

گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره

در خصوص افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده

صاحبان سهام

شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ (سهامی خاص)

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

بسمه تعالی
مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

<u>ردیف</u>	<u>فهرست مندرجات</u>	<u>شماره صفحات</u>
۱	گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه	۱
۲	گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه	۱ الی ۱۱

(1)

~~(...)~~

(111101)

(16-117)

[illegible]

(جسٹس راجہ)

၁၉၄၆ ခုနှစ် ဇူလိုင်လ ၁ ရက်နေ့

1998 06 26

• ۱۰۰۰ یورو به ازای هر دلار

[illegible][illegible]

የኢትዮጵያ ፌዴራል ዲሞክራሲ አስተዳደር የሥነ ምግባርና የእርምጃ ቤት
አዲስ አበባ

برای بررسی امکان تهیه یوگرت در ایران، کارهای زیر انجام داده شد: ۱- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در ایران، ۲- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای همسایه، ۳- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای اروپایی، ۴- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای آمریکایی، ۵- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای آسیایی، ۶- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای آفریقایی، ۷- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای اقیانوسیه، ۸- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای استرالیا، ۹- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای نیوزیلند، ۱۰- بررسی وضعیت تولید و مصرف یوگرت در کشورهای جنوبی.

• است. کمره مدتی که در آن به یاری منبسط می‌شود و مغز و نور و حرکتی یو جیتی قرار می‌گیرد. مسئولیت کار است. • مسئولیت کار

[illegible][illegible][illegible]

۸۴۸۱ لاس بسمت ارضی بنی بقیہ متعلقہ ۱۶/۱۲/۱۹۷۵ء کو مندرجہ ذیل کے درجے

(جاسی جاسی) ۴ منظرہ پکارتی گسرتی رازناکتی

ကို တံခွန် ဘုရားရှင် နေ၍ ၊ ဤနေ့ တရားကို ကျင့်မည်

၎င်းတို့သည် နေရာအနှံ့တွင် ရှိနေသော အခြားလူမျိုးများ၏ နေထိုင်မှုပုံစံကို လေ့လာနိုင်ရန် အရေးကြီးပါသည်။

”مَنْ يَتَّقِ اللَّهَ يَجْعَلْ لَهُ مَخْرَجًا“

۷۰:۰۱:۰۲:۰۳:۰۴:۰۵:۰۶:۰۷:۰۸:۰۹:۱۰:۱۱:۱۲:۱۳:۱۴:۱۵:۱۶:۱۷:۱۸:۱۹:۲۰:۲۱:۲۲:۲۳:۲۴:۲۵:۲۶:۲۷:۲۸:۲۹:۳۰:۳۱:۳۲:۳۳:۳۴:۳۵:۳۶:۳۷:۳۸:۳۹:۴۰:۴۱:۴۲:۴۳:۴۴:۴۵:۴۶:۴۷:۴۸:۴۹:۵۰:۵۱:۵۲:۵۳:۵۴:۵۵:۵۶:۵۷:۵۸:۵۹:۶۰:۶۱:۶۲:۶۳:۶۴:۶۵:۶۶:۶۷:۶۸:۶۹:۷۰:۷۱:۷۲:۷۳:۷۴:۷۵:۷۶:۷۷:۷۸:۷۹:۸۰:۸۱:۸۲:۸۳:۸۴:۸۵:۸۶:۸۷:۸۸:۸۹:۹۰:۹۱:۹۲:۹۳:۹۴:۹۵:۹۶:۹۷:۹۸:۹۹:۱۰۰:۱۰۱:۱۰۲:۱۰۳:۱۰۴:۱۰۵:۱۰۶:۱۰۷:۱۰۸:۱۰۹:۱۱۰:۱۱۱:۱۱۲:۱۱۳:۱۱۴:۱۱۵:۱۱۶:۱۱۷:۱۱۸:۱۱۹:۱۲۰:۱۲۱:۱۲۲:۱۲۳:۱۲۴:۱۲۵:۱۲۶:۱۲۷:۱۲۸:۱۲۹:۱۳۰:۱۳۱:۱۳۲:۱۳۳:۱۳۴:۱۳۵:۱۳۶:۱۳۷:۱۳۸:۱۳۹:۱۴۰:۱۴۱:۱۴۲:۱۴۳:۱۴۴:۱۴۵:۱۴۶:۱۴۷:۱۴۸:۱۴۹:۱۵۰:۱۵۱:۱۵۲:۱۵۳:۱۵۴:۱۵۵:۱۵۶:۱۵۷:۱۵۸:۱۵۹:۱۶۰:۱۶۱:۱۶۲:۱۶۳:۱۶۴:۱۶۵:۱۶۶:۱۶۷:۱۶۸:۱۶۹:۱۷۰:۱۷۱:۱۷۲:۱۷۳:۱۷۴:۱۷۵:۱۷۶:۱۷۷:۱۷۸:۱۷۹:۱۸۰:۱۸۱:۱۸۲:۱۸۳:۱۸۴:۱۸۵:۱۸۶:۱۸۷:۱۸۸:۱۸۹:۱۹۰:۱۹۱:۱۹۲:۱۹۳:۱۹۴:۱۹۵:۱۹۶:۱۹۷:۱۹۸:۱۹۹:۲۰۰:۲۰۱:۲۰۲:۲۰۳:۲۰۴:۲۰۵:۲۰۶:۲۰۷:۲۰۸:۲۰۹:۲۱۰:۲۱۱:۲۱۲:۲۱۳:۲۱۴:۲۱۵:۲۱۶:۲۱۷:۲۱۸:۲۱۹:۲۲۰:۲۲۱:۲۲۲:۲۲۳:۲۲۴:۲۲۵:۲۲۶:۲۲۷:۲۲۸:۲۲۹:۲۳۰:۲۳۱:۲۳۲:۲۳۳:۲۳۴:۲۳۵:۲۳۶:۲۳۷:۲۳۸:۲۳۹:۲۴۰:۲۴۱:۲۴۲:۲۴۳:۲۴۴:۲۴۵:۲۴۶:۲۴۷:۲۴۸:۲۴۹:۲۵۰:۲۵۱:۲۵۲:۲۵۳:۲۵۴:۲۵۵:۲۵۶:۲۵۷:۲۵۸:۲۵۹:۲۶۰:۲۶۱:۲۶۲:۲۶۳:۲۶۴:۲۶۵:۲۶۶:۲۶۷:۲۶۸:۲۶۹:۲۷۰:۲۷۱:۲۷۲:۲۷۳:۲۷۴:۲۷۵:۲۷۶:۲۷۷:۲۷۸:۲۷۹:۲۸۰:۲۸۱:۲۸۲:۲۸۳:۲۸۴:۲۸۵:۲۸۶:۲۸۷:۲۸۸:۲۸۹:۲۹۰:۲۹۱:۲۹۲:۲۹۳:۲۹۴:۲۹۵:۲۹۶:۲۹۷:۲۹۸:۲۹۹:۳۰۰:۳۰۱:۳۰۲:۳۰۳:۳۰۴:۳۰۵:۳۰۶:۳۰۷:۳۰۸:۳۰۹:۳۱۰:۳۱۱:۳۱۲:۳۱۳:۳۱۴:۳۱۵:۳۱۶:۳۱۷:۳۱۸:۳۱۹:۳۲۰:۳۲۱:۳۲۲:۳۲۳:۳۲۴:۳۲۵:۳۲۶:۳۲۷:۳۲۸:۳۲۹:۳۳۰:۳۳۱:۳۳۲:۳۳۳:۳۳۴:۳۳۵:۳۳۶:۳۳۷:۳۳۸:۳۳۹:۳۴۰:۳۴۱:۳۴۲:۳۴۳:۳۴۴:۳۴۵:۳۴۶:۳۴۷:۳۴۸:۳۴۹:۳۵۰:۳۵۱:۳۵۲:۳۵۳:۳۵۴:۳۵۵:۳۵۶:۳۵۷:۳۵۸:۳۵۹:۳۶۰:۳۶۱:۳۶۲:۳۶۳:۳۶۴:۳۶۵:۳۶۶:۳۶۷:۳۶۸:۳۶۹:۳۷۰:۳۷۱:۳۷۲:۳۷۳:۳۷۴:۳۷۵:۳۷۶:۳۷۷:۳۷۸:۳۷۹:۳۸۰:۳۸۱:۳۸۲:۳۸۳:۳۸۴:۳۸۵:۳۸۶:۳۸۷:۳۸۸:۳۸۹:۳۹۰:۳۹۱:۳۹۲:۳۹۳:۳۹۴:۳۹۵:۳۹۶:۳۹۷:۳۹۸:۳۹۹:۴۰۰:۴۰۱:۴۰۲:۴۰۳:۴۰۴:۴۰۵:۴۰۶:۴۰۷:۴۰۸:۴۰۹:۴۱۰:۴۱۱:۴۱۲:۴۱۳:۴۱۴:۴۱۵:۴۱۶:۴۱۷:۴۱۸:۴۱۹:۴۲۰:۴۲۱:۴۲۲:۴۲۳:۴۲۴:۴۲۵:۴۲۶:۴۲۷:۴۲۸:۴۲۹:۴۳۰:۴۳۱:۴۳۲:۴۳۳:۴۳۴:۴۳۵:۴۳۶:۴۳۷:۴۳۸:۴۳۹:۴۴۰:۴۴۱:۴۴۲:۴۴۳:۴۴۴:۴۴۵:۴۴۶:۴۴۷:۴۴۸:۴۴۹:۴۵۰:۴۵۱:۴۵۲:۴۵۳:۴۵۴:۴۵۵:۴۵۶:۴۵۷:۴۵۸:۴۵۹:۴۶۰:۴۶۱:۴۶۲:۴۶۳:۴۶۴:۴۶۵:۴۶۶:۴۶۷:۴۶۸:۴۶۹:۴۷۰:۴۷۱:۴۷۲:۴۷۳:۴۷۴:۴۷۵:۴۷۶:۴۷۷:۴۷۸:۴۷۹:۴۸۰:۴۸۱:۴۸۲:۴۸۳:۴۸۴:۴۸۵:۴۸۶:۴۸۷:۴۸۸:۴۸۹:۴۹۰:۴۹۱:۴۹۲:۴۹۳:۴۹۴:۴۹۵:۴۹۶:۴۹۷:۴۹۸:۴۹۹:۵۰۰:۵۰۱:۵۰۲:۵۰۳:۵۰۴:۵۰۵:۵۰۶:۵۰۷:۵۰۸:۵۰۹:۵۱۰:۵۱۱:۵۱۲:۵۱۳:۵۱۴:۵۱۵:۵۱۶:۵۱۷:۵۱۸:۵۱۹:۵۲۰:۵۲۱:۵۲۲:۵۲۳:۵۲۴:۵۲۵:۵۲۶:۵۲۷:۵۲۸:۵۲۹:۵۳۰:۵۳۱:۵۳۲:۵۳۳:۵۳۴:۵۳۵:۵۳۶:۵۳۷:۵۳۸:۵۳۹:۵۴۰:۵۴۱:۵۴۲:۵۴۳:۵۴۴:۵۴۵:۵۴۶:۵۴۷:۵۴۸:۵۴۹:۵۵۰:۵۵۱:۵۵۲:۵۵۳:۵۵۴:۵۵۵:۵۵۶:۵۵۷:۵۵۸:۵۵۹:۵۶۰:۵۶۱:۵۶۲:۵۶۳:۵۶۴:۵۶۵:۵۶۶:۵۶۷:۵۶۸:۵۶۹:۵۷۰:۵۷۱:۵۷۲:۵۷۳:۵۷۴:۵۷۵:۵۷۶:۵۷۷:۵۷۸:۵۷۹:۵۸۰:۵۸۱:۵۸۲:۵۸۳:۵۸۴:۵۸۵:۵۸۶:۵۸۷:۵۸۸:۵۸۹:۵۹۰:۵۹۱:۵۹۲:۵۹۳:۵۹۴:۵۹۵:۵۹۶:۵۹۷:۵۹۸:۵۹۹:۶۰۰:۶۰۱:۶۰۲:۶۰۳:۶۰۴:۶۰۵:۶۰۶:۶۰۷:۶۰۸:۶۰۹:۶۱۰:۶۱۱:۶۱۲:۶

५-१०:४४६७८९०

۱۷۸ "بیتاواتی و بیاداری در سوره یسین"

(1947) 1947

inglorious



شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳

(سهامی خاص)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ (سهامی خاص)

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ (سهامی خاص)

این گزارش در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ در راستای اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و با هدف ارایه گزارش توجیهی در خصوص افزایش سرمایه شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ (سهامی خاص) به منظور تقدیم به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت اتخاذ تصمیمات مقتضی تهیه شده است. ضمن ارایه صورتهای مالی سال گذشته و همچنین صورتهای مالی فرضی از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تقاضای تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۰٫۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی عادی بانام به مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) و سود سهام سهامداران را دارد.

با تقدیم احترام

هیات مدیره شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳

(سهامی خاص)

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان - داود خسروی
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - مجتبی ابراهیمی زرنندی
	عضو هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان - فرهنگ نقی پور



بسم الله الرحمن الرحيم

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ (سهامی خاص)

از مبلغ ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ به ۵۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال -

آذر ماه ۱۳۹۸

فهرست مطالب	
شماره صفحه	عنوان
۱	تأییدیه گزارش توسط هیأت مدیره
۲	خلاصه مندرجات گزارش
۲	فهرست مطالب
۳	تاریخچه و موضوع فعالیت و هیأت مدیره
۳	سهامداران
۴-۳	مشخصات اعضای هیئت مدیره
۴	مشخصات حسابرس / بازرس قانونی
۴	سرمایه شرکت
۴	روند سودآوری و تقسیم سود
۴	نحوه افزایش سرمایه
۵-۶	پیش بینی صورت وضعیت مالی و عملکرد
۷	مفروضات مالی
۷-۹	تجزیه و تحلیل نسبتها و بررسی نسبتها
۱۰	تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۰	هدف از افزایش سرمایه
۱۰	ارزیابی طرح افزایش سرمایه
۱۰	ارزیابی مالی طرح
۱۰	بررسی وضعیت صنعت شرکت
۱۰-۱۱	عوامل ریسک
۱۱	پیشنهاد هیئت مدیره در افزایش سرمایه و محل تامین آن



کلیات

۱-۱- موضوع فعالیت:

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه، شامل انجام و ارائه خدمات فرآورده های شیری، توزیع مواد غذایی و فرآورده های شیری، سرمایه گذاری و مشارکت در تاسیس فروشگاههای مواد غذایی، تاسیس نمایندگی و شعب در داخل کشور؛ اخذ نمایندگی از شرکتهای خارجی و داخلی در امور پخش مواد غذایی، واردات و صادرات مواد غذایی، واردات ماشین آلات مربوط توزیع و فروش مواد غذایی و هر گونه فعالیت تجاری و اقتصادی مجاز از نظر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران که به صورت مستقیم و یا غیر مستقیم در جهت سودآوری شرکت مفید می باشد. بر اساس تصمیم هیات مدیره در اواخر سال ۱۳۸۹ فعالیت شرکت در رابطه با توزیع محصولات شامل توزیع محصولات شرکتهای شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)، پگاه خوزستان (سهامی خاص) و پگاه کرمان (سهامی خاص) در استانهای فارس، کرمان و خوزستان، هرمزگان، بوشهر، کهگیلویه و بویراحمد و سیستان و بلوچستان و برخی اوقات مبادله محصولات بین سایر شرکتهای تابعه صنایع شیر ایران گسترش یافته است.

۱-۲- تاریخچه فعالیت:

شرکت بازارگستر پگاه منطقه سه در تاریخ ۴ بهمن ماه ۱۳۸۳، تحت نام پارس پیک و به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۶۹۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شیراز، به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ ثبت شده در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ در اداره ثبت اسناد شهرستان شیراز نام شرکت به بازارگستر پگاه منطقه سه تغییر یافت. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۱ شرکت به سامان خوزستان به شماره ثبت ۳۷۲ در شرکت بازارگستر پگاه منطقه سه اقدام و مراتب در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۴ آگهی رسمی شده است. در حال حاضر شرکت بازارگستر پگاه منطقه ۳ (سهامی خاص) جزء واحد های فرعی شرکت صنایع شیر ایران می باشد و واحد تجاری نهائی گروه صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، شیراز، میدان نمازی، جنب سازمان انتقال خون، ساختمان پگاه می باشد و دارای ۶ شعبه به شرح زیر است:

۱- شعبه یک شیراز ۲- شعبه دو شیراز ۳- شعبه هرمزگان ۴- شعبه کرمان ۵- شعبه یک خوزستان ۶- شعبه دو خوزستان

۱-۳- هیات مدیره:

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد:



ردیف	نام و نام خانوادگی	تعداد سهام	درصد سهم
۱	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	۳۵۶۲۵	۷۱٫۲۵
۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)	۱۰٫۰۰۰	۲۰
۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	۴٫۳۷۵	۸٫۷۵
۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	۰٫۳۱	۰٫۰۰۶
۵	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	۰٫۱۲	۰٫۰۰۲
جمع کل		۵۰٫۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و حسابرس مستقل و بازرس قانونی به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	نماینده	مدت مأموریت
				تاریخ شروع
۱	داود خسروی	رئیس هیات مدیره	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۱
۲	مجتبی ابراهیمی زرنندی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۱
۳	فرهنگ نقی پور	عضو هیات مدیره	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۱

مشخصات حسابرس و بازرس قانونی:

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ موسسه حسابرسی کارای پارس به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ به سمت حسابرس و بازرس اصلی و موسسه حسابرسی آگاه تراز مدبر به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۶۹۸۷۸ به سمت حسابرس و بازرس علی البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیده است.

سرمایه شرکت:

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۵۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال منقسم به ۵۰٫۰۰۰ سهم ۱٫۰۰۰ ریالی می باشد.

روند سودآوری و تقسیم سود:

شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ به رغم داشتن سود عملیاتی و سود خالص، دارای زیان انباشته بوده است. لذا تقسیم سود تا پایان سال ۱۳۹۷ موضوعیت نداشته است.

نحوه افزایش سرمایه:

پیشنهاد شرکت جهت افزایش سرمایه از دو محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) و سود سهام سهامداران به ترتیب به مبلغ ۱۱۲٫۳۴۳ میلیون ریال و ۳۳۷٫۶۵۷ میلیون ریال می باشد.

وضعیت مالی شرکت:

ترازنامه و صورت سود و زیان حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۷ به همراه پیش بینی ترازنامه و سود و زیان برای سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:



گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت نازار کستر بنگاه منطقه ۳ (سهامی خاص)
پیش بینی ترازنامه برآوردهی ۳ سال آتی

بر آورد آتی - با توجه به ترمیمات سنوات قبل				حسابرسی نشده		حسابرسی شده		شرح
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه			دارایی های جاری:
۴۸,۶۵۹	۸۹,۶۵۴	۴۹,۱۳۲	۸۵,۶۴۲	۵۱,۸۹۳	۵۷,۶۵۹	۶۷,۱۰۱	۳۶,۵۷۲	موجودی نقد
۱۰۰,۰۹۸,۵۰	۱۹۰,۰۲۳,۵۶	۱۰۰,۴۵۹,۸۳۲	۱۸۵,۰۹۸,۲۰	۱۰,۳۲۶,۵۹۱	۱۸,۳۲۶,۵۵۹	۹,۴۲۶,۸۷۲	۴۷۵,۳۷۲	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۲۸,۹۶۰	۷۹۹,۶۵۹	۳۲۶,۶۴۸	۷۷۸,۹۰۰	۳۶۱,۲۶۵	۶۷۰,۶۵۴	۳۵۰,۴۴۷	۱۹۵,۶۵۵	موجودی مواد و کالا
۳,۱۹۹	۶۰,۹۸	۲,۹۸۳	۵,۸۹۳	۳,۰۰۲	۵,۴۰۶	۲,۹۶۲	۱,۶۲۳	پیش پرداختها
۱۰,۴۴۰,۶۶۸	۱۹,۸۹۷,۷۶۷	۱۰,۸۴۵,۴۰۵	۱۹,۳۴۰,۲۵۵	۱۰,۷۹۸,۸۱۹	۱۹,۱۱۶,۴۲۶	۹,۹۰۳,۶۵۰	۷۳۵,۳۸۰	دارایی های نگهداری شده برای فروش
								جمع دارایی های جاری
۹۴,۳۲۶	۲۴۱,۶۵۹	۸۸,۶۵۹	۲۲۲,۶۵۹	۱۰,۷۶۰,۰۱	۲۵۰,۴۸۹	۹۹,۹۸۵	۴۵۰,۷۱	دریافتی های بلند مدت
۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	دارایی های نامشهود
۱۳۹,۶۵۹	۱۳۹,۶۵۹	۱۵۲,۳۲۱	۱۵۲,۳۲۱	۱۶۸,۹۶۵	۱۶۸,۹۶۵	۱۷۹,۸۵۵	۷۱,۲۵۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۳۶,۵۶۵	۳۸۱,۸۹۸	۲۴۱,۵۶۰	۳۸۵,۵۶۰	۳۷۷,۱۴۶	۴۴۰,۰۳۴	۳۷۰,۴۲۰	۱۱۶,۹۰۵	جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۶۷۷,۲۲۳	۲۰,۴۷۹,۶۶۵	۱۱,۰۸۶,۹۶۵	۱۹,۷۲۵,۸۱۵	۱۱,۰۷۵,۹۶۵	۱۹,۵۲۶,۴۷۹	۱۰,۱۸۳,۸۷۰	۸۶۲,۱۸۵	جمع دارایی ها
								بدهی های جاری:
۱۰,۶۵۹,۸۷۳	۱۹,۲۸۷,۵۶۶	۱۱,۱۶۱,۷۲۱	۱۸,۸۹۶,۵۹۰	۱۱,۰۶۵,۵۵۹	۱۸,۷۵۶,۳۷۰	۱۰,۱۲۶,۰۲۲	۹۵۶,۱۲۵	برداشتی های تجاری و غیر تجاری
۲۸۰,۴۲	۴۰,۷۰۱	۷۸۱۳	۳۷,۴۰۹	۱۰۰,۶۹۲	۱۰۰,۶۹۲	۵۱,۱۲۶	۱۷,۶۵۴	مالیات پرداختی
۱۱,۳۲۶	۱۳,۶۵۹	۹,۰۰۷	۱۱,۹۵۶	۹,۳۵۷	۱۰,۰۳۹۷	۷,۱۷۰	۱۴۰,۳۰	پیش دریافت ها
۱۰,۶۹۹,۲۴۱	۱۹,۴۴۱,۹۲۶	۱۱,۱۷۸,۵۴۱	۱۸,۹۳۵,۹۵۵	۱۱,۱۱۵,۹۱۶	۱۸,۸۶۷,۰۶۵۹	۱۰,۱۳۸,۲۱۸	۹۸۷,۸۱۹	جمع بدهی های جاری
								بدهی های غیر جاری:
۳۱,۶۵۸	۷۱,۲۵۶	۳۰,۶۵۹	۶۵۵,۰۱	۳۱,۶۵۹	۴۰۰,۵۸	۳۰,۵۶۵	۲۴,۶۷۹	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۳۱,۶۵۹	۳۸,۰۰۸	۲۸,۴۹۲	۳۳,۰۵۰	۲۷,۶۶۰	۲۸,۷۴۰	۲۶,۶۲۲	۲۴,۶۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴,۳۱۷	۱۹,۴۳۴	۵۹,۱۵۱	۹۸,۵۵۱	۵۹,۳۱۹	۶۸,۷۹۸	۵۷,۱۹۷	۲۴,۶۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
۱۰,۷۶۲,۵۵۸	۱۹,۴۵۱,۴۹۰	۱۱,۲۲۷,۶۹۲	۱۹,۰۳۴,۵۰۶	۱۱,۱۷۵,۲۳۵	۱۸,۹۳۶,۷۵۶	۱۰,۱۹۵,۵۵۵	۱۰,۱۲۴,۶۹۸	جمع بدهی ها
								حقوق صاحبان سهام
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
								حقوق تجدید ارزیابی
۲۹۴	۲۹۹,۱۱۳	۲۹۴	۱۴۱,۴۸	۲۹۴	۵,۲۹۰	۳۹۴	۲۹۴	الوحدت قانونی
(۱۳۵,۶۱۹)	۲۹۹,۱۶۳	(۲۱۹,۷۴۵)	۱۷۷,۱۶۰	(۲۳۲,۱۸۲)	۹۴,۹۳۲	(۱۷۴,۳۸۷)	(۲۰۰,۶۰۷)	سودهای انباشته
(۵۵,۳۲۵)	۸۳۸,۳۷۵	(۵۵,۰۳۷)	۶۹۱,۳۰۹	(۹۹,۳۶۹)	۶۰۰,۲۲۳	(۱۱,۶۵۵)	(۱۵,۰۳۱۲)	جمع حقوق صاحبان سهام
۱۰,۶۷۷,۲۲۳	۲۰,۴۷۹,۶۶۵	۱۱,۰۸۶,۹۶۵	۱۹,۷۲۵,۸۱۵	۱۱,۰۷۵,۹۶۵	۱۹,۵۲۶,۴۷۹	۱۰,۱۸۳,۸۷۰	۸۶۲,۱۸۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام



شماره ثبت: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 مهر و امضا: [مهر و امضا]

شُرکت بازار گستر بکاه منطقه ۳ (سپاهی خاص)

پیش بینی صورت سود و زیان برآوردی ۳ سال آتی

(۳۱۹,۷۴۵)	۱۷۷,۱۶۰	(۳۴۳,۱۸۲)	۹۴,۹۳۲	(۳۰۰,۶۰۷)	(۳۰۰,۶۰۷)	(۳۰۰,۶۰۷)	(۳۴۶,۲۸۲)	سودوزیان (انباشته در اول سال
.	.	.	.	(۱,۵۳۹)	(۱,۵۳۹)	(۱,۵۳۹)	.	تغییرات سنواتی
(۳۱۹,۷۴۵)	۱۷۷,۱۶۰	(۳۴۳,۱۸۲)	۹۴,۹۳۲	(۳۰۰,۶۰۷)	(۳۰۰,۶۰۷)	(۳۰۰,۶۰۷)	(۳۴۶,۲۸۲)	مود (زبان) انباشته در اول سال - تبدیل شده
(۱۳۵,۶۱۹)	۳۹۹,۲۴۳	(۳۱۹,۷۴۵)	۱۷۷,۱۶۰	(۳۴۴,۷۲۱)	۹۹,۹۳۹	(۱۷۴,۲۸۲)	(۳۰۰,۶۰۷)	مود قابل تخصیص
.	(۱۴,۹۶۳)	.	(۸,۵۵۸)	.	(۴,۹۹۶)	.	.	تدوخته قانونی
(۱۳۵,۶۱۹)	۳۹۹,۲۴۳	(۳۱۹,۷۴۵)	۱۷۷,۱۶۰	(۳۴۳,۱۸۲)	۹۴,۹۳۲	(۱۷۴,۲۸۲)	(۳۰۰,۶۰۷)	مود (زبان) انباشته در پایان سال



در خصوص افزایش نرخ فروش، شاخص سطح عمومی قیمت‌ها، شرایط بازار و شرایط حاکم بر قیمت در نظر گرفته شده است. فی تولید شامل تمامی اقلام تشکیل دهنده تولید محصول اعم از مواد اولیه، دستمزد مستقیم و سربار می باشد.

در خصوص تولید طی سال فرض بر این است که مشابه سنوات قبل بخشی از موجودی پایان دوره نزد انبار و شعب باقی و مابقی تماماً به فروش میرسد.

آنالیز و مفروضات مربوط به پیش بینی و وضعیت مالی (ترازنامه) طی ۳ سال آتی :

تحقق افزایش سرمایه و اختصاص کامل وجوه دریافتی ناشی از آن و عدم خروج وجوه نقد ناشی از مطالبات سهامداران منجر به بهبود سرمایه در گردش و تعادل در روند افزایشی تعهدات جاری شرکت به واسطه افزایش توان نقدینگی خواهد شد و همچنین باعث اصلاح ساختار مالی شرکت خواهد شد. از این رو ترازنامه در سال های ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با بهبود نسبت مالکانه و تناسب ساختار سرمایه، بدهی ها و میزان درآمد شرکت مواجه است.

از این رو اهداف شرکت در افزایش سرمایه به شرح زیر خلاصه می گردد:

- خرید ماشین آلات
 - بهبود نسبت مالکانه ریسک مالی ترازنامه را کاهش و موجب رقابت پذیری شرکت در مقایسه با دیگر رقبای موجود می گردد.
- مطابق گزارش ارائه شده پیوست و مقایسه نسبت های کلیدی عملکرد شرکت بعد از افزایش سرمایه و از آنجایی که هدف از افزایش سرمایه اصلاح ساختار مالی شرکت و بهبود نسبت مالکانه و همچنین سرمایه در گردش می باشد، شاهد روند مثبت نسبت های مالکانه، کل بدهی، گردش دارایی ها، بازده دارایی ها و بازده حقوق صاحبان سهام بوده است.



گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت بازار گستر نگاه منطقه ۳ (سهامی خاص)

پیش بینی بررسی تحلیلی ۳ سال آتی

نتایج محاسبه									
ردیف	نوع نسبت	شرح نسبت	رابطه محاسبه‌ای	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				حسابرسی شده	حسابرسی نشده	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
۱	جاری	جاری	دارایی های جاری بدهی های جاری	۰.۷۵	۰.۹۸	۱.۰۱	۰.۹۷	۱.۰۲	۰.۹۷
۲	آنی (سریع اسیدی)	آنی (سریع اسیدی)	داراییهای جاری- موجودی بانک و کلا بدهی های جاری	۰.۷۴	۰.۹۹	۰.۱۹	۱.۰۷	۰.۱۹	۱.۰۸
۳	تند	تند	موجودی های نقد بدهی های جاری	۰.۰۴	۰.۰۱	۰.۰۰۳	۰.۰۰۵	۰.۰۰۵	۰.۰۰۵
۵	دوره نگهداری موجودی ها	دوره نگهداری موجودی ها	موجودی ها: ۳۶۰ ماهه فروش خالص	۱۰.۲	۱۹.۲	۱۴.۸	۱۸.۶	۱۷.۱	۱۸.۳
۷	گردش کل داراییها	گردش کل داراییها	فروش خالص کل داراییها	۸.۰	۰.۶	۰.۸	۰.۶	۰.۸	۰.۸
۸	گردش دارایی جاری	گردش دارایی جاری	فروش خالص دارایی های جاری	۹.۳	۰.۷	۰.۹	۰.۶	۰.۸	۰.۸
۹	گردش مطالبات (حسابهای)	گردش مطالبات (حسابهای)	فروش خالص بدهکاران تجاری	۱۴.۵	۰.۷	۰.۹	۰.۷	۰.۸	۰.۶
۱۰	گردش موجودی ها	گردش موجودی ها	فروش خالص موجودی ها	۳۵.۳	۱۸.۷	۲۴.۳	۱۹.۴	۲۱.۰	۱۹.۷
۱۱	Eps	سود هر سهم / تعداد سهام	سود خالص / تعداد سهام	۰.۹	۰.۵۶	۰.۶۰	(۸۵)	۰.۱۶	۰.۳۷



گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت بازار گستر نگاه منطقه ۳ (سهامی خاص)

پیش بینی بررسی تجمعی ۲ سال آتی

نتایج محاسبه									
ردیف	نوع نسبت	شرح نسبت	رابطه محاسباتی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	عدم افزایش سرمایه
				حسابرسی شده	حسابرسی نشده	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۱۱	اهرمی	بدهی ها	کل بدهی ها	۱۲	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۱۲		کل بدهی ها	کل بدهی ها	(۴)	(۹۳)	۳۶۰۶	۱۹۲۰	۱۶۵۷	(۶۷)
۱۵		حقوق سود ترازوره	سود ترازوره * ۱۰۰	۱۴,۷	۱۲,۹	۸,۴	۶,۵	۶,۶	۱۴,۱
۱۶	سودآوری بازده فروش	حقوق سود عملیاتی	سود عملیاتی * ۱۰۰	۰,۹	۰,۴	۲,۵	۰,۷	۰,۱	۱,۶
۱۷		حقوق سود خالص	سود خالص * ۱۰۰	۰,۷	۰,۴	۱,۹	۰,۵	۰,۷	۱,۲
۱۹		بازده کل داراییها	سود خالص * ۱۰۰	۵,۳۰	۰,۳۷	۱,۵۵	۰,۴۲	۰,۶۰	۰,۷۹
۲۰	نسبت بازده	بازده سهامداران	سود خالص * ۱۰۰	(۴۷)	(۳۲)	۵۷,۵۳	۲۴,۴۱	۱۰,۴۰	(۵۲)



تشریح جزییات طرح:

جزئیات طرح افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح زیر می باشد:

- افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) و سود سهام سهامداران از مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال انجام خواهد گرفت.

ارزیابی طرح افزایش سرمایه:

تحقق افزایش سرمایه منجر به تسریع در خرید ماشین آلات و راه اندازی خطوط تولید جدید می گردد لیکن اختصاص وجوه دریافتی ناشی از افزایش سرمایه باعث خرید ماشین آلات و تسریع در مواردی می باشد که باعث راه اندازی خط تولید جدید می شود.

ارزیابی مالی طرح:

براساس اطلاعات ارائه شده، بازده طرح پیشنهادی ۳ سال می باشد.

تجزیه و تحلیل نسبتها:

وضعیت نسبت ها همچنان که در جدول نشان داده شده است، وضعیت مناسبی در صورت تحقق برنامه ارائه شده خواهد داشت.

بررسی وضعیت صنعت شرکت:

عرضه و تقاضای کل صنعتی که شرکت در آن فعالیت می نماید به شرح زیر می باشد:

از مقایسه جداول مربوط به امکانات عرضه و پیش بینی تقاضا، وضعیت آینده صنعت مورد بررسی تحلیل می شود. در تدوین جدول موازنه امکانات عرضه و تقاضا باید علاوه بر امکانات عرضه داخلی به روند واردات و همچنین در بخش پیش بینی تقاضا، علاوه بر پیش بینی تقاضای داخلی به امکانات صادرات نیز توجه نمود.

عوامل ریسک:

ریسک تأمین مواد اولیه:

مواد اولیه مصرف شرکت شیرخام می باشد که براحتی در دسترس است. مواد بسته بندی هم عمدتاً در داخل کشور تولید می گردد.

ریسک کیفیت محصول:

با توجه به شناخت و امکان تعامل با تأمین کنندگان مواد اولیه، ریسک تأمین مواد اولیه با کیفیت مناسب را کاهش داده و در نتیجه ریسک تولید محصولات با کیفیت در شرکت نیز کاهش یافته است. لذا پیش بینی می شود که کیفیت محصول بالا باشد.



ریسک قیمت محصولات:

در صورت افزایش هزینه ها طبق جدول آنالیز حساسیت مشکل اساسی وجود ندارد.

ریسک تجاری:

ریسک تجاری شرکت را از طریق نوآوری در تولید محصولات جدید با فرمولاسیون های بهینه و بازاریابی هدفمند و رصد نمودن قیمت ها و بازار ، کاهش خواهیم داد.

ریسک استقبال مشتریان به محصولات جایگزین:

بررسی تمایلات و نیاز بازار به محصولات جدید و جایگزین به وسیله واحد تحقیقات بازار و تعامل با مشتریان و دریافت نظرات و پیشنهادات آنها هم چنین تلاش در جهت معرفی محصولات جایگزین با کیفیت مناسب و مورد نیاز مشتریان دو عامل اصلی بازاریابی است که به نحو مطلوب در شرکت پی گیری می شود تا ریسک فوق به حداقل ممکن کاهش یابد.

ریسک دوران ساخت:

با توجه به اینکه شرکت به بهره برداری رسیده است لیکن ریسک دوران ساخت موضوعیت ندارد .

پیشنهاد افزایش سرمایه و نحوه تامین مالی طرح:

با توجه به روند و وضعیت ساختار مالی و مشکل جدی نوسانات وضعیت اقتصادی و هزینه های تولید شرکت که در این گزارش ارائه گردید و با عنایت به نتایج و دستاورد های حاصل از افزایش سرمایه، پیشنهاد می گردد سرمایه شرکت در مرحله اول از مبلغ ۵۰/۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰/۰۰۰ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) و سود سهام سهامداران افزایش یابد.

