

شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورتهای مالی
۲	۱-۲- صورت سود و زیان
۳ و ۴	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۵	۳-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	۳-۲- صورت جریان های نقدی
۷ الی ۳۰	۳-۲- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت گرانت لیا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.

(۱)



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۱۲، موجودی کالای شرکت شامل مبلغ ۱۷،۵۹۸ میلیون ریال کالای دکوری وارداتی انتقالی از سال های قبل می باشد که فروش آنها تاکنون از گردش مناسبی برخوردار نبوده است با عنایت به سنواتی بودن ارقام مذکور و عدم فروش آنها طی سنوات اخیر و عدم ارائه گزارش لازم دال بر قابلیت بازیافت ارزش محصولات فوق الذکر بدلیل فقدان اطلاعات کافی، لزوم در نظر گرفتن ذخیره کاهش ارزش موجودی ها در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است. از اینرو تعیین تأثیر مطلب فوق بر صورتهای مالی ارائه شده میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گرانت لیا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورتهای مالی آمده است، شرکت در سالهای اخیر زیان های قابل ملاحظه ای داشته است. بگونه ای که زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۸۰ درصد سرمایه شده و جمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری آن مبلغ ۳۱،۶۱۷ میلیون ریال فزونی یافته است. این موضوع به همراه سایر موارد مندرج در یادداشت یاد شده نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که در باره ی توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند تأکید بر مطلب خاص، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۴ صورتهای مالی منعکس شده است، بدلیل تضمین تسهیلات سهامدار عمده (شرکت آپادانا سرام) و عدم تسویه آن توسط شرکت مذکور، حساب های بانکی شرکت مسدود و تمامی عملیات دریافت و پرداخت وجه نقد شرکت از طریق حساب بانکی ایجاد شده بعنوان گردان صورت گرفته است، لذا این موضوع موجب تضعیف کنترل های داخلی تعریف شده جهت عملیات شرکت می گردد.

۸- با توجه به اینکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به بیش از نصف سرمایه ثبت شده شرکت رسیده و شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و با در نظر گرفتن مراتب فوق، در مورد انحلال یا بقای شرکت در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۹- از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ تا تاریخ گزارش با توجه به استعفای مدیرعامل، عملیات شرکت توسط سرپرست اداره شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵امه

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

۱۰- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در صورتخلافه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۷ صاحبان

سهام در خصوص بندهای ۱ و ۳ صورت خلاصه مذکور بشرح زیر تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است:

۱-۱۰- پیگیری در خصوص خروج شرکت از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

۲-۱۰- پیگیری در خصوص معرفی مدیر پولشویی .

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون

تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته

است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری

رعایت گردیده است. مضافاً اینکه هرچند برخی از معاملات مزبور براساس روابط فیما بین اشخاص وابسته انجام گرفته و تصویب

نهایی آن با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با

شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در

بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه

شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و

دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه

مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل اجرایی و مواد ۱۸ و ۱۹

آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد،

برخورد نکرده است.

سامان پندار (حسابدار رسمی)
سامان پندار (حسابدار رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مختار موسوی پور مهدی قنبری
شماره عضویت ۹۵۲۲۵۰ شماره عضویت ۹۶۲۳۸۲

۱۹ خرداد ماه ۱۳۹۹

شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸




مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳-۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
	• یادداشت‌های توضیحی:
۷ - ۸	تاریخچه و فعالیت شرکت
۹ - ۱۱	اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۳۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و سرپرست شرکت	علیرضا زرافشان	شرکت آپادانا سرام
	نایب رئیس هیئت مدیره	امیر مسعود تعالی	شرکت تراز پی ریز
	عضو هیئت مدیره	علی مطلبی نژاد	شرکت حمل و نقل طاووس بار البرز



شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۲۵۱,۷۰۹,۱۷۴	۱۴۳,۷۳۰,۷۵۶,۲۰۸	۴
(۴۲,۹۸۶,۸۸۹,۹۹۴)	(۱۳۱,۸۳۵,۰۱۶,۳۲۷)	۵
۴,۲۶۴,۸۱۹,۱۸۰	۱۱,۸۹۵,۷۳۹,۸۸۱	سود ناخالص
(۱۹,۲۵۷,۴۵۰,۹۳۴)	(۲۸,۴۲۷,۱۶۵,۲۰۰)	۶
۲۹,۶۲۵,۹۸۵	۱۳۵,۶۶۱,۳۰۵	۷
(۶۱۰,۶۰۸,۶۵۸)	(۳,۲۰۵,۶۸۸,۲۰۵)	۸
(۱۵,۵۷۳,۶۱۴,۴۲۷)	(۱۹,۶۰۱,۴۵۲,۲۱۹)	(زیان) عملیاتی
(۱۵,۵۷۳,۶۱۴,۴۲۷)	(۱۹,۶۰۱,۴۵۲,۲۱۹)	(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات سال جاری
-	(۲۲۹,۹۹۹,۹۹۲)	هزینه مالیات سالهای قبل
(۱۵,۵۷۳,۶۱۴,۴۲۷)	(۱۹,۸۳۱,۴۵۲,۲۱۱)	(زیان) خالص عملیات در حال تداوم

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۳
۲



۱
۱




شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری:		
۹ دارایی های ثابت مشهود	۶۱,۰۰۷,۵۳۱,۸۰۸	۶۶,۴۵۹,۵۳۸,۴۵۳
۱۰ دارایی های نامشهود	۱,۱۷۸,۵۵۳,۹۹۰	۸۹۳,۹۴۰,۲۷۳
جمع دارایی های غیر جاری	۶۲,۱۸۶,۰۸۵,۷۹۸	۶۷,۳۵۳,۴۷۸,۷۲۶
دارایی های جاری :		
۱۱ پیش پرداختها	۱,۰۶۱,۰۵۸,۶۷۲	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۲ موجودی مواد و کالا	۵۴,۴۰۰,۵۷۴,۹۷۱	۸۹,۱۷۷,۴۸۴,۱۹۲
۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۰,۱۵۱,۰۲۹,۳۷۵	۱۶,۷۹۹,۹۰۷,۶۷۱
۱۴ موجودی نقد	۴,۷۰۱,۱۸۱,۸۶۴	۳۲۳,۶۹۷,۶۱۲
جمع دارایی های جاری	۱۰۰,۳۱۳,۸۴۴,۸۸۲	۱۰۶,۴۸۰,۰۸۹,۴۷۵
جمع دارایی ها	۱۶۲,۴۹۹,۹۳۰,۶۸۰	۱۷۳,۸۳۳,۵۶۸,۲۰۱

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

۳



شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۱۵ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶ اندوخته قانونی	۱۶۳,۵۳۵,۶۴۳	۱۶۳,۵۳۵,۶۴۳
(زیان) انباشته	(۷۹,۶۵۶,۸۹۰,۸۲۳)	(۵۹,۸۲۵,۴۳۸,۶۱۲)
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۵۰۶,۶۴۴,۸۲۰	۴۰,۳۳۸,۰۹۷,۰۳۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری :		
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۰۶۲,۹۲۳,۴۵۱	۶,۵۲۹,۲۹۸,۰۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۰۶۲,۹۲۳,۴۵۱	۶,۵۲۹,۲۹۸,۰۵۹
بدهی های جاری :		
۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۲۶,۱۰۰,۷۱۸,۶۹۷	۱۲۱,۴۱۰,۰۳۴,۶۰۵
۱۹ مالیات پرداختنی	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۰ پیش دریافت ها	۵,۸۲۹,۶۴۳,۷۱۲	۵,۵۰۰,۱۳۸,۵۰۶
جمع بدهی های جاری	۱۳۱,۹۳۰,۳۶۲,۴۰۹	۱۲۶,۹۶۶,۱۷۳,۱۱۱
جمع بدهی ها	۱۴۱,۹۹۳,۲۸۵,۸۶۰	۱۳۳,۴۹۵,۴۷۱,۱۷۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶۲,۴۹۹,۹۳۰,۶۸۰	۱۷۳,۸۳۳,۵۶۸,۲۰۱

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

۴



شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود و (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۹۱۱,۷۱۱,۴۵۸	(۴۴,۲۵۱,۸۲۴,۱۸۵)	۱۶۳,۵۳۵,۶۴۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵,۵۷۳,۶۱۴,۴۲۷)	(۱۵,۵۷۳,۶۱۴,۴۲۷)	-	-
۴۰,۳۳۸,۰۹۷,۰۳۱	(۵۹,۸۲۵,۴۳۸,۶۱۲)	۱۶۳,۵۳۵,۶۴۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹,۸۳۱,۴۵۲,۲۱۱)	(۱۹,۸۳۱,۴۵۲,۲۱۱)	-	-
۲۰,۵۰۶,۶۴۴,۸۲۰	(۷۹,۶۵۶,۸۹۰,۸۲۳)	۱۶۳,۵۳۵,۶۴۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

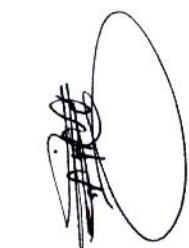
ریان خالص گزارش شده در صورتیهای مالی سال ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

ریان خالص سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹




مهر



شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴۹۱,۴۱۳,۵۰۰	۵,۴۵۰,۳۵۴,۷۹۴	۲۱
(۲۲۳,۹۵۰,۸۵۵)	(۲۸۵,۹۹۹,۹۹۲)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶۷,۴۶۲,۶۴۵	۵,۱۶۴,۳۵۴,۸۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۶۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۸۵,۸۷۰,۵۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۳۶۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۸۶,۸۷۰,۵۵۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۰۲,۲۸۷,۳۵۵)	۴,۳۷۷,۴۸۴,۲۵۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۲۵,۹۸۴,۹۶۷	۳۲۳,۶۹۷,۶۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۲۳,۶۹۷,۶۱۲	۴,۷۰۱,۱۸۱,۸۶۴	مانده موجودی نقد در پایان سال





شرکت گرانیث لیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گرانیث لیا در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۳۷۲۱۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در سال ۹۴ با انتقال دفتر مرکزی به محل کارخانه (قزوین) شماره ثبت شرکت به ۱۳۸۲۵ تغییر یافت، شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۷۸۱۰۱۳ می باشد. در حال حاضر شرکت گرانیث لیا (سهامی خاص) از واحدهای فرعی شرکت آپاداناسرام (سهامی عام) می باشد. دفتر مرکزی و کارخانه در قزوین، جاده بوئین زهرا- شهرک صنعتی جدید لیا و دفتر فروش شرکت در تهران-خیابان ملاصدرا-بعد شیخ بهایی- پلاک ۲۳۴ - طبقه دوم - واحد ۴ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :
تبدیل و فرآوری انواع محصولات کاشی و سرامیک نیمه ساخته داخلی و وارداتی از هر نوع اعم از دیواری ، کف یا پرسلانی ، و یا هر فرآیندی اعم از پخت سوم ، رنگ آمیزی ، لعاب کاری ، دکور ، ساب ، بسته بندی و غیره .

* ارائه خدمات طراحی و نصب انواع کاشی و سرامیک .

* اخذ نمایندگی توزیع و فروش کالاهای مرتبط با موضوع شرکت از شرکتهای داخلی وخارجی.

* اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن مرتبط با موضوع شرکت و فرآوری آنها.

* تاسیس شرکتهای جدید یا مشارکت در شرکتهای موجود جهت تحقق اهداف و موضوع شرکت.

* واردات ، صادرات و انجام هر گونه عملیات و معاملات مجاز تولیدی ، بازرگانی وخدماتی که بطورمستقیم یا غیرمستقیم با تمام و یا بخشی از اهداف فوق مرتبط می باشد.

* فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید قطعات دکوری پخت سوم بوده است.

شرکت گرانیث لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۲-۱- مجوزهای لازم شرکت به شرح ذیل میباشد:

نام	شهر	شماره	تاریخ	مرجع صادر کننده
جواز تاسیس	پولیش- رکتیفای و بسته بندی	۳۰۷۰/۱۲۷	۰۷/۰۳/۱۳۸۴	صنایع و معادن قزوین
پروانه بهره برداری	پولیش- رکتیفای و بسته بندی	۱۸۹۴۴/۱۲۷	۰۳/۱۲/۱۳۸۴	صنایع و معادن قزوین
جواز تاسیس (طرح توسعه)	کاشی پخت سوم و چینی	۱۵۱۴۶/۱۲۷	۰۵/۰۸/۱۳۸۷	صنایع و معادن قزوین
پروانه بهره برداری پخت سوم	کاشی پخت سوم	۲۹۰۲۶/۱۲۷	۰۶/۰۸/۱۳۹۲	صنایع و معادن قزوین

شرکت گرانیث لیا از ۱۳۸۴ براساس مجوزهای صادره از سازمان صنایع و معادن استان قزوین در کنار کارهای بازرگانی ، پولیش ، رکتیفای و بسته بندی کاشی(ظرفیت اسمی پروانه بهره برداری به میزان ۱,۸۰۰,۰۰۰ متر برای (سه نوبت کاری) را براساس سفارشات دریافتی از مشتریان(عمدتاً آپادانا سرام) به عنوان فعالیت تولیدی انجام می داد که در ابتدای سال ۱۳۹۱ ماشین آلات پولیش – رکتیفای و بسته بندی اجاره شده از آپادانا سرام به موجد عودت گردید.

از اواخر سال ۱۳۹۰ شرکت اقدام به نصب ماشین آلات پخت سوم اجاره شده از آپادانا سرام نمود که در آبان ماه ۱۳۹۱ سه خط چاپ ، یک خط کوره ، برش و بسته بندی جهت تست صنعتی و تولید آزمایشی محصولات پخت سوم(تک گل و باند) آماده بهره برداری گردید . پروانه بهره برداری شرکت در آبان ماه سال ۱۳۹۲ با ظرفیت ۱۳۰ هزار مترمربع(۲,۳۴۰ تن) برای تولیدات تک پخت از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان قزوین اخذ گردید تست صنعتی و تولیدات آزمایشی شرکت تا آبان ماه سال ۹۲ ادامه یافت ، در این ماه و پس از اخذ پروانه بهره برداری شرکت شروع به تولیدات واقعی نمود .

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۴۸	۵۰

کارکنان قراردادی



شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد "

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» آثار با اهمیتی بر درآمدهای شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه افزایش دریافتهای و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به شرکتهای شناسایی میشود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۴-۲- استهلاك دارائيهای ثابت طبق آئين نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم (سابق) مصوب اسفند ۱۳۶۶ ، اصلاحیه بعدی آن و نرخ های جدید در ماده ۱۴۹ ق م م بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۵ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
تجهیزات	۱۰٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۱۰۰٪، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
خودرو	۳۰٪ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ساله ، ۵ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰٪، ۱۰۰٪، ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
نرم افزارها	۲۰٪	نزولی

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. درموردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۵- دارایی های نامشهود

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشوند . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان ، و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف میشود . بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود . مدت استهلاك نرم افزارها ۵ سال می باشد. و برای سایر دارایی های نامشهود استهلاك محاسبه نمی شود.

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین

مواد اولیه و بسته‌بندی

بهای تمام شده شامل مواد اولیه و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار

کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده شامل مواد اولیه و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار و به روش میانگین موزون سالانه

کالای ساخته شده

میانگین

قطعات و لوازم یدکی

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای دریافتی طبق حکم در نظر گرفته شده هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- درآمد های عملیاتی

فروش خالص:

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد .

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
ریال	مقدار	نرخ فروش ریال	ریال	مقدار	نرخ فروش ریال	واحد
۹۱۸,۴۹۷,۲۰۰	۱۶۰۹	۵۷۰,۸۵۰	۲۰,۸۶۱,۹۹۸,۹۲۰	۷۴,۵۰۷	۲۸۰,۰۰۰	متر مربع
۱,۵۰۵,۱۹۷,۶۱۰	۱۳,۵۷۴	۱۱۰,۸۸۸	۵۳,۳۲۵,۵۹۵,۲۳۸	۱۸۰,۲۶۸	۲۹۵,۸۱۲	متر مربع
۱۸,۷۸۱,۰۰۰	۴۱۶	۴۵,۱۴۷	۰	-	-	عدد
۹۸۴,۸۰۰	-	-	۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۳۴,۵۰۰	کیلوگرم
۲,۴۴۳,۴۶۰,۶۱۰			۷۴,۲۳۴,۴۹۴,۱۵۸			
۴۴,۲۹۵,۵۸۵,۴۸۹	۵۳,۷۳۳	۸۲۴,۳۶۵	۵۱,۳۹۳,۳۸۲,۱۶۴	۵۳,۲۸۶	۹۶۴,۴۸۲	متر مربع
۹۹۶,۶۹۹,۰۷۵	۱,۹۱۰	۵۲۱,۸۳۲	۱۹,۶۵۲,۶۲۵,۰۰۶	۷۰,۱۸۸	۲۸۰,۰۰۰	متر مربع
۴۷,۷۳۵,۷۴۵,۱۷۴			۱۴۵,۲۸۰,۵۰۱,۳۲۸			
(۴۸۴,۰۳۶,۰۰۰)			(۱,۵۴۹,۷۴۵,۱۲۰)			
۴۷,۲۵۱,۷۰۹,۱۷۴			۱۴۳,۷۳۰,۷۵۶,۲۰۸			

برگشت از فروش

فروش خالص

۴-۱- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده محصولات سال جاری بشرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
۷۲	۳,۳۴	۶۹۶,۷۸۵,۹۳۹	(۲۰,۱۶۵,۲۱۲,۹۸۱)	۲۰,۸۶۱,۹۹۸,۹۲۰
۴۷	۰,۰۰	(۷۲۰,۲۱۲)	(۷۲۰,۲۱۲)	۰
۷۱	۰,۹۱	۱۷۹,۰۱۶,۲۱۶	(۱۹,۴۷۳,۶۰۸,۷۹۰)	۱۹,۶۵۲,۶۲۵,۰۰۶
(۱۵)	۱۳,۶۱	۷,۰۸۳,۰۷۷,۳۴۶	(۴۴,۹۵۸,۵۳۲,۸۷۲)	۵۲,۰۴۱,۶۱۰,۱۱۸
۸	۷,۷۰	۳,۹۳۴,۵۸۰,۶۹۲	(۴۷,۱۹۳,۰۴۱,۴۷۲)	۵۱,۱۲۷,۶۲۲,۱۶۴
۱۰۰	۶,۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۹۰۰,۰۰۰)	۴۶,۹۰۰,۰۰۰
۱۰	۸,۲۸	۱۱,۸۹۵,۷۳۹,۸۸۱	(۱۳۱,۸۳۵,۰۱۶,۳۲۷)	۱۴۳,۷۳۰,۷۵۶,۲۰۸

۴-۱-۱- فروش کاشی وارداتی و پولیش شده در سال ۹۸ بر اساس تکالیف مکرر مجامع سالیانه بصورت کلی طبق قرارداد شماره ۱۳۹۷/۵/۴۴۶ به مبلغ هر متر مربع ۲۸۰,۰۰۰ ریال به فرابوشرنگ پارسین بوده که در سنوات گذشته بصورت جزئی صورت میگرفت .



شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲- فروش خالص به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل	فروش	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۹.۶	۴,۵۴۱,۹۳۵,۴۲۰	۱.۸	۲,۵۴۴,۰۲۸,۰۰۰	اشخاص وابسته :
-	-	-	-	آبادانا سرام
-	-	۲۸.۲	۴۰,۵۱۴,۶۲۳,۹۲۶	سایر مشتریان :
-	-	۱۴.۲	۲۰,۴۴۳,۳۹۷,۴۰۰	فراپوش رنگ پارسیان
-	-	۱۰.۴	۱۴,۹۸۲,۸۶۲,۵۰۰	مریم خضریایی
-	-	۵.۷	۸,۱۸۳,۵۲۴,۱۴۰	بهرام شهیازی
۷.۳	۳,۴۷۰,۶۶۷,۰۰۰	۵.۹	۸,۴۲۳,۸۷۷,۰۰۰	اکبر ولمزیاری
۲۵.۱	۱۱,۸۸۳,۱۵۳,۵۰۰	۵.۹	۸,۴۱۸,۱۸۴,۳۲۴	درین سرام
۷.۲	۳,۴۰۱,۵۵۸,۳۰۰	۴.۶	۶,۵۴۲,۱۸۴,۰۰۰	آیسان تجارت لوتوس
۴.۹	۲,۳۲۴,۹۹۵,۰۰۰	۳.۱	۴,۴۴۷,۹۷۴,۰۰۰	پژواک سرام پارسیان پراگاس
۵.۹	۲,۷۹۳,۱۱۱,۱۴۰	۲.۳	۳,۳۶۹,۰۰۰,۶۰۰	زرین صنعت فراگیر
-	-	۲.۱	۲,۹۹۳,۷۶۰,۰۰۰	کاشی الوند
۰.۰	-	۱.۸	۲,۵۲۳,۳۰۴,۴۰۰	سعید ولمزیاری
۷.۵	۳,۵۴۸,۰۱۵,۳۰۰	۱.۷	۲,۴۴۵,۳۹۰,۵۰۰	حمید فرامرزی دهقان
-	-	۱.۵	۲,۱۰۸,۴۰۶,۰۲۸	ایگل هرمس خاورمیانه
-	-	۱.۴	۱,۹۵۹,۵۵۰,۵۰۰	نگار گستر جاوید
۳.۰	۱,۴۲۴,۹۰۱,۰۰۰	۱.۵	۲,۲۱۹,۹۵۴,۰۰۰	روناک سرام پارسه
-	-	۱.۳	۱,۸۶۵,۶۰۲,۰۰۰	رز سرام مانا
۲.۳	۱,۱۰۵,۶۷۵,۰۰۰	۰.۹	۱,۲۷۷,۵۵۰,۰۰۰	کاشی مرجان
-	-	۰.۸	۱,۱۳۵,۰۱۰,۵۰۰	بهاره البرز
-	-	۰.۷	۱,۰۲۶,۵۱۷,۵۰۰	بازرگانی مروارید سرام
-	-	۰.۷	۹۹۵,۳۳۰,۰۰۰	مرتضی رحیمی
-	-	۰.۷	۹۶۹,۴۴۰,۰۰۰	محمد امین ابراهیمی
۹.۶	۴,۵۳۴,۲۴۴,۲۲۹	۰.۶	۸۶۱,۴۷۶,۱۰۰	آمیته صنعت پارسیان تجارت
-	-	۰.۶	۸۰۳,۶۱۰,۰۰۰	محمد حسن نژاد
-	-	۰.۵	۶۴۹,۸۲۳,۸۰۰	معصومه طالبی
-	-	۰.۴	۵۹۱,۹۳۹,۲۹۰	مهر سرام پاسارگاد
-	-	۰.۲	۳۲۲,۶۵۰,۰۰۰	عباس جویباری
-	-	۰.۱	۱۷۳,۱۷۸,۰۰۰	نیل گستر سرام
-	-	۰.۱	۱۵۱,۳۶۸,۰۲۵	مونا آموزگار
۰.۷	۳۴۳,۴۲۱,۰۰۰	۰.۰	۴۶,۸۱۰,۰۰۰	احسان برخورداری
۳.۸	۱,۷۷۴,۱۴۶,۰۰۰	-	-	سانیار پاسارگاد
۲.۱	۹۷۹,۹۸۶,۰۰۰	-	-	کاشی فیروزه
۲.۸	۱,۳۲۲,۱۷۸,۴۰۰	-	-	حسین عساری
۲.۳	۱,۰۶۶,۴۹۸,۸۵۰	-	-	آلوارس صنعت ایرانیان
۱.۰	۴۸۳,۴۹۷,۰۰۰	-	-	گلدیس ایده ساپرا
۰.۹	۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	نگاران یخش سپهر
۰.۲	۱۱۰,۱۲۰,۰۰۰	-	-	رضائی ولاشدی محسن
۰.۲	۱۱۶,۲۷۹,۵۰۰	-	-	گل افشان ملکی هادی
۰.۲	۱۱۲,۸۹۶,۰۰۰	-	-	نیک ساختمان ویژن
۳.۱	۱,۴۷۲,۶۳۰,۵۳۵	۰.۵	۷۴۱,۴۲۹,۶۶۵	شهاب سمنانی
۱۰۰.۰	۴۷,۲۵۱,۷۰۹,۱۷۴	۱۰۰.۰	۱۴۳,۷۳۰,۷۵۶,۲۰۸	سایر

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۴۹۷,۴۱۶,۴۳۷	۱۸,۶۶۵,۹۷۳,۶۳۲	۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۸,۱۱۸,۴۲۳,۰۵۳	۱۰,۰۷۵,۶۷۴,۷۳۴	۵-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵,۵۳۵,۲۰۲,۷۲۲	۸,۱۵۲,۴۵۵,۳۷۴	۵-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱,۳۲۹,۲۹۰,۴۸۴	۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۴۰	مواد غیر مستقیم
۴,۷۵۵,۹۸۲,۷۲۵	۵,۶۳۹,۴۹۴,۸۳۴	استهلاک
۵۴۵,۰۳۹,۵۴۹	۱,۱۸۵,۶۸۰,۶۹۰	تعمیر و نگهداری
۸۳۱,۲۷۵,۵۲۰	۸۰۶,۳۳۸,۶۸۶	برق و سوخت
۱,۱۸۲,۷۷۱,۱۲۵	۱,۱۸۲,۷۷۱,۱۲۴	۵-۳ اجاره ماشین آلات
۷۰,۶۵۱,۲۰۵	۹۶,۷۷۰,۰۰۰	هزینه حمل و نقل
۴۲,۹۱۷,۴۳۰	۳۲,۶۹۰,۹۳۱	فوق العاده ماموریت
۹۸۴,۹۳۲,۴۱۴	۹۷۹,۰۷۸,۳۰۴	ایاب و ذهاب و بن غیرنقدی
۷۰۷,۷۷۱,۹۲۰	۷۰۰,۸۸۲,۴۰۰	رستوران
۱۵۳,۳۰۸,۸۳۹	۲۶۱,۳۹۰,۱۰۳	سایر
۴۰,۷۵۴,۹۸۲,۴۲۳	۴۹,۸۱۸,۵۱۱,۳۵۲	
(۱,۸۵۸,۴۸۶,۷۶۹)	(۲,۷۶۵,۸۹۱,۷۱۲)	بابت سهم هزینه های انبار و فروش از بخشهای خدماتی
۳۸,۸۹۶,۴۹۶,۶۵۴	۴۷,۰۵۲,۶۱۹,۶۴۰	جمع هزینه های ساخت
۹۸۲,۳۵۴,۵۲۸	(۲۰۹,۹۹۵,۳۷۱)	(افزایش) کاهش در موجودی های در جریان ساخت
۳۹,۸۷۸,۸۵۱,۱۸۲	۴۶,۸۴۲,۶۲۴,۲۶۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸۱۹,۱۸۰,۶۴۸	۲۷,۴۵۷,۲۰۳	(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده
-	۳۲۲,۹۶۰,۰۰۰	قیمت تمام شده کالای خریداری شده
۴۰,۶۹۸,۰۳۱,۸۳۰	۴۷,۱۹۳,۰۴۱,۴۷۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته (محصول دکوری بخت سوم)
		بهای تمام شده کالاهای خریداری شده فروش رفته:
۲۹۲,۲۵۹,۴۵۸	۱۹,۴۷۳,۶۰۸,۷۹۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته (محصول پولیش شده)
۲۵۶,۲۸۷,۲۴۲	۲۰,۱۶۵,۲۱۲,۹۸۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته (محصولات کاشی وارداتی)
۱,۷۳۰,۳۵۹,۴۹۱	۴۴,۹۵۸,۵۳۲,۸۷۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته (کاشی دیواری و کونینگ)
۹,۹۵۱,۹۷۳	۷۲۰,۲۱۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته (محصولات دکوری وارداتی)
-	۴۳,۹۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته (سایر لوازم و تجهیزات)
۲,۲۸۸,۸۵۸,۱۶۴	۸۴,۶۴۱,۹۷۴,۸۵۵	
۴۲,۹۸۶,۸۸۹,۹۹۴	۱۳۱,۸۳۵,۰۱۶,۳۲۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته کل محصولات

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۳۶,۶۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۸,۵۳۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۷		۱۳۹۸			نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	کشور	
۴۶.۴	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳.۶	۱۹,۶۱۴,۴۴۹,۵۸۶	ایران	کاشی زمینه
۳۴.۸	۶,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۹	۱۳,۱۳۹,۵۵۷,۵۷۵	ایران	رنگ و لعاب و مدیم و ورتوزا
۵.۴	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	ایران	lemon.red و خمیر چاپ
۹.۷	۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۵	۳,۱۱۹,۳۸۷,۳۰۰	ایران	کارتن و ملزومات بسته بندی
۳.۶	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	ایران	مواد و لوازم شابلون سازی
۰.۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	ایران	سایر
۱۰۰.۰	۱۸,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰	۳۶,۶۰۹,۳۹۴,۴۶۱		

۲-۵- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مزابا ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طی بخشنامه اداره کار می باشد.

۳-۵- هزینه اجاره ماشین آلات مربوط به اجاره ماشین آلات پخت سوم از آپاداناسرام می باشد.

۴-۵- شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

شرح	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت نرمال	تولید واقعی براساس تک پخت
کاشی دکوری	متر مربع	۱۳۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	سال ۱۳۹۷
				سال ۱۳۹۸
				۱۰۳,۲۰۱
				۸۸,۶۱۵

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۷۱۱,۵۴۹,۳۴۶	۱۲,۱۶۲,۸۷۷,۴۰۶	۶-۱
۱,۶۷۱,۱۷۰,۳۸۷	۲,۷۵۷,۱۳۳,۴۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۷۹,۸۸۲,۸۱۷	۱,۱۲۷,۵۰۴,۲۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۹۲,۱۰۷,۹۱۴	۱,۴۸۶,۹۶۲,۹۸۸	ایاب و ذهاب، سرویس کارکنان و بن غیر نقدی
۱,۲۵۳,۰۴۲,۷۴۸	۲,۰۷۱,۸۹۴,۹۴۹	عیدی و بازخرید مرخصی و پاداش
۷۷۰,۲۸۳,۲۳۳	۵۰۹,۵۲۳,۳۷۳	مزایای پایان خدمت
۷۷۵,۷۳۹,۱۴۹	۱۷۵,۵۴۳,۱۰۳	بازخرید مرخصی و اضافه کار تعطیلات
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های بازار یابی و فروش
۲۸۹,۵۹۸,۱۷۵	۵۵۱,۴۵۱,۷۲۷	۶-۲ حق حضور اعضای هیئت مدیره و فوق العاده مدیریت
۱۱۵,۰۲۸,۲۷۶	۱۸۷,۸۶۵,۰۰۰	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۵۸۸,۵۹۵,۶۴۶	۲۹۸,۳۸۲,۳۶۱	حق مشاوره و کارشناسی
۴۸۲,۴۳۳,۳۳۶	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۵۶,۷۲۷,۰۱۰	۱۹۰,۸۰۰,۳۶۰	اجاره - دفتر فروش
۱۱,۱۹۵,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	بیمه دارائیهای
۳۳۰,۷۱۴,۰۰۰	۸۲۸,۴۸۸,۵۰۰	حسابرسی
۱۳۵,۸۹۵,۴۸۰	۲۳۰,۰۲۱,۶۰۰	حمل و نقل
۱۵۷,۸۲۰,۶۸۲	۱۴۷,۸۵۲,۴۱۶	هزینه پشتیبانی نرم افزار های کامپیوتر
۱۰۱,۷۸۳,۷۰۳	۲۳۳,۵۸۱,۷۶۷	هزینه خدمات شهری
۱۱۰,۹۹۴,۹۷۴	۹۰,۳۸۶,۸۵۴	ابزار و ملزومات مصرفی
۵۹,۸۸۱,۷۱۶	۸۷,۳۸۷,۳۲۱	برق، مواد سوختی
۷۴,۲۴۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۱۲,۸۹۰	بهداشت و درمان
۶۴,۹۲۰,۵۴۰	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۶۸,۲۰۳,۴۸۱	۹۲,۴۰۴,۵۸۲	آگهی و تبلیغات
۹۳,۹۸۲,۷۸۰	.	پست و تلگراف و تلفن
۵,۶۳۹,۰۱۸	۱۶,۳۸۶,۲۸۳	سفر و اقامت
۲,۵۱۸,۷۱۶	۸۳,۶۲۴,۰۷۶	استهلاک دارائیهای نامشهود
.	۳۱۴,۰۶۷,۹۶۰	البسته و پوشاک
۱۶۵,۰۱۶,۰۳۸	۶۶۲,۶۲۰,۲۴۳	هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۶
۱۷,۳۹۸,۹۶۴,۱۶۵	۲۵,۶۶۱,۳۷۳,۴۸۸	سایر
۱,۸۵۸,۴۸۶,۷۶۹	۲,۷۶۵,۸۹۱,۷۱۲	
۱۹,۲۵۷,۴۵۰,۹۳۴	۲۸,۴۲۷,۱۶۵,۲۰۰	سهم هزینه های اداری و فروش از تسهیم

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش حقوق دستمزد طی بخشنامه اداره کار می باشد.
۶-۲- حق حضور اعضای هیات مدیره به تعداد ۶ جلسه از ۱۱ تشکیل شده در طی سال مورد رسیدگی محاسبه و در دفاتر ثبت شده است

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۶۲۵,۹۸۵	۱۳۵,۶۶۱,۳۰۵	فروش ضایعات و سایر

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	ریال		
(۶۱۰,۶۰۸,۶۵۸)	(۶۲۶,۳۵۳,۴۱۰)	۸-۱	زیان ناشی از تسعیر ارز (خرید مواد اولیه) کلرو بیا
-	(۲,۵۷۹,۳۳۴,۷۹۵)	۸-۲	هزینه های راه اندازی پرس
(۶۱۰,۶۰۸,۶۵۸)	(۳,۲۰۵,۶۸۸,۲۰۵)		

۸-۱ بابت خرید مواد اولیه لمون ورد از شرکت کلرو بیا در سنوات گذشته بوده که با توجه به تغییرات نرخ ارزش محاسبه و در حسابها منظور شده است

۸-۲ ماشین آلات پخت سوم بصورت اجاره ایی وامانی بوده که طبق قرارداد هزینه نصب و راه اندازی بعهده گرانت لیا می باشد.

شرکت گرانیت لیم (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مبالغ به ریال

جمع	افزایش سرمایه ای در ابزار	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و وسایط	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساخته‌های	زمین
۱۱۵,۴۳۹,۱۵۶,۴۹۱	۲,۱۴۰,۳۳۶,۶۴۰	۱۱۳,۲۹۸,۸۱۹,۸۵۱	۱,۶۰۴,۲۹۲,۵۳۷	۲,۷۷۶,۶۸۷,۱۱۵	۱,۶۱۷,۶۹۱,۶۵۹	۳,۵۵۴,۴۹۱,۱۴۸	۷,۱۱۸,۱۷۵,۴۳۷	۱۴,۶۶۱,۵۵۹,۰۰۰	۸۰,۹۰۳,۷۹۳,۱۵۰	۱,۴۵۳,۳۳۷,۸۹۸
۳۶۹,۷۵۰,۰۰۰	-	۳۶۹,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۳۴۴,۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۱۵,۷۹۸,۱۵۰,۶۳۹,۱	۲,۱۴۰,۳۳۶,۶۴۰	۱۱۳,۶۵۸,۴۹۹,۸۵۱	۱,۶۰۴,۲۹۲,۵۳۷	۲,۷۷۶,۶۸۷,۱۱۵	۱,۷۶۱,۹۴۰,۶۵۹	۳,۶۲۹,۹۸۲,۱۴۸	۷,۱۱۸,۱۷۵,۴۳۷	۱۴,۶۶۱,۵۵۹,۰۰۰	۸۰,۹۰۳,۷۹۳,۱۵۰	۱,۴۵۳,۳۳۷,۸۹۸
۹۸,۵۸۷,۵۵۰	-	۹۸,۵۸۷,۵۵۰	-	۳۶۹,۷۹۰,۵۵۰	۷۴,۵۸۰,۰۰۰	۶۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۱۶,۷۸۶,۷۷۷,۰۴۱	۲,۱۴۰,۳۳۶,۶۴۰	۱۱۴,۶۴۸,۳۳۰,۴۰۱	۱,۶۰۴,۲۹۲,۵۳۷	۳,۱۴۶,۴۷۷,۵۶۵	۱,۸۳۶,۵۳۰,۶۵۹	۳,۶۹۱,۴۹۳,۱۴۸	۷,۱۱۸,۱۷۵,۴۳۷	۱۴,۶۶۱,۵۵۹,۰۰۰	۸۰,۹۰۳,۷۹۳,۱۵۰	۱,۴۵۳,۳۳۷,۸۹۸
(۴۳,۹۹۴,۷۸۹,۶۶۷)	-	(۴۳,۹۹۴,۷۸۹,۶۶۷)	(۱,۵۶۲,۲۵۱,۵۳۳)	(۱,۵۳۷,۸۴۸,۲۰۶)	(۱,۷۲۹,۵۸۳,۸۳۱)	(۱,۸۱۹,۳۷۸,۱۰۳)	(۱,۱۲۴,۱۸۳,۰۰۱)	(۶,۸۵۵,۶۴۱,۱۵۵)	(۳۹,۷۱۲,۸۹۹,۹۸۱)	-
(۵,۳۴۴,۵۷۸,۳۷۱)	-	(۵,۳۴۴,۵۷۸,۳۷۱)	(۴۰,۰۷۷,۳۳۹)	(۱,۱۹۰,۵۸۷,۱۲۸)	(۳۹,۱۳۳,۷۱۶)	(۴۷۸,۳۶۷,۰۴۳)	(۷۱۱,۸۱۷,۵۳۳)	(۹,۳۶۰,۱۰۱,۳۳۱)	(۲,۹۴۴,۹۱۵,۶۱۰)	-
(۴۹,۳۳۹,۳۶۸,۰۳۸)	-	(۴۹,۳۳۹,۳۶۸,۰۳۸)	(۱,۶۰۰,۳۰۳,۲۹۱)	(۱,۱۷۰,۰۳۵,۳۳۳)	(۱,۲۴۳,۷۱۸,۳۹۷)	(۳,۲۹۸,۶۵۵,۰۵۵)	(۱,۸۳۳,۹۹۹,۸۴۶)	(۷,۷۹۲,۳۵۱,۳۳۷)	(۳۳,۶۵۷,۸۵۵,۵۹۱)	-
(۵,۹۳۷,۸۷۷,۱۹۵)	-	(۵,۹۳۷,۸۷۷,۱۹۵)	(۹۱,۳۶۴)	(۱,۶۱۳,۳۰۰)	(۳۸۰,۴۰۸,۰۹۳)	(۷۱۱,۸۱۷,۵۳۳)	(۶,۳۶۳,۰۴۹,۴۲۶)	(۳,۵۰۸,۷۹۰,۱۹۱)	-	-
(۵۵,۳۷۷,۳۵۳,۳۳۳)	-	(۵۵,۳۷۷,۳۵۳,۳۳۳)	(۱,۶۰۰,۳۰۳,۲۹۱)	(۱,۸۹۱,۶۱۵,۵۵۳)	(۱,۶۷۹,۱۳۰,۶۸۵)	(۳,۷۷۹,۶۳۰,۱۴۸)	(۲,۵۴۵,۸۱۷,۳۸۷)	(۸,۶۱۶,۶۵۶,۷۵۱)	(۳۶,۱۶۶,۶۷۵,۷۸۹)	-
۶۱۰,۰۰۷,۵۳۳,۸۰۸	۲,۱۴۰,۳۳۶,۶۴۰	۵۸,۸۶۷,۰۹۵,۱۶۸	۱,۰۰۵,۶۴۶	۷۳۴,۰۱۷,۷۱۳	۱,۶۲۳,۹۹,۹۷۴	۱,۱۶۲,۳۳۱,۰۰۰	۶,۵۷۳,۳۵۸,۰۴۰	۶,۰۴۴,۹۰۳,۷۵۶	۴۲,۷۳۷,۱۷۳,۶۶۱	۱,۴۵۳,۳۳۷,۸۹۸
۶۶,۴۵۸,۵۳۸,۵۳۳	۲,۱۴۰,۳۳۶,۶۴۰	۶۴,۳۱۹,۱۰۱,۸۱۳	۱,۹۷۰,۰۰۵	۵۴۶,۰۵۱,۶۸۳	۳۳۸,۳۳۳,۶۶۲	۱,۵۸۱,۳۹۹,۰۹۳	۵,۲۴۴,۱۷۵,۵۸۳	۶,۸۵۹,۳۰۰,۷۶۰	۴۸,۲۳۵,۹۰۷,۵۵۹	۱,۴۵۳,۳۳۷,۸۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود موجود در شرکت تا ارزش ۱۹۱ میلیارد ریال نزد شرکت نیمه معلم در مقابل خطرات ناشی از اتمین سوزی بزرگترین منطقه و انفجار نیمه می باشد. ماشین آلات پشت سوم کافی و سرانجام اجازه شده از اینها سرام نیز دارای پوشش نیمه ای کافی می باشد.

۹-۲- موجودی دارایی های ثابت نزد بانک مستطاد دخیال پلور که در سال ۹۵ جهت امان چاب دخیال از بانک گنجی و از اینها سرام خریداری شده است که به جهت نقص در قطعات بعضی مورد استفاده قرار نگرفته است.

۹-۳- خرید اثاثه و وسایط شامل ۲ عدد لب تاپ به مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال ۲ عدد کامپیوتر به مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال ۱۰۰ میلیون ریال ۲ عدد تلویزیون به مبلغ ۹۱ میلیون ریال و سایر وسایل نقلیه و کابین خوردن که جمعاً به مبلغ ۹۶ میلیون ریال میباشند.

۹-۴- افزایش در تجهیزات مربوط به خرید اقسایی کابین و در وسایل نقلیه جهت تعمیر اقسایی اجزای موتور میباشند.

شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های نامشهود:

جمع	نرم افزار مالی	حق امتیاز ۲ خط موبایل	حق امتیاز ۶ خط تلفن	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۰۶,۶۲۸,۰۶۴	۳۵,۲۴۳,۸۶۴	۱۲,۴۰۶,۰۰۰	۲۶,۴۵۷,۰۰۰	۸۳۲,۵۲۱,۲۰۰	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	افزایش
۹۰۶,۶۲۸,۰۶۴	۳۵,۲۴۳,۸۶۴	۱۲,۴۰۶,۰۰۰	۲۶,۴۵۷,۰۰۰	۸۳۲,۵۲۱,۲۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	افزایش
۱,۲۰۷,۶۲۸,۰۶۴	۳۳۶,۲۴۳,۸۶۴	۱۲,۴۰۶,۰۰۰	۲۶,۴۵۷,۰۰۰	۸۳۲,۵۲۱,۲۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
					استهلاک انباشته:
(۷,۰۴۸,۷۷۳)	(۷,۰۴۸,۷۷۳)	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۵,۶۳۹,۰۱۸)	(۵,۶۳۹,۰۱۸)	-	-	-	استهلاک
(۱۲,۶۸۷,۷۹۱)	(۱۲,۶۸۷,۷۹۱)	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۱۶,۳۸۶,۲۸۳)	(۱۶,۳۸۶,۲۸۳)	-	-	-	استهلاک
(۲۹,۰۷۴,۰۷۴)	(۲۹,۰۷۴,۰۷۴)	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۱۷۸,۵۵۳,۹۹۰	۳۰۷,۱۶۹,۷۹۰	۱۲,۴۰۶,۰۰۰	۲۶,۴۵۷,۰۰۰	۸۳۲,۵۲۱,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۸۹۳,۹۴۰,۲۷۳	۲۲,۵۵۶,۰۷۳	۱۲,۴۰۶,۰۰۰	۲۶,۴۵۷,۰۰۰	۸۳۲,۵۲۱,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۰-۱- مبلغ مذکور ارزش دفتری نرم افزارهای مالی در ابتدای سال و همچنین افزایش آن ناشی از ارتقاء سیستم مالی از همکاران به راهکاران تحت وب بوده که هزینه استهلاک نرم افزار های مالی بطور مستقیم در بستانکار حساب قیمت تمام شده نرم افزار مالی منظور می گردد.

۱۱- پیش پرداخت ها :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۰۴۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۱-۱	فولاد ساب
۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۰,۸۹۳		سازه سرمایه و مواد ایرانیان
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-		خانم بهروزی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بیمه دانا
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت ترازنگار انرژی
-	۸,۰۹۷,۷۷۹		سایر
۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۰۵۸,۶۷۲		

۱۱-۱- پرداخت در وجه فولاد ساب بابت خرید شاین سفید صدفی در اسفند ماه ۹۸ بوده که با توجه به شرایط کنونی بهداشتی (کرونا) و زمان تحویل ۴ ماهه کالا از طرف فروشنده تا تاریخ تهیه گزارشات خرید صورت نگرفته است.

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۴۰۸,۷۶۴,۶۷۹	۳۶,۷۳۸,۲۶۵,۴۳۵	۱۲-۱ کالای ساخته شده وارداتی و تولید شده
۴۳۴,۱۰۲,۸۸۵	۶۴۴,۰۹۸,۲۵۶	کالای در جریان ساخت
۱۰,۵۹۸,۷۳۰,۳۷۲	۱۴,۲۷۶,۳۹۴,۱۸۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۷۳۵,۸۸۶,۲۵۶	۲,۶۲۰,۹۰۵,۰۹۶	قطعات و لوازم یدکی
-	۱۲۰,۹۱۲,۰۰۰	انبار محصول دیواری گوتینگ
<u>۸۹,۱۷۷,۴۸۴,۱۹۲</u>	<u>۵۴,۴۰۰,۵۷۴,۹۷۱</u>	

۱۲-۱- کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

۱,۳۹۷	۱۳۹۸	مقدار
ریال	ریال	
۱۹,۴۷۴,۷۰۴,۰۷۶	-	متر مربع کالای ساخته خریداری شده وارداتی
۱۷,۵۹۹,۰۴۹,۵۶۹	۱۷,۵۹۸,۳۲۹,۳۵۷	عدد کالای ساخته خریداری شده دکوری وارداتی
۱۰,۱۰۳,۶۰۵,۸۹۳	۱۰,۰۷۶,۱۴۸,۶۹۰	عدد کاشی دکوری تولید شده پخت سوم
۲۹,۲۳۱,۴۰۵,۱۴۱	۹,۰۶۳,۷۸۷,۳۸۸	متر مربع کالای وارداتی پولیش شده در کارخانه
<u>۷۶,۴۰۸,۷۶۴,۶۷۹</u>	<u>۳۶,۷۳۸,۲۶۵,۴۳۵</u>	

۱۲-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها و داراییهای نزد انبار تا مبلغ ۹۳ میلیارد میلیارد ریال در مقابل حوادث ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، صاعقه و انفجار تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۲-۳- موجودی کالای ساخته شده وارداتی خریداری شده طی سالهای ۸۴ تا ۸۹ جمعاً به مبلغ ۲۶,۶۶۲ میلیون ریال می باشد که از این مبلغ ۹,۰۶۳ میلیون ریال از کالای مذکور در اجرای قرارداد شماره ۱۰۰/۱۳۹۷/۵/۴۴۶ در سال ۹۹ به فرابورس پارسین انجام خواهد شد.

شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۵۵۰۶۹۸۴۵۰۶	۱۸۵۳۰۱۹۴۴۳۶	۱۳-۱ اسناد دریافتنی (مشتریان):
-	۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳-۲ اسناد واخواستی
۵۵۰۶۹۸۴۵۰۶	۲۲۷۸۰۱۹۴۴۳۶	
		حسابهای دریافتنی:
		مشتریان
۱۰۰۴۷۶۹۷۹۶۶۳	۱۴۱۷۲۸۸۳۸۲۸	۱۳-۳
(۱۰۲۱۸۶۲۰۰۶۲)	(۱۰۲۱۸۶۲۰۰۶۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	(۳۰۰۰۰۰۰۰)	واریزی نامشخص
۹۲۵۸۳۵۹۶۰۱	۱۲۹۲۴۲۶۳۷۶۶	
۱۴۷۶۵۳۴۴۱۰۷	۳۵۷۰۴۴۵۸۲۰۲	
		سایر دریافتنی‌ها:
۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۴۰۶۰۰۰۰۰۰	۱۳-۴ سپرده اجاره نزد آقای موسی اسدی و بهروزی کارکنان (مساعده - بیمه)
۵۸۶۱۱۰۰۰۰	۹۱۵۶۳۲۰۰۰	سایر
۷۴۸۴۵۳۵۶۴	۱۲۴۹۳۹۱۷۳	
۲۰۳۴۵۶۳۵۶۴	۴۴۴۶۵۷۱۱۷۳	
۱۶۷۹۹۹۰۷۶۷۱	۴۰۱۵۱۰۲۹۳۷۵	

۱۳-۱- اسناد دریافتنی (مشتریان):

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	مریم خضرابی
۳۲۵۰۹۱۷۳۰	۲۸۷۹۸۷۲۶۵۰	درین سرام
۲۵۳۲۸۷۱۸۲۶	۱۸۰۷۹۰۹۷۵۵	ایسان تجارت لوتوس
-	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰	اکبر ولزمزایی
-	۱۰۱۸۵۲۲۴۵۸۰	کاشی مرجان
-	۱۰۹۷۰۳۰۰۰۰	مرتضی رحیمی
۶۶۳۷۶۰۹۵۰	۷۰۴۷۴۴۱۶۰	رزسرام مانا
۶۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	ایگل هرمس خاورمیانه
-	۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰	محمد امین ابراهیمی
۲۰۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۴۲۶۱۸۹۱	بهارالبرز
-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	زرین صنعت فراگیر
-	۳۹۷۰۰۰۰۰۰۰	روناک سرام پارسه
-	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	نگار گستر جاوید
-	۲۰۲۱۵۱۴۰۰	محمد حسین پاکرایی
-	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	بازرگانی مروارید سرام
-	۴۲۰۰۰۰۰۰۰۰	سانیار پاسارگاد
۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰	-	محمد حسن نژاد
۱۲۹۲۶۰۰۰۰۰	-	رضایی ولاشدی محسن
۵۵۰۶۹۸۴۵۰۶	۱۸۵۳۰۱۹۴۴۳۶	

۱۳-۱-۱- از مبلغ ۱۸۵۳۰ میلیون ریال اسناد نزد صندوق تاریخ تهیه گزارشات ۶۰۹۷۲ میلیون ریال وصول و ۵۳۱۰ میلیون ریال بابت تسویه بدهی و... واگذار گردیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳-۲-۱ اسناد واخواستی:
-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	بهرام شهبازی
-	۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳-۲-۲ روناک سرام پارسه

۱۳-۲-۱- کلیه طلب آقای بهرام شهبازی طی سال مالی ۱۳۹۹ طی توافق به عمل آمده به حساب فی مابین آپادانا سرام (سهامدار اصلی) منتقل گردید.

۱۳-۲-۲- چک برگشتی روناک سرام پارسه وصول و به حساب واریز شده است.

شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳-۳- حسابهای دریافتی تجاری از مشتریان به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲,۵۳۷,۴۴۱,۷۰۱	۱۳-۲-۱	بهرام شهبازی
-	۲,۳۲۷,۳۰۷,۱۶۶		مریم خضرای
۱,۳۷۱,۴۰۸,۰۳۸	۲,۳۵۷,۵۷۰,۷۶۱		کاشی الوند
۲,۴۴۱,۱۴۵,۹۰۶	۱,۵۳۵,۸۶۸,۷۳۸		آیسان تجارت لوتوس
۱,۲۹۲,۱۰۱,۳۸۷	۱,۰۵۹,۲۸۶,۴۴۷		درین سرام
۱,۱۳۱,۳۸۶,۲۹۳	۸۶۳,۲۰۸,۵۳۳		زرین صنعت فراگیر
-	۵۴۴,۹۶۱,۴۳۶		نگار گستر جاوید
-	۴۶۶,۹۳۵,۷۴۱		رونک سرام پارسه
۱۲۶,۴۰۵,۴۵۰	۴۳۶,۵۴۹,۱۵۰		رز سرام مانا
۳۹۳,۴۹۴,۴۴۰	۳۹۳,۴۹۴,۴۴۰		رضائی ولاشدی محسن
-	۳۴۸,۶۵۲,۸۵۵		بازرگانی مروارید سرام
-	۳۳۶,۲۱۳,۸۲۶		جویباری عباس
۲۶۸,۱۸۴,۷۴۰	۲۶۸,۱۸۴,۷۴۰		عصاری حسین
۲۱۵,۷۰۲,۲۸۰	۲۳۹,۳۶۴,۰۰۰		آمتیس صنعت پارسیان
۱۶۰,۰۷۴,۱۶۰	۱۶۰,۰۷۴,۱۶۰		شرکت کاشی پارس
۵۵,۸۳۶,۸۸۵	۵۵,۸۳۶,۸۸۵		دشتیان مازیار
-	۴۴,۹۶۰,۸۶۵		برخورداری احسان
۴۴,۵۴۷,۶۰۴	۴۴,۵۴۷,۶۰۴		پیشگامان سرامیک البرز
۴۳,۳۴۳,۹۸۹	۴۳,۳۴۳,۹۸۹		گل افشان ملکی هادی
-	۳۲,۳۵۹,۷۰۰		محمد امین ابراهیمی
۳۸,۴۱۹,۷۵۳	۲۶,۲۶۷,۰۰۸		ایگل هرمس خاورمیانه
۱,۲۵۴,۹۸۰,۹۳۰	-		محمد حسن نژاد
۸۷۳,۱۷۷,۲۰۰	-		آمتیس صنعت پارسیان
۲۴۴,۹۹۰,۳۰۰	-		بهار البرز
۲۲۲,۰۶۱,۸۲۵	-		نگاران پخش سپهر
۱۷۱,۲۶۵,۳۸۰	-		سانیار پاسارگاد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		آقایان جمشیدی-انصاری
۶۸,۴۵۳,۱۰۳	۵۰,۴۵۴,۰۸۳		سایر
<u>۱۰,۴۷۶,۹۷۹,۶۶۳</u>	<u>۱۴,۱۷۲,۸۸۳,۸۲۸</u>		

۱۳-۳- مبلغ ۵۰۰۹۷ میلیون ریال از حسابهای فوق تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.

۱۳-۴- سپرده اجاره مربوط به دفتر فروش در تهران میباشد. که در تاریخ تهیه گزارش دفتر فروش پس از تحویل به طبقه اول آپادانا انتقال و مبلغ ودیعه طی چک شماره ۱۴/۲۶۷۹۸۹ مورخ ۱۰/۰۵/۹۹ دریافت شده است.

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۲۱۰,۱۰۴	۵۱,۸۵۴,۱۰۴	
۲۷۱,۴۸۷,۵۰۸	۴,۶۴۹,۳۲۷,۷۶۰	۱۴-۱
۳۲۳,۶۹۷,۶۱۲	۴,۷۰۱,۱۸۱,۸۶۴	

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد تنخواه گردان ها:

بانک رسالت شعبه شهید بابایی

۱۴-۱ - بعلت تضمین تسهیلات شرکت آپادانا سرام و بدهکاری به سیستم بانکی حسابهای جاری شرکت مسدود و لذا به منظور جلوگیری از اختلال در امور جاری شرکت از حساب جاری تنخواه به نام اعضاء هیات مدیره استفاده شده است.

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۱۰۰ میلیون سهم هزارریالی می باشد. و طی سال تغییراتی نداشته است.

اطلاعات مربوط به سهامداران به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		نام سهامدار
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۹۹۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۹۹/۹۹۹۹۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۰	شرکت آپادانا سرام
۰/۰۰۰۰۰۵	۵	۰/۰۰۰۰۰۵	۵	شرکت شرکت حمل و نقل طاوس بار البرز
۰/۰۰۰۰۰۵	۵	۰/۰۰۰۰۰۵	۵	شرکت تراز پی ریز
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مانده اندوخته در پایان سال مالی به مبلغ ۱۶۳,۵۳۵,۶۴۳ ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای ۸۴ تا ۹۰ می باشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. با توجه به زیان شرکت در سال جاری به اندوخته مزبور افزوده نگردیده است.



شرکت گرانبیت لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب فوق طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵,۴۵۲,۶۸۷,۴۳۸	۶,۵۲۹,۲۹۸,۰۵۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۴۰۸,۹۳۲,۵۹۲)	(۸۰۳,۰۸۴,۸۳۰)	پرداخت شده طی سال
۲,۴۸۵,۵۴۳,۲۱۳	۴,۳۳۶,۷۱۰,۲۲۲	ذخیره تامین شده
۶,۵۲۹,۲۹۸,۰۵۹	۱۰,۰۶۲,۹۲۳,۴۵۱	مانده در پایان سال

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		پرداختنی های کوتاه مدت :
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۱۰۱,۲۵۹,۴۴۵,۳۴۸	۱۱۲,۲۲۶,۹۴۷,۴۴۰	۱۸-۱ اشخاص وابسته-سهامدار اصلی)
۱,۷۳۷,۸۲۹,۸۳۸	۱,۴۶۴,۸۲۴,۲۸۱	۱۸-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۲,۹۹۷,۲۷۵,۱۸۶	۱۱۳,۶۹۱,۷۷۱,۷۲۱	
		غیر تجاری :
		بستانکاری کارکنان
۶,۴۰۸,۲۸۸,۷۸۲	۲,۸۳۱,۳۶۵,۷۳۴	
۴,۲۵۶,۵۵۰,۴۱۷	۴,۵۹۷,۵۶۹,۵۶۲	۱۸-۳ مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۹۳,۴۳۹,۷۷۱	۱,۴۶۲,۲۲۹,۲۵۸	مالیات تکلیفی-حقوق
۲,۱۱۱,۱۴۱,۷۶۳	۱,۲۱۲,۱۱۹,۳۸۲	۱۸-۴ سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه کارکنان و حسابرسی(بیمانکاران و...)
-	۶۲۷,۱۷۲,۸۱۹	بیمه معلم
۵۹۹,۹۸۵,۷۱۲	۵۹۹,۹۸۵,۷۱۲	سپرده حسن انجام کار(شرکت اینکو تکنیک)
۳۱۸,۰۹۹,۳۰۴	۳۱۸,۰۹۹,۳۰۴	شهرکهای صنعتی استان قزوین
-	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	آقای جواد دلیری
۱۲۹,۲۳۶,۱۸۲	۶۱,۳۶۳,۰۰۰	شرکت گاز استان قزوین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای امیر دهقان
۳۶۸,۱۰۹,۴۰۶	۳۳,۷۵۳,۸۴۴	شرکت خدماتی شهرک صنعتی لیا
۲۶,۰۶۹,۵۶۲	۲۵,۸۳۲,۰۰۰	شرکت توزیع برق استان قزوین
۳۶۱,۱۱۶,۴۷۵	۲۲,۱۱۶,۴۷۵	شرکت اینکو تکنیک
۱,۳۵۷,۹۶۵,۴۷۵	۳,۹۲۰,۰۰۰	بیمه دانا
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	مجله دنیای سرامیک
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	چاپ عباسی
۸۴۳,۳۴۹,۶۵۴	-	اسناد پرداختنی
۲۲۳,۴۰۶,۹۱۶	۱۹۴,۹۱۹,۸۸۶	سایر
۱۸,۴۱۲,۷۵۹,۴۱۹	۱۲,۴۰۸,۹۴۶,۹۷۶	
۱۲۱,۴۱۰,۰۳۴,۶۰۵	۱۲۶,۱۰۰,۷۱۸,۶۹۷	

شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸-۱- اشخاص وابسته - سهامدار اصلی

گردش حساب شرکت آپادانا سرام (سهامدار اصلی شرکت) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۲۱۶,۴۷۹,۵۷۲	-	۱۰۱,۲۵۹,۴۴۲,۴۱۷	-	مانده آغاز سال
۵,۷۰۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت وجه نقد از آپاداناسرام
۱,۲۸۹,۲۲۰,۵۲۳	-	۱,۲۸۹,۲۲۰,۵۲۴	-	اجاره ماشین آلات پخت سوم (با احتساب ۹٪ ارزش افزوده) ۱۸-۱-۱
۴۰,۸۷۵,۰۲۰	-	-	-	انتقال حساب شرکت نیک ساختمان و هزینه حمل قالب
-	۴,۹۶۱,۰۹۳,۱۶۵	-	۴,۱۷۲,۵۳۴,۳۰۱	فروش کاشی و دکوری پخت سوم و... به آپاداناسرام
-	-	-	۱۳۹,۷۲۱,۹۸۵	انتقال حقوق پرداختی توسط لیا آقای زرافشان و قمری
-	۷,۲۱۱,۲۷۹,۱۶۰	-	۴۶,۷۰۷,۷۱۵,۶۴۷	واگذاری و پرداخت دروجه به آپاداناسرام
-	-	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	عودت چکهای واگذار شده به آپادانا
۳,۹۳۳,۱۹۸,۸۶۹	-	۵۰,۹۹۵,۳۰۸,۹۱۶	-	خرید کاشی و سایر لوازم و قطعات و مواد اولیه از آپادانا
-	-	۱,۳۹۹,۵۴۳,۷۸۱	-	برگشت از فروش فریت
۲۵۲,۶۴۳,۶۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۸۶,۰۹۸	۱۱,۸۸۲,۳۶۳	سایر
۱۱۳,۴۳۴,۸۱۷,۶۷۳	۱۲,۱۷۵,۳۷۲,۳۲۵	۱۶۳,۲۵۸,۸۰۱,۷۳۶	۵۱,۰۳۱,۸۵۴,۲۹۶	جمع
۱۰۱,۲۵۹,۴۴۵,۳۴۸		۱۱۲,۲۲۶,۹۴۷,۴۴۰		مانده پایان سال

۱۸-۱-۱- در سال ۱۳۹۱ ماشین آلات پخت سوم به موجب قرارداد اجاره در اختیار شرکت گرانیت لیا قرار گرفت. اجاره ماشین آلات فعال بر اساس قرارداد فیما بین به مبلغ ۱,۲۸۹ میلیون ریال (با احتساب ۹٪ ارزش افزوده) در حسابهای فیما بین منعکس گردیده است.

۱۸-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

تجدید ارائه شده		یادداشت
۱۳۹۷	۱,۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۷۸۰,۲۶۰,۰۰۰	مهندسی آرمان صبا مواد
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشتازان تامین کالای کویر
۱۵۴,۶۰۶,۶۴۱	۸۵,۶۵۳,۸۳۳	کارتن نگین
-	۷۵,۹۲۰,۰۰۰	کارتن مجیدی
۶۵۱,۰۵۴,۹۰۲	۶۸,۶۰۰,۰۴۲	شرکت سرام آذین آفرین
۵۸,۸۵۷,۳۰۰	۵۵,۱۵۱,۳۰۰	قالب سرای ایرانیان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت البرز پلاست
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۹۷,۲۰۰	فولاد ساب
-	۳۴,۳۳۵,۰۰۰	ارتباطات ثابت پارسیان
۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	کاسپین لیفتراک
۶۴,۸۵۵,۰۰۰	-	آرتا سرامیک پارس
۵۶,۴۲۹,۰۰۶	۴,۲۶۸,۵۹۵	شرکت کانه آرا تبریز
۵۴,۹۸۳,۵۰۰	۳۰,۷۹۱,۵۰۰	لوازم التحریر پارسیان
۴۵,۲۰۶,۰۷۵	-	سازه سرامیک مواد ایرانیان
۴۰,۶۴۴,۰۳۰	-	زرین صنعت فراگیر
۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت وترا
۱۹,۰۸۴,۷۰۰	-	پخش ابزار
۱۰,۸۹۱,۰۰۰	-	فروشگاه پارس
۷,۲۵۱,۸۱۰	-	کلروپیا
۷,۰۲۸,۹۵۰	۷,۰۲۸,۹۵۰	کارگاه شابلون آرایه
۲۵۸,۵۸۶,۹۲۴	۱۲۷,۰۱۷,۸۶۱	سایر
۱,۷۲۷,۸۲۹,۸۳۸	۱,۴۶۴,۸۲۴,۲۸۱	

۱۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به بدهی سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۱۸-۴- از مبلغ ۱,۰۲۱۲ میلیون ریال بدهی به تامین اجتماعی ۶۸۹ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و مابقی بابت حسابرسی تامین اجتماعی تا سال ۹۶ بوده که از بابت جرائم هیچگونه ذخیره در حسابها لحاظ نشده است میباشد.

شرکت گرانیت لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۹,۹۵۰,۸۵۵	۲۷۹,۹۵۰,۸۵۵	۲۷۹,۹۵۰,۸۵۵	-	-	۱۳,۶۰۵,۹۱۸,۲۰۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۲۲۹,۹۹۹,۹۹۲	۲۲۹,۹۹۹,۹۹۲	۲۲۹,۹۹۹,۹۹۲	-	-	(۸,۹۲۹,۷۷۶,۲۲۹)	۱۳۹۶
در دست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۷۳,۶۱۴,۴۲۷)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۸۳۱,۴۵۲,۲۱۱)	۱۳۹۸
	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-							

۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت شده است.

۲- برای عملکرد سال ۹۸ و ۹۷ باتوجه به زیان سال ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۲۰- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها در ارتباط با فروش محصولات بوده و مشکل از اقلام زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
۲۰-۱	۳,۹۸۷,۹۵۱,۴۷۳	۴,۹۹۷,۴۵۴,۱۳۷
شرکت فراپوشرنگ پارسیان		
سعید ولمزبازی	۱,۲۸۸,۹۷۴,۲۱۲	-
ترازی ریز	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حمید فرامرزی دهقان	۲۵,۵۹۸,۲۰۴	-
محسن قارلقی	۲۴,۹۵۴,۲۸۶	-
مهدی رضا پور	۱,۷۶۷,۲۰۰	۱,۷۶۷,۲۰۰
ایمان باقری	۳۹۸,۳۳۷	۹۱۷,۱۶۹
	۵,۸۲۹,۶۴۳,۷۱۲	۵,۵۰۰,۱۲۸,۵۰۶

۱-۲۰- پیش دریافت از شرکت فراپوشرنگ پارسیان بابت فروش کاشیهای راکد می باشد که طی قرارداد شماره ۱۰۰/۱۳۹۷/۵/۴۴۶ منعقد شده است.

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۱۵,۵۷۳,۶۱۴,۴۲۷)	(۱۹,۸۳۱,۴۵۲,۲۱۱)	(زیان) خالص
(۱۵,۵۷۳,۶۱۴,۴۲۷)	(۱۹,۸۳۱,۴۵۲,۲۱۱)	
		تعدیلات
۰	۲۲۹,۹۹۹,۹۹۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۷۶,۶۱۰,۶۲۱	۳,۵۳۳,۶۲۵,۳۹۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۳۵۰,۲۱۷,۳۸۹	۵,۹۵۴,۲۶۳,۴۷۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶,۴۲۶,۸۲۸,۰۱۰	۹,۷۱۷,۸۸۸,۸۶۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۳,۰۱۰,۴۷۳,۰۵۴	(۲۳,۳۵۱,۱۲۱,۷۰۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲,۸۴۷,۹۱۹,۲۳۵	۳۴,۷۷۶,۹۰۹,۲۲۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۴,۲۱۵,۶۵۰	(۸۸۲,۰۵۸,۶۷۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۲۴۱,۸۶۲,۱۵۹)	۴,۶۹۰,۶۸۴,۰۹۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴,۹۹۷,۴۵۴,۱۳۷	۳۲۹,۵۰۵,۲۰۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۹,۶۳۸,۱۹۹,۹۱۷	۱۵,۵۶۳,۹۱۸,۱۴۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۹۱,۴۱۳,۵۰۰	۵,۴۵۰,۳۵۴,۷۹۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۴۹۵,۴۷۱,۱۷۰	۱۴۱,۹۹۳,۲۸۵,۸۶۰	جمع بدهی
(۳۲۳,۶۹۷,۶۱۲)	(۴,۷۰۱,۱۸۱,۸۶۴)	موجودی نقد
۱۳۳,۱۷۱,۷۷۳,۵۵۸	۱۳۷,۲۹۲,۱۰۳,۹۹۶	خالص بدهی
۴۰,۳۳۸,۰۹۷,۰۳۱	۲۰,۵۰۶,۶۴۴,۸۲۰	حقوق مالکانه
۳۳۰	۶۷۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۲-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۲-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز در سال مالی ۱۳۹۸ انجام نداده که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسات نرخ ارز قرار گیرد.

۲۲-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی ۱۳۹۸ در شرکت مورد ندارد.

شرکت گرانبیت لیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به اینکه مشتریان شرکت توان ایفای تعهدات خود را دارند لذا شرکت فاقد ریسک اعتباری می‌باشد.

۲۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۲۳- وضعیت ارزی :

شرکت در دوره مورد گزارش فاقد حساب یا فعالیت ارزی می‌باشد.

۲۴- اثرات کوید ۱۹ بر عملکرد شرکت :

از تاثیر شیوع بیماری کرونا بر کسب و کار شرکت، مصوبه ستاد ملی مبارزه با کرونا به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله های اجتماعی، بصورت کامل رعایت شده است. ضمن آنکه تبعات ناشی از شیوع ویروس کرونا کاهش تولیدات، فروش و افزایش بهای تمام شده محصولات در فروردین واردبیهشت سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه گزارشات مالی بوده است.

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل پشت نویسی سفته ها و چکها و قرارداد های دریافت تسهیلات بنام شرکت آپادانا سرام در وجه بانکهای سپه ملی و تضمین وام اقتصاد نوین و بانک صادرات به مبلغ ۷۱۷,۴۱۴ میلیون ریال می باشد

۲۵-۳- سایر بدهیهای احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۲۵-۳-۱- حسابهای شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و قطعی شده است و با توجه به تقسیط صورت گرفته تا پایان سال ۱۳۹۵ اقساط تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۵ در سررسید های مقرر پرداخت و تسویه خواهد شد. همچنین تقسیط سال ۱۳۹۶ نسبت به بخشودگی جرایم به سال مالی بعد موکول و همچنین بابت اصل بدهی ذخیره کافی در حسابها منظور نموده است. سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۲۵-۳-۲- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ حسابرسی و تسویه شده است و سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ توسط امور مالیاتی رسیدگی و پس از صدور برگه تشخیص به مبلغ ۱,۷۷۳ میلیون ریال برای سال ۹۴ و ۱,۵۵۲ میلیون ریال برای سال ۹۵ نسبت به آن اعتراض و تا تهیه صورتهای مالی برگه قطعی برای سالهای مذکور صادر نشده است. همچنین دفاتر شرکت از بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر برای عملکرد سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده است و برای سنوات ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۵ و سال مورد گزارش رسیدگی نشده است و همچنین عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط امور مالیاتی دارای بوئین زهرا در دست رسیدگی بوده و تا تهیه صورتهای مالی برگه تشخیص صادر نشده است.

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل و یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا با ارزش افزوده	فروش کالا با ارزش افزوده	دریافت وجه	اجاره ماشین آلات با ارزش افزوده	واگذار چک	چکهای عودت	سایر
سهامدار اصلی	آپادانا سرام	سهامدار عمده	√	۵۰,۹۹۵	۴,۱۷۳	۳,۰۰۰	۱,۲۸۹	۴۶,۷۰۸	۵,۲۰۰	۱۰۳
جمع				۵۰,۹۹۵	۴,۱۷۳	۳,۰۰۰	۱,۲۸۹	۴۶,۷۰۸	۵,۲۰۰	۱۰۳

* معاملات انجام شده با اشخاص وابسته تفاوت با اهمیتی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نداشته است.

شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷-۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ: میلیون ریال)

۱۳۹۷			۱۳۹۸		نام شخص وابسته	شرح
تضامین اعطایی	پیش دریافت	حسابهای پرداختنی	پیش دریافت	حسابهای پرداختنی		
(۶۸,۹۹۵)		(۱۰۱,۲۵۹)		(۱۱۲,۲۲۷)	آپادانا سرام	سهامدار اصلی
	(۵۰۰)		(۵۰۰)		تراز پی ریز	سایر اشخاص وابسته
(۶۸,۹۹۵)	(۵۰۰)	(۱۰۱,۲۵۹)	(۵۰۰)	(۱۱۲,۲۲۷)	جمع	

۲۸- تداوم فعالیت:

چنانچه از صورتهای مالی مستفاد می گردد طی سنوات گذشته و سال مورد گزارش عملیات شرکت منجر به زیان گردد. و به گونه ای که زیان انباشته شرکت حدود ۸۰ درصد سرمایه می باشد. بنابراین هیئت مدیره راه کارهای ذیل را برای خروج از این وضعیت و کاهش زیاندهی عملیات شرکت و تداوم فعالیت شرکت در سنوات آتی اتخاذ نموده است.

الف - اخذ پروانه بهره برداری جهت راه اندازی کوره دوم و پرس و افزایش میزان تولید

ب - افزایش توان بازاریابی و فروش

ج - کاهش قیمت تمام شده کالا با جایگزینی مواد اولیه

د - فروش موجودی کالای راکد و ورود نقدینگی جهت تامین مواد اولیه

و - افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران

