

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ... میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- ماشین آلات تولیدی شرکت، طی سال ۱۳۸۵ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ... تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

۱۰-۳- بهای تمام شده دارایی در دست تکمیل شامل مبلغ ... میلیون ریال سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی است که به مبلغ ... میلیون ریال آن در سال مورد گزارش به حساب این دارایی منظور شده است.

۱۰-۴- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ... است (یادداشت ۱۹).

۱۰-۵- مانده سرفصلهای داراییهای در دست تکمیل و سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل مبلغ ... میلیون ریال داراییهای مرتبط با پروژه احداث خط تولید ... می باشد که تا تاریخ ترانزنامه حدود ... درصد آن تکمیل شده است و انتظار می رود در سال ۱۳×۴ به بهره برداری برسد (تعهدات سرمایه ای - یادداشت ۳-۳۶).

۱۱- داراییهای نامشهود

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	۲۳.۷۲۵.۰۰۰	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
.....	.....	سرقفلی محل کسب
.....	.....	سایر داراییهای نامشهود
.....	<u>۲۳.۷۶۵.۰۰۰</u>	

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
.....	اوراق مشارکت
.....	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
.....	
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>					
<u>خالص</u>	<u>خالص</u>	<u>دائمی در ارزش</u>	<u>تمام شده</u>	<u>ارزش اسمی</u>	<u>درصد سرمایه‌گذاری</u>	<u>تعداد سهام</u>
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
						شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:
.....	۵	×× شرکت آلفا
.....	۱۰	×× شرکت بتا
.....		جمع
						سایر شرکتها:
.....	۱۲	×× شرکت گاما
<u>.....</u>	<u>.....</u>	<u>.....</u>	<u>.....</u>	<u>.....</u>		جمع کل

۱۲-۲- ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و اوراق مشارکت طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ به ترتیب بالغ بر ... و ... میلیون ریال بیش از مبالغ دفتری است.

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۳- سایر داراییها

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	۱۰۴/۹۹۹/۹۹۸	حصه بلندمدت وام کارکنان
.....	.....	اسناد دریافتی بلندمدت
.....	.....	سایر
.....	<u>۱۰۴/۹۹۹/۹۹۸</u>	

توضیح اینکه این مربوط به حصه قبل وابسته در سال ۸۶ درج‌ات سایر حسابهای فعلیتی گردیده است

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>			
<u>جمع</u>	<u>جمع</u>	<u>ارزی</u>	<u>ریالی</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	اسناد پرداختی تجاری:
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
.....	سایر اشخاص
.....	
.....	حسابهای پرداختی تجاری:
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
.....	۲۳۷.۱۸۰.۵۵۷	۲۳۷.۱۸۰.۵۵۷	سایر اشخاص
.....	
.....	<u>۲۳۷.۱۸۰.۵۵۷</u>	<u>۲۳۷.۱۸۰.۵۵۷</u>	

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	.....	اسناد پرداختنی غیرتجاری
.....	۷۸۶۵۸۰۴۴	سرکتهای گروه
.....	۱۸۳۴۶۱۴۲	سایر اشخاص وابسته
.....	۳۵۳۹۸۲۹۷	مالیاتهای تکلیفی
.....	۶۳۶۸۱۴۰۳	حق بیمه های پرداختنی
.....	۹۴۰۴۹۵۴۵	سپرده حسن انجام کار
.....	.....	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
.....	۱۶۹۷۶۳۴۰	متفرقه (سایر)
<u>.....</u>	<u>۳۰۹۱۰۹۷۷۱</u>	

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	.....	پیش دریافت از مشتریان:
.....	.....	نمایندگیهای فروش
.....	۴۲۶۰۳۱۳۰۵۰	شرکتهای گروه
.....	.....	سایر اشخاص وابسته
.....	.....	سایر مشتریان
.....	
.....	.....	سایر پیش دریافتها
<u>.....</u>	<u>۴۲۶۰۳۱۳۰۵۰</u>	

۱۶-۱- پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمانبندی تولید سال آتی دریافت شده و معادل تولید ۳ ماه آینده است.

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۰۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۰۰ تا ۱۳۸۵ به شرح جدول زیر است:

<u>نحوه تشخیص</u>	<u>میلیون ریال</u>		<u>مالیات</u>				<u>درآمد مشمول مالیات</u>	<u>سود (زیان) ابرازی</u>	<u>سال مالی</u>
	<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	<u>تأدیه شده*</u>	<u>قطعی</u>	<u>تشخیصی</u>	<u>ابرازی</u>			
علی الراس	۱۳۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۳۸۴
رسیدگی نشده	-	-	-	۱۳۸۵
							
	<u>(.....)</u>	<u>(.....)</u>							پیش پرداختهای مالیاتی
	<u>.....</u>	<u>.....</u>							

شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۰۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

* منظور از تأدیه شده، مبالغ پرداختنی تسلیمی به وزارت امور اقتصادی و دارایی است.

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۸- سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	سود سهام پیشنهادی (هر سهم ... ریال - ناخالص)/مصوب
.....	سود سهام پرداختنی
_____	_____	
=====	=====	

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۹- تسهیلات مالی دریافتنی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتنی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	بانکها
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
.....	سایر اشخاص
.....	
.....	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
.....	
.....	حصه بلند مدت
.....	حصه جاری
.....	اضافه می شود: سود، کارمزد و جرائم معوق
.....	
=====	=====	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	۲۰ تا ۲۴٪
.....	۱۵ تا ۲۰٪
.....	۱۰ تا ۱۵٪
.....	
.....	بدون سود و کارمزد
.....	
=====	=====	

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	
.....	۱۳×۳
.....	۱۳×۴
.....	۱۳×۵
.....	۱۳×۶
.....	۱۳×۷ و پس از آن
.....	
=====	

د- به تفکیک نوع وثیقه

<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	
.....	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
.....	در قبال چک و سفته
.....	در قبال سایر داراییها
.....	
.....	تسهیلات بدون وثیقه
.....	
=====	

۱۹-۲- تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ... میلیون ریال (معادل ... دلار و ... یورو) و ریال (معادل ... دلار) تسهیلات ارزی دریافتی از ... است.

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۰- حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	اسناد پرداختی ارزی
.....	اسناد پرداختی ریالی:
.....	واگذاری به وزارت امور اقتصادی و دارایی
.....	واگذاری به سازمان تامین اجتماعی
.....	سایر اسناد پرداختی
-----	-----	
.....	حسابهای پرداختی:
.....	تجاری
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
.....	سایر
-----	-----	
.....	
-----	-----	
=====	=====	

۲۰-۱- سررسید اسناد پرداختی بلند مدت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>مبلغ - میلیون ریال</u>	<u>سال</u>
.....	۱۳×۴
.....	۱۳×۵
.....	۱۳×۶
.....	۱۳×۷

.....	
=====	

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
.....	.....	پرداخت شده طی سال
(.....)	(.....)	ذخیره تأمین شده
.....	.....	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال ۱۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال بوده و طی سال از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ ... میلیون ریال افزایش یافته است.

۲۲-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	
.....	.....	بانک
۹۹۴	۹۹/۴	شرکت انرژی نوین
.....	.....	شرکت سرمایه گذاری
۶	۰/۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد) ۵ نفر
۱۰۰۰	۱۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده اساسنامه، مبلغ ... 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 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.

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۴- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه است. شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود بموجب ماده ... اساسنامه هر سال معادل ... درصد از سود خالص را به اندوخته عمومی تخصیص می دهد. علاوه بر این، شرکت به منظور اجرای طرح توسعه ... ، طبق مصوبات مجمع عمومی، مبالغی را به اندوخته طرح توسعه اختصاص داده است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی		
۱۳۸۴	۱۳۸۵	۱۳۸۴	۱۳۸۵	۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	مانده در ابتدای سال
(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	کاهش
.....	افزایش
.....	مانده در پایان سال

۲۵- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۸۴		۱۳۸۵		
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	
.....	داخل کشور:
.....	محصول الف
.....	محصول ب
.....	محصول ج
.....	جمع فروش داخلی
.....	صادراتی:
.....	محصول الف
.....	محصول ب
.....	جمع فروش صادراتی
.....	جمع کل
(.....)	(.....)	برگشت از فروش و تخفیفات
.....	فروش خالص
.....	درآمد ارائه خدمات

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱-۲۵- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ده درصد فروش) براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

۱۳۸۴		۱۳۸۵		
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
.....	شرکتهای گروه
.....	شرکتهای وابسته
.....	شرکت ...
.....	آقای ...

۲-۲۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:
درصد سود

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	ناخالص به فروش	
میلیون ریال		میلیون ریال		
.....	محصول الف
.....	محصول ب
.....	محصول ج

۳-۲۵- درآمد ارائه خدمات به شرح زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال		
.....	خدمات کارمزدی
.....	درآمد حمل محصولات
.....	سایر
.....	

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	۴۶۲۱۱۹۱۶۳۴	مواد مستقیم مصرفی
.....	۲۴۳۱۷۱۵۳۰۰	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۶)
.....	۱۹۸۹۵۴۷۱۹	سربار تولید (یادداشت ۲-۲۶)
(.....)	(.....)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲-۲۶)
.....	۷۲۵۱۸۶۱۶۵۳	جمع هزینه های تولید
(.....)	.....	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(.....)	(.....)	ضایعات غیرعادی
.....	۷۲۵۱۸۶۱۶۵۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
.....	(.....)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
.....	۷۲۵۱۸۶۱۶۵۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
.....	.....	بهای تمام شده خدمات ارائه شده (یادداشت ...)
.....	۷۲۵۱۸۶۱۶۵۳	

۱-۲۶- در سال مورد گزارش معادل ۴۶۲۱۱۹۱۶۳۴ میلیون ریال (سال قبل ... میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال			
.....	شرکت ...	انگلستان	.....
.....	شرکت ...	آلمان	.....
.....	۴۶۲۱۱۹۱۶۳۴	شرکت ...	ایران	.....
.....	شرکت ...	ایران	.....
.....	شرکت ...	ایران	.....

ارز مورد نیاز برای خرید مواد اولیه در شرایط عادی تولید، حدوداً معادل ... دلار در سال است.

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲-۲۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۴	۱۳۸۵	۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	حقوق و دستمزد و مزایا
.....	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
.....	مزایای پایان خدمت
.....	--	--	مواد غیرمستقیم
.....	--	--	استهلاک
.....	--	--	تعمیر و نگهداشت
.....	--	--	برق و سوخت
.....	--	--	حق بیمه اموال
.....	--	--	ایاب و ذهاب
.....	--	--	سایر
.....	۱۹۰۰۰۰۷۱۹	.....	۲۴۳۱۷۱۵۳۰۰	

۳-۲۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتلیج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت معمول

تولید واقعی سال	(عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
.....	محصول الف
.....	محصول ب
.....	محصول ج

کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول، ناشی از توقف تولید به دلیل ... به مدت ... ماه بوده است. در نتیجه مبلغ ... میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ... میلیون ریال از هزینه های سربار تحت سر فصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است (یادداشت ۲۸).

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	حقوق و دستمزد و مزایا
.....	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
.....	مزایای پایان خدمت
.....	اجاره
.....	حمل و نقل
.....	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
.....	استهلاك داراییهای ثابت مشهود
.....	مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
.....	ایاب و ذهاب
.....	سایر
<u>.....</u>	<u>۴/۲۱۶/۷۰۱/۵۸۳</u>	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	فروش ضایعات
.....	سود حاصل از فروش مواد اولیه
.....	(.....)	سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(.....)	(.....)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳-۲۶)
(.....)	(.....)	ضایعات غیرعادی تولید
(.....)	(.....)	زیان کاهش ارزش موجودیها
(.....)	(.....)	خالص کسری و اضافی انبار
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۲۸-۱- مبلغ ... میلیون ریال ضایعات غیرعادی ناشی از ... است.

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۹- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی برحسب تأمین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	تسهیلات دریافتی از بانکها
.....	تسهیلات دریافتی از شرکت اصلی
.....	تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص
.....	

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(.....)	.....	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
.....	.....	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری
.....	.....	سود سهام
(.....)	(.....)	زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاریها
.....	.....	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
(.....)	.....	سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
.....	۳۸۰۵۹۱۶۸۹	

۳۱- اقلام غیر مترقبه

اقلام غیر مترقبه مربوط به خسارت وارده به بخشی از داراییهای شرکت در نتیجه وقوع زلزله به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
.....	خسارت وارده به داراییهای ثابت مشهود
.....	خسارات وارده به موجودی مواد و کالا
.....	

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳۲- تعدیلات سنواتی

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	آثار انباشته تغییر در رویه حسابداری
.....	اصلاح اشتباهات
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۳۲-۱- در سال ۱۳۸۵ روش ارزیابی موجودی مواد اولیه و بسته بندی به دلیل ... از روش میانگین موزون به روش اولین صادره از اولین وارده تغییر یافته است. اتخاذ روش جدید سود سال ۱۳۸۵ را به مبلغ ... میلیون ریال افزایش داده است.

۳۲-۲- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

<u>۱۳۸۴</u>	<u>۱۳۸۵</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	اصلاح هزینه استهلاک ماشین آلات در سال ۱۳۸۴
.....	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۳۲-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام 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.

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	(۸۹۸۲۰۹۲۸۶)	سود عملیاتی
.....	۱۰۵۰۰۰۲۹۰	هزینه استهلاك
.....	.....	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.....	۶۹۱۲۳۸۰۱۶	افزایش موجودی مواد و کالا
.....	۷۲۲۹۹۵۷۹۰	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
.....	۵۰۵۵۱۸۳۵۶	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
.....	۵۴۶۲۹۰۳۲۸	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
.....	۴۲۶۰۳۱۳۰۵۰	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
.....	۲۰۹۳۶۴۲۲۲۰	

۳۴- وجوه نقدی غیرمترقبه

طی سال مورد گزارش بابت خسارت وارده به اتومبیل شرکت در اثر تصادف مبلغ ۲/۵۴۰/۰۰۰ ریال از شرکت بیمه دریافت شده که به عنوان جریان نقدی غیرمترقبه در صورت جریان وجوه نقد انعکاس یافته است.

۳۵- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سالل به شرح زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	تحصیل ده دستگاه کامیون در قبال واگذاری محصولات شرکت .
.....	تحصیل داراییهای ثابت مشهود در قبال اسناد پرداختنی
.....	

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۶-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال

.....
.....
.....
=====

تضمین وام شرکت ...

تضمین بدهی کارکنان به بانکها

۳۶-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال

.....
.....
.....
=====

فروش دین به بانکها

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت در خصوص ...

۳۶-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال

.....
.....
.....
.....
=====

احداث ساختمان خط تولید ...

خرید ماشین آلات خط تولید ...

مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت آلفا

شرکت اسنیکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح زیر است:

۱-۳۷- مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۰۳/۳/۳۱ تشکیل شده و به منظور تأمین وجوه لازم جهت افزایش سرمایه شرکت را به میزان ... میلیون ریال تصویب کرده است.

۲-۳۷- در تاریخ ۱۳۰۳/۲/۲۸، انبار شرکت دچار آتش سوزی شده که از این بابت در حدود ... میلیون ریال به شرکت خسارت وارد گردیده است. لازم به ذکر است که موجودیهای شرکت در قبال آتش سوزی تا مبلغ ... میلیون ریال بیمه شده است.

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معاوله	مبلغ معامله	ارزش	مانده طلب(بدهی) در پایان سال
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
شرکت ...	عضو مشترک هیات مدیره	.....	.....	.....	.....
شرکت ...	عضو هیات مدیره	.....	.....	.....	.....
ب- سایر اشخاص وابسته					
شرکت ...	شرکت همگروه	.....	.....	.....	(.....)
شرکت ...	سهامدار	.....	.....	.....	.....