



پارس اطلس اکسیرفام

شرکت پارس اطلس اکسیرفام (با مسئولیت محدود)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
۶	۸۸۷,۸۴۵,۸۳۲	۸۸۷,۸۴۵,۸۳۲	۸۸۷,۸۴۵,۸۳۲
۷	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-
	۱,۰۱۸,۳۴۵,۸۳۲	۱,۰۱۸,۳۴۵,۸۳۲	۸۸۷,۸۴۵,۸۳۲
۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	۵۹,۳۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۵۰,۳۲۲,۰۰۰	۹,۸۵۵,۹۷۳,۵۶۰
۱۰	۱۰۸,۷۲۱,۶۰۷,۹۲۹	۷۰,۵۳۲,۷۴۹,۲۳۱	۱۶,۷۰۵,۳۶۹,۴۵۵
۱۱	۴,۱۴۸,۰۷۵,۶۸۳	۳,۱۵۴,۵۹۷,۰۴۹	۱,۵۱۷,۵۴۲,۳۶۶
	۱۷۲,۲۷۷,۴۸۳,۶۱۲	۹۲,۸۸۷,۶۶۸,۲۸۰	۲۸,۱۲۸,۸۸۵,۳۸۱
	۱۷۳,۲۹۵,۸۲۹,۴۴۴	۹۳,۹۰۶,۰۱۴,۱۱۲	۲۹,۰۱۶,۷۳۱,۲۱۳
۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۲۸۲,۲۶۷,۴۴۹	۴۰۱,۷۷۱,۸۳۷	(۵۸,۹۲۹,۲۶۱)
	۱,۲۸۲,۲۶۷,۴۴۹	۴۰۲,۷۷۱,۸۳۷	(۵۷,۹۲۹,۲۶۱)
۱۵	۴۰۲,۱۶۲,۴۸۰	۱۴۱,۲۱۵,۲۰۴	-
	۴۰۲,۱۶۲,۴۸۰	۱۴۱,۲۱۵,۲۰۴	-
۱۳	۱۷۱,۶۸۳,۳۹۹,۵۱۵	۹۳,۳۶۲,۰۲۷,۰۷۱	۲۹,۰۷۴,۶۶۰,۴۷۴
۱۴	-	-	-
	۱۷۱,۶۸۳,۳۹۹,۵۱۵	۹۳,۳۶۲,۰۲۷,۰۷۱	۲۹,۰۷۴,۶۶۰,۴۷۴
	۱۷۲,۱۱,۵۶۱,۹۹۵	۹۳,۵۰۳,۲۴۲,۲۷۵	۲۹,۰۷۴,۶۶۰,۴۷۴
	۱۷۳,۲۹۵,۸۲۹,۴۴۴	۹۳,۹۰۶,۰۱۴,۱۱۲	۲۹,۰۱۶,۷۳۱,۲۱۳

دارایی ها
دارائیهای غیر جاری :
دارایی های ثابت مشهود
دارایی های نامشهود
جمع دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری :
بسی پرداخت ها
موجودی مواد و کالا
دریافت های تجاری و سایر دریافتنی ها
موجودی نقد
جمع دارایی های جاری
جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها
حقوق مالکانه:
سرمایه
اندر وجه قانونی
سرمایه در وجه انباشته
جمع حقوق مالکانه
بدهی ها
بدهی های غیر جاری:
تخیر مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری:
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
مالیات پرداختنی
پیش دریافت ها
جمع بدهی های جاری
جمع بدهی ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳



تولید کننده انواع رنگ و پوش های صنعتی و ساختمانی

تلف: کلان: ۷ - ۵۲ ۹۰۹۰ ۵۶

شرکت پارس اگسیر فام (با مسئولیت محدود)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

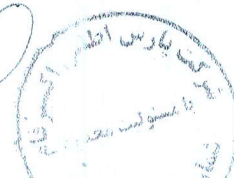
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۷.۵۲۰.۸۲۰ (۶۹۵.۴۵۰.۰۸۱)	۶۳۶.۵۲۰.۸۲۰ (۶۹۵.۴۵۰.۰۸۱)	-	۱.۰۰۰.۰۰۰
(۵۷.۹۳۹.۲۶۱)	(۵۸.۹۳۹.۲۶۱)	-	۱.۰۰۰.۰۰۰
۴۶۰.۷۰۱.۰۹۸	۴۶۰.۷۰۱.۰۹۸	-	-
-	-	-	-
۴۶۰.۷۰۱.۰۹۸	۴۶۰.۷۰۱.۰۹۸	-	-
۴۶۰.۷۰۱.۰۹۸	۴۶۰.۷۰۱.۰۹۸	-	-
-	-	-	-
۴۰۲.۷۷۱.۸۳۷	۴۰۱.۷۷۱.۸۳۷	-	۱.۰۰۰.۰۰۰
۸۸۱.۴۹۵.۶۱۲	۸۸۱.۴۹۵.۶۱۲	-	-
۸۸۱.۴۹۵.۶۱۲	۸۸۱.۴۹۵.۶۱۲	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۱.۲۸۴.۲۶۷.۴۴۹	۱.۲۸۳.۲۶۷.۴۴۹	-	۱.۰۰۰.۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.

۴

تولید کننده انواع رنگ و پوشش های صنعتی و ساختمانی

تلفن کارخانه: ۵۶۹۰۹۰۵۲ - ۷



پارس اطللس

شرکت پارس اطللس اکسپرس فام (با مسئولیت محدود)
اکسپرس فام
صورت های نقدی

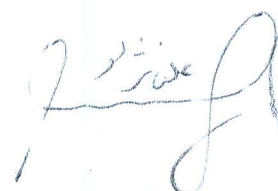
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۱۱	۹۹۳,۹۷۸,۶۳۴	۱,۷۶۷,۵۵۴,۶۸۳
		-
	۹۹۳,۹۷۸,۶۳۴	۱,۷۶۷,۵۵۴,۶۸۳
		-
		-
		-
		-
		(۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰)
		-
		-
		-
		(۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰)
	۹۹۳,۹۷۸,۶۳۴	۱,۶۳۷,۰۵۴,۶۸۳
		-
		-
		-
		-
		-
		-
		-
	۹۹۳,۹۷۸,۶۳۴	۱,۶۳۷,۰۵۴,۶۸۳
		-
	۳,۱۵۴,۵۹۷,۰۴۹	۱,۵۱۷,۵۴۲,۳۶۶
		-
	۴,۱۴۸,۵۷۵,۶۸۳	۳,۱۵۴,۵۹۷,۰۴۹
		-
		-

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
- دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
- پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
- دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
- جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
- جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
- دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
- دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
- پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
- پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
- پرداخت های نقدی بابت سود سهام
- جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
- خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
- مانده موجودی نقد در ابتدای سال
- تاثیر تغییرات نرخ ارز
- مانده موجودی نقد در پایان سال
- معاملات غیر نقدی


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

تولید کننده انواع رنگ و پوشش های صنعتی و ساختمانی
تلفن کارخانه ۵۶۹۰۹۰۵۲ - ۷

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۷۸,۵۶۵,۴۴۳,۰۰۰	۱۱۲,۸۰۳,۲۶۳,۹۹۹	۳
(۷۷,۸۰۵,۳۶۳,۴۷۹)	(۱۱۰,۵۷۹,۳۲۸,۷۵۵)	۴
۷۶۰,۷۹,۵۲۱	۲,۲۲۳,۹۳۵,۲۴۴	
(۲۹۹,۳۷۸,۴۲۳)	(۱,۳۴۲,۴۳۹,۶۳۲)	۵
-	-	
-	-	
-	-	
(۲۹۹,۳۷۸,۴۲۳)	(۱,۳۴۲,۴۳۹,۶۳۲)	
۴۶۰,۷۰۱,۰۹۸	۸۸۱,۴۹۵,۶۱۲	
-	-	
-	-	
-	-	
۴۶۰,۷۰۱,۰۹۸	۸۸۱,۴۹۵,۶۱۲	
-	-	
-	-	
-	-	
۴۶۰,۷۰۱,۰۹۸	۸۸۱,۴۹۵,۶۱۲	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود زیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

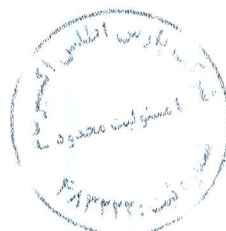
سال جاری

سال های قبل

سود خالص

[Signature]

[Signature]



از برجای که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پارس اطلس اکسیر (پارس) با مسئولیت محدود به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۴۳۹۶۸۸ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس و طی شماره ۴۸۳۲۲۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ شروع به بهره‌برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در شهر تهران، اقدسیه، خیابان گلزار، خیابان گلچین شمالی، برج باران، پلاک ۱۶ و محل فعالیت اصلی آن در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و خرید و فروش انواع رنگ.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدمات شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۱۴	۱۴
۱۴	۱۴

عمومی و اداری

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود

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

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل ائمه‌سازی به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

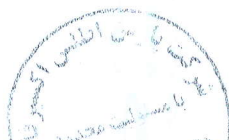
۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید، آوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۳ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت پارس اطلس اکسیر فام (با مسئولیت محدود)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشخص اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

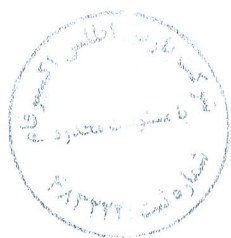
روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزور	
میانگین موزور	کالای ساخته شده

۲-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قسایل 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 قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت و یا در حسابها منظور می‌شود.



شرکت پارس اطلس اکسیر فام (با مسئولیت محدود)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال		ریال	
۷۸,۵۶۵,۴۴۳,۰۰۰		۱۱۲,۸۰۳,۲۶۳,۹۹۹	
۷۸,۵۶۵,۴۴۳,۰۰۰		۱۱۲,۸۰۳,۲۶۳,۹۹۹	
۷۸,۵۶۵,۴۴۳,۰۰۰		۱۱۲,۸۰۳,۲۶۳,۹۹۹	
-		-	
-		-	
۷۸,۵۶۵,۴۴۳,۰۰۰		۱۱۲,۸۰۳,۲۶۳,۹۹۹	
-		-	
-		-	
۷۸,۵۶۵,۴۴۳,۰۰۰		۱۱۲,۸۰۳,۲۶۳,۹۹۹	

فروش خالص:

داخلی:

سایر

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات فروش

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

فروش درب لنتی

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸				۱۳۹۹			
ارائه		ارائه		ارائه		ارائه	
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۶۰۱,۹۸۶,۷۰۰	-	۹۱,۶۰۱,۹۸۶,۷۰۰	۱۰۶,۱۶۴,۸۴۰,۲۳۲	-	۱۰۶,۱۶۴,۸۴۸,۲۳۲	-	-
۳,۶۹۶,۵۰۰,۸۹۶	-	۳,۶۹۶,۵۰۰,۸۹۶	۴,۳۹۴,۰۵۳,۶۶۲	-	۴,۳۹۴,۰۵۳,۶۶۲	-	-
۱,۶۵۷,۱۹۷,۸۸۳	-	۱,۶۵۷,۱۹۷,۸۸۳	۹۷۵,۷۰۴,۰۶۱	-	۹۷۵,۷۰۴,۸۶۱	-	-
۹۶,۹۵۵,۶۸۵,۴۷۹	-	۹۶,۹۵۵,۶۸۵,۴۷۹	۱۱۱,۵۳۴,۶۰۶,۷۵۵	-	۱۱۱,۵۳۴,۶۰۶,۷۵۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۹۶,۹۵۵,۶۸۵,۴۷۹	-	۹۶,۹۵۵,۶۸۵,۴۷۹	۱۱۱,۵۳۴,۶۰۶,۷۵۵	-	۱۱۱,۵۳۴,۶۰۶,۷۵۵	-	-
(۱۹,۱۵۰,۳۲۲,۰۰۰)	-	(۱۹,۱۵۰,۳۲۲,۰۰۰)	(۹۵۵,۲۷۸,۰۰۰)	-	(۹۵۵,۲۷۸,۰۰۰)	-	-
۷۷,۸۰۵,۳۶۳,۴۷۹	-	۷۷,۸۰۵,۳۶۳,۴۷۹	۱۱۰,۵۷۹,۳۲۸,۷۵۵	-	۱۱۰,۵۷۹,۳۲۸,۷۵۵	-	-

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

سایر

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده

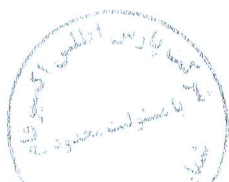
۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۵۹,۲۳۵,۰۹۷	۱۰۹,۸۵۱,۳۱۶
۱۴۰,۱۴۲,۳۳۶	۲۴۲,۹۲۳,۰۰۰
۲۹۹,۳۷۸,۴۳۳	۱,۳۴۲,۴۳۹,۶۰۳

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)



شیرکت بازرسی اطمینان اکسپرت فام (ا) مسئولیت محدود

بادداشتهای توضیحی صوتهای مالی

1399 ole ninaf 13- de gine alle lura

(مبالغ به ریال)

[illegible]

۶- داری هی ثابت مشهود

جہاں تمام شدہ ::

مانده در اول سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مسایر نقل و انتقالات و تغییرات

مکانده در پایان سال ۱۳۹۸

فَرِيسُ

و اگزار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تأليف: دکتر پیاپی سال ۱۳۹۹

متعلیٰ انباشتہ:

۱۳۹۸

Ukraine

اگر با خود

نمده در پایان سال ۱۳۹۸

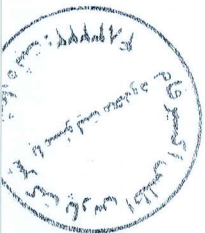
سید

کذا، شدہ

نمده در پایان سال ۱۳۹۹

ماده دفتري در بيان سال ۱۳۹۹

دوره دفتري در بيان سال ۱۳۹۸



شرکت پارس انالیز اکسیر قام (با مسئولیت محدود)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده :
ریال	ریال	ریال	
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	استهلاک انباشته :
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۸- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پیش پرداخت‌های داخلی:
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش
خالص	خالص	ریال	ریال
-	۳۹,۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	-	-
۱۹,۱۵۰,۳۲۲,۰۰۰	۲۰,۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-
۱۹,۱۵۰,۳۲۲,۰۰۰	۵۹,۳۵۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-

۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، در مقابل خسارت ناشی از آتش سوزی، انفجار و ... فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

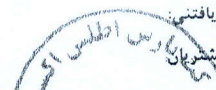
۱۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۳۹,۴۹۴,۰۸۶,۰۹۸	-	۳۹,۴۹۴,۰۸۶,۰۹۸	۷۰,۵۲۲,۷۴۹,۲۳۱
-	-	-	۳۹,۴۹۴,۰۸۶,۰۹۸	-	۳۹,۴۹۴,۰۸۶,۰۹۸	۷۰,۵۲۲,۷۴۹,۲۳۱

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان:



شرکت پارس ایلکس اکسیر فام (با مسئولیت محدود)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

حساب های دریافتنی:

-	۶۹,۲۲۸,۵۲۱,۸۳۱	-	۶۹,۲۲۸,۵۲۱,۸۳۱	-	۶۹,۲۲۸,۵۲۱,۸۳۱
-	۶۹,۲۲۸,۵۲۱,۸۳۱	-	۶۹,۲۲۸,۵۲۱,۸۳۱	-	۶۹,۲۲۸,۵۲۱,۸۳۱
۷۰,۵۳۲,۷۴۹,۲۳۱	۱۰۸,۷۲۲,۶۰۷,۹۲۹	-	۱۰۸,۷۲۲,۶۰۷,۹۲۹	-	۱۰۸,۷۲۲,۶۰۷,۹۲۹

سایر مشتریان

۱-۱-۱۰- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است

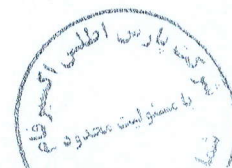
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۱۱,۶۳۳,۲۴۲ ۷۰۰	شرکت اندیشمندان مسکن ساز آرشام
-	۹,۷۵۸,۲۲۵ ۰۰۰	فراور سنگ بهکوشان
-	۸,۶۴۸,۸۶۷ ۷۰۰	شرکت خدماتی بازرگانی پیمان سبز
-	۳,۱۱۸,۲۷۲ ۰۰	راد سنگ ماهد
-	۲,۵۴۶,۵۰۱ ۰۰	سدید جوش
-	۲,۲۵۷,۹۸۹ ۰۰۰	شرکت کانی فر آور کاسپین هونام
-	۲,۲۵۴,۲۹۱ ۳۰	شرکت سولیکو کاله
-	۲,۱۷۲,۵۳۹ ۰۲	شرکت صنایع تجهیزات پارس سارایه
-	۲,۰۹۳,۸۲۶ ۰۰	شرکت مهندسی رناب
-	۱,۷۴۰,۳۲۱ ۵۰	شرکت سیلان سوله کاران
-	۱,۴۸۲,۶۹۷ ۵۶	شرکت عرش پویا
-	۱,۳۲۹,۹۸۳ ۲۰	شرکت فنی مهندسی رسام ماشین اسپادانا
-	۱,۲۷۵,۳۵۲ ۰۰	شرکت راستا صنعت هوشمند
-	۱,۲۲۹,۵۲۴ ۶۰	شرکت سیلان سوله کاران
-	۱,۲۲۹,۵۲۴ ۶۰	پرینیان صنعت اطلس
-	۱,۲۰۹,۲۰۲ ۰۰	الماس کویر یزد مهسرام
-	۱,۰۵۳,۱۲۵ ۰۰	
-	۱۴,۱۹۴,۹۳۲,۳۵۳	سایر
-	۶۹,۲۲۸,۵۲۱,۸۳۱	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴,۱۱۱,۸۰۶,۶۷۶	۱۱-۱ موجودی نزد بانک ها
۳,۱۵۴,۵۹۷,۰۴۹	۳۶,۷۶۹,۰۰۱	تنخواه گردان
۳,۱۵۴,۵۹۷,۰۴۹	۴,۱۴۸,۵۷۵,۶۷۷	

۱۱-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۴,۱۱۱,۸۰۶,۶۷۶	صنعت و معدن ۰۱۰۳۸۹۸۹۵۹۰۰۴
-	۴,۱۱۱,۸۰۶,۶۷۶	



شرکت پارس اطلس اکسیر فام (یا مسئولیت محدود)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه

۱۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ یک میلیون ریال ناماً پرداخت شده می باشد.

۱۲-۲- ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ-ریال	درصد مالکیت
۵۰۰,۰۰۰	۵۰.۰۰%
۵۰۰,۰۰۰	۵۰.۰۰%
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

کامران علینژاد

مجید علینژاد

۱۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریالی	ارزی
ریال	ریال

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۲۲,۷۴۸,۸۶۱,۹۶۱	-
۲۲,۷۴۸,۸۶۱,۹۶۱	-

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

۸۶,۷۷۸,۲۱۵,۶۷۶	-
۸۶,۷۷۸,۲۱۵,۶۷۶	-
۱۰۹,۵۲۷,۰۷۷,۶۳۷	-

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۵۷,۷۶۲,۴۶۱,۴۴۵	-
۲۹۳۲,۶۸۴,۵۸۵	-
۱,۲۱۱,۸۷۱,۴۳۷	-
۱۷۰,۲۴۴,۷۱۱	-
۴,۰۵۹,۹۰۰	-
۶۳,۰۸۱,۳۲۱,۸۷۸	-
۱۷۱,۶۰۸,۳۹۹,۵۱۵	-

اشخاص وابسته-کامران علینژاد

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سازمان تامین اجتماعی

حقوق و مزایای پرداختنی

سایر

۱۳-۱-۱- مانده حساب های پرداختنی تجاری از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریا
-	۴۲,۰۱۴۵۹,۶۰۰
-	۱۰,۳۹۰۹۳۰,۸۵۰
-	۵,۲۴۰,۲۶۰,۰۰۰
-	۲,۸۳۰,۶۵۲,۰۰۰
-	۲,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۴۳۰,۷۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۹۶,۳۱۲,۵۰۰
-	۱,۳۰۲,۶۴۰,۰۰۰
-	۱۸,۲۸۰,۰۶۰,۷۲۶
-	۸۶,۷۷۰,۲۱۵,۶۷۶

شرکت مواد مهندسی مکرر

شرکت امیا پارس

زرین روی کاسپین

پارس پلیمر خاوران

منان شیمی

تندیس پیشگامان ماندگار

شرکت کیمیا تجارت سروس

نوبین پلیمر دوام شیمی

سایر



شرکت یارس اطلس اکسو فام (با مسئولیت محدود)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- مالیات پرداختنی

مالیات (مبالغ به ریال)

حسابات (مبالغ به ریال)									
نحوه	مانده پرداختنی	مانده پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
						ابرازی	۴۶۰,۷۰۱,۰۹۸		
رسیدگی	-	-	-	-	۱۱۵,۱۷۵,۲۷۵	۴۶۰,۷۰۱,۰۹۸	۴۶۰,۷۰۱,۰۹۸	۱۳۹۸	
رسیدگی	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۳,۹۰۳	۸۸۱,۴۹۵,۶۱۳	۸۸۱,۴۹۵,۶۱۳	۱۳۹۹	
	-	-	-	-					
	-	-	-	-					

۱۴-۱ مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است.



۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
-	۱۴۱,۲۱۵,۲۰۴
-	-
۱۴۱,۲۱۵,۲۰۴	۲۶۱,۹۴۷,۲۰۶
۱۴۱,۲۱۵,۲۰۴	۴۰۳,۱۶۲,۴۰۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

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

۱۶-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۶۹۵,۴۵۰,۰۸۱	-
۶۹۵,۴۵۰,۰۸۱	-

سایر

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴۶۰,۷۰۱,۰۹۸	۸۸۱,۴۹۵,۶۱۰
۴۶۰,۷۰۱,۰۹۸	۸۸۱,۴۹۵,۶۱۰

سود خالص

تعدیلات:

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

سایر

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

-	-
۱۴۱,۲۱۵,۲۰۴	۲۶۱,۹۴۷,۲۰۶
-	-
۱۴۱,۲۱۵,۲۰۴	۲۶۱,۹۴۷,۲۰۶
(۵۳,۸۲۷,۳۷۹,۷۷۶)	(۳۸,۱۸۹,۸۵۸,۶۰۸)
(۹,۲۹۴,۳۴۸,۴۴۰)	(۴۰,۲۰۵,۹۷۸,۰۰۰)
-	-
۶۴,۲۸۷,۳۶۶,۵۹۷	۷۸,۲۲۶,۳۷۲,۴۱۰
-	-
۱,۱۶۵,۶۳۸,۳۸۱	(۱۴۹,۴۶۴,۲۵۴)
۱,۷۶۷,۵۵۴,۶۸۳	۹۹۳,۹۷۸,۶۲۴

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک

۱۸-۱- 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت فاقد کمیته مدیریت ریسک بوده، لیکن مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سالی یکبار مورد بررسی قرار می دهد. لذا به عنوان بخشی از این بررسی مدیریت شرکت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان مشخصی را که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه باشد تعیین ننموده است.



۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۹۳,۵۰۳,۲۴۲,۲۷۵	۱۷۲,۰۱۱,۵۶۱,۰۹۵
(۳,۱۵۴,۵۹۷,۰۴۹)	(۴,۱۴۸,۵۷۵,۰۸۳)
۹۰,۳۴۸,۶۴۵,۲۲۶	۱۶۷,۸۶۲,۹۸۶,۰۱۲
۴۰۲,۷۷۱,۸۳۷	۱,۲۸۴,۲۶۷,۰۴۹
۲۲۴,۳۲	۱۳۰,۷۱

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۱۸-۳- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در طی سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم اقدام به انجام سایر معاملات دیگر مشمول ریسک قیمتی دیگری هم نبوده است.

۱۸-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت فاقد اوراق بهادار با اهمیت می‌باشد، بدلیل عدم سرمایه‌گذاری شرکت در سهام و اوراق بهادار و محدود بودن سرمایه‌گذاری شرکت که منحصر به سپرده کوتاه مدت بانکی می‌باشد، لذا در معرض ریسک تغییر قیمت اوراق بهادار قرار نمی‌گیرد.

۱۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان را عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تأیید شده گسترش می‌یابد.

۱۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.



