

گزارش یافته های عینی

شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیر جوشان خراسان

گزارش یافته های عینی نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره GC/۰۳/۱۰۰۴
مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶

به هیئت مدیره شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیر جوشان خراسان

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱- هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیر جوشان خراسان (شرکت) برای اجرای روش های توافقی رسیدگی نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره GC/۰۳/۱۰۰۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ ("طرح") جهت تولید و فروش پنیر پیتزا (C) با نماد گلرنگ جوش که بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۵ صورت سود و زیان طرح پیوست تشریح شده، می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیر جوشان خراسان تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

مسئولیت های هیات مدیره شرکت

۲- هیات مدیره شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیر جوشان خراسان تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.

مسئولیت های حسابرس

۳- روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیر جوشان خراسان و گزارش یافته هایی است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

روش های توافقی رسیدگی، جزء خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهار نظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمی شود.

اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش میداد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه میگردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

۴- حسابرس الزامات اخلاقی حرفه ای و استقلال را طبق مقررات جامعه حسابداران رسمی ایران را رعایت کرده است.

همچنین حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در موسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استاندارد های حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

روش های توافقی رسیدگی

۵- این موسسه روش های توافقی رسیدگی زیر را نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره GC/۰۳/۱۰۰۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ که بر اساس چارچوب گزارش شگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۵ صورت سود و زیان پیوست تهیه شده، اجرا نموده است.

• کنترل محاسبه نسبت تسهیم مورد استفاده جهت تعیین درآمد ها، هزینه ها و سود خالص طرح

• کنترل درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با دفاتر شرکت

• کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح بر اساس نسبت تسهیم

• کنترل هزینه کارمزد طرح طبق قرارداد منعقد

یافته های عینی

۶- طبق روش های توافقی رسیدگی اجرا شده، یافته های عینی این موسسه به شرح زیر می باشند:

۶-۱- نتایج رسیدگی های این موسسه نسبت به درآمد ها، هزینه ها و سود طرح به شرح جدول زیر است:

ردیف	روش های توافقی رسیدگی	یافته های عینی
۱	کنترل محاسبه نسبت تسهیمی مورد استفاده جهت تعیین درآمد ها، هزینه ها و سود خالص طرح	محاسبه نسبت تسهیم مورد استفاده جهت تعیین درآمد ها، هزینه ها و سود خالص طرح کنترل گردید و موردی مشاهده نگردید.
۲	کنترل درآمد و هزینه های شرکت طی دوره طرح و دفاتر شرکت	درآمد ها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با دفاتر شرکت مطابقت داده شد و موردی مشاهده نگردید.
۳	کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح بر اساس نسبت تسهیم	محاسبه تسهیم درآمد ها و هزینه های شرکت بر اساس نسبت تسهیم به طرح کنترل شده و موردی مشاهده نگردید.
۴	تطبیق هزینه کارمزد طرح با قرارداد منعقد	هزینه های کارمزد طرح با قرارداد منعقد مطابقت داده شد و موردی مشاهده نگردید.

۶-۲- لازم به توضیح است منابع مالی حاصل از طرح به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال علاوه بر تولید و فروش پنیر پیتزا (C) با نماد گلرنگجوش، جهت تامین سرمایه در گردش شرکت نیز مورد استفاده قرار گرفته و لذا بخشی از آن جهت تولید و فروش پنیر پیتزا (C) با نماد گلرنگجوش صرف نشده است. همچنین همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۵ صورت سود و زیان پیوست منعکس شده، با توجه به عدم امکان ردیابی (شنا سایی ویژه) استفاده منابع مالی حاصل از طرح توسط شرکت بطور خاص در تولید و فروش پنیر پیتزا (C) با نماد گلرنگجوش، جهت تعیین درآمد ها و هزینه های طرح از نسبت تسهیم بر مبنای نسبت فروش طرح به کل فروش سال شرکت طی دوره طرح استفاده شده است.

۷- از آنجا که روش های رسیدگی توافقی تشریح شده در فوق، حسابرسی یا بررسی اجمالی نسب به صورت سود و زیان طرح نمی باشد، لذا گزارش این موسسه حاوی اظهار نظر در قالب گزارش حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست. چنانچه این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استاندارد های حسابرسی را انجام میداد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت.



۸- این گزارش منحصر برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع و استفاده شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیرجوشان خراسان تهیه شده است. و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش صرفاً محدود به اجرای روش های رسیدگی توافقی نسبت صورت سود و زیان طرح مشخص شده در بند ۵ فوق می باشد.

تاریخ گزارش

۹ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مهرگان تراز و همکاران (حسابداران رسمی)

محمد ابراهیم پژمان

(۸۹۱۷۴۸)

علی توکلی نیا

(۹۱۱۹۰۰)



..... تاریخ :

..... شماره :

..... پیوست :

شرکت شیرجوشان خراسان (برکه)

شماره ثبت : ۸۹

شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیرجوشان خراسان

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره GC/03/1004 مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ مربوط به شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیرجوشان خراسان جهت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان مذکور به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳ الی آخر

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

یادداشت های توضیحی

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی طبق چارچوب گزارشگری مندرج در اهم رویه حسابداری پیوست تهیه شده و در تاریخ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضاء هیئت مدیره



رئیس هیئت مدیره

محمد مهدی میری

نایب رئیس هیئت مدیره

طیبه میری

منشی هیئت مدیره و مدیر عامل
برکه
فرآورده های لبنی
BERKEH DAIRY CO.

مطهره میری

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت شیرجوشان خراسان (برکه)

شماره ثبت : ۸۹

شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیرجوشان خراسان

صورت سود و زیان طرح

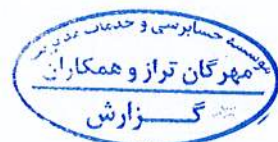
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴

یادداشت	کل شرکت	طرح مشارکت
درآمدهای عملیاتی	۳,۵۱۸,۶۱۹,۴۹۹,۰۰۴	۵۳۰,۹۱۹,۷۲۰,۰۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۲۹۱,۳۳۸,۰۸۵,۶۴۲)	(۵۰۶,۳۰۶,۰۵۶,۴۶۳)
سود ناخالص	۲۲۷,۲۸۱,۴۱۳,۳۶۲	۲۴,۶۱۳,۶۶۳,۵۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۵,۹۹۸,۱۴۶,۴۴۸)	(۸,۴۳۶,۶۱۷,۰۰۹)
سود عملیاتی	۱۷۱,۲۸۳,۲۶۶,۹۱۴	۱۶,۱۷۷,۰۴۶,۵۲۸
هزینه های مالی	(۷۰,۵۶۵,۹۶۴,۲۹۰)	(۱۰,۶۳۱,۳۸۷,۸۶۴)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵,۸۴۵,۴۴۲,۱۵۸	۸۸۰,۶۶۷,۶۶۲
سود قبل از مالیات	۱۰۶,۵۶۲,۷۴۴,۷۸۲	۶,۴۲۶,۳۲۶,۳۲۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۶,۶۴۰,۶۸۶,۱۹۶)	(۱,۶۰۶,۵۸۱,۵۸۲)
سود خالص	۷۹,۹۲۲,۰۵۸,۵۸۷	۴,۸۱۹,۷۴۴,۷۴۵

نسبت تسهیم به شرح یادداشت ۱۱ توضیحی پیوست، به میزان ۱۵ درصد می باشد.



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت شیرجوشان خراسان (برکه)

شماره ثبت : ۸۹

تاریخچه:

برکه: طعمی تازه شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیر جوشان خراسان به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۰۴۴۸۷۸ در تاریخ ۰۸/۱۱/۱۳۷۴ به صورت شرکت تعاونی تاسیس شده و طی شماره ۸۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری زبرخان شهرستان نیشابور به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در نیشابور، شهرک صنعتی خیام، بهره وری ۷، تلاش ۱، پلاک ۱۶۱ واقع است.

۱-۱- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه تامین و اداره مجتمع تولیدی مواد لبنی در زمینه خامه، پنیر، پنیر پیتزا، ماست و کشک و تولید انواع محصولات و فراورده های گوشتی و فست فود شامل سوسیس، کالباس، لقمه، همبرگر، فلافل، ناگت، کباب لقمه و انواع ساندویچ سرد می باشد. فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش تولید پنیر پیتزا و خامه بوده است.

۱-۲- معرفی طرح:

پنیر پیتزا به عنوان یکی از اجزای اصلی در تهیه پیتزا و سایر غذاهای گرم مانند لازانیا، پاستا و انواع ساندویچ های گرم استفاده می شود. این محصول به دلیل ویژگی های خاص مانند ذوب شدن یکنواخت، کش آمدن مناسب و ایجاد بافت نرم و طعم خوشایند در هنگام پخت، نقش مهمی در بهبود طعم و ظاهر غذاهای فست فودی و خانگی ایفا می کند. همچنین به دلیل داشتن کلسیم و پروتئین، ارزش تغذیه ای بالایی دارد و در تهیه غذاهای محبوب خانوارها و رستوران ها به کار می رود.

اطلاعات کلی طرح	
نام طرح	شرکت تعاونی تولیدی مواد لبنی شیرجوشان
نماد طرح	گلرنگجوش
نوع مشارکت	مشارکت در درآمد
هدف از اجرای طرح	تولید و فروش ۶۳۵.۸۳۲ کیلو گرم پنیر پیتزا
سرمایه مورد نیاز	۱۵۰ میلیارد ریال
مدت زمان طرح	۱۲ ماه
سود پیش بینی شده مشارکت	۴۳ درصد
نحوه تقسیم سود	هر سه ماه یکبار ۱۰.۷۵ درصد
نحوه تقسیم اصل سرمایه	انتهای دوره
تضامین و وثایق	ضمانت نامه بانکی برای اصل سرمایه و توثیق چک متقاضی و ضامن نزد عامل



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت شیرجوشان خراسان (برکه)

شماره ثبت : ۸۹

برکه : طبعی تاز - دوره مالی طرح

با توجه به مفاد قرارداد طرح و و نیز زمان واریز وجه از سوی سرمایه گذار به حساب بانکی
سکو تامین مالی، سال مالی از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد.

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری**۳-۱-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی**

اقلام صورت مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و شناسایی شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی کل

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

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- درآمد عملیاتی طرح

درآمد عملیاتی طرح براساس حاصل ضرب درآمد عملیاتی شرکت در دوره طرح در نسبت
تسهیم محاسبه شده است.

۳-۴- هزینه های طرح

هزینه های طرح شامل بهای تمام شده، هزینه های فروش، اداری و عمومی، سایر درآمد ها و
هزینه ها (عملیاتی و غیر عملیاتی) و مالیات بر درآمد که بر اساس حاصل ضرب ارقام سود و
زیان مذکور طی سال طرح در نسبت تسهیم به شرح یادداشت ۵ محاسبه شده است.

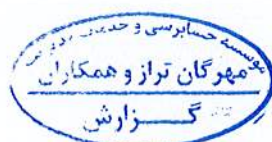
۵- چارچوب گزارشگری مالی طرح

با توجه به عدم امکان ردیابی (شناسایی ویژه) خرید و فروش های شرکت بطور خاص از محل
منابع طرح تامین مالی مذکور، جهت تعیین درآمد ها و هزینه های طرح از نسبت تسهیم بر
مبنای روش میانگین فروش شرکت طی سال طرح استفاده شده است.

نحوه محاسبه نسبت تسهیم عبارت است از:

نسبت مبلغ فروش محصول طرح (پنیر پیتزا ©) به کل فروش محصولات شرکت،

جهت محاسبه نسبت تسهیم هزینه ها طی دوره طرح استفاده شده است.



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت شیرجوشان خراسان (برکه)

شماره ثبت : ۸۹

برکه : طبعی تازه - درآمد های عملیاتی

فروش خالص طرح به تفکیک کالا به شرح زیر است :				
طرح ۱۴۰۴	نسبت تسهیم - درصد	شرکت ۱۴۰۴	مقدار - کیلو گرم	مبلغ
۰	-	۱,۴۲۰,۹۰۱,۸۳۱,۶۵۱	۶۴۹,۱۹۴	پنیر پیتزا (A)
۰	-	۸۰۱,۹۳۹,۳۴۳,۰۰۸	۳۹۹,۹۹۰	پنیر پیتزا (B)
۵۳۰,۹۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۳۰,۹۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۶۳۵,۸۳۲	پنیر پیتزا (C)
۰	-	۴۰۳,۶۴۰,۹۵۰,۰۹۳	۱۸۹,۹۷۰	پنیر پیتزا A
۰	-	۲۱۹,۹۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۷۳	پنیر لولیه
۰	-	۷۱,۷۱۰,۵۰۱,۲۵۰	۴۶,۵۴۰	خلفه قه (کیسه ای)
۰	-	۳۲۸,۰۵۸,۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۸۵۴	آب پنیر
۰	-	۲۲,۹۰۰,۹۶۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۶	پنیر پیتزا GR5۰۰
۰	-	۱۵,۲۲۶,۱۵۲,۷۳۸	۹,۶۸۰	پنیر پیتزا یک کیلویی B
۰	-	۲,۴۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	پنیر پیتزا یک کیلویی C
۰	-	۱,۴۸۵,۸۸۰,۰۰۰	۴,۷۳۶	ملیت ریکوتا
۵۳۰,۹۱۹,۷۲۰,۰۰۰	-	۳,۵۲۳,۹۸۶,۰۰۰,۷۴۰	-	جمع فروش
۰	-	(۵,۳۶۶,۵۰۱,۷۳۶)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۳۰,۹۱۹,۷۲۰,۰۰۰	-	۳,۵۱۸,۶۱۹,۴۹۹,۰۰۴	-	فروش خالص

۷- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

طرح ۱۴۰۴	نسبت تسهیم - درصد	شرکت ۱۴۰۴	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۴۷۱,۳۹۵,۳۱۰,۶۲۱	۱۵%	۳,۱۲۸,۸۹۲,۰۲۰,۵۱۸	مواد مستقیم مصرفی
۲۱,۱۹۵,۴۳۵,۶۳۱	۱۵%	۱۴۰,۶۸۴,۹۵۷,۸۷۸	دستمزد مستقیم
۱۳,۷۱۵,۳۱۰,۲۱۰	۱۵%	۹۱,۰۳۵,۵۳۵,۸۰۱	سربار ساخت
۵۰۶,۳۰۶,۰۵۶,۴۶۳	-	۳,۳۶۰,۶۱۲,۵۱۴,۱۹۷	جمع هزینه های تولید
۰	-	(۶۹,۲۷۴,۴۲۸,۵۵۵)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۵۰۶,۳۰۶,۰۵۶,۴۶۳	-	۳,۲۹۱,۳۳۸,۰۸۵,۶۴۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:			
طرح - (نسبت تسهیم ۱۵)	شرکت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت
۰	۱۵,۷۰۲,۴۷۶,۴۲۷	۱۰۴,۲۲۵,۳۷۵,۳۶۸	حقوق و دستمزد مزایا
۰	۳,۶۴۸,۸۱۰,۷۰۵	۲۴,۲۱۹,۰۲۴,۷۶۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۰	۹۱۷,۸۴۹,۵۵۳	۶,۰۹۲,۲۳۷,۴۰۰	عیدی و پاداش
۰	۹۲۶,۲۹۸,۹۴۶	۶,۱۴۸,۳۲۰,۳۴۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۶۴,۴۰۸,۱۳۲	۴۶,۸۹۰,۰۹۳,۵۹۲	۰	مواد غیر مستقیم
۲,۴۸۷,۸۰۰,۶۱۳	۱۶,۵۱۲,۸۰۶,۳۶۴	۰	آب برق گاز و تلفن مصرفی
۲,۱۲۰,۳۱۳,۳۳۹	۱۴,۰۷۳,۶۰۵,۱۸۱	۰	کرایه حمل
۲۱۵,۴۴۲,۱۷۲	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	کلیشه
۳۲۲,۸۱۱,۳۱۹	۲,۱۴۲,۶۶۳,۹۹۵	۰	بیمه حوادث کارگاه
۲۳۴,۳۰۳,۳۶۵	۱,۵۵۵,۱۹۰,۷۲۷	۰	نمونه آزمایشگاه
۱۱۸,۹۱۱,۲۵۹	۷۸۹,۲۷۴,۹۰۴	۰	ملزومات و ابزار آلات مصرفی
۲۱۵,۵۲۱,۶۶۹	۱,۴۳۰,۵۲۷,۶۶۰	۰	تعمیر دارایی ثابت مشهود
۹۳۵,۷۹۸,۴۴۴	۶,۲۱۱,۳۷۳,۳۷۸	۰	سایر
۱۳,۷۱۵,۳۱۰,۲۱۰	۹۱,۰۳۵,۵۳۵,۸۰۱	۲۱,۱۹۵,۴۳۵,۶۳۱	۱۴۰,۶۸۴,۹۵۷,۸۷۸

نیشابور - شهرک صنعتی خیام - بهره وری ۷ - تلاش ۱

۰۵۱ ۴۳۲۶۶۷۵۴ - ۴۳۲۶۶۶۵۶ - ۴۳۲۶۶۰۱۷

infoberkeh.dairy@yahoo.com



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت شیرجوشان خراسان (برکه)

شماره ثبت: ۸۹

۸- هزینه های عمومی، اداری و فروش

طرح ۱۴۰۴	نسبت تسهیم-درصد	شرکت ۱۴۰۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
			هزینه های فروش و توزیع:
۹۳۲,۰۶۷,۱۰۲	۱۵٪	۶,۱۸۶,۰۶۵,۵۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱۴,۳۸۴,۲۹۰	۱۵٪	۱,۴۲۲,۹۷۸,۲۹۴	بیمه سهم کارفرما
۵۳,۲۶۹,۵۸۸	۱۵٪	۳۵۳,۵۷۷,۵۲۸	عیدی و پاداش
۵۳,۲۶۹,۵۸۸	۱۵٪	۳۵۳,۵۷۷,۵۲۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۵۱۹,۷۶۶	۱۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۲۵۷,۵۱۰,۳۳۴		۸,۳۴۶,۷۳۹,۹۰۲	
			هزینه های عمومی و اداری:
۴,۶۸۴,۰۹۴,۵۶۸	۱۵٪	۳۱,۰۹۰,۷۳۳,۸۰۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۶۵,۳۰۶,۴۶۲	۱۵٪	۷,۰۷۰,۹۸۴,۴۰۳	بیمه سهم کارفرما
۲۲۳,۴۵۷,۷۷۲	۱۵٪	۱,۴۸۳,۲۰۳,۶۴۰	عیدی و پاداش
۲۱۵,۰۰۸,۴۰۹	۱۵٪	۱,۴۲۷,۱۲۰,۸۹۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹۱,۲۳۹,۴۶۳	۱۵٪	۶,۵۷۹,۳۶۳,۸۰۹	سایر
۷,۱۷۹,۱۰۶,۶۷۵		۴۷,۶۵۱,۰۶۵,۵۴۶	
۸,۴۴۶,۶۱۷,۰۰۹		۵۵,۹۹۸,۱۴۶,۴۴۸	

۹- هزینه های مالی

طرح ۱۴۰۴	نسبت تسهیم-درصد	شرکت ۱۴۰۴	هزینه های مالی
۱۰,۵۹۶,۸۹۷,۵۲۰	۱۵٪	۷۰,۳۲۷,۰۳۴,۲۱۸	هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۴,۴۹۰,۳۴۴	۱۵٪	۲۲۸,۹۳۰,۰۷۲	هزینه های اخذ تسهیلات
۱۰,۶۳۱,۳۸۷,۸۶۴		۷۰,۵۶۵,۹۶۴,۲۹۰	

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

طرح ۱۴۰۴	نسبت تسهیم-درصد	شرکت ۱۴۰۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸۸۰,۶۶۷,۶۶۲	۱۵٪	۵,۸۴۵,۴۴۲,۱۵۸	سود سپرده های بانکی

شماره ثبت : ۸۹

۱۱-نسبت تسهیم

نحوه محاسبه نسبت تسهیم طبق اهم رویه های مندرج در یادداشت ۵ به شرح ذیل است:

محاسبه نسبت تسهیم						
ردیف	کد کالا	نام کالا	واحد	مقدار	مبلغ فروش	درصد فروش محصول به کل فروش
۱	۲۰۴۰۰۱	پنیر پیتزا (A)	کیلوگرم	۶۴۹,۱۹۴	۱,۴۲۰,۹۰۱,۸۳۱,۶۵۱	۴۰.۳٪
۲	۲۰۴۰۰۲	پنیر پیتزا (B)	کیلوگرم	۳۹۹,۹۹۰	۸۰۱,۹۳۹,۳۴۳,۰۰۸	۲۲.۸٪
۳	۲۰۴۰۰۳	پنیر پیتزا (C)	کیلوگرم	۶۳۵,۸۳۲	۵۳۰,۹۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۵.۱٪
۴	۲۰۴۰۰۵	پنیر پیتزا +A	کیلوگرم	۱۸۹,۹۷۰	۴۰۳,۶۴۰,۹۵۰,۰۹۳	۱۱.۵٪
۵	۲۰۴۰۰۷	پنیر اولیه	کیلوگرم	۱۰۵,۱۷۳	۲۱۹,۹۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۶.۲٪
۶	۲۱۱۰۰۱	خامه فله (کیسه ای)	کیلوگرم	۴۶,۵۴۰	۷۱,۷۱۰,۵۰۱,۲۵۰	۲.۰٪
۷	۲۱۱۰۰۳	آب پنیر	کیلوگرم	۱,۳۳۳,۸۵۴	۳۲,۸۰۵,۸۱۲,۰۰۰	۰.۹٪
۸	۲۰۴۰۰۳	پنیر پیتزا GR۵۰۰	عدد	۲۰,۳۳۶	۲۲,۹۰۰,۹۶۰,۰۰۰	۰.۶٪
۹	۲۰۴۰۰۶	پنیر پیتزا یک کیلویی B	کیلوگرم	۹,۶۸۰	۱۵,۲۲۶,۱۵۲,۷۳۸	۰.۴٪
۱۰	۲۰۴۰۰۸	پنیر پیتزا یک کیلویی C	کیلوگرم	۱,۰۰۰	۲,۴۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۰.۱٪
۱۱	۲۱۱۰۰۴	ماست ریکوتا	کیلوگرم	۴,۷۳۶	۱,۴۸۵,۸۸۰,۰۰۰	۰.۰٪
		جمع			۳,۵۲۳,۹۸۶,۰۰۰,۷۴۰	۱۰۰

امضا

رئيس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

مطهرہ میری

مجلسی ہیئت مدیرہ ملی ۱۹۷۸ء



شرکت تولیدی تولیدی مواد لبنی
نیسابور - شهرک صنعتی خیام - بهره وری ۷ - تلاش ۱
۰۱۷ ۴۳۲۶۶۰۱۷ - ۴۳۲۶۶۵۶۴ - ۴۳۲۶۶۷۵۴ ۰۵۱
infoberkeh.dairy@yahoo.com

