(۲,۵۰۵)	۵۲,۷۶۴	۱۲,۲۹۰		ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۵۳,۱۱۶	۲۷,۱۳۸	(۵۳,۱۱۶)	۲۷,۱۳۸	۵۳,۱۱۶		ذخیره کارمزد توزیع کالا و حمل
۲۴,۳۹۰	.	(۲۴,۳۹۰)	.	۲۴,۳۹۰		ذخیره طرح فروش
۱,۶۷۹	۲,۱۲۵	(۱,۶۷۹)	۲,۱۲۵	۱,۶۷۹		ذخیره آب ، برق، تلفن و گاز مصرفی
۹,۷۰۹	۶۷,۸۲۲	(۹,۷۰۹)	۶۷,۸۲۲	۹,۷۰۹	۲۴-۱	سایر
۳۶۷,۷۹۹	۴۶۹,۳۵۰	(۳۰۴,۱۶۷)	۴۰۵,۷۱۸	۳۶۷,۷۹۹		

۲۴- ۱ مبلغ سایر عمدتاً بابت ذخیره هزینه حسابرسی به مبلغ ۵,۰۰۳ میلیون ریال، ذخیره موجودی پایان دوره به مبلغ ۴۵,۷۳۹ میلیون ریال و ذخیره هزینه پاداش بستن حساب پایان سال به مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵ - پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان :
-	۹,۳۰۹	سایر مشتریان (خرید محصول)
-	۵,۳۰۵	پیش دریافت (واگذاری خودرو)
-	۱۴,۶۱۴	

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

۱ - ۲۶ - اصلاح اشتباهات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
۵۸,۰۴۷	۵۸,۰۴۷	مغایرت سال ۹۹ بابت چندمانگرن شرکت پگاه فارس
-	۹,۶۲۱	جبران خسارت سکوی یاسوج سال ۹۴
۵,۰۲۰	۵,۰۲۰	حسابرسی بیمه سال ۹۷
۵,۱۹۰	۵,۱۹۰	حسابرسی بیمه سال ۹۵
۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۴,۸۵۵	۴,۸۵۵	مالیات متمم قطعی سال ۱۳۹۲
۹۴۱	۹۴۱	پرونده آقای عماد ازدری
۲۵۱	۲۵۱	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۸
۴۲	۴۲	
۷۷,۵۴۶	۸۷,۱۶۷	

۲۶-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه 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 قبل مطابقت ندارد.

۱-۲۶-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تعدیلات (تجدید طبقه بندی)		میلیون ریال ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	میلیون ریال ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	میلیون ریال ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	میلیون ریال ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده
	بدهکار	بستانکار					
۲۸,۴۶۳	-	(۳۸,۴۶۳)	۲۸,۴۶۳	-	۲۸,۴۶۳	۰	صورت وضعیت مالی : سایر دارایی ها
-	۲۸,۴۶۳	-	-	۲۸,۴۶۳	-	۲۸,۴۶۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده به قصد فروش
۷,۴۳۳,۸۷۸	-	۲۸,۹۸۴	۷,۴۳۳,۸۷۸	-	۷,۴۳۳,۸۶۲	۷,۴۳۳,۸۶۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱۹,۳۸۸	-	۵۸,۱۸۳	۱۱۹,۳۸۸	-	۱۱۷,۵۷۱	۱۱۷,۵۷۱	مالیات پرداختی
(۳۸۳,۵۸۵)	۸۷,۱۶۶	-	(۳۸۳,۵۸۵)	۸۷,۱۶۶	(۳۸۳,۵۸۵)	(۳۸۳,۵۸۵)	سود (زیان) انباشته
۶,۷۰۷,۲۷۷	۹,۶۲۱	-	۶,۷۰۷,۲۷۷	۹,۶۲۱	۶,۷۱۷,۴۱۸	۶,۷۱۷,۴۱۸	صورت سود و زیان : هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۲-۲۶-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات (تجدید طبقه بندی)		میلیون ریال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده
	بدهکار	بستانکار					
۲,۷۸۵,۹۲۹	-	۱۹,۳۶۳	۲,۷۸۵,۹۲۹	-	۲,۸۰۵,۲۹۲	۲,۸۰۵,۲۹۲	صورت وضعیت مالی : پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲,۰۴۳	-	۵۸,۱۸۳	۲۲,۰۴۳	-	۸۰,۲۲۶	۸۰,۲۲۶	مالیات پرداختی
۱۶,۰۹۳	۷۷,۵۴۶	-	۱۶,۰۹۳	۷۷,۵۴۶	(۶۱,۴۵۳)	(۶۱,۴۵۳)	صورت سود و زیان : سود (زیان) انباشته



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۶,۲۲۹	۲۴۹,۲۵۵	سود خالص
		تعدیلات :
۱۲۳,۰۴۶	۸۰,۵۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۶,۲۸۹)	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۵۳,۳۵۱	۷۳,۹۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۰۴۵	۶۱,۶۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۶۱)	(۱,۰۸۰)	سود حاصل از سهام
(۴,۲۷۲)	(۶,۴۷۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۶۳,۷۴۹	۴۵۷,۸۲۴	
(۳,۹۷۱,۸۲۳)	(۲,۶۸۰,۸۴۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۳۰,۰۲۸)	(۷۳۱,۷۶۱)	(افزایش) موجودی کالا
(۳۵۱,۸۷۷)	(۴۴,۷۷۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۸,۴۶۳)	(۲۲,۷۳۷)	(افزایش) دارایی های نگهداری شده به قصد فروش
۴,۱۱۲,۰۴۷	۲,۶۹۵,۸۱۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۲۲,۳۱۹	۱۰۱,۵۵۱	افزایش ذخایر
-	۱۴,۶۱۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۶۹,۷۵۸)	-	تعدیلات ناشی از ادغام
۳۲,۵۶۰	-	تعدیل دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۶۸,۷۲۷	(۲۱۰,۳۱۶)	نقد حاصل از عملیات



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱ 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 تدوام فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت از سال های قبل بدون تغییر مانده است . همچنین نرخ نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۷۵۰ درصد می باشد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۸,۲۰۵,۵۲۳	۱۰,۹۹۷,۶۴۶	موجودی نقد
(۷۱۷,۳۰۶)	(۲۵۱,۵۸۰)	خالص بدهی
۷,۴۸۸,۲۱۶	۱۰,۷۴۶,۰۶۶	حقوق مالکانه
۱,۱۸۴,۳۵۱	۱,۴۳۳,۶۰۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶۳۲	۷۵۰	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت ، اقدامات لازم برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، انجام می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد . شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد.

۲۸-۳- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار ناشی از نرخ های مبادله ای ارزی بدلیل عدم وجود مبادلات ارزی با نحوه مدیریت اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است .

۲۸-۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های عمده قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد . سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه به طور محدود بوده و به جای اهداف مبادله ای برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود و به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند .

۲۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

سرفصل سرمایه گذاری این شرکت در اوراق بهادار عمدتاً "مربوط به سهام شرکت های همگروه می باشد و به دلیل ناچیز بودن سرمایه گذاری انجام شده در سایر شرکت ها تغییرات آن نیز تاثیر با اهمیتی بر صورت سود و زیان سال آتی نخواهد داشت .



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۵- 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. مبنای شرکت دستورالعمل مطالبات تجاری مصوبه هیات مدیره شرکت می باشد. تضامین تعیین شده از تمامی مشتریان از زمان تصویب دستورالعمل مطالبات تجاری اخذ شده است و در رابطه با گروهی از مشتریان در کانال فروش زنجیره ای و سازمانی (دولتی) به دلیل عدم ارائه ضمانت از سوی ایشان و از طرفی فساد پذیری محصولات لبنی ریسک اعتباری موجود می باشد. اکثریت فروش شرکت در سال های اخیر به سمت فروش مویرگی هدایت گردیده است لذا ریسک مطالبات در این لاین با توجه به ضمانت های اخذ شده از موزعین شرکت به حداقل ممکن رسانیده شده است. همچنین جهت مواردی که انتظار می رود وصول نگردد ذخیره لازم در حساب ها اعمال شده است.

۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از نرم افزاری که شرکت صنایع شیر ایران جهت تسهیم وجوه بین کارخانجات تامین کننده محصول در اختیار دارد استفاده

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کتر از ۳ ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۸,۶۹۴,۸۰۶	۰	۸,۶۹۴,۸۰۶
سایر پرداختنی ها	۵۱۹,۸۹۷	۹۳۹,۱۳۰	۱,۴۵۹,۰۲۷
	۹,۲۱۴,۷۰۳	۹۳۹,۱۳۰	۱۰,۱۵۳,۸۳۳

۲۹- ریسک ویروس کوید ۱۹

با توجه به شیوع بیماری همه گیر (کرونا ویروس) و متاثر نمودن اقتصاد داخلی کشور، هر چند که شیوع این ویروس به دلیل ایجاد شرایط خاص، ممکن است بر سود آوری و فعالیت شرکت ها تاثیر گذاشته باشد، اما خوشبختانه هیچ گونه تاثیری بر فعالیت اصلی شرکت (خرید و فروش) نداشته و امید است در آینده نیز تاثیر قابل توجهی بر فعالیت اصلی شرکت نداشته باشد.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

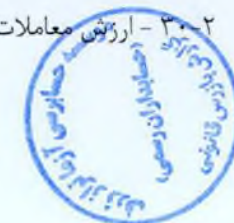
۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تامین مالی	فروش سهام به اشخاص وابسته
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	عضو هیات مدیره	✓	-	۸,۲۲۳	-	-
	جمع			-	۸,۲۲۳	-	-
شرکت های همگروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳,۰۴۲,۸۹۱	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شریک	✓	۷,۳۷۲,۵۲۹	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شریک	✓	۷,۳۲۷,۷۸۴	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶,۱۷۳,۲۸۷	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۷۶۳,۱۸۸	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۲۰۲,۳۵۲	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	شریک	✓	۴,۱۶۳,۱۱۱	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۴۵۴,۱۶۳	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	شریک	✓	۴,۳۰۶,۰۲۰	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره	✓	۳,۷۶۵,۳۶۷	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیات مدیره	✓	۳,۶۴۷,۰۰۳	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۷۷۰,۳۰۸	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو هیات مدیره	✓	۲,۹۷۲,۶۲۱	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۰۰۴,۶۳۸	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۲۴,۶۹۲	-	-	-	
	جمع		۷۵,۳۸۹,۹۵۶	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع لبنی اراک (صلا)	همگروه	-	۱,۵۴۸,۰۷۲	-	-	-
جمع				۱,۵۴۸,۰۷۲	-	-	-
جمع کل				۷۶,۹۳۸,۰۲۷	۸,۲۲۳	-	-

۳۰-۲ - ارزش معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- پیافه حساب های بهای اکتفاي وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	برداشتی های جاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	-	-	(۵۲۹,۱۸۵)	(۵۲۹,۱۸۵)	-	(۵۲۴,۳۰۱)	
	جمع	-	-	(۵۲۹,۱۸۵)	(۵۲۹,۱۸۵)	-	(۵۲۴,۳۰۱)	
شرکت های همگروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	-	-	(۱,۷۴۹,۶۵۱)	(۱,۷۴۹,۶۵۱)	-	(۱,۳۱۲,۷۶۲)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اهواز	-	-	(۱,۷۸۹,۶۸۱)	(۱,۷۸۹,۶۸۱)	-	(۷۸۱,۷۱۷)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	-	-	(۲۸۰,۵۰۶)	(۲۸۰,۵۰۶)	-	(۵۱۷,۳۰۸)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	-	-	(۲۸۰,۱۰۲)	(۲۸۰,۱۰۲)	-	(۲۳۵,۳۲۴)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	-	-	(۵۰۷,۳۳۷)	(۵۰۷,۳۳۷)	-	(۲۴۶,۶۶۲)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	-	-	(۳۴۱,۷۴۳)	(۳۴۱,۷۴۳)	-	(۵۳۵,۵۹۰)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه قزوین	-	-	(۵۰,۱۶۶)	(۵۰,۱۶۶)	-	(۶,۳۳۷)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	-	-	(۲۷۲,۸۸۷)	(۲۷۲,۸۸۷)	-	(۲۵۲,۶۶۲)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	-	-	(۱,۰۰۷,۶۴۶)	(۱,۰۰۷,۶۴۶)	-	(۲۷۹,۴۸۷)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	-	-	(۳۹۹,۵۳۵)	(۳۹۹,۵۳۵)	-	(۷۵۰,۷۰۶)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	-	-	(۷۷,۲۲۲)	(۷۷,۲۲۲)	-	(۱۰,۱۵۱)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گومال	-	-	(۳۷۲,۷۳۵)	(۳۷۲,۷۳۵)	-	(۱۲,۱۵۱)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	-	-	۷۸,۲۶۰	-	۷۸,۲۶۰	-	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	-	-	(۱۲۲,۸۶۵)	(۱۲۲,۸۶۵)	-	(۲۱,۶۴۱)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	-	-	(۶۲۱,۳۲۶)	(۶۲۱,۳۲۶)	-	(۳۵۵,۳۷۱)	
	شرکت شیر خشک بوزاد	-	-	-	-	-	(۵۱)	
	شرکت آتیه پگاه	-	-	(۲۵۱)	(۲۵۱)	-	(۲۳۵)	
	شرکت گت و سمت دلبواری صنایع شیر ایران	-	-	۳۱۰	(۳۲)	۲۷۸	-	
	شرکت گت و سمت دلبواری پگاه همدان	-	-	۳۰۱	-	۳۹	-	
	شرکت گت و سمت دلبواری پگاه سلسلی	-	-	-	-	۱۱	-	
شرکت حمل و نقل دلفی فجر جهاد	-	-	-	-	۷۵,۰۰۰	-		
شرکت گت و سمت دلبواری پگاه فارس	-	-	۲۱۱	(۲,۵۸۶)	۶۵۸	-		
شرکت بازار طلای صنایع شیر ایران	-	-	۵۶۶	-	۵۶۵	-		
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیر پگاه	-	-	۱۲۴	-	۹۱	-		
جمع	۲۹,۸۲۴	-	۲۹,۸۲۴	(۸,۴۹۹,۹۰۷)	۲۹,۵۸۱	(۲,۵۳۳,۳۰۵)		
سایر اشخاص وابسته	شرکت ماهی سرخ کرگان پگاه تهران	-	-	-	-	-		
	شرکت پورسین صنایع نساجی آراک (صلا)	-	-	(۱۲,۰۵۸)	(۱۲,۰۵۸)	(۱۲۳,۱۹۹)		
	مجمع صنایع غذایی ۷۷۷	-	-	(۱۲)	(۱۲)	(۱۲)		
	شرکت سهامی عام پینک	-	-	۲۰,۷۹۰	۲۰,۷۹۰	۱۷,۸۸۶		
	شرکت کارودهای شلای بندر عباس	-	-	-	-	(۹۱۵)		
جمع کل	-	-	۲۰,۷۹۰	(۱۲,۰۳۲)	۲۰,۷۹۰	(۲۴۲,۲۸۸)		
جمع کل	-	-	۲۹,۸۲۴	(۸,۴۹۹,۹۰۷)	۵۰,۳۷۱	(۲,۷۷۵,۵۹۳)		

۳-۴-۱ - در ارتباط با مطالبات از اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزشی در حساب منظور نشده است .



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- اسناد تضمینی موضوع ماه ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل تضمین تسهیلات شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس نزد بانک کشاورزی به مبلغ ۷۰,۸۰۰ میلیون ریال، تضمین نزد بانک رسالت بابت دستگاه های پوز به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال و تضمین تسهیلات شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی عمده و دارایی احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

۳۲-۱- رویداد با اهمیتی که در تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی که مستلزم تعدیل و یا افشاد صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳ - مقایسه بودجه و عملکرد

شرح	بودجه	عملکرد واقعی	درصد پوشش
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۱۰۱,۱۱۸,۴۴۲	۸۶,۱۳۳,۷۲۷	۸۵٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۹,۹۴۲,۸۷۸)	(۷۶,۱۴۵,۴۸۵)	۸۵٪
سود (زیان) ناخالص	۱۱,۱۷۵,۵۶۴	۹,۹۸۸,۲۴۲	۸۹٪
هزینه های عمومی اداری و فروش	(۱۰,۳۸۴,۸۶۶)	(۹,۸۶۳,۴۸۰)	۹۵٪
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳,۸۴۰	۹,۶۱۳	۲۵۰٪
سود (زیان) عملیاتی	۷۹۴,۵۳۸	۱۳۴,۳۷۶	۱۷٪
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۵۵۷	۱۹۵,۴۴۶	۳۵۱۷٪
سود (زیان) قبل از مالیات	۸۰۰,۰۹۵	۳۲۹,۸۲۲	۴۱.۲٪



شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ - میلیون ریال

۱-۳۳ سود (زیان) به تفکیک مناطق

شرح	پخش سراسری منطقه ۱	پخش سراسری منطقه ۲	پخش سراسری منطقه ۳	پخش سراسری منطقه ۴	پخش سراسری منطقه ۵	عملکرد تجمیعی	بودجه	درصد پوشش
فروش خالص	۱۹,۸۷۵,۶۵۸	۶,۰۵۰,۶۲۲	۱۶,۱۷۷,۸۱۱	۱۰,۱۰۹,۴۳۵	۳۳,۹۲۰,۲۰۱	۸۶,۱۳۳,۷۲۷	۱۰۱,۱۱۸,۴۴۲	۸۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۷,۷۰۰,۳۲۲)	(۵,۳۱۰,۳۸۸)	(۱۴,۰۶۶,۵۶۵)	(۸,۸۸۰,۶۶۶)	(۳۰,۱۸۷,۵۴۵)	(۷۶,۱۴۵,۴۸۵)	(۸۹,۹۴۲,۸۷۸)	۸۵
سود (زیان) ناخالص	۲,۱۷۵,۳۳۷	۷۴۰,۲۳۴	۲,۱۱۱,۲۴۷	۱,۲۲۸,۷۶۹	۳,۷۳۲,۶۵۶	۹,۹۸۸,۲۴۲	۱۱,۱۷۵,۵۶۴	۸۹
هزینه های عمومی اداری و فروش	(۲,۰۵۲,۲۴۴)	(۷۶۰,۳۴۰)	(۲,۳۹۱,۱۴۵)	(۱,۰۹۵,۸۳۶)	(۳,۵۶۳,۹۱۴)	(۹,۸۶۳,۴۸۰)	(۱۰,۳۸۴,۸۶۶)	۹۵
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۸۷۷	۱۴۶	۸۲	۳۲۳	۳,۱۸۵	۹,۶۱۳	۳,۸۴۰	۲۵۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۲۸,۹۶۹	(۱۹,۹۶۰)	(۲۷۹,۸۱۷)	۱۳۳,۲۵۶	۱۷۱,۹۲۷	۱۳۴,۳۷۶	۷۹۴,۵۳۸	۱۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۸,۴۲۱	۲۱,۰۳۹	۱۶,۴۳۷	۳۲,۵۵۴	۹۶,۹۹۵	۱۹۵,۴۴۶	۵,۵۵۷	۳,۵۱۷
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۵۷,۳۹۰	۱,۰۷۹	(۲۶۳,۳۸۰)	۱۶۵,۸۱۰	۲۶۸,۹۲۲	۳۲۹,۸۲۲	۸۰۰,۰۹۵	۴۱

