

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



موسسه حسابرسی آژمودگان

"مسئولان رسمی"

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۴
- صورت‌های مالی:
- ۱ نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
- ۲ ترازنامه
- ۳ صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
- ۴ صورت جریان وجوه نقد
- ۵-۳۰ یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کارتن البرز (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسي 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.

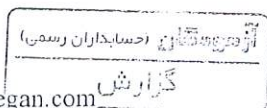
مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسي شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، 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 ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداخت‌ها موضوع یادداشت‌های توضیحی ۴ و ۶ صورت‌های مالی در مجموع شامل مبلغ ۳۱/۲ میلیارد ریال اقلام راكد و انتقالی از سال‌های گذشته می‌باشد که شرکت صرفاً مبلغ ۱۵/۵ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حساب‌ها منظور نموده است. با توجه به بررسی‌های انجام شده هر چند منظور نمودن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اضافی از این بابت در حساب‌ها ضروری به نظر می‌رسد لیکن به دلیل فقدان مدارك و مستندات مورد لزوم، میزان دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۵- با توجه به مطالب ذکر شده یادداشت توضیحی ۳-۱۱ صورت‌های مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۳/۸ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت به دلیل اعتراض ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور ننموده است. همچنین شرکت به دلیل محدودیت‌های ایجاد شده از طرف اداره ثبت شرکت‌ها، دفاتر قانونی سال مالی مورد گزارش را در موعد مقرر اخذ ننموده است. با توجه به مراتب بالا، هر چند منظور نمودن ذخیره اضافی در این خصوص ضروری است، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن حسب مورد مستلزم رسیدگی مالیاتی، مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۶- با توجه به بررسی‌های انجام شده و مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲-۴ صورت‌های مالی، شرکت صنایع بسته بندی ایراندار بدلیل وجود اختلاف نظر در خصوص میزان کالای امانی نزد شرکت، مقدار کاغذ مصرف شده در تولید کارمزدی کارتن، مقدار ضایعات ناشی از تولید و مانده حساب‌های فی مابین، اقدامی در جهت تسویه مانده بدهی خود ننموده و موضوع را در مراجع قضایی مطرح نموده است. همچنین بر اساس ادعاهای شرکت کارتن البرز، طرف مقابل به تعهدات خود در خصوص دریافت کالای ساخته شده موجود در انبار و انجام سفارش گذاری مطابق با قرارداد عمل ننموده و لذا موضوع اختلاف تا کنون حل و فصل نگردیده است. با توجه به مراتب بالا و به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم، آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده در بالا بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارتن البرز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تاکید بر مطلب خاص

۸- نتایج عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال‌های قبل منجر به زیان قابل ملاحظه ای گردیده که این امر به طور عمده ناشی از کاهش حجم تولیدات و عدم تناسب هزینه های عملیاتی با حجم فعالیت شرکت بوده و در نتیجه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹۹/۴ میلیارد ریال بالغ گردیده که به مراتب بیش از سرمایه شرکت می باشد. همچنین بدهی های شرکت نیز به مراتب بیش از دارایی های آن بوده و ایفای تعهدات قانونی و تسویه بدهی های شرکت به اشخاص ثالث نیز در بسیاری از موارد دچار اختلال شده و در نتیجه شرکت با کمبود نقدینگی و سرمایه در گردش مواجه می باشد. با توجه به مراتب یاد شده در بالا، تداوم فعالیت شرکت و چگونگی بازیافت دارایی ها، تسویه بدهی ها و تامین سرمایه در گردش لازم مستلزم تحقق اهداف و برنامه های ذکر شده به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۹- نظر مجمع عمومی محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۳-۹، ۱۰-۱ و ۲۷-۲ صورت های مالی که در آن ها به توقیف بخشی از دارایی های ثابت مشهود و دعاوی حقوقی مطروحه بر علیه شرکت اشاره شده، جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورت های مالی سال قبل شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ آن موسسه نسبت به صورت های مالی، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹۹/۴ میلیارد ریال و به مراتب بیش از سرمایه آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۱۲- مفاد مواد ۲۵، ۴۰، ۱۰۶، ۱۱۴، ۱۲۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر صدور اوراق سهام، ثبت کلیه نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام، ثبت صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، اعلام حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت ها و آگهی در روزنامه رسمی و پرداخت سود سهام سال های گذشته ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نگردیده است. علاوه بر این با توجه به استعفای نماینده شرکت مهندسی و بازرگانی پارس (نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل) نماینده جایگزین معرفی نشده و همچنین اسامی نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره نیز در روزنامه رسمی آگهی نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۷ علاوه بر موارد ذکر شده در بندهای ۴ الی ۶، ۹ (در خصوص موضوع زمین واقع در خیابان شهید عراقی موضوع یادداشت ۲-۲۷)، ۱۱ و ۱۲ (در خصوص پرداخت سود سهام سال های قبل) این گزارش، شامل پرداخت کلیه بدهی های معوق شرکت بوده که در خصوص آن ها اقدام موثری انجام نشده است.

۱۴- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ 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 شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

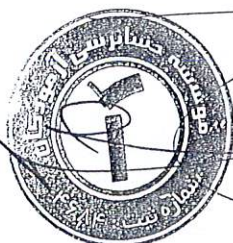
۱۵- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی 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 استناداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستند سازی آن قبل از انجام معامله با اشخاص و همچنین فراهم نمودن برنامه های آموزشی به کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
مهرداد آل علی
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴) (شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)





● کارخانه : قزوین - شهر صنعتی البرز - انتهای بلوار فارابی ، خ امیرکبیر غربی ، خ ابوریحان بیرونی
 تلفن : ۶-۳۲۲۳۵۶۵ - ۳۲۲۳۶۹۷ (۰۲۸) شماره کارخانه : ۳۲۲۲۷۱۵۸ (۰۲۸)
 ● دفتر مرکزی : تهران - کیلومتر ۱ جاده مخصوص (اتوبان لشگری) ، کارخانجات پارس الکتریک
 ساختمان اداری ، طبقه همکف
 تلفن دفتر مرکزی : ۱۶ - ۴۴۹۰۵۱۱۵ - ۴۴۹۰۵۱۱۳ فاکس دفتر مرکزی : ۴۴۹۰۵۱۱۳ - ۰۲۱
 کد پستی : ۱۳۴۳۶۳۴۱۸۳
 e-mail : alborzcarton @ gmail . com

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران
 شماره ثبت : ۱۶۹۵۰ تهران و ۱۲۸۶ قزوین و ۱۵۷ شهر صنعتی البرز

پیوست :

شماره :

تاریخ :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارتن البرز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

● ترازنامه

۳

● صورت سود و زیان

۳

گردش حساب زیان انباشته

۴

● صورت جریان وجوه نقد

● یادداشت های توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

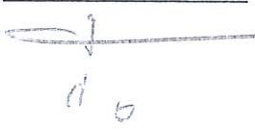
۵-۷

اهم رویه های حسابداری

۳۰-۸

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)	آقای بهزاد پور محمدی	رئیس هیات مدیره	
شرکت مهندسی و بازرگانی پارس (سهامی خاص)	-	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت خدمات پارس (سهامی خاص)	آقای عبدالله مومنی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	آقای سعید کریم زاده	عضو هیات مدیره	
شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)	آقای اسماعیل حق پرستی	عضو هیات مدیره	

شرکت کارین الموز (سهامی عام)

توازن نامه

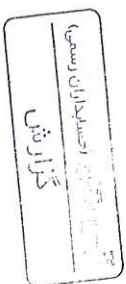
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید آرایه شده)

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		دارایی های جاری:
۵۳۸۰۷۰۱۹,۳۳۲	۸۵,۹۵۵,۵۲۰,۶۷۳	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۵۴۹,۴۲۲,۰۴۴	۱,۴۷۲,۰۸۳,۶۶۰	۳	دارایی های جاری:
۱,۰۶۷,۴۰۵,۷۸۵	-	۱۱	مالیات پرداختی	۲۷,۰۳۳۷,۹۱۳,۴۰۴	۲۲,۵۵۹۴,۶۲۳,۶۰۴	۴	موجودی نقد
۷,۰۰۲,۹۱۷,۹۹۰	۷,۰۰۲,۹۱۷,۹۹۰	۱۲	سود سهام پرداختی	۹,۸۵۱,۲۱۵,۹۲۰	۸,۵۵۱,۰۲۵۱,۲۵۷	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۳,۵۲۱,۰۳۳۲,۴۴۰	۲۵,۸۷۰,۰۰۲۷۱,۴۱۲	۱۳	تسهیلات مالی	۷,۴۰۹,۴۱۰,۰۱۰	۷,۴۲۵,۶۸۷,۸۷۰	۶	موجودی مواد و کالا
۲,۹۹۰,۰۷۸۱,۰۱۱	۲,۸۱۳,۰۱۹۹,۵۱۶	۱۴	پیش دریافت ها	۴۵,۰۴۷,۹۶۱,۳۷۸	۳۹,۹۷۴,۹۴۶,۲۴۱		پیش پرداخت ها
۸۸,۳۸۹,۵۵۶,۵۵۸	۱۲۱,۰۲۱۲,۰۹۵۹۱		جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۵,۶۳۵,۴۶,۰۰۰	۲,۶۵۵,۰۲۲,۰۰۰	۱۰	بدهی های بلند مدت	۴۰۵,۱۹۲,۱۵۸	۴۰۵,۱۹۲,۱۵۸	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۰۳۰,۱۴۵,۵۹۳	۶,۰۰۶,۰۱۱۶,۸۹۲	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۳۴,۹۸۵,۶۱۲	۵۳۴,۹۷۲,۰۲۷۹	۸	دارایی های نامشهود
۱,۰۹۳,۶۰۱,۸۹۳	۸۸,۵۷۰,۱۳۸,۸۹۲		جمع بدهی های غیر جاری	۸۶۲,۰۶۷,۹۸۰	۶۷۸,۵۱۶,۴۱۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
۹۹,۳۳۶,۳۵۸,۴۵۱	۱۲۹,۹۹۹,۳۴۸,۷۸۳		جمع بدهی ها	۲,۰۲۰,۲۰۲۴۵,۷۵۰	۱,۶۵۷,۱۸۰,۰۵۱		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۸۳۳,۴۰۸,۵۱۶	۸۳۳,۴۰۸,۵۱۶	۱۷	اندوخته قانونی				
۲۷۶,۰۱۵,۸۳۳	۲۷۶,۰۱۵,۸۳۳	۱۸	اندوخته احتیاطی				
(۶۳,۱۷۵,۵۷۵,۶۷۲)	(۹۹,۴۳۶,۴۴۹,۰۴۰)		زیان انباشته				
(۵۲,۰۷۶,۱۵۱,۰۳۳)	(۸۸,۳۳۷,۰۳۱,۰۹۱)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۷,۰۲۵,۰۲۰,۷۱۲۸	۴۱,۶۳۲,۰۱۲۷,۰۹۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۷,۰۲۵,۰۲۰,۷۱۲۸	۴۱,۶۳۲,۰۱۲۷,۰۹۲		جمع دارایی ها

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



Handwritten signature and stamp at the bottom left.

Handwritten signature and stamp in the middle bottom.

Handwritten signature and stamp at the bottom right.

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳۱,۸۶۳,۶۱۰,۱۰۰	۶,۶۶۸,۲۷۹,۴۱۱	۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۲۹,۵۲۷,۵۸۰,۰۸۳)	(۵,۷۹۷,۴۲۰,۲۸۴)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۳۳۶,۰۳۰,۰۱۷	۸۷۰,۸۵۹,۱۲۷	سود ناخالص
(۱۷,۹۰۹,۰۱۰,۷۵۹)	(۱۸,۳۹۸,۸۱۸,۲۹۴)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۰,۵۶۷,۹۷۲,۳۵۰)	(۲۲,۲۷۴,۹۹۵,۹۰۷)	۲۲ سایر اقلام عملیاتی
(۳۸,۴۷۷,۰۷۴,۱۰۹)	(۴۰,۶۷۳,۸۱۴,۲۰۱)	
(۳۶,۱۴۱,۰۴۴,۰۹۲)	(۳۹,۸۰۲,۹۵۵,۰۷۴)	زیان عملیاتی
(۳۰,۳۵,۲۴۴,۳۲۹)	(۲,۱۷۸,۵۳۸,۹۷۲)	۲۳ هزینه های مالی
۴,۹۳۶,۲۷۸,۵۱۸	۵,۷۲۰,۴۲۳,۶۷۸	۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۰۱,۰۳۴,۱۸۹	۳,۵۴۱,۸۸۴,۷۰۶	
(۳۴,۲۴۰,۰۰۹,۹۰۳)	(۳۶,۲۶۱,۰۷۰,۳۶۸)	زیان
(۱,۰۶۷,۴۰۵,۷۸۵)	-	مالیات بر درآمد سال های قبل
(۳۵,۳۰۷,۴۱۵,۶۸۸)	(۳۶,۲۶۱,۰۷۰,۳۶۸)	زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۳۵,۳۰۷,۴۱۵,۶۸۸)	(۳۶,۲۶۱,۰۷۰,۳۶۸)	زیان خالص
(۲۶,۲۲۳,۶۶۵,۵۸۹)	(۶۱,۵۳۱,۰۸۱,۲۷۷)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵)	(۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵)	۲۵ تعدیلات سنواتی
(۲۷,۸۶۸,۱۵۹,۹۸۴)	(۶۳,۱۷۵,۵۷۵,۶۷۲)	زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۳,۱۷۵,۵۷۵,۶۷۲)	(۹۹,۴۳۶,۶۴۶,۰۴۰)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا آرایه صورت سود و زیان جامع موضوعیت ندارد.

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

از حسابداران رسمی
گزارش

مهر و امضای مدیر عامل

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۲۶ (۱,۱۰۱,۶۳۶,۷۳۶) (۲۰,۹۷۵,۳۵۲,۱۵۷)

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی

-	۳۵,۶۷۲,۳۷۸
(۲۵۳,۷۷۶,۱۷۹)	-
(۲۵۳,۷۷۶,۱۷۹)	۳۵,۶۷۲,۳۷۸

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه های مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۲۱۱,۴۹۵,۶۳۴) -

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

(۹,۷۵۴,۰۰۰)	-
(۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۳۶۴,۷۵۴,۰۰۰)	-
(۱,۹۳۱,۶۶۲,۵۴۹)	(۲۰,۹۳۹,۶۷۹,۷۷۹)

فعالیت های تامین مالی:

خالص تامین مالی توسط واحد تجاری اصلی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

-	۲۱,۷۵۷,۶۵۳,۰۲۳
-	۲۱,۷۵۷,۶۵۳,۰۲۳
(۱,۹۳۱,۶۶۲,۵۴۹)	۸۱۷,۹۷۳,۲۴۴
۲,۴۷۲,۰۷۳,۰۰۰	۵۴۹,۴۲۲,۰۴۴
۸,۳۸۱,۵۹۳	۱۰۴,۶۸۸,۳۷۲
۵۴۹,۴۲۲,۰۴۴	۱,۴۷۲,۰۸۳,۶۶۰

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

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کارتین البرز به صورت شرکت سهامی عام تأسیس و در تاریخ ۱۳۵۲/۰۲/۲۴ طی شماره ۱۶۹۵۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً محل اقامتگاه قانونی به شهر صنعتی البرز منتقل و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۵ طی شماره ۱۵۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری قزوین ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت کارتین البرز یکی از واحدهای تجاری فرعی شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) می باشد. محل دفتر ستادی شرکت واقع در کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص تهران - کرج، کارخانجات پارس الکتریک و اقامتگاه قانونی و کارخانه شرکت نیز واقع در استان قزوین - شهر صنعتی البرز - خیابان ابوریحان بیرونی واقع می باشد.

ضمناً شرکت دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۱۰۶۰۱۷۸۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از ساخت و تولید و فروش انواع مقوا و کارتن انجام کلیه عملیات مربوط به بسته بندی و چاپ صادرات محصولات شرکت و واردات مواد و لوازم و ماشین آلات مربوط به موضوع شرکت و انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوعات فوق بستگی داشته باشد.

۱-۲-۲- کارخانه شرکت با ظرفیت تولید ۴۰ هزار تن کارتن بر اساس پروانه تأسیس به شماره ۳۲۳۵۲۳ در تاریخ ۱۳۵۳/۰۷/۲۱ آغاز به کار نموده است. شایان ذکر است در سال ۱۳۵۶ به علت آتش سوزی کارخانه، بخشی از ماشین آلات تولیدی از بین رفته و این موضوع منجر به جایگزینی مجدد ماشین آلات شده است. بر اساس آخرین پروانه بهره برداری صادره به شماره ۷۵۹۱۸-۴۳۹۷۸۰ مورخ ۱۳۷۴/۱۱/۲۸، ظرفیت تولید شرکت به میزان ۳۳ هزار تن ورق کارتن برای دو شیفت کاری می باشد. ظرفیت عملی کارخانه در حال حاضر به علت فرسودگی ماشین آلات و سایر عوامل موثر بر آن در دو شیفت کاری حداکثر به میزان ۱۰ هزار تن می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر
۵	۵
۷۵	۶۷
۸۰	۷۲

کارکنان دایم
کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
قطعات و لوازم بدکی	اولین صادره از اولین وارده
مواد اولیه و مواد کمکی	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	مواد اولیه مصرفی و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار
موجودی ضایعات	نرخ فروش در تاریخ ترانزنام

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

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

۴-۲- دارایی های نامشهود

۴-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 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.

۴-۲-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۴-۲-۳- سایر اقلام دارایی های نامشهود صرفاً در ارتباط با حق امتیاز و خدمات عمومی می باشد که با توجه به عمر مفید نا معین مستهلك نمی گردد.

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۵-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۵-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم (اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۵-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در موارد غیر فعال و بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی، هزینه استهلاك داراییهای مزبور به استثنای

ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی در مدت بلا استفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد نرخ های ذکر شده در جدول بالا آئین (حسابداران رسمی)

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- 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.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی 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 جریانهای 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.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر یک از کارکنان به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می شود.

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا 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.

شرکت کارین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۶۶,۳۴۲,۲۰۲	۳۵۰,۸۰۱,۸۶۴	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
-	۱,۰۴۷,۷۸۳,۲۷۸	۳-۲	موجودی نقد نزد صندوق
۸۱,۶۹۳,۹۴۲	۷۳,۴۹۸,۵۱۸		تنخواه گردان
۱,۳۸۵,۹۰۰	-		تمبر و سفته
۵۴۹,۴۲۲,۰۴۴	۱,۴۷۲,۰۸۳,۶۶۰		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۸۶,۰۶۶,۹۹۳	۲۴,۷۵۶,۷۳۴		بانک صنعت و معدن
۹۵,۱۰۵,۷۷۶	۹۵,۰۹۹,۷۷۶		بانک ملت
۵۰,۱۴۰,۱۶۷	۴۹,۷۸۵,۱۶۷		بانک انصار
۹,۵۷۱,۱۵۹	-		بانک سپه
۴۸,۲۴۶,۲۹۲	-		بانک تجارت
۷,۱۶۵,۳۵۶	۷,۱۶۵,۳۵۶		بانک رفاه
۱۵,۸۲۳,۶۷۶	۱۵,۴۳۳,۶۷۶		بانک صادرات
۱۵,۳۰۷,۰۸۲	۱۴,۹۵۷,۰۸۲		بانک توسعه تعاون
۴۲۷,۴۲۶,۵۰۱	۲۰۷,۱۹۷,۷۹۱		جمع موجودی ریالی نزد بانک ها
۲۸,۹۱۵,۷۰۱	۱۴۳,۶۰۴,۰۷۳	۳-۱-۱	موجودی ارزی نزد بانک ملت (شعبه میدان فردوسی)
۴۶۶,۳۴۲,۲۰۲	۳۵۰,۸۰۱,۸۶۴		

۳-۱-۱- موجودی ارزی در تاریخ ترازنامه صرفاً شامل مبلغ ۸۱۵ دلار آمریکا می باشد که سود حاصل از تسعیر آن در یادداشت ۲۴ صورت های مالی منعکس شده است.

۳-۲- مانده حساب فوق مربوط به حساب سپرده ی کوتاه مدت نزد بانک سینا شعبه ایسا کو به نام سه نفر از کارکنان به صورت مشترک می باشد که به دلیل مشکلات بانکی و به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۹۷/۰۷/۲۸ افتتاح گردیده است.

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۱,۰۸۳,۳۴۴,۱۰۹	۳۳۷,۷۴۲,۱۵۲	۴-۱	اسناد دریافتنی از سایر مشتریان
۱,۰۸۳,۳۴۴,۱۰۹	۳۳۷,۷۴۲,۱۵۲		
۳۲۲,۵۱۵,۰۰۰	۱۸۲,۶۳۹,۹۹۸		حساب های دریافتنی:
۱۷,۹۱۱,۴۰۶,۵۷۰	۱۵,۲۸۲,۵۳۲,۶۵۲	۴-۲	اشخاص وابسته - شرکت لوازم خانگی پارس
۱۸,۲۳۳,۹۲۱,۵۷۰	۱۵,۴۶۵,۱۷۲,۶۵۰		سایر مشتریان
۱۹,۳۱۷,۲۶۵,۶۷۹	۱۵,۸۰۲,۹۱۴,۸۰۲		
			غیر تجاری:
			حساب های دریافتنی:
۳۰۷,۴۲۰,۱۰۶	۳۰۷,۴۲۰,۱۰۶		اشخاص وابسته - شرکت خدمات مدیریت صبا تامین
۷,۶۱۳,۲۲۷,۶۱۹	۶,۴۸۴,۲۸۸,۶۹۶	۴-۳	سایر اشخاص
۷,۹۲۰,۶۴۷,۷۲۵	۶,۷۹۱,۷۰۸,۸۰۲		
۲۷,۲۳۷,۹۱۳,۴۰۴	۲۲,۵۹۴,۶۲۳,۶۰۴		

۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۸۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی در سررسید وصول شده است.

۴-۲- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۶۳۴,۳۶۳,۸۹۴	۶,۶۳۴,۳۶۳,۸۹۴	۴-۲-۱	شرکت صنایع بسته بندی ایراندار
۳,۲۶۳,۶۴۷,۴۹۰	۳,۲۶۳,۶۴۷,۴۹۰		شرکت لبریز
۴۱۶,۸۷۰,۹۱۲	۴۱۶,۸۷۰,۹۱۲		کارتین پیام نور
۳۵۵,۳۹۴,۲۷۶	۳۵۵,۳۹۴,۲۷۶		محمود کیان نژاد
۳۴۷,۸۶۸,۴۵۱	۳۴۷,۸۶۸,۴۵۱		شرکت کارتین حافظ
۲۴۸,۸۶۷,۵۱۵	۲۴۸,۸۶۷,۵۱۵		شرکت ارج
۱,۶۳۷,۵۰۰,۷۴۲	۶۷۵,۳۵۴,۶۹۰		شرکت مفید شیشه
۱۸۸,۷۵۴,۵۱۷	۱۸۸,۷۵۴,۵۱۷		شرکت نیکو شهد
۱۸۲,۶۷۷,۵۳۸	۳۶,۰۰۷,۳۵۳		شرکت بل روزانه
۱۶۵,۹۷۵,۰۷۴	۲۷,۹۹۶,۶۲۷		شرکت شیشه دارویی رازی
۹۸,۰۸۳,۲۷۹	۱۱۰,۵۸۳,۲۷۹		شرکت سرشار بروت
۹۸,۰۸۱,۱۷۸	۹۸,۰۸۱,۱۷۸		شرکت لمر صابر بشیر
۱۸۶,۲۲۷,۳۸۹	۹,۸۷۸,۰۱۹		شرکت تولیدی شیوا
۱۰۴,۲۱۰,۶۸۴	۴۳,۴۰۱,۳۳۲		شرکت یاتاقان بوش
۹۵,۴۹۶,۰۹۹	۹۵,۴۹۶,۰۹۹		شرکت نخ البرز
۳,۸۸۷,۳۸۷,۵۳۲	۲,۷۲۹,۹۶۷,۰۲۰		سایر (۱۷۲ قلم)
۱۷,۹۱۱,۴۰۶,۵۷۰	۱۵,۲۸۲,۵۳۲,۶۵۲		

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲-۱- مانده دریافتنی تجاری از شرکت صنایع بسته بندی ایراندار بابت کارمزد شرکت در رابطه با تولید کارتن برای شرکت مزبور به موجب قرارداد شماره ۹۲/۱۰-۱۲/۱۹ بین سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ می باشد که بر اساس مفاد قرارداد، تامین کاغذ جهت ساخت کارتن بر عهده کارفرما بوده و در سال های قبل به طور امانی در اختیار شرکت کارتن البرز قرار گرفته است و علاوه بر این به موجب قرارداد مزبور، ضایعات ناشی از تولید نیز متعلق به کارفرما می باشد. به دلیل بروز اختلاف در خصوص مقدار موجودی کاغذ امانی و ضایعات تولید، کارفرما نسبت به تسویه مانده بدهی مزبور اقدام ننموده و متعاقباً اقدام به طرح دعوی در مراجع حقوقی بر علیه شرکت نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین مصارف شرکت از محل موجودی کاغذ امانی به عنوان مانده بدهی به شرکت صنایع بسته بندی ایراندار به ۵,۸۲۵ میلیون ریال در یادداشت ۲-۱۰ منعکس گردیده و علاوه بر این هزینه های تحمل شده برای تولید کارمزدی کارتن (شامل هزینه های دستمزد و سربار) که کارفرما نسبت به تحویل گرفتن آن ها اقدام ننموده در یادداشت ۲-۵ انعکاس یافته و مضافاً بخشی از موجودی کاغذ امانی متعلق به کارفرما نیز در کارخانه شرکت موجود می باشد. همانطور که در بالا ذکر گردیده شرکت ایراندار به تعهدات خود شامل مراجعه به شرکت و دریافت کالاهای ساخته شده در انبار اقدامی ننموده و با توجه به اختصاص دو شیفت کاری در سال های گذشته جهت تولید محصولات موضوع قرارداد و تجهیز کارخانه و جذب نیروی انسانی از طرف شرکت کارتن البرز، کارفرما مطابق با قرارداد اقدام به سفارش گذاری ننموده و لذا موضوع مورد اختلاف طرفین تا کنون مورد حل و فصل قرار نگرفته است.

۴-۲-۲- از مانده حساب های دریافتنی از سایر مشتریان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۴-۳- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتنی غیر تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حساب های دریافتنی لاوصول	۴-۳-۱	۱۵,۵۲۸,۱۶۰,۳۷۳
حساب های دریافتنی راكد	۴-۳-۲	۱,۶۷۹,۱۱۷,۰۳۷
سپرده های مالیات	۴-۳-۳	۲,۹۳۵,۵۶۳,۷۰۴
بدهی کارکنان (وام، بیمه تکمیلی و حقوق پرسنل مستغفی)	۴-۳-۴	۴۸۲,۷۵۲,۹۱۹
طلب از مستاجران	۴-۳-۵	۵۶۰,۴۲۹,۷۸۵
شرکت محصولات کاغذی لطیف - بابت سود سهام و اجاره دفتر تهران		۳۶,۵۶۱,۳۴۲
سازمان تامین اجتماعی ۲۹ تهران - بابت جرائم پرداختی		۱۱۴,۹۴۵,۶۲۷
سایر (۴۵ قلم)		۶۷۴,۹۱۸,۲۸۲
		۲۲,۰۱۲,۴۴۹,۰۶۹
		۲۳,۱۴۱,۳۸۷,۹۹۲
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۴-۳-۱	(۱۵,۵۲۸,۱۶۰,۳۷۳)
		(۱۵,۵۲۸,۱۶۰,۳۷۳)
		۶,۴۸۴,۲۸۸,۶۹۶
		۷,۶۱۳,۲۲۷,۶۱۹

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۳-۱ حساب های دریافتی غیر تجاری لاوصول مربوط فروش کالا و ارائه خدمات کارمزدی در سال های قبل می باشد که باتوجه به راکد و سنواتی بودن به حساب های دریافتی های غیر تجاری انتقال یافته است. همچنین علیرغم پیگیری های انجام شده اقلام فوق تسویه نگردیده لذا از بابت آن ها ذخیره مطالبات مشکوک الوصول معادل مانده حساب در نظر گرفته شده که صورت ریز آن به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۴۳۸,۹۹۷,۰۷۳	۲,۴۳۸,۹۹۷,۰۷۳	شرکت کارتین پارش
۱,۴۳۰,۵۵۴,۲۱۸	۱,۴۳۰,۵۵۴,۲۱۸	شرکت کارتین آویژه
۱,۳۶۱,۲۱۱,۰۰۰	۱,۳۶۱,۲۱۱,۰۰۰	شرکت کارتین امیر
۱,۰۹۵,۴۰۷,۸۲۸	۱,۰۹۵,۴۰۷,۸۲۸	آقای علیرضا آجرلو
۷۴۹,۳۹۰,۵۴۱	۷۴۹,۳۹۰,۵۴۱	آقای محمود کیان نژاد
۶۷۰,۷۱۱,۲۸۰	۶۷۰,۷۱۱,۲۸۰	شرکت بسته بندی پارس
۴۶۸,۹۴۹,۸۵۹	۴۶۸,۹۴۹,۸۵۹	شرکت پیوند گستر شمال
۴۶۰,۵۸۱,۶۳۲	۴۶۰,۵۸۱,۶۳۲	شرکت دنان
۴۰۵,۰۶۶,۱۳۵	۴۰۵,۰۶۶,۱۳۵	بازرگانی صادقی
۳۷۲,۴۴۷,۰۷۲	۳۷۲,۴۴۷,۰۷۲	شرکت برین گستر
۳۲۷,۰۱۶,۷۶۶	۳۲۷,۰۱۶,۷۶۶	شرکت چینی رویال
۱۱۲,۰۳۱,۶۸۰	۱۱۲,۰۳۱,۶۸۰	شرکت نفت بهران
۵,۶۳۵,۷۹۵,۲۸۹	۵,۶۳۵,۷۹۵,۲۸۹	سایر (۳۲۶ قلم)
۱۵,۵۲۸,۱۶۰,۳۷۳	۱۵,۵۲۸,۱۶۰,۳۷۳	

۴-۳-۲ اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتی غیر تجاری راکد مربوط به دریافتی ایجاد شده در سال های قبل (عمدتا قبل از سال ۱۳۸۹) می باشد که به دلیل عدم تسویه به این حساب منتقل شده است که پس از انجام بررسی های لازم تعیین و تکلیف خواهد شد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۸۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۴-۳-۲-۱	آقای اکبر رشیدی
۲۵۵,۸۱۵,۳۱۱	۲۵۵,۸۱۵,۳۱۱	۴-۳-۲-۱	آقای ارسلان اعتدادی
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰		شرکت کارتین ماشین علی الحساب تعمیرات ماشین آلات
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۳-۲-۲	شرکت کارگزاری صبا
۲۸۲,۱۰۳,۹۰۲	۱۷۳,۶۵۱,۷۲۶		سایر (۱۰ قلم)
۱,۷۸۷,۵۶۹,۲۱۳	۱,۶۷۹,۱۱۷,۰۳۷		

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۴-۳-۲-۱- مانده حساب های فوق بابت الباقی بهای فروش ساختمان واقع در شهرک صنعتی البرز می باشد که بدلیل مشکلات در دریافت گواهی پایان کار و نقل و انتقال سند مالکیت تاکنون تسویه نشده است.
- ۴-۳-۲-۲- مانده حساب شرکت کارگزاری صبا بابت وجوه پرداختی بابت ارایه خدمات مشاوره در خصوص انجام خرید و فروش سهام می باشد که تاکنون خدمات مربوطه ارایه نشده و وجوه مزبور به شرکت عودت نگردیده است.
- ۴-۳-۳- مانده حساب سپرده های مالیات مربوط به اصلاح حساب پیش پرداخت های مالیاتی در سال مالی قبل می باشد که به دلیل عدم ارایه قبوض مالیاتی از سوی مشتریان به سرفصل حساب های دریافتنی غیر تجاری انتقال یافته است.
- ۴-۳-۴- مانده حساب فوق بابت طلب شرکت بابت وام کارکنان، علی الحساب حقوق کارکنان مستعفی و بیمه تکمیلی می باشد.
- ۴-۳-۵- حساب فوق بابت بخشی از مانده حساب مستاجران سوله و محوطه کارخانه شرکت می باشد و درآمدهای مرتبط با حساب فوق در یادداشت ۲۴ صورت های مالی انعکاس یافته است.
- ۴-۳-۶- از مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۵۸۴,۱۳۸,۵۴۴	۵,۶۰۳,۱۹۸,۷۹۶	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱,۵۹۳,۵۲۴,۸۸۴	۱,۴۶۲,۸۷۸,۳۵۱	۵-۲ بهای ارایه خدمات کارمزدی
۱,۴۷۴,۵۵۴,۶۶۴	۱۳۳,۵۲۱,۵۶۰	موجودی کالای ساخته شده
۵۰۸,۱۵۶,۹۰۸	۴۵۳,۷۴۵,۱۸۳	مواد اولیه - کاغذ
۶۲۵,۰۰۴,۶۴۵	۵۱۸,۴۷۷,۵۴۸	موجودی مواد کمکی (چسب، مرکب و ...)
۶۵,۸۳۶,۲۷۵	۴,۴۲۹,۸۱۹	موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران
-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳ موجودی ضایعات
۹,۸۵۱,۲۱۵,۹۲۰	۸,۵۵۱,۲۵۱,۲۵۷	

- ۵-۱- موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل حوادث احتمالی (آتش سوزی، انفجار و صاعقه) برخوردار می باشد.
- ۵-۲- بهای ارایه خدمات کارمزدی در تاریخ ترازنامه شامل مبالغ ۹۹۷/۴ میلیون ریال و ۴۶۵/۴ میلیون ریال (مانده سال قبل ۹۹۷/۴ میلیون ریال و ۵۹۶/۱ میلیون ریال) به ترتیب بابت کالای ساخته شده و نیمه ساخته متعلق به شرکت صنایع بسته بندی ایراندار موضوع یادداشت ۱-۲-۴ و از محل کاغذ امانی متعلق به شرکت مذکور می باشد و لذا منحصر به هزینه دستمزد و سربار تحمل شده می باشد.
- ۵-۳- موجودی ضایعات مربوط به آخال کارتن به وزن ۲۳ تن می باشد.

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ پیش پرداخت مالیات	۴,۶۲۵,۶۷۰,۳۹۵	۳,۶۵۲,۴۲۰,۱۸۳
۶-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات مصرفی	۲,۷۳۱,۳۱۷,۳۲۵	۳,۶۶۵,۶۶۵,۰۲۷
پیش پرداخت بیمه دارایی ها	-	۹۱,۳۲۴,۸۰۰
	۷,۳۵۶,۹۸۷,۷۲۰	۷,۴۰۹,۴۱۰,۰۱۰

۶-۱- مانده حساب فوق بابت پیش پرداخت مالیات عملکرد و عمدتاً برای سال مالی ۱۳۹۴ الی سال مالی ۱۳۹۷ در ارتباط با درآمد اجاره بخشی از انبارهای کارخانه می باشد که پس از قطعی شدن مالیات عملکرد سال های مذکور (به استثنای سال مالی ۱۳۹۵ که قطعی گردیده) نسبت به استرداد آن اقدامات لازم انجام خواهد پذیرفت.

۶-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب فوق به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت صنایع چوب مازندران-بابت خرید کاغذ	۵۰۷,۲۰۳,۶۶۸	۵۰۷,۲۰۳,۶۶۸
شرکت ستاره مبین ایرانیان-بابت خرید کاغذ	۴۷۰,۹۶۶,۴۰۰	۴۷۰,۹۶۶,۴۰۰
شرکت سامان پزشکی-بابت خرید کاغذ	۲۴۹,۷۱۸,۳۷۰	۲۴۹,۷۱۸,۳۷۰
شرکت سیم متال-بابت خرید قطعات مصرفی	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نگین کوثر پارس-بابت خرید کاغذ	۱۷۳,۱۹۶,۷۸۲	۱۷۳,۱۹۶,۷۸۲
شرکت شبنم گستر شروین-بابت خرید کاغذ	۱۴۰,۱۲۰,۰۶۴	۱۴۰,۱۲۰,۰۶۴
آهن آلات فضل اله-بابت خرید قطعات مصرفی	۹۸,۰۷۹,۰۰۰	۹۸,۰۷۹,۰۰۰
فروشگاه کلانتری-بابت خرید مواد بسته بندی	۸۹,۴۴۴,۰۰۰	۸۹,۴۴۴,۰۰۰
سایر (۵۷ قلم)	۸۱۴,۵۸۹,۰۴۱	۱,۷۴۸,۹۳۶,۷۴۳
	۲,۷۳۱,۳۱۷,۳۲۵	۳,۶۶۵,۶۶۵,۰۲۷

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرفصل فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت های زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
۳۲,۳۹۱	ریال	
۴۰۵,۱۷۲,۱۵۸	۴۰۵,۱۷۲,۱۵۸	۳۹۰.۴۱۴
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-
۴۰۵,۱۹۲,۱۵۸	۴۰۵,۱۹۲,۱۵۸	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (یادداشت ۷-۱)

شرکت شهر صنعتی البرز

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت محصولات کاغذی لطیف به میزان ۱۹ درصد از کل سهام شرکت بوده و سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳ در سال جاری و در یادداشت ۲۴ صورت های مالی شناسایی و انعکاس یافته است همچنین شرکت سرمایه پذیر طی سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ بدلیل زیان انباشته هیچگونه سود سهامی تقسیم ننموده است.

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۸۴,۵۴۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۵۴۰,۰۰۰	نرم افزارهای مالی
۱۴۶,۱۴۶,۱۶۰	۱۴۶,۱۴۶,۱۶۰	حق امتیاز و ودیعه تلفن
۱,۲۳۰,۶۸۶,۱۶۰	۱,۲۳۰,۶۸۶,۱۶۰	
(۲۹۵,۷۰۰,۵۴۸)	(۶۵۷,۲۱۳,۸۸۱)	
۹۳۴,۹۸۵,۶۱۲	۵۷۳,۴۷۲,۲۷۹	

کسر می شود: استهلاک انباشته نرم افزارهای مالی

شرکت کارفن البرز (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	
۲۴,۶۹۲,۲۶۵	۲۴,۶۹۲,۲۶۵	-	-	-	۲۴,۶۹۲,۲۶۵	زمین
۳۵,۹۲۵,۵۳۷	۱۷,۴۳۰,۴۷۱	۹,۶۶,۳۴۹,۸۲۹	۱۸,۵۹۴,۵۶۶	۹۴۷,۷۵۵,۲۶۳	۹۸۳,۶۸۰,۸۰۰	ساختمان
۱	۱	۸,۶۰,۲۰۶,۹۳۴	-	۸,۶۰,۲۰۶,۹۳۴	۸,۶۰,۲۰۶,۹۳۵	تاسیسات
۵,۶۲,۱۹۳,۲۵۰	۴,۶۶,۴۱۶,۴۲۹	۸,۴۸۰,۷۳۲,۸۷۷	۹۵,۵۷۶,۹۲۱	۸,۳۸۵,۱۵۵,۹۶۶	۸,۹۴۷,۴۴۹,۴۱۶	ماشین آلات
۲۰,۳۳۴,۳۷۸	۱۳,۵۸۰,۸۰۴۰	۳۲۹,۸۱۳,۲۵۰	۶,۴۲۶,۴۳۸	۳۲۳,۳۸۶,۹۱۲	۳۴۳,۴۲۱,۴۹۰	ابزار آلات
۲۴	۲۴	۷۳۵,۲۵۶,۲۹۳	-	۷۳۵,۲۵۶,۲۹۳	۷۳۵,۲۵۶,۳۱۷	وسایل نقلیه
۲۱۹,۰۲۲,۴۲۵	۱۵۶,۰۶۸,۷۸۴	۱,۵۴۸,۳۵۴,۹۷۵	۶۲,۹۵۳,۶۴۱	۱,۴۸۵,۴۰۱,۳۳۴	۱,۷۰۴,۴۲۳,۷۵۹	اثاثیه و منضوبات
۸۶۲,۰۶۷,۹۸۰	۶۷۸,۵۱۶,۴۱۴	۱۲,۴۹۲,۰۷۱۴,۲۶۸	۱۸۳,۵۵۱,۵۶۶	۱۲,۶۷۷,۱۶۲,۷۰۲	۱۳,۵۹۹,۴۳۰,۶۸۲	جمع

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه) تا مبلغ ۲۴,۶۲ میلیارد ریال در مقابل حوادث احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹-۲- زمین شرکت صرفاً مربوط به زمین کارخانه به مساحت ۱۰۲,۴۱۰ متر مربع می باشد که چهار و نیم دانگ از شش دانگ آن موقوفه می باشد. همچنین سند مالکیت زمین کارخانه در مقابل تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۳) در رهن بانک صنعت و معدن قرار دارد. لازم به توضیح است ساختمان های شرکت مربوط به مستحقات ایجاد شده در زمین شرکت می باشند.

۹-۳- شرکت کاغذ سازی کاوه به دلیل عدم تسویه مطالبات خود از شرکت به مبلغ ۷,۹ میلیارد ریال (یادداشت ۱۰) اقدام حقوقی نموده که با توجه به رای دادگاه بخش عمده ای از ماشین آلات و وسایل نقلیه توقیف شده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، موضوع شکایت حل و فصل نشده است.

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

پرداخت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
حساب های پرداختنی :		
اشخاص وابسته - کاغذ سازی کاوه	۹-۳	۷,۹۸۳,۵۲۳,۸۴۰
اشخاص وابسته - کارتن ایران	۱۰-۱	۲,۰۸۳,۲۱۶,۸۲۲
سایر اشخاص	۱۰-۲	۱۱,۰۱۰,۶۸۸,۱۵۹
		۲۰,۰۷۷,۴۲۸,۸۲۱
		۲۰,۳۸۶,۹۹۹,۸۴۶

غیر تجاری :

حساب های پرداختنی :

اشخاص وابسته	۱۰-۳	۴۳,۴۵۱,۲۵۷,۰۶۵	۷,۷۷۸,۱۸۰,۲۲۰
سایر اشخاص	۱۰-۴	۲۱,۱۶۷,۱۳۴,۷۸۷	۲۵,۶۴۱,۸۳۹,۲۶۶
		۶۴,۶۱۸,۳۹۱,۸۵۲	۳۳,۴۲۰,۰۱۹,۴۸۶
		۸۵,۶۹۵,۸۲۰,۶۷۳	۵۳,۸۰۷,۰۱۹,۳۳۲

پرداختنی های بلند مدت :

۱۰-۴-۱	۲,۶۹۵,۰۲۲,۰۰۰	۵,۶۳۵,۰۴۶,۰۰۰
--------	---------------	---------------

۱۰-۱- مانده بدهی به شرکت کارتن ایران که از تامین کنندگان کاغذ مصرفی و از شرکت های تابعه سازمان تامین اجتماعی می باشد به دلیل کمبود نقدینگی تسویه نگردیده و بر علیه شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده است.

۱۰-۲- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

پرداخت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
شرکت ایراندار	۴-۲-۱	۵,۸۲۵,۰۵۷,۹۷۰
شرکت صنایع ساقه سلولز ایران		۱,۵۴۶,۳۲۰,۴۲۸
شرکت کاغذ نیشابور		۴۵۶,۳۳۷,۱۳۵
شرکت میعاد الکترو نوین قزوین		۱۵۳,۳۷۴,۹۳۳
شرکت کارتن ماهان		۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰
آقای حاجی امیر خضر		۷۹,۹۳۰,۴۸۰
سایر		۲,۸۱۸,۱۶۷,۲۱۳
		۱۱,۰۱۰,۶۸۸,۱۵۹
		۹,۶۹۱,۷۶۳,۰۰۴

۱۰-۳- اقلام تشکیل دهنده حساب های پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد :

پرداخت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
شرکت کارخانجات پارس الکتریک-بابت تامین مالی	۳۳,۱۹۳,۹۵۰,۲۸۴	۸۰۲,۹۶۶,۱۸۲
شرکت توسعه تجارت تامین - بابت قرض الحسنه دریافتی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن-بابت تامین مالی	۹۹۷,۴۸۴,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه-پرداخت بدهی مالیاتی شرکت	۲,۶۴۷,۵۱۰,۲۰۲	-
شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین-پرداخت هزینه های جاری	۶۱۲,۳۱۲,۵۷۹	۳۷۵,۲۱۴,۰۳۸
	۴۳,۴۵۱,۲۵۷,۰۶۵	۷,۷۷۸,۱۸۰,۲۲۰

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۴- اقلام تشکیل دهنده حساب های پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۲۷۸,۱۳۱,۴۷۱	۸,۵۵۶,۴۶۸,۹۵۸	۱۰-۴-۱ سازمان تامین اجتماعی - بابت حق بیمه کارکنان
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا نوروزی - سپرده ودیعه اجاره
۷۰,۳۱۸,۸۳۹	۷۰,۳۱۸,۸۳۹	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۲,۲۴۰,۰۲۶,۰۰۰	-	شرکت شهر صنعتی البرز - بابت آب و فاضلاب
۲,۲۲۱,۸۳۶,۱۲۲	۶۳۸,۵۷۶,۰۴۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۸۸۳,۸۳۹,۴۲۳	۳۴۵,۶۹۷,۱۸۶	شرکت بیمه البرز - بابت بیمه نامه دارایی ها
۶۴۳,۸۹۹,۱۴۰	۶۴۳,۸۹۹,۱۴۰	شرکت چهارکاف
۳,۷۷۳,۵۱۰,۰۱۴	۳,۷۲۷,۸۶۸,۷۳۶	۱۰-۴-۲ اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
۲۹۵,۵۵۷,۲۰۲	۲۹۵,۵۵۷,۲۰۲	بستانکاران نامشخص
۲۶,۹۵۴,۳۳۴	۱,۳۸۴,۷۷۳,۹۶۹	کارکنان - حقوق و مزایا و عیدی پرداختی
۸۱۲,۲۴۴,۲۱۳	۱,۴۲۶,۸۰۶,۱۶۲	کارکنان - طلب مزایای پایان خدمت
-	۱۵۵,۶۵۵,۰۱۴	هزینه های پرداختی
۲۹۵,۱۹۹,۹۷۴	۱۵۰,۱۹۵,۱۳۳	شرکت فنی مهندسی مشاور تدوین فرآیند - بابت پشتیبانی نرم افزار مالی
۳۹۱,۰۶۶,۵۰۶	۳۴۲,۶۴۳,۸۹۶	آقای علی گنجی - بابت ایاب و ذهاب
۵,۵۴۴,۳۰۲,۰۲۸	۳,۳۲۳,۶۹۶,۵۰۵	سایر (۱۴۵ قلم)
۳۱,۲۷۶,۸۸۵,۲۶۶	۲۳,۸۶۲,۱۵۶,۷۸۷	
(۵,۶۳۵,۰۴۶,۰۰۰)	(۲,۶۹۵,۰۲۲,۰۰۰)	۱۰-۴-۱ حصة بلند مدت بدهی به سازمان تامین اجتماعی
۲۵,۶۴۱,۸۳۹,۲۶۶	۲۱,۱۶۷,۱۳۴,۷۸۷	

۱۰-۴-۱- مانده حساب سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با تسطی بدهی های معوق به آن سازمان می باشد که سررسید مبلغ ۲,۶۹۵ میلیون ریال آن بلندمدت و تا پایان سال ۱۳۹۹ بوده و در سرفصل پرداختی های بلندمدت طبقه بندی شده است. لازم به توضیح است دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و ذخیره لازم تا پایان سال ۱۳۹۵ در حساب ها منظور گردیده است. همچنین تا تهیه تاریخ صورت های مالی، دفاتر شرکت توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۰-۴-۲- شرکت در سال های قبل، ذخیره اضافی جهت بدهی های مالیاتی در حساب ها منظور نموده که با توجه به اینکه مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی گردیده و تا پایان سال ۱۳۹۳ پرداخت و تسویه شده است و بدهی شرکت براساس برگ قطعی سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ در مجموع مبلغ ۴,۹۱۱ میلیون ریال (شامل ۱,۷۹۰ میلیون ریال اصل و ۳,۱۲۱ میلیون جرایم) تعیین گردیده، لذا مانده حساب فوق جهت تامین بدهی مالیاتی ذکر شده، لحاظ گردیده است. همچنین با توجه به بخشودگی جرایم مالیاتی انتظار می رود، مازاد جرایم مطالبه شده بخشوده شود و لذا بدهی عمده مالیاتی برای شرکت در حال حاضر متصور نمی باشد. همچنین تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت کارتن آلوز (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت از سال ۱۳۹۲ لغایت سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹-ریال		۱۳۹۷/۱۲/۲۹-ریال		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی (زیان تایید شده)	سود (زیان) ابرازی	سال
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	تایید شده	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۰۶۷,۴۰۵,۷۸۵	-	۱,۳۱۶,۶۶۸,۱۵۳	۱,۳۱۶,۶۶۸,۱۵۳	۱,۰۲۷,۲۷۹,۱۴۳	-	۲,۰۱۳,۰۰۰,۹۶۵	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱۹۳,۰۰۸,۸۸۲	۱۹۳,۰۰۸,۸۸۲	۱۹۳,۰۰۸,۸۸۲	-	(۲,۱۹۵,۹۵۸,۵۵۶)	۱۳۹۳
علی الراس - حیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	-	-	۲,۷۷۹,۴۴۳,۴۹۱	-	(۴,۴۵۴,۳۲۷,۵۱۲)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۸۵۰,۲۹۵)	۴۴,۳۲۸,۷۳۴,۲۸۹	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۲۴۰,۰۰۹,۹۰۳)	۱۳۹۶
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۴۶۱,۰۷۰,۵۶۸)	۱۳۹۷
	۱,۰۶۷,۴۰۵,۷۸۵	-						

۱۱-۱- زیان تایید شده از سوی سازمان امور مالیاتی تا پایان سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲۰,۸۵۹ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- مالیات شرکت به استای سال ۱۳۹۴ (یادداشت ۴-۱۱) تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ تسویه شده است.

۱۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲,۷۷۹ میلیون ریال از طریق علی الراس تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و پرونده شرکت به حیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر ارجاع شده است لیکن رای حیات مزبور تا کنون صادر و به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۱-۴- سود ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۵ ناشی از سود حاصل از فروش ساختمان شرکت به مبلغ ۵۴ میلیارد ریال (مشمول مالیات مقطوع) می باشد لذا عملیات شرکت پس از کسر درآمد فروش املاک منجر به مبلغ ۱۰,۰۲ میلیارد ریال زیان گردیده است که مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال آن مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۱-۵- به دلیل زیان ابرازی عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ و سال مالی مورد گزارش، احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است.

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق بابت باقیمانده سود سهام مصوب مربوط به قبل از سال ۱۳۸۸ بوده و شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۷۸۰,۷۹۸,۶۰۶	۳,۷۸۰,۷۹۸,۶۰۶	شرکت پارس الکتریک
۲,۸۱۴,۵۷۷,۷۴۰	۲,۸۱۴,۵۷۷,۷۴۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴۰۷,۵۴۱,۶۴۴	۴۰۷,۵۴۱,۶۴۴	سایر سهامداران (۳۵۳ قلم)
۷,۰۰۲,۹۱۷,۹۹۰	۷,۰۰۲,۹۱۷,۹۹۰	

۱۳- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۲۸۹,۷۳۲,۴۴۰	۱۸,۵۰۶,۲۷۱,۴۱۲	بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی تهران
۶,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن شعبه شهر صنعتی البرز
۲۳,۵۲۱,۷۳۲,۴۴۰	۲۵,۷۰۰,۲۷۱,۴۱۲	

۱۳-۱- تسهیلات مالی دریافتی مربوط به وام دریافتی در سال های قبل بوده و به دلیل کمبود نقدینگی در سر رسیدهای مقرر تسویه نگردیده است. افزایش مانده حساب در ارتباط با احتساب جرائم دیر کرد بر اساس اعلامیه های دریافتی از بانک ها می باشد.

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳,۵۲۱,۷۳۲,۴۴۰	۲۵,۷۰۰,۲۷۱,۴۱۲	۱۲ درصد
۲۳,۵۲۱,۷۳۲,۴۴۰	۲۵,۷۰۰,۲۷۱,۴۱۲	

ج) به تفکیک وثایق:

وثیقه تسهیلات دریافتی زمین کارخانه شرکت (یادداشت ۲-۹) می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۸۹,۱۹۶,۳۶۵	۱,۸۸۹,۱۹۶,۳۶۵	اشخاص وابسته - شرکت کارخانجات پارس الکتریک
۱۳۷,۹۷۸,۴۴۷	-	شرکت شیشه و بسته بندی تاکستان
۶۹,۵۱۷,۲۹۲	۶۹,۵۱۷,۲۹۲	شرکت الیاف تهران
۸۳,۲۷۵,۷۱۲	۸۳,۲۷۵,۷۱۲	شرکت پاکدیس
۱۱۱,۹۰۰,۰۲۵	۱۱۱,۹۰۰,۰۲۵	سازمان چای کشور
۶۹۸,۹۱۳,۱۷۰	۶۵۹,۳۱۰,۴۲۲	سایر
۲,۹۹۰,۷۸۱,۰۱۱	۲,۸۱۳,۱۹۹,۸۱۶	

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ خرداد

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
مانده در ابتدای سال	۵,۳۰۱,۴۵۵,۸۹۳	۵,۶۲۷,۳۵۶,۱۳۳
پرداخت شده طی سال	(۱,۹۴۹,۵۴۵,۷۶۱)	(۲,۷۳۰,۱۴۰,۸۴۱)
ذخیره تامین شده طی سال	۲,۷۱۰,۲۰۶,۷۶۰	۲,۴۰۴,۲۴۰,۶۰۱
مانده در پایان سال	۶,۰۶۲,۱۱۶,۸۹۲	۵,۳۰۱,۴۵۵,۸۹۳

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد	مبلغ	مبلغ	
سهم		ریال	ریال	
شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)	۵۴	۵,۳۸۵,۷۵۳,۰۰۰	۵,۳۸۵,۷۵۳,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)	۴۰	۴,۰۰۹,۳۷۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۳۷۰,۰۰۰	
سایر سهامداران (۵۲۸ قلم)	۶	۶۰۴,۸۷۷,۰۰۰	۶۰۴,۸۷۷,۰۰۰	
	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه ، مبلغ ۸۲۳,۴۰۸,۵۱۶ ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۱۸- اندوخته احتیاطی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۶۸/۱۲/۰۳ صاحبان سهام مبلغ ۱۵,۸۳۳,۰۰۰ ریال از محل سود مالی منتهی به ۱۳۶۸/۰۹/۳۰ به سرفصل سایر اندوخته ها منتقل شده است.

آژانس رسمی
گزارش

شرکت گاز تن البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- درآمدهای عملیاتی

درآمد های عملیاتی بر اساس سفارش مشتریان بوده و به تفکیک اشخاص به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال	عدد	ریال	عدد	
۳۴۷,۶۹۴,۰۰۰	۷,۱۵۲	۱,۲۱۴,۵۸۰,۴۹۰	۴,۲۸۳	اشخاص وابسته- شرکت لوازم خانگی پارس
۶,۸۰۲,۰۷۷,۳۵۰	۵۲۲,۷۱۰	۱,۲۸۲,۴۸۶,۴۰۰	۵۹,۵۰۷	شرکت مفید شیشه
۵,۱۲۹,۳۹۶,۵۰۰	۲۶۲,۷۵۵	-	-	شرکت نفیس شیشه
۳,۵۸۷,۷۵۲,۸۵۰	۲۴۶,۸۵۲	۹۸۰,۱۱۲,۳۰۰	۷۴,۵۶۴	شرکت کراپ ایران
۲,۸۷۱,۸۵۵,۰۰۰	۱۶۹,۰۲۰	-	-	شرکت شیشه بسته بندی تاکستان
۲,۴۹۲,۲۹۸,۶۶۳	۷۳,۰۶۰	۲۵۹,۹۸۷,۰۰۰	۷,۷۵۳	شرکت یگانه ظروف سپهر
۱,۵۸۳,۰۱۵,۲۴۰	۳۱۹,۲۲۶	۲۱۴,۵۹۰,۶۰۸	۴۰,۰۲۵	شرکت سرام آرا
۱,۲۱۵,۰۴۴,۳۱۱	۴۱,۸۱۸	۴۵۸,۴۴۷,۸۴۵	۵,۸۵۴	شرکت آزاد فیلتر
۶۲۱,۳۰۲,۸۰۰	۵,۷۱۲	-	-	شرکت عبدالرضا مکتبی
۵۶۲,۱۸۲,۰۳۸	۲۹,۴۵۳	۳۵,۸۳۴,۳۸۹	۱,۶۹۲	شرکت پارسیان حریر البرز
۴۶۴,۳۸۴,۱۰۰	۹۶,۴۲۴	۲۸۴,۸۵۴,۵۰۰	۴۳,۶۲۹	شرکت تینا فلز آسیا
۳۷۱,۲۹۵,۶۰۰	۲,۸۲۵	-	-	شرکت سرشار پروودت
۳۶۰,۵۳۳,۰۰۰	۵۶,۰۱۰	-	-	شرکت آذرین البرز
۳۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۵	-	-	شرکت داروسازی هریس نائین
۳۰۲,۶۵۳,۶۰۰	۲۶,۶۹۰	-	-	شرکت تولیدی شیوا
۲۸۲,۷۴۳,۶۴۰	۳۶,۶۹۱	۴۵۹,۲۸۲,۴۰۸	۱۴,۹۳۴	شرکت پارس میل لنگ
۲۷۸,۵۳۲,۶۰۰	۹,۵۷۰	-	-	شرکت نوای کوبه
۲۷۳,۵۴۴,۵۰۰	۳۱,۴۵۱	-	-	شرکت شدا کیش
۲۶۳,۱۵۸,۰۰۰	۵,۰۲۴	-	-	شرکت اسپارک ماشین تول
۲۰۰,۲۲۱,۰۰۰	۴,۶۴۲	-	-	شرکت جامه سرا
۱۹۳,۸۸۵,۶۵۰	۲۶,۸۸۱	-	-	شرکت اکبر مجمل شریفی
۱۷۳,۶۴۷,۷۵۰	۲۷,۲۳۵	-	-	شرکت فرم ساز
۱۷۰,۳۰۴,۴۰۰	۲۱,۵۸۶	۳۹,۱۷۷,۰۰۰	۲,۹۳۱	شرکت اسماعیل خانی
۳,۰۷۳,۱۸۱,۵۰۸	۴۲۶,۱۴۲	۱,۵۲۷,۲۱۴,۴۷۱	۹۱,۹۲۷	سایر اقلام
۳۱,۹۴۰,۹۰۴,۱۰۰	۲,۴۶۹,۴۵۴	۶,۷۵۶,۵۶۷,۴۱۱	۳۴۷,۰۹۹	
(۷۷,۲۹۴,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۸۸,۲۸۸,۰۰۰)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۳۱,۸۶۳,۶۱۰,۱۰۰	۲,۴۶۴,۴۵۴	۶,۶۶۸,۲۷۹,۴۱۱	۳۴۷,۰۹۹	

۱۹-۱- کاهش قابل ملاحظه درآمدهای عملیاتی در مقایسه با سال مالی قبل مربوط به کاهش توانایی شرکت در تامین مواد اولیه به دلیل کمبود نقدینگی و شرایط اقتصادی حال حاضر می باشد که در نهایت منجر به از دست رفتن سهم بازار متعلق به شرکت گردیده است.

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۵۴۷,۹۴۰,۳۵۵	۵,۲۸۳,۷۷۳,۷۲۵	۲۰-۲	مواد مستقیم مصرفی
۹,۹۵۵,۳۴۶,۶۶۶	۹,۸۹۷,۶۷۳,۸۰۲	۲۰-۳	دستمزد مستقیم
۱۸,۷۶۵,۳۸۲,۵۲۰	۱۲,۹۳۸,۶۱۵,۰۲۷	۲۰-۴	سربار ساخت
(۲۲,۱۲۸,۲۳۹,۳۵۰)	(۲۲,۱۸۹,۱۲۰,۷۱۰)	۲۲ و ۲۰-۱	هزینه های جذب نشده تولید
۲۸,۱۴۰,۴۳۰,۱۹۱	۵,۹۳۰,۹۴۱,۸۴۴		جمع هزینه های ساخت
۵۵۳,۱۰۹,۲۴۹	۵۹۶,۰۴۲,۸۸۴	۵	موجودی کالای در جریان ساخت در اول سال
(۱۹۷,۰۸۰,۰۰۰)	(۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵-۳	موجودی ضایعات
(۵۹۶,۰۴۲,۸۸۴)	(۴۶۵,۳۹۶,۳۵۱)	۵	موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال
۲۷,۹۰۰,۴۱۶,۵۵۶	۵,۶۸۶,۵۸۸,۳۷۷		بهای تمام شده ساخت
۴,۰۹۹,۲۰۰,۱۹۱	۲,۴۷۲,۰۳۶,۶۶۴	۵	موجودی کالای ساخته شده و خدمات ارایه شده در اول سال
(۹۹۷,۴۸۲,۰۰۰)	(۹۹۷,۴۸۲,۰۰۰)		موجودی خدمات کارمزدی
(۱,۴۷۴,۵۵۴,۶۶۴)	(۱۳۳,۵۲۱,۵۶۰)	۵	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
۲۹,۵۲۷,۵۸۰,۰۸۳	۷,۰۲۷,۶۲۱,۴۸۱		بهای تمام شده کالا و ضایعات فروش رفته
-	(۱,۲۳۰,۲۰۱,۱۹۷)	۲۲-۱	بهای تمام شده محصولات ضایعاتی
۲۹,۵۲۷,۵۸۰,۰۸۳	۵,۷۹۷,۴۲۰,۲۸۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۰-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش و ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۶	تولید واقعی سال ۱۳۹۷	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	کارتین سه لا و پنج لا
۱,۱۷۸	۱۳۰	۱۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	تن	

همانطور که ملاحظه می گردد حجم تولید شرکت در مقایسه با ظرفیت عملی بسیار ناچیز بوده و تولید سال مالی مورد گزارش صرفاً به میزان ۱۳۰ تن می باشد. لذا بخش قابل توجهی از هزینه های تولید به مبلغ ۲۲,۱۸۹ میلیون ریال جذب نشده بوده و از هزینه های تولید کسر و بطور مجزا در یادداشت ۲۲ منعکس گردیده است.

گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت گارتن البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۲- مواد مستقیم مصرفی در طی سال به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه - کاغذ در ابتدای سال	۵	۱,۵۵۲,۸۶۶,۰۲۳
خرید مواد اولیه طی سال		۲۰,۵۰۳,۲۳۱,۲۴۰
مواد اولیه و آماده برای مصرف		۲۲,۰۵۶,۰۹۷,۲۶۳
موجودی مواد اولیه - کاغذ در پایان سال	۵	(۵۰۸,۱۵۶,۹۰۸)
مواد اولیه مصرف شده در تولید		۲۱,۵۴۷,۹۴۰,۳۵۵
	۵,۲۸۳,۷۷۳,۷۲۵	۵,۷۳۷,۵۱۸,۹۰۸
	۵,۲۲۹,۳۶۲,۰۰۰	۵۰۸,۱۵۶,۹۰۸

۲۰-۳- هزینه های دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۵,۳۲۶,۰۲۰,۰۰۹	۵,۵۴۴,۰۵۵,۶۱۷
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۳۸۷,۳۸۹,۶۵۱	۱,۵۳۳,۷۹۹,۱۲۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۴۸,۴۱۱,۷۵۲	۸۷۶,۶۱۲,۵۹۲
پاداش و عیدی	۸۵۷,۶۹۶,۰۶۱	۴۲۶,۸۵۶,۴۶۴
سایر مزایا	۷۶۲,۰۲۰,۲۱۲	۷۰۵,۸۷۹,۱۵۲
اضافه کار	۹۴,۹۰۷,۰۸۴	۲۹۶,۳۳۷,۹۰۵
مزایای غیر نقدی	۴۲۱,۲۲۹,۰۳۳	۵۴۸,۱۸۲,۵۷۷
سایر اقلام	-	۲۳,۶۲۳,۲۳۸
	۹,۸۹۷,۶۷۳,۸۰۲	۹,۹۵۵,۳۴۶,۶۶۶

۲۰-۳-۱- کاهش هزینه های دستمزد مستقیم (به استثنای افزایش نرخ حقوق مصوب سالیانه وزارت کار و امور اجتماعی) ناشی از کاهش حجم تولیدات و کاهش تعداد کارکنان می باشد.

گزارش
(حسابداران رسمی)

شهرکت کارتن البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۴- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۱۳,۰۲۴,۹۴۴	۳,۹۱۹,۳۷۶,۸۹۱	حقوق و دستمزد
۱,۰۱۸۶,۳۷۸,۰۵۴	۱,۰۱۵۰,۹۲۳,۵۴۶	اضافه کار
۱,۳۵۹,۵۷۹,۶۱۳	۱,۳۷۹,۹۵۶,۱۱۵	حق بیمه سهم کارفرما
۹۴۷,۲۱۳,۱۸۴	۹۱۹,۷۸۰,۸۹۴	مزایای پایان خدمت
۶۷۴,۰۴۶,۲۳۲	۸۳۰,۱۹۵,۴۴۰	سایر مزایا
۲۹۰,۴۵۵,۴۱۳	۶۷۱,۰۷۶,۱۵۵	پاداش و عیدی
۱۵۹,۶۵۷,۵۲۶	۲۳۱,۶۷۷,۳۲۲	نوبتکاری
۳۲۵,۰۹۰,۹۱۳	۲۹۲,۰۳۲,۲۵۸	مزایای غیر نقدی
۱۸۴,۳۱۰,۷۶۱	۱۰,۴۹۰,۰۰۰	سایر هزینه های حقوق و مزایا
۵۹۸,۶۹۰,۹۲۱	۲۵۶,۵۵۵,۶۵۴	مواد مصرفی کمکی
۶۹۸,۶۶۱,۸۴۴	۲۲۰,۱۳۵,۸۲۴	تعمیر و نگهداری
۱,۲۷۳,۷۷۶,۴۹۸	۴۵۵,۸۲۱,۷۰۵	سوخت، روشنایی، آب مصرفی و تلفن
۹۹۰,۴۲۵,۶۸۷	۶۸۶,۸۸۹,۷۹۸	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت
۳۱۸,۲۵۱,۶۵۷	۲۹۲,۹۷۶,۰۰۰	رستوران
۳,۳۲۰,۴۵۳,۰۳۷	۱۵۲,۷۷۹,۷۶۲	استهلاک
۹۶۶,۴۸۴,۶۴۶	۳۷۱,۱۴۵,۵۵۹	هزینه های حق آب مصرفی و خدمات شهر صنعتی البرز
۱۶۴,۲۷۱,۷۲۱	۸,۵۳۳,۹۴۴	ملزومات و ابزار مصرفی
۲۴۰,۹۶۹,۲۰۵	۱۲۹,۴۳۹,۵۴۹	بیمه داراییهای ثابت و موجودیها
۱,۳۵۳,۶۴۰,۶۶۴	۹۵۸,۸۲۸,۶۱۱	سایر اقلام
۱۸,۷۶۵,۳۸۲,۵۲۰	۱۲,۹۳۸,۶۱۵,۰۲۷	

۲۰-۴-۱- کاهش هزینه های سربار در مقایسه با سال قبل عمدتاً مربوط به کاهش حجم تولیدات و کاهش هزینه استهلاک می باشد. شایان ذکر است که کاهش قابل ملاحظه هزینه استهلاک نسبت به سال ۱۳۹۶ مربوط به تفاوت سنواتی نرخ و روش های هزینه استهلاک بر اساس اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ می باشد که در سال های قبل در حساب ها منعکس گردیده است.

گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

ریال	ریال	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
۳,۱۴۵,۳۶۶,۶۸۷	۵,۵۸۲,۰۹۵,۶۶۰	حقوق و دستمزد کارکنان
۱,۸۵۷,۹۶۳,۶۲۹	۱,۰۶۷,۱۶۶,۳۷۶	اضافه کار
۸۹۸,۶۷۷,۵۶۴	۱,۰۶۳,۱۶۸,۹۳۸	حق بیمه سهم کارفرما
۷۷۲,۵۱۴,۵۶۳	۹۱۸,۷۶۱,۵۲۶	مزایای پایان خدمت
۲۵۸,۵۱۸,۳۳۳	۶۷۸,۴۶۷,۵۸۵	عیدی و پاداش
۶۲۸,۵۵۳,۷۴۶	۸۰۰,۰۱۹,۱۳۸	سایر حقوق و مزایا
۲۲۳,۱۰۶,۱۰۲	۲۰۵,۶۴۹,۱۳۹	مزایای غیر نقدی
-	۱,۶۹۲,۲۲۵,۰۰۰	هزینه های شارژ ساختمان و اجاره دفتر مرکزی
۸۴۷,۲۷۳,۴۵۲	۶۳۶,۴۳۵,۱۴۹	حق الزحمه خدمات مشاوره ای
۳۴۶,۷۷۱,۴۱۷	۱۹۳,۴۱۱,۳۶۳	پست ، مخابرات و آب و برق
۵۱۲,۸۸۶,۹۲۴	۳۴۴,۳۷۵,۹۶۷	فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهاب
۵۰۱,۵۴۵,۰۱۸	۳۹۲,۲۸۵,۱۳۷	هزینه استهلاک
۲۱۳,۳۲۸,۴۸۵	۴۶۵,۳۰۴,۳۱۱	هزینه های حسابرسی
۲۷۰,۶۱۱,۲۲۸	۸۰,۷۸۶,۳۲۴	تعمیر و نگهداری و سوخت وسایل نقلیه
۱۴,۵۸۵,۰۰۰	-	حمل و بارگیری
۶۱,۵۰۴,۲۹۰	۸۲,۹۱۳,۰۲۳	بیمه آتش سوزی دارایی ها
۵,۴۵۹,۷۱۸,۹۱۵	۱,۱۶۴,۵۳۲,۶۰۳	جرایم مالیاتی و حق بیمه ناشی از حسابرسی سازمان تامین اجتماعی
۱,۸۹۶,۱۷۶,۴۰۶	۳,۰۳۱,۲۲۱,۰۵۵	سایر اقلام
۱۷,۹۰۹,۱۰۱,۷۵۹	۱۸,۳۹۸,۸۱۸,۲۹۴	

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

ریال	ریال	یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
(۲۲,۱۲۸,۲۳۹,۳۵۰)	(۲۲,۱۸۹,۱۲۰,۷۱۰)	۲۰-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۵۲۶,۳۵۵,۰۰۰	(۸۷,۳۲۰,۱۹۷)	۲۲-۱	سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات
۳۳,۹۱۲,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰		تولید کارمزدی کارتین
(۲۰,۵۶۷,۹۷۲,۳۵۰)	(۲۲,۲۷۴,۹۹۵,۹۰۷)		

۲۲-۱- سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	ریال	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
۲,۱۵۲,۱۶۰,۵۵۰	۱,۱۴۲,۸۸۱,۰۰۰	فروش ضایعات
(۶۲۵,۸۰۵,۵۵۰)	(۱,۲۳۰,۲۰۱,۱۹۷)	بهای تمام شده ضایعات و محصولات ضایعاتی (یادداشت ۲۰)
۱,۵۲۶,۳۵۵,۰۰۰	(۸۷,۳۲۰,۱۹۷)	

گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۳,۰۲۱,۲۹۵,۸۵۵	۲,۱۷۸,۵۳۸,۹۷۲
۱۳,۹۴۸,۴۷۴	-
۳,۰۳۵,۲۴۴,۳۲۹	۲,۱۷۸,۵۳۸,۹۷۲

جرائم دیرکرد تسهیلات مالی
هزینه کارمزد خدمات بانکی

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۰۹,۸۲۷,۱۰۰	۵,۴۰۷,۳۸۶,۴۰۰	۲۴-۱
۸,۳۸۱,۵۹۳	۱۰۴,۶۸۸,۳۷۲	۳-۱-۱
-	۲۹,۲۸۱,۰۵۰	۷-۱
-	۳۵,۶۷۲,۳۷۸	
-	۱۴۳,۶۸۵,۴۷۸	
۱۸,۰۶۹,۸۲۵	(۲۹۰,۰۰۰)	
۴,۹۳۶,۲۷۸,۵۱۸	۵,۷۲۰,۴۲۳,۶۷۸	

درآمد حاصل از اجاره
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز موجود نقد
سود سهام
سود سپرده های بانکی
فروش ضایعات و آهن آلات
سایر اقلام

۲۴-۱- درآمدهای حاصل از اجاره مربوط به شرکت اینگل هرمس به مبلغ ۴,۰۶۴ میلیون ریال، شرکت آیدادونداد کسری به مبلغ ۱,۰۶۰ میلیون ریال و سایر اشخاص به مبلغ ۲۸۳ میلیون ریال می باشد.

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
(۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵)	(۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵)
(۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵)	(۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵)

بابت اصلاح حساب سازمان تامین اجتماعی مربوط به سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵

۲۵-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در برخی موارد با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. جزئیات ارقام تجدید ارایه شده به شرح زیر است:

مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ طبق صورت های مالی سال جاری	تعدیلات تجدید ارایه	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ طبق صورت های مالی سال قبل
ریال	ریال	ریال
۹۳۴,۹۸۵,۶۱۲	-	۹۳۴,۹۸۵,۶۱۲
-	۹۳۴,۹۸۵,۶۱۲	-
۵۳,۸۰۷,۰۱۹,۳۳۲	۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵	-
۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵	-	۱,۶۴۴,۴۹۴,۳۹۵
۲,۵۷۹,۴۸۰,۰۰۷	۲,۵۷۹,۴۸۰,۰۰۷	

ترازنامه:
دارایی های نامشهود
سایر دارایی ها
برداختنی های تجاری و غیر تجاری
سود و زیان:
تعدیلات سنواتی

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۳۶,۱۴۱,۰۴۴,۰۹۲)	(۳۹,۸۰۲,۹۵۵,۰۷۴)	زیان عملیاتی
۳,۸۲۱,۹۹۸,۰۵۵	۵۴۵,۰۶۴,۸۹۹	هزینه استهلاک
(۳۲۵,۹۰۰,۲۴۰)	۷۶۰,۶۶۰,۹۹۹	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۶۴,۱۸۳,۷۰۴	۱,۲۹۹,۹۶۴,۶۶۳	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳,۴۷۹,۴۸۰,۱۸۱	۵۲,۴۲۲,۲۹۰	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
۱۷,۹۹۳,۴۳۸,۹۷۴	۴,۶۷۲,۵۷۰,۸۵۰	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۶,۳۸۹,۸۶۵,۶۰۹	۶,۱۲۳,۷۱۸,۵۳۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳,۹۱۱,۵۵۵,۸۵۲)	(۱۷۷,۵۸۱,۱۹۵)	(افزایش) کاهش پیش دریافت ها
۴,۹۲۷,۸۹۶,۹۲۵	۵,۵۵۰,۷۸۱,۸۷۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۰۱۰,۶۳۶,۷۳۶)	(۲۰,۹۷۵,۳۵۲,۱۵۷)	

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۷- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی عمده می باشد.

۲-۲۷- بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

براساس رای صادره از سوی دادگاه در سال های قبل یک قطعه زمین واقع در تهران- خیابان شهید عراقی به مساحت ۱۳۴۰ متر مربع در قبال مطالبات از آقای خاجاطوری به نفع شرکت کارتن البرز مصادره گردید که پس از مصادره مشخص گردید ملک مذکور در مقابل مبیعه نامه به آقای سید جعفر رضوی واگذار شده است. پس از شکایت ایشان علیه شرکت رای صادره ابطال و به نفع ایشان صادر گردید لیکن در نهایت پس از پیگیری های حقوقی انجام شده توسط شرکت، رای صادره قبلی ابطال و سند مالکیت به نام شرکت کارتن البرز تنظیم گردید. در سال ۱۳۸۴ ملک مزبور به آقای سیف الهی و شخص دیگری مشترک به مبلغ ۸/۷ میلیارد ریال به فروش رسید (سهام هر یک به ترتیب ۴ و ۲ دانگ می باشد) و سند مالکیت در دفتر اسناد رسمی کشور به ثبت رسید و به نام خریداران انتقال یافت. لیکن مجدداً وارث آقای سید جعفر رضوی علیه شرکت طرح شکایت نمودند که منجر به بلا اثر شدن رای دادگاه پیشین و ابطال اسناد مالکیت گردید و متعاقباً یکی از خریداران ملک مزبور (آقای سیف الهی) به دلیل متضرر شدن علیه شرکت کارتن البرز طرح دعوی حقوقی نمود و درخواست مبلغ ۵/۸ میلیارد ریال (معادل چهاردانگ بهای اولیه) به علاوه خسارت وارده به بهای روز ملک را دارد. همچنین اقدامات حقوقی شرکت کارتن البرز نیز نسبت آرای صادره در جریان می باشد. لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتایج نهایی موارد ذکر شده مشخص نمی باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد بالهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس آن در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت کارین البرز (سهامی عام)

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	پرداخت مخارج جاری شرکت توسط اشخاص وابسته	تأمین مالی توسط اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی	شرکت کارخانجات پارس الکترونیک	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۱,۰۳۱	۲۱,۰۳۰
سهامدار با نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۳۹۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	عضو هیات مدیره	✓	-	۲,۶۴۸	-
	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین	همگروه	-	-	۲۳۷	-
	شرکت لوازم خانگی پارس	همگروه	✓	۱,۰۲۱۵	-	-
جمع				۱,۰۲۱۵	۱۳,۹۱۶	۲۱,۰۷۵۷

۲۹-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

گزارش

شرکت کارین الموز (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص مانده	بدکار	خالص مانده	بدکار								
۶,۴۷۳	-	۲۸,۸۶۴	-	۱,۸۸۹	۲,۷۸۱	۲۳,۱۹۴	-	-	-	شرکت کارخانجات پارس الکتریک	واحد تجاری اصلی
۲,۴۱۵	-	۲,۸۱۲	-	-	۲,۸۱۵	۹۹۷	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	
-	۲۲۳	-	۱۸۳	-	-	-	-	-	۱۸۳	شرکت لوازم خانگی پارس	سایر اشخاص وابسته
-	۳۰۷	-	۳۰۷	-	-	-	۳۰۷	-	-	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	
۸,۶۱۲	-	۷,۹۸۴	-	-	-	۷,۹۸۴	-	-	-	شرکت کاغذ سازی کاوه	
۲,۰۸۳	-	۲,۰۸۳	-	-	-	۲,۰۸۳	-	-	-	شرکت کارتن ایران	
۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	-	-	۶,۰۰۰	-	-	-	شرکت توسعه تجارت تامین	
-	-	۲,۶۴۸	-	-	-	۲,۶۴۸	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
۳۷۵	-	۶۱۲	-	-	-	۶۱۲	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	
۲۶,۹۵۸	۶۳۰	۶۲,۰۰۳	۴۹۰	۱,۸۸۹	۶,۵۹۵	۴۳,۴۵۱	۱۰,۰۶۷	۳۰۷	۱۸۳	جمع	

۴-۲۹- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

شرکت کارتین البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- تداوم فعالیت

نتایج عملیات شرکت با توجه به شرایط نا مساعد نقدینگی و شرایط عمومی و اقتصادی کشور و موارد ذکر شده در یادداشت ۱-۲۰ صورت های مالی، منجر به زیان گردیده و همچنین شرکت در تاریخ ترازنامه دارای زیان انباشته بوده و مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. هیات مدیره اقدامات ذیل را به منظور تهیه منابع مالی، اصلاح ساختار مالی، سودآوری عملیات و جبران زیان انباشته در دستور کار خود قرار داده و با تحقق آن تداوم فعالیت شرکت ادامه خواهد یافت.

۳۰-۱- فروش بخشی از زمین های بلا استفاده:

فروش بخشی از زمین های بلا استفاده به مساحت ۳۰،۰۰۰ هزار متر مربع در دست پیگیری می باشد و اقدامات اولیه شامل هماهنگی با سهامداران اصلی و متعاقبا بررسی استعمال قیمت و اخذ نظر گزارش کارشناس رسمی دادگستری در خصوص بهای زمین به مبلغ ۸۶/۵ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۴۰ میلیارد ریال آن صرف تامین سرمایه در گردش، خرید مواد اولیه و پرداخت هزینه های جاری و مبلغ ۲۵ میلیارد ریال از محل وجوه مازاد حاصل از فروش زمین مذکور صرف تسویه تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن خواهد شد که این امر موجب حذف هزینه های مالی شرکت و احتمالا تخفیف جرایم تاخیر در پرداخت اقساط معوق می گردد. همچنین مبلغ ۲۱/۵ میلیارد ریال دیگر نیز صرف تسویه بدهی های عاجل و تعمیرات اساسی ماشین آلات خواهد شد.

۳۰-۲- افزایش سرمایه و طرح توسعه:

اخذ موافقت سهامداران در خصوص افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و در نتیجه اصلاح ساختار مالی و فراهم آوردن امکان اخذ تسهیلات مالی از بانک ها و به منظور افزایش منابع مالی جهت خرید مناسب مواد اولیه و بازسازی و نوسازی ماشین آلات و در نتیجه خروج از شمولیت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

۳۰-۳- با توجه به موارد ذکر شده در بالا و بر اساس بودجه سال ۱۳۹۸ تولیدات شرکت به مقدار ۱۹۴۳ تن و سود خالص به میزان ۲،۶۰۴ میلیون ریال پیش بینی گردیده است که انتظار می رود این امر موجب افزایش سودآوری و جذب مشتری گردیده و در سال های آتی حجم عملیات و سودآوری افزایش خواهد یافت. لذا صورت های مالی بر مبنای فرض تداوم فعالیت تهیه شده است.