

## گزارش شرکت لبندی کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت لبندی کالبر (سهامی عام)

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادر بدينوسيله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و بشرح زیر تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارشات سالانه هیئت مدیره به مجمع مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص وضع عمومی شرکت می باشد با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیئت مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انتباخ با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است این اطلاعات همانگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود و نحوه درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراحتی استفاده کنندگان می شود از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.



نایب رئیس هیئت مدیره

دومینیز عامل

شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک به نمایندگی

آقای لطف الله نایب زاده

رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

شرکت آرپی نصر خمین به نمایندگی دکتر رضا علیم مروستی

شرکت پخش سراسری کالای کالبر به نمایندگی فضلعلی همدانی

آقای حسن مرتضائی فرد

عضو هیئت مدیره

آقای محمدهادی ایروانی

Head Office  
No.26, Z-A' Alley, 1<sup>st</sup>. mofateh St.  
Dr. beheshti Ave. Tehran-Iran  
Tel: +98 21 88732226  
Fax: +98 21 88749775

دفتر مرکزی  
تهران، خیابان دکتر بهشتی، خیابان مفتح  
کوچه دوم، شماره ۲۶  
تلفن: +۹۸-۰۱-۸۸۷۳۲۲۶  
لکسی: +۹۸-۰۱-۸۸۷۴۹۷۷۵

# گزارش شرکت لبنيات کالبر (سهامی عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### فهرست

صفحه	شرح
۳	گزیده اطلاعات
۴	پیام هیئت مدیره
۴	مروری کلی بر جایگاه شرکت در صنعت لبنيات و وضعیت رقابتی آن در سال مورد گزارش
۶	بیان استراتژی شرکت
۷	مرور کلی بر عملکرد شرکت، میزان دستیابی به اهداف تعیین شده و دستاوردهای مهم در سال مورد گزارش
۱۰	بیان برنامه و چشم انداز شرکت
۱۱	کلیاتی درباره شرکت (تاریخچه، موضوع فعالیت، سرمایه و ترکیب سهامداران)
۱۴	جایگاه شرکت در صنعت
۱۴	محیط حقوقی شرکت
۱۵	مروری بر عملکرد مالی و عملیاتی شرکت در سال جاری
۱۵	اقلام سود زیان
۱۷	آمار تولید و فروش، حجم شیر خام دریافتی، طرح های مشارکتی
۲۰	تغییرات در سرمایه گذاری ها
۲۱	تغییرات در ساختار سرمایه و سیاست های تامین مالی
۲۲	تغییرات در وضعیت نقدینگی
۲۳	بیان سیاستهای تامین مالی و سیاستهای اعتباری شرکت
۲۴	تغییرات در سرمایه در گردش
۲۵	نسبت های مالی
۲۷	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۸	نظام راهبری شرکت
۲۹	گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت
۳۱	فعالیت توسعه منابع انسانی
۳۳	اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع
۳۴	پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود
۳۵	اطلاعات تماس با شرکت

# گزارش شرکت لبنيات كالبر (سهامي عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### گزیده اطلاعات

( میلیون ریال )

#### الف) اطلاعات عملکرد مالی طی دوره:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۴۹۹.۶۴۲	۶۳۲.۱۸۹	۶۰۶.۲۶۳	درآمد خالص
۶۳.۱۲۳	۸۴.۰۱۳	۴۷.۳۰	سود و زیان عملیاتی
۴.۹۶۱	۵.۰۲۵	۶.۱۳۱	درآمد غیرعملیاتی
۵۰.۲۶۸	۶۶.۳۹۷	۲۱.۷۴۱	سود (زیان) خالص - پس از کسر مالیات

  

<u>ب) اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره:</u>			
۵۴۳.۰۹۸	۶۱۹.۸۴۰	۶۴۷.۰۵۷	جمع دارایی ها
۲۱۷.۶۴۱	۲۳۸.۹۸۶	۲۶۳.۲۱۲	جمع بدھی ها
۴۴.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	سرمایه ثبت شده
۳۲۵.۴۵۷	۳۸۰.۸۵۴	۳۸۳.۸۴۵	جمع حقوق صاحبان سهام

#### ج) نرخ بازده (درصد):

٪۹/۲	٪۱۰/۷	٪۳/۳	
٪۱۵/۴	٪۱۷/۴	٪۵/۷	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام

#### د) اطلاعات مربوط به هر سهم:

۴۴	۴۴	۲۵۰	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع (میلیون سهم)
۲۴۱	۵۲۸	۲۲۲	اولین پیشینی سود هر سهم - ریال

۵۲۹	۳۲۲	۸۰	آخرین پیش بینی سود هر سهم - ریال
۳۷۶	۴۹۹	۸۷	سود (زیان) واقعی هر سهم - ریال
۲۵۰	۷۵	۲۰	سود نقدی هر سهم - ریال
۴۷۲۱	۲۴۶۰	۱۳۵۱	آخرین قیمت هر سهم در تاریخ تایید گزارش - ریال
۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	ارزش دفتری هر سهم - ریال
۸/۹	۷/۶	۱۶/۸۹	نسب قیمت به درآمد واقعی هر سهم - مرتبه

#### ه) سایر اطلاعات:

۳۱۹	۳۲۵	۱۹۳	تعداد کارکنان - نفر (پایان سال)
-----	-----	-----	---------------------------------

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پیام هیئت مدیره:

سال ۱۳۹۳ سال پر مخاطره‌ای برای صنعت لبینیات بوده است. در چهار ماهه اول سال با افزایش قیمت شیرخام و تثبیت قیمت محصولات حجم تولید نسبت به سال قبلی آن کاهش داشته و متاسفانه شرکت با زیان بالایی مواجه گردیده که تمام سعی و تلاش مدیریت بر پوشش زیان چهارماهه اول سال متمنکز گردید. اگر به صورت خلاصه وضعیت لبینیات در کشور در مقایسه با کشورهای اروپایی مقایسه شود هم اکنون با کاهش شدید بهای شیرخام در اروپا با قیمت‌هایی پایین‌تر از ایران مواجه می‌باشیم که متاسفانه در شرایط فعلی بازار صادراتی کشور را نیز مواجه با مشکل نموده است. از طرفی فشار دولت برای افزایش بهای شیرخام از قرار هر کیلو به ۱۴۰۰ ریال خود مزید بر علت می‌باشد و چنانچه در این مورد چاره‌ای اندیشه‌ده نشود مشکلات صنعت لبینیات افزوده خواهد شد.

**مرواری کلی بر جایگاه شرکت در صنعت و وضعیت رقابتی آن در سال مالی مورد گزارش**

شرکت لبینیات کالبر به عنوان یکی از فعالان صنعت لبni با بیش از ۱۴ سال سابقه به عنوان یکی از برندهای لبni کشور تلقی می‌گردد و همواره در کلیه رسته‌های تولید لبni دارای سهمی بوده است.

در ادامه با توجه به گزینه‌هایی از بررسی‌های انجام شده در خصوص طبقه‌بندی شرکتهای فعال در صنعت لبni بر مبنای میزان و کیفیت شیرخام دریافتی کانالهای توزیع و محدوده جغرافیایی و تنوع در محصولات اقدام به دسته بندی پنج گروه استراتژیک شرکتهای فعال در صنعت لبینیات خواهیم نمود که در هر گروه شرکتها از استراتژی نسبتاً مشابهی استفاده مینمایند از طرف دیگر هر شرکت می‌تواند خود یک گروه استراتژیک متفاوت باشد. دلایل وجود گروههای استراتژیک در صنعت عبارتند از: تفاوت در نقاط قوت و ضعف اولیه شرکتها، تفاوت در زمان ورود به صنعت، اتفاقاتی که در طول تاریخ فعالیت شرکت رخ می‌دهد و مواردی از این قبیل:

**گروه اول** - شرکت صنایع شیر ایران (پگاه) که تعداد زیاد شرکتهای تحت پوشش و مناطق جغرافیایی و میزان شیر دریافتی توسط گروه و مهمترین خصیصه این شرکت که بر تصمیمات استراتژیک آن تاثیر به سزائی دارد، در واقع ماموریت اصلی تاسیس و ادامه فعالیت مجموعه شرکتهای پگاهاست که بر اساس، تامین فرآورده‌های لبni به عنوان یکی از ضروری ترین اقلام مصرفی افراد جامعه برای قشر عظیمی از جامعه به ویژه اقشار کم درآمد استوار می‌باشد گرچه این شرکت دارای محصولات لوکس نیز می‌باشد اما رهبریت در هزینه مشخصه اصلی و استراتژیک این گروه است که موجب گردیده تا این شرکت به تنها‌یی تشکیل دهنده یک گروه استراتژیک باشد و هیچ یک از رقبای دیگر در کنار آن قرار نگیرند.

## گزارش شرکت لبنيات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**گروه دوم**- شرکتهایی که در این گروه استراتژیک قرار می‌گیرند شامل شرکتهای کاله و پاک و دامداران و میهن هستند. یکی از مشخصات بارز این گروه، تخصص یافته‌گی بالای آنهاست. به عبارت دیگر میزان گستردگی خطوط تولید و تنوع در محصولات این رقبا بسیار بالاست. یکی از دلایل مهم این میزان تخصص یافته‌گی، سابقه زیاد این دو شرکت اول در صنعت لبنيات است. یعنی پیش از آنکه رقبا به شکل امروزی در سطح کشور گستردۀ شوند، این شرکتها به عنوان اولین شرکتهای تولید فرآورده‌های لبني و بستنی در جامعه مطرح شده‌اند. بدین ترتیب، شناخته شدن علامت تجاری این شرکتها برای مصرف کننده باعث می‌شود که آنها آسانتر از سایر رقبا توانایی معرفی محصولات جدید را داشته باشند؛ چرا که طی سالهای متتمادی توانسته اند تا حد زیادی سابقه مناسبی نزد مشتریان کسب نماید به همین دلیل که میزان تنوع در محصولات در این گروه زیاد بوده و محصولاتی که برای اولین بار در صنعت معرفی می‌شوند به میزان زیادی از طرف این گروه به بازار عرضه می‌شوند. از طرف دیگر به دلیل توانایی جذب شیرخام به میزان زیاد، ارتباط تنگاتنگی با تامین کنندگان شیر داشته و قادرند تا حد زیادی بر سر قیمت چانه زنی نمایند.

با توجه به خصوصیات این گروه استراتژیک، میتوان استراتژی تمایز را به عنوان استراتژی ژئوگرافیک برای این گروه نام برد. ایجاد تمایز در این گروه در وهله نخست از طریق وجود تنوع بالا در محصولات به وجود آمده است. انواع گوناگون شیر و ماست، با درصد چربی گوناگون و طعم هام مختلف، انواع مختلف پنیر، طیف وسیعی از انواع بستنی‌ها و ... نشانده‌هندۀ تمایز بالا در زمینه تنوع در محصولات نسبت به سایر رقبا است. یکی دیگر از ابعاد تمایز در این گروه علامت تجاری شرکتهای حاضر در این گروه است چرا که طیف گسترده‌ای از اقسام جامعه با نام و محصولات این تولید کننده‌ها آشنا هستند و تولیدات آنها در مقایسه با محصولات سایر رقبا که شاید برای همه مصرف کنندگان شناخته شده و یا تجربه شده نباشند در اولویت نخست انتخاب قرار دارند.

**گروه سوم**- این گروه استراتژیک متشکل از شرکتهایی است که نسبتاً حجم تولید بالایی دارند اما میزان تولید آنها در حدی نیست که بتوانند در سطح کل کشور شناخته شده باشند از طرف دیگر این تولیدکنندگان به جای تولید انواع مختلفی از فرآورده‌های لبني، به تولید برخی از محصولات اساسی که بخش بزرگی از مصرف جامعه را تشکیل می‌دهند پرداخته اند.

استراتژی برگزیده توسط این گروه، استراتژی تمرکز بر مناطق پرمصرف جغرافیایی است. در این راستا، به عنوان مثال، شرکت دامداران بیشتر فروش خود را بر تهران و شهرهای اطراف آن متمرکز کرده است. هرچند این شرکت محصولات خود را به دیگر نقاط کشور نیز ارسال می‌نماید اما در مقایسه با میزان فروش آن در تهران سهم ناچیزی از تولیدات آن را در بر می‌گیرد. علت این امر نیز نزدیک بودن به پایتخت به لحاظ جغرافیایی است و یا شرکت رامک نیز که در استان فارس قرار دارد، به تامین کننده اصلی استانهای جنوبی کشور تبدیل شده است. سایر شرکت‌های

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

حاضر در این گروه نیز به همین ترتیب عمل می کنند. همانطور که ملاحظه می شود حجم تولید این شرکتها در حدی است که میتوانند با تمرکز بر بعضی مناطق خاص جغرافیایی میزان قابل توجهی از نیاز آن مناطق را جبران نماید این کار علاوه بر اینکه باعث تمرکز شدن عملکرد شرکت در بخش‌های خاصی شده و از کاهش قدرت رقابتی به واسطه وسعت حوزه سرویس دهی جلوگیری می نماید، سبب حفظ مشتریان آن مناطق شده و در واقع ذائقه آنها را از آن خود میکند.

**گروه چهارم**- این گروه استراتژیک شامل گروهی از رقباست که علیرغم اینکه شرکتها نسبتاً شناخته شده ای در سطح کشور می باشند، اما از استراتژی تمرکز بر محصول و بازار استفاده می نمایند. شرکت چوبان، با تأمین فرآوردهای لبنی گرانقیمت- در مقایسه با سایر رقبا- فعالیتهای خود را بر بازار مشتریان مرغه تمرکز نموده است. اکثر محصولات لبنی این شرکت به دلیل برخورداری از میزان چربی بالا، جزو فرآوردهای لبنی لوکس محسوب شده و دارای قیمت بالایی می باشد.

**گروه پنجم**- این گروه از رقبا که تحت نام کلی شرکتها محلی شناخته می شوند، از استراتژی تمرکز بر مناطق جغرافیایی محدود و کوچک مانند روستاهای و شهرستانهای کم جمعیت استفاده می کنند. کمبود شرکت های پیشرفته و سازمان یافته در تولید محصولات لبنی در سطح کشور، پایین تر بودن نسبی قیمت این محصولات در مقایسه با تولیدات رقبای شناخته شده به دلیل عدم نیاز به دریافت استانداردها و گواهینامه های تخصصی، تمرکز شرکتها بزرگ بر مناطق پر مصرف، عدم وجود فرهنگ استفاده از محصولات استاندارد در میان مصرف کنندگان این مناطق، آشنایی این تولید کنندگان با شرایط حاکم بر منطقه، تولید محصولات خاص هر منطقه مانند ماست و دوغ محلی، بالا بودن هزینه حمل به این مناطق برای شرکتها بزرگ و دوردست بودن آنها، قدرت کم در جذب و فرآوری شیر به میزان بالا به دلیل تولید به روش سنتی و کمبود سرمایه و در نهایت حمایت دولت از بنگاههای اقتصادی کوچک در شهرستانها، همگی از دلایل وجود این شرکتها می باشند بر اساس بررسی های عمل آمده در این سالها ورصد بازار، شرکت لبنيات كالبر بين گروههای سوم و چهارم پيش گفته قرار داشته و با توجه به گسترش فعالیت شرکت پخش سراسری كالبر و بهره گيري از فرآيندهای جديد، شرکت لبنيات كالبر درصدد هست با استراتژی نوين در گروه ويزه اي از رقبا قرار گيرد.

بيان استراتژی شرکت

عمده ترین استراتژی آينده شرکت را باید در چند بخش به شرح ذيل خلاصه نمایيم.

الف- توسيعه و رسوخ بيشتر در بازارهای پر جمعیت تهران و البرز که پايین ترین هزینه های توزيع و فروش را به همراه داشته باشد، در کنار حفظ بازارهای موجود.

ب- توسعه فروش در بازارهای فرا منطقه‌ای و کشورهای همسایه با استفاده از قابلیت‌های شرکتهای تابعه.

ج- ایجاد تنوع در محصولات، با تاکید بر نیازهای بازار مصرف.

د- تقویت زنجیره تامین به منظور کاهش قیمت تمام شده.

ه- توسعه منابع انسانی در شرکتهای تابعه و بخش مارکتینگ.

## مروار کلی بر عملکرد شرکت، میزان دستیابی به اهداف تعیین شده و دستاوردهای مهم در سال مورد گزارش

### ۱. تقویت کنترل‌های داخلی در امور تولید و فروش به منظور بالا بردن راندمان تولیدی و کنترل مستمر

ضایعات.

- بهینه سازی و کنترل هزینه‌های توزیع با افزایش تعداد مشتریان.
- مهندسی مجدد نقشه خطوط سیر و ایجاد خطوط سیر جدید به منظور افزایش راندمان فروش توسط شرکت پخش سراسری کالبر
- ارائه و اجرای طرح جدید ضایعات به منظور اطمینان خاطر بیشتر مشتریان در قبال دریافت محصولات.
- در خصوص تقویت کنترل‌های داخلی در امور فرآیند و تولید به منظور ارتقاء کیفیت، بالا بردن راندمان تولید و کاهش ضایعات واحد کنترل کیفی سیاست و چهارچوب جدیدی را پیاده نموده است که به صورت سیستماتیک و مستمر از مواد اولیه ورودی به شرکت و کنترل محصول فرآیند شده و کنترل شرایط نگهداری و بارگیری و حتی کنترل بازار و ضایعات برگشتی، این مهم را انجام نماید که ریز موارد بشرح ذیل می‌باشد:

- کنترل مواد اولیه ورودی به شرکت: کنترل مواد اولیه، نحوه تحويل بر اساس استانداردهای داخلی کشور و برخورد بر اساس قوانین و ضوابط نظارتی بوده و ردیابی و پیگیری روند کیفیت این مواد اولیه در طی یک ماه و بررسی ماهیانه پیمانکاران مواد اولیه و مقایسه کیفیتی با ماههای قبل و انجام اقدامات اصلاحی و پیشگیرانه مورد نظر می‌باشد. در ضمن در مواردیکه مواد اولیه مغایرت سیستمی داشته باشد محموله برگشت و یا با احتساب خسارت ضایعات می‌باشد.

کنترل فرآیند ساخت محصولات لبنی: (با توجه به استقرار نظام HACCP و ایزو ۹۰۰۱-۲۰۰۸ توف نورد آلمان) کنترل حین فرآیند محصولات لبنی بر اساس فرمولاسیون طراحی واحد تحقیق و توسعه شرکت و پروانه ساخت محصول بوده و در ضمن کنترل نقاط بحرانی در حین فرآیند و انجام اقدامات اصلاحی مورد نظر می‌باشد. فرآیند مورد نظر کل فرآیند ساخت، تحويل مواد اولیه، شستشو، محصول

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

نهایی آماده به تحویل بوده که در ورود هر مرحله ای به مرحله بعدی با مجوز واحد کنترل کیفی می‌باشد. در این مرحله مغایرتها و پایشهای ماهیانه انجام گرفته و پیگیری اقدامات اصلاحی نیز انجام می‌گردد که نحوه بهبود روند ساخت نسبت به ماههای قبل مقایسه می‌گردد. در ضمن پیگیری مستمر GMP و GHP نیز انجام می‌گیرد.

جهت کاهش هرچه بیشتر ضایعات فرآیند، سعی می‌کنیم ابتدا و انتهای مسیر را قبل از بسته بندی، جمع کرده (ریپک گیری) و برای تولید روز بعد با درست کردن فرمول استفاده نماییم.

- کنترل فرآیند بسته بندی: کنترل فرآیند بسته بندی چه از نظر دستگاه بسته بندی، کیفیت و مشخصات بسته بندی، کنترل شستشو بوده و اقدامات اصلاحی در نقاط بحرانی لحاظ می‌گردد و مغایرتها و پایشهای مستمر در این مرحله نیز انجام گرفته و روند بهبود سیستم نسبت به ماه قبل ارزیابی می‌گردد. در این مرحله نیز پیگیری GMP انجام می‌گردد.
- کنترل محصول نهایی: کلیه مجوز صدور محصول نهایی بر اساس استاندارد ملی ایران با واحد کنترل کیفی بوده و در صورت روئیت مغایرت در محصول نهایی با سیستم ردیابی محصول که پیاده نموده است محصول جدا سازی و تعیین تکلیف خواهد شد. مجوز صدور شامل بازار داخل و صادرات نیز میباشد در صورت وجود مغایرت محصول، بازسازی شده و مجدداً از آنها استفاده می‌شود.
- کنترل انبارش محصول: بصورت روزانه سردخانه‌های زیر صفر و بالای صفر کنترل می‌گردد که تمام پارامترهای موثر بر نگهداری محصول پاستوریزه لحاظ شده باشد و کاملاً تحت کنترل باشد و در صورت روئیت مغایرتی اقدام اصلاحی انجام خواهد گرفت.
- کنترل بارگیری ماشینهای حمل: ماشینهای حمل از نظر فنی و بهداشتی تحت کنترل هستند و مجوز بارگیری کنترل کیفی بر اساس دما، بهداشت و ترموکینگ سالم ماشینها می‌باشد و پس از بارگیری، نحوه چیدمان محصولات نیز کنترل می‌گردد.
- آموزش پرسنل فروش: واحد کنترل کیفی دوره‌های آموزش جهت عاملین توزیع گذاشته که موارد ایمنی محصولات و حساسیت محصولات لبی پاستوریزه و نحوه برخورداری با این محصولات و شرایط حمل و توزیع آموزش داده خواهد شد.
- بازرسی بازار: واحد کنترل کیفی بر اساس برنامه‌ی مدونی که دارد از میادین و مراکز فروش بصورت اتفاقی بازدید نموده و پیگیریهای لازمه در خصوص اقدامات اصلاحی در جهت رفع مغایرتها روئیت شده انجام می‌نماید.
- جلب رضایت مشتریان: در موقع خاص اگر شکایتی به این واحد ارجاع داده شود با اعزام کارشناس کنترل کیفی مورد بررسی و بعد از جلب رضایت اقدامات اصلاحی لازمه انجام خواهد گرفت.
- کنترل ضایعات:

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

الف- ضایعات ناشی از مواد اولیه: این گونه ضایعات مربوط به خود مواد اولیه بوده که در نمونه برداری اتفاقی واحد کنترل کیفی محرز نشده و در حین فرآیند بروز نموده است که اقدامات لازمه انجام میگیرد و ضایعات احتمالی (بطور مثال مناسب نبودن کلیه ظروف بسته بندی) به عهده فروشنده می باشد.

ب- ضایعات حین فرآیند ساخت و بسته بندی: با در نظر گرفتن نقاط بحرانی و بروز مغایرت‌های سیستمی ممکن است به ماشین آلات (بیشتر PM مورد نظر است و غیره) موارد پیگیری و با پایش‌های انجام شده به حداقل ممکنه خواهد رسید.

ج- ضایعات انبارش و بارگیری: با کنترلهای انجام شده در این نقطه نیز هر گونه مغایرتی روئیت گردد با آموزش‌های انجام شده و با مقایسه با ماه به حداقل ممکنه خواهد رسید.

د- ضایعات برگشتی از بازار: در شرایطی که سیاست شرکت مبنی به دریافت ضایعات برگشتی باشد ضایعات مورد نظر جهت هر عامل توزیع بررسی و علت یابی شده و طی گزارش ماهیانه پایش می گردد.

- کنترل محصولات شرکتهای تابعه و طرف قرارداد: کلیه محصولات به سفارش شرکت کالبر به شرکتهای تابعه و طرف قرارداد با مجوز واحد کنترل کیفی تحويل و مجوز صدور به بازار مصرف داده می شود و بررسی کیفیت محصولات و رویت هرگونه مغایرتی در ارتباط با فرمولاسیون و کیفیت محصول با برقراری ارتباط با واحد کنترل کیفی شرکتهای نامبرده شده، موارد مغایرتی بررسی و اصلاح می گردد.

- برقراری سیستم شاهد محصولات: بر اساس این سیستم محصولات لبni تولیدی بصورت روزانه نمونه شاهد برداشته شده و در شرایط استاندارد نگهداری می گردد و نوسان احتمالی محصول و مانده محصول بررسی می گردد که بر اساس آن شرایط بازار و فروش نیز بررسی و اظهار نظر می گردد.

- برقراری سیستم چشایی و نظرسنجی: روزانه بر اساس برنامه مدرن و بصورت مستمر محصولات تولیدی تست چشایی و ارزیابی قرار گرفته و در نهایت دامنه نوسان کیفی هر محصولی بر روی نمودار برد شده و اقدامات لازم پیشگیرانه انجام می گیرد در کنار یکی دیگر از عملکرد سیستم چشایی کنترل، مقایسه کیفیت محصول با شرکتهای دیگر بصورت کور بوده و نتیجه گیری نهایی بر اساس امکان تغییر و یا ابقا کیفیت انجام خواهد گرفت.

۲. توسعه و رسوخ بیشتر در بازارهای پر جمیعت تهران و البرز که پایین ترین هزینه های توزیع و فروش را به همراه داشته باشد در کنار حفظ بازارهای موجود.

- ورود مجدد به بازار فروشگاه های زنجیره ای
- اجرای سیاست تثبیت بازار تهران با پایش خطوط سیر پیمانکاران و توسعه بازار حومه شهر تهران با افزایش حضور فروشنده‌گان و توسعه فعالیت شرکت پخش سراسری کالبر.

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- توسعه بازار فروش شهر کرج و حومه آن به عنوان یکی از محورهای اصلی توسعه فروش توسط شرکت پخش سراسری کالبر
- توسعه فروش در بازارهای فرا منطقه ای و کشورهای همسایه با استفاده از قابلیت های شرکتهای تابعه.
- تقویت فروش محصولات لبنی در کشور عراق توسط شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس
- ایجاد تنوع در محصولات، با تأکید بر نیازهای بازار مصرف
- تنوع در محصولات به جهت بالا بردن مصرف آن در سطح جامعه را با درک نیازهای بازار مصرف آن در میان مردم می توان ایجاد کرد. در حال حاضر سطح آگاهی مصرف کنندگان از محصولات نسبت به سالهای قبلی به شدت افزایش یافته و به همین علت تولید محصولات جدید را بایستی با رویکرد تغذیه ای مناسب و رژیمهای خاص و برای افراد خاص تعیین نمود.
- تقویت زنجیره تأمین مواد مناسب و اصلاح استانداردهای مصرف مواد به منظور کاهش قیمت تمام شده

با تأمین مواد اولیه بسته بندی با کیفیت بالا و با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتها با بهای پایین تر نسبت به سال قبل برآورد کاهش قیمت ناشی از خریدهای مناسب و کاهش ضایعات هدف گذاری شده است.

۶. توسعه منابع انسانی

- توسعه مهارت ها و توانایی های انجام امور
  - بروز کردن اطلاعات کارکنان و بهبود عملکرد آنان
  - آشنا نمودن کارکنان جدید با اهداف شرکت
۷. استقرار سیستم کنترل تولید به منظور کنترل مستمر در عملیات اجرایی شرکت:
۸. افزایش فعالیت های شرکت پخش سراسری کالبر بمنظور پوشش مناطق توزیع در سراسر کشور

بیان برنامه و چشم انداز شرکت

الف- نهایی نمودن سیستم کنترل تولید به منظور نظارت مستمر بر عملکرد

ب- اصلاح و استقرار نرم افزار جدید فروش مویرگی شرکت پخش سراسری کالبر

ج- اصلاح و به روز آمدی آئین نامه های عمومی شرکت

د- راه اندازی فروش سرد

ه- ایجاد هم افزایی تولید و فروش در مجموعه شرکتهای کالبر

## گزارش شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

و- تمرکز در عملیات تامین در مجموعه شرکتهای کالبر

ز- ایجاد تنوع در محصولات تولیدی، برون سپاری و سایر برندها در جهت استفاده از حداکثر ظرفیت ناوگان توزیع سراسری در شرکت پخش سراسری کالابر

ح- توسعه صادرات

- تقویت کنترل های داخلی در امر تولید و فروش به منظور بالا بردن راندمان تولیدی و کنترل مستمر ضایعات

کلیاتی، درباره شرکت

تاریخچه:

شرکت سرمایه گذاری نصر گستر اراک در تاریخ ۱۴/۰۶/۱۳۷۳ به شماره ثبت ۱۰۷۳۱۳ در دفتر اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و پس از گذشت ۲ سال و اخذ مجوزهای لازم از وزارت صنایع و معادن و تامین ارز در سال ۱۳۷۵ عملیات ساختمنی طرح اولیه تولید پنیر UF را از اواسط سال ۱۳۷۶ شروع و در اوایل سال ۱۳۷۹ به بهره برداری رسید و با توجه به پذیرش شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران در سال ۱۳۸۳ ضمن اصلاح اساسنامه نوع شرکت به سهامی عام و نام شرکت به شرکت لبنيات کالiber تغییر یافت.

موضوع فعالیت:

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد اساسنامه عیار نسبت از :

سرمایه‌گذاری در امر تولید و توزیع مواد غذایی از قبیل: لبنیات، آب میوه، بستنی، شکلات و سایر محصولات مشابه و اقدام به واردات و صادرات اقلام مجاز و سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها و انجام هرگونه عملیات تجاری و تولیدی مجاز.

سرمایه و ترکیب سهامداران:

سرمایه شرکت ابتدا -۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال منقسم به ۲۰۰ سهم -۱۰،۰۰۰ ریال بوده است که تا پایان سال ۱۳۸۲ به - ۱۱،۹۶۰،۰۰۰ ریال منقسم به ۱۱،۹۶۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی افزایش یافته و سپس در ابتدای سال ۱۳۸۳ از محل اندوخته های طرح و توسعه و احتیاطی به مبلغ -۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال افزایش یافته است. و سپس در سال ۱۳۸۸ مجدداً از محل اندوخته های طرح و توسعه، سرمایه شرکت به مبلغ ۴۴،۰۰۰،۰۰۰ ریال افزایش یافت. در سال ۱۳۹۲ بدنبال تحقق تشریفات افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت و قسمتی از اندوخته ها، سرمایه شرکت به ۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال منقسم به ۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم پکهزار ریالی افزایش یافته است.

گزارش شرکت لبندیات کالبر (سهامی عام)

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ترکیب سهامداران عمد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مبلغ- ریال	درصد	تعداد سهام	مبلغ- ریال	درصد	تعداد سهام	
سهام	سهام		سهام	سهام		
۲۶.۲۷۲.۰۹۰.۰۰۰	۱۰.۵	۲۶.۲۷۲.۰۹۰	۲۶.۲۷۲.۰۹۰.۰۰۰	۱۰.۵	۲۶.۲۷۲.۰۹۰	لطف الله نایب زاده
۲۶.۳۸۶.۹۵۴.۰۰۰	۱۰.۶	۲۶.۳۸۶.۹۵۴	۲۶.۸۱۵.۳۷۱.۰۰۰	۱۰.۷	۲۶.۸۱۵.۳۷۱	زهره نایب زاده
۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۴	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۴	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	رضا علیم مروستی
۲۱.۱۴۰.۰۰۵.۰۰۰	۸.۵	۲۱.۱۴۰.۰۰۵	۲۱.۱۴۰.۰۰۵.۰۰۰	۸.۵	۲۱.۱۴۰.۰۰۵	محمدهادی ایروانی
۴.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶	۴.۰۱۰.۰۰۰	۶.۱۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴	۶.۱۵۹.۰۰۰	حسن مرتضایی فر
.	.	.	۴.۰۴۰.۸۷۴.۰۰۰	۱.۶	۴.۰۴۰.۸۷۴	مینا مرتضائی فر
۱۲.۰۹۹.۹۹۹.۰۰۰	۴.۱	۱۲.۰۹۹.۹۹۹	.	.	.	محمد مهدی ایروانی
۷.۲۵۹.۹۹۹.۰۰۰	۲.۹	۷.۲۵۹.۹۹۹	۷.۲۵۹.۹۹۹.۰۰۰	۲.۹	۷.۲۵۹.۹۹۹	سیدطاهره خاموشی
۲.۰۴۹.۹۹۹.۰۰۰	۰.۸	۲.۰۴۹.۹۹۹	۲.۰۴۹.۹۹۹.۰۰۰	۰.۰۸	۲.۰۴۹.۹۹۹	فاطمه ایروانی
۵.۹۹۷.۳۹۷.۰۰۰	۲.۴	۵.۹۹۷.۳۹۷	۵.۹۹۷.۳۹۷.۰۰۰	۲.۵	۵.۹۹۷.۳۹۷	فضلله ایروانی
۱۳۱۵۰.۵۰۰	۰.۰۵	۱۳۱۵۰	.	.	.	علیرضا شیرانی
۱۲۸.۶۵۲.۰۵۲.۰۰۰	۵۱.۵	۱۲۸.۶۵۲.۰۵۲	۱۳۴.۲۶۵.۲۶۵.۰۰۰	۵۳.۷	۱۳۴.۲۶۵.۲۶۵	سایر (کمتر از ۲/۴ درصد)
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۶ و مجوز شماره ۹۲A-۰۹۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۴۴.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۵۰.۰۰۰ ریال افزایش یابد، افزایش سرمایه مذکور پس از طی تشریفات قانونی در مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردیده است.

گزارش شرکت لبنيات كالبر (سهامی عام)

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

وضعیت سهام در طی ۳ سال اخیر به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده	تعداد روزهایی که نماد معامله شده
	میلیون ریال		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۵.۷۷۲.۸۶۱	۴۰.۲۹۴	۱۵۵
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۵۰.۹۸۰.۵۷۳	۱.۲۰۳.۶۱۷	۱۵۹
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۴۰.۸۶۷.۵۹۰	۱.۲۰۳.۰۵۶	۳۲۲

وضعیت نقدینگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات شرکت

اطلاعات مربوط به پیش بینی های درآمد هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و عملکرد واقعی آن به شرح ذیل بوده است:

شرح	اولین پیش بینی	دومین پیش بینی	سومین پیش بینی	عملکرد واقعی
فروش	۹۵۹,۶۴۴	۶۱۵,۶۸۳	۶۰۶,۴۵۲	۶۰,۶۲۶۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸۰۹,۳۸۲)	(۵۰,۲,۹۲۵)	(۵۴۷,۱۱۰)	(۵۴۶,۷۶۳)
سود (زیان) ناخالص	۱۵۰,۲۶۲	۱۱۲,۷۵۸	۵۹,۳۴۲	۵۹,۵۰۰
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۱۱۷,۶۸۰)	(۶۱,۹۲۵)	(۶۱,۸۳۲)	(۶۲,۹۱۶)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) عملیاتی	۴۹۸	۵۷۱	۵۱۴	۱,۰۳۸
سود (زیان) عملیاتی	۳۳۰,۸۰	۵۱,۹۰۲	(۱,۹۷۷)	(۲,۳۷۸)
هزینه های مالی	(۲۳,۳۴۹)	(۳۲,۸۹۵)	(۳۲,۶۷۴)	(۳۱,۶۹۳)
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۴۷,۶۹۹	۳۲,۰۳۵	۵۵,۷۶۳	۴۹,۶۸۰
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱۷۹	۰	۰	۶,۱۳۱
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵۷,۶۰۹	۵۱,۰۴۲	۲۰,۱۱۲	۲۱,۷۴۰
مالیات	(۲,۲۳۰)	(۷,۰۰۷)	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۵۵,۳۷۹	۴۴,۰۳۵	(۲۰,۱۱۲)	۲۱,۷۴۰
سود عملیاتی هر سهم	۱۳۲	۲۰۸	(۸)	۱۴۲
سود هر سهم قبل از کسر مالیات	۲۳۰	۲۰۴	۸۰	(۵۵)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۲۲۲	۱۷۶	۸۰	۸۷

## گزارش شرکت لبنيات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### رتبه کیفیت افشاء اطلاعات و نقد شوندگی سهام

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادر به شرح ذیل بوده است:

رتبه در سال ۱۳۹۲	رتبه در سال ۱۳۹۳	شرح
۲۵۹	۳۲۲	تعداد روزهای معاملاتی
%۱۷۰.۷	۹۶.۳	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه
۳۶	۳۱	تعداد اطلاعیه های منتشره
۲۵۰.۹۸۰.۵۷۳	۲۴۰.۸۶۷.۵۹۰	تعداد سهام معامله شده

### جایگاه شرکت در صنعت

همانگونه که در بخش بررسی رقبا عنوان شد می توان کالبر را به گروه سوم و چهارم استراتژیک مورد طبقه بندی قرارداد که از مشخصه های این گروه می توان به موارد ذیل اشاره نمود:

• میزان گستردگی نسبی خطوط تولید و تنوع نسبی محصولات

• سابقه نسبی در صنعت لبنيات

• شناخت نسبی علامت تجاری این شرکت برای مصرف کنندگان خاص

### محیط حقوقی شرکت

مهتمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

۱- قانون تجارت

۲- قانون مالیات های مستقیم

۳- قانون کار

۴- قانون تامین اجتماعی

۵- قانون بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران

۶- مصوبات هیأت وزیران، شورای عالی بورس و سازمان بورس اوراق بهادر

# گزارش شرکت لبنيات كالبر (سهامي عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- استانداردهای حسابداری و حسابرسی

۸- اساسنامه و مصوبات هیئت مدیره

۹- سایر قوانین و مقررات موضوعه

## مروجی بر عملکرد و عملیاتی شرکت در سال جاری

ارائه گزارش عملکرد مالی شرکت در دو سال اخیر به صورت مقایسه ای همراه با درصد تغییرات نسبت به سال قبل و تشریح دلایل تغییرات عده آن به شرح ذیل می باشد:

(۱) اقلام صورت سود و زیان شامل:

مبالغ به میلیون ریال

الف- فروش و درآمدهای اصلی

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
٪.(۴/۱)	۶۰۶.۲۶۳	۶۳۲.۱۸۹

ب- بهای تمام شده کالای فروش رفته

برغم کاهش فروش، افزایش ۵/۳٪ بهای تمام شده کالای فروش رفته ناشی از رشد بهای مواد اولیه می باشد. توضیح اینکه درصد افزایش بهای تمام شده نسبت به فروش سال ۹۳ حدود ۸٪ فروش می باشد.

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
٪.۵/۳	۵۴۶.۷۶۳	۵۱۹.۱۸۰

ج- هزینه های عملیاتی

کاهش هزینه های عملیاتی در سال ۹۳ در مقایسه با دوره مشابه قبل ناشی از تغییر ساختار تدریجی سازمان فروش به شرکت پخش سراسری کالبر بوده است.

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
٪.(۱۵/۷)	۶۲.۹۱۶	۷۴.۵۹۴

## گزارش شرکت لبینیات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### د- هزینه های مالی

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
٪۷۰	۳۱.۶۹۳	۱۸.۶۰۲

افزایش هزینه های مالی ناشی از الزام شرکت به استفاده از سیستم بانکی بوده است به عبارت بهتر شرکت مجبور بوده تا کسری نقدینگی خویش را از محل استقراض تامین و با علم به اینکه نرخ های بهره در طول این مدت با بالا رفتن هزینه تامین پول توسط بنگاه های پولی روندی صعودی را نیز داشته که خود عاملی مضاعف بر این روند تلقی میگردد.

از سویی دیگر برآیند کلی کاهش حاشیه سود ناخالص شرکت در سالهای اخیر حاکی از آن میباشد که در مقایسه با افزایش هزینه های فروش رشد متناسبی را دارا نبود. از نکات قابل ذکر در این خصوص نحوه باز پرداخت خرید های داخلی و خارجی میباشد که در سالهای اخیر از پرداختهای مدت دار به سمت خرید های نقدی و در برخی از موارد در قالب پیش پرداخت انجام میشود که همین موضوع خود نیاز به نقدینگی را افزایش میدهد.

#### ه- سود (زیان) قبل از کسر مالیات

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(٪۶۹)	۲۱.۷۴۱	۷۰.۴۳۵

کاهش حدود ۶۹ درصدی سود قبل از کسر مالیات عمدها ناشی از افزایش هزینه های مالی، کاهش فروش و افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته حدود ۸٪ نسبت به فروش می باشد.

## گزارش شرکت لبینیات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### (۲) وضعیت تولید و فروش

ردیف	شرح محصول	سال ۱۳۹۲ (تن)	سال ۱۳۹۳ (تن)	فروش	تولید
۱	انواع پنیر UF	۴.۷۰۸	۳.۱۹۲	۳.۳۱۷	
۲	انواع شیر و دوغ پاستوریزه کیسه ای	۴.۳۵۰	۴.۷۲۵	۴.۶۹۹	
۳	انواع خامه استریل	۵۰۴	۳۱۳	۳۳۴	
۴	ماست	۵۵۳	۶۰۵	۸۴۷	
۵	انواع شیر استریل و طعم دار	۴.۲۲۰	۵.۵۰۷	۷.۲۵۶	
۶	انواع آبمیوه	۷۲۲	۲۲۲	۲۶۲	
۷	سایر محصولات		۱۴.۵۶۴	۱۷.۸۶۸	
بخشی از فروش محصولات از محل سفارشات برونو سپاری تامین شده است					

۱- نظر به اهمیت تمرکز بر روی طرحهای توسعه فروش که با در نظر گرفتن شرایط حاکم بر بازار از سال های گذشته آغاز و با بهره گیری از طرح تاسیس و گسترش توزیع و فروش مراکز استانها در سالهای قبل طی سال ۱۳۹۳ هدایت کلیه دفاتر پخش به عهده شرکت پخش سراسری کالای کالبر واگذار شده و فعالیت فروش محصولات تولیدی به عهده شرکت مذکور محول گردید. در این راستا با گزینش نرم افزار مالی پویاتر نسبت به قبل نیز اقدام شده است.

۲- با توجه به سپری شدن عمر ماشین آلات سالن استریل و سالن پنیر از برنامه های در دست اجرای شرکت اورهال نمودن و بازسازی و توسعه ماشین آلات و در صورت نیاز جایگزین نمودن آنها قرار دارد و برای این منظور جایگزین نمودن دو دستگاه از پرکن های استریل CC۲۰۰ با ظرفیت پائین با دستگاه های جدید با ظرفیت بالا در دست اقدام می باشد که نیاز به سرمایه گذاری بالغ بر ۴۰ میلیارد ریال دارد.

۳- به منظور پاسخگوئی به نیازهای هماهنگ با گسترش واحدهای تحت پوشش پخش سراسری کالای کالبر یکی دیگر از طرح های در دست اجرای شرکت توسعه بخش ماشین آلات خط تولید، انواع ماست و دوغ می باشد.

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**۳) حجم شیر خام دریافتی در پنج سال**

سال ۱۳۸۹(تن)	سال ۱۳۹۰(تن)	سال ۱۳۹۱ (تن)	سال ۱۳۹۲ (تن)	سال ۱۳۹۳ (تن)
۳۲.۷۴۶	۲۶.۳۲۱	۲۷.۱۳۶	۳۰.۴۵۷	۲۸.۵۹۷

بدليل مشكلات متعدد حاكم بر بازار لبنيات ويزه مشكلات ويزه در خصوص جذب شيرخام در جهت جبران و رشد توليد در شرایط ادامه رکود، از يك طرف با توسعه ناوگان توزيع موبرگی جهت اخذ سهم بيشتر بازار بدون واسطه و از طرف ديگر با گسترش بازار هدف و عقد قراردادهای تولید محصول با ديگر مارک های تجاری موجود در بازار شرکت موفق به حفظ سطح جذب شير در حدود ۹۴٪ نسب به سال قبل گردیده است.

**۴) طرح های مشارکت شده**

**۱-۴ شرکت صنایع بسته بندی نصر گستراک**

سرمایه شرکت در حال حاضر با توجه به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۰.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد که ۵۴٪ آن متعلق به شرکت لبنيات كالبر بوده و کارخانه آن در شهر صنعتی اراك می باشد سرمایه گذاری ثابت انجام شده تاکنون بالغ بر حدود ۱۰۰ میلیارد ریال می باشد جهت تامین منابع مالی از تسهیلات ذخیره ارزی و تسهیلات بانکی استفاده نموده است فروش سال ۱۳۹۳ اين شرکت بالغ بر ۴۰۵ میلیارد ریال بوده است.

**۲-۴ شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس :**

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس با سرمایه اي معادل ۱۸ ميليارد ریال که ۴۴٪ آن متعلق به شرکت لبنيات كالبر می باشد کارخانه خود را در شهر صنعتی ایلام ایجاد نموده است که هم اکنون در حال بهره برداری است در سال

## گزارش شرکت لبنيات كالبر (سهامي عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳ سیاست گذاری های متفاوت مدیریت شرکت و تلاش مجدانه مجموعه عوامل مدیریتی و انسانی شرکت و استفاده از فرصت‌های بوجود آمده نظیر مشارکت کارشناسی شده و برنده شدن در مناقصه توزیع شیر مدارس استان کرمانشاه، در نهایت منجر به افزایش حجم فروش شش ماهه اول از مبلغ ۲۴.۳۵۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۶.۳۰۳ میلیون ریال در پایان سال گردید و از طرفی با توجه به افزایش چشمگیر بهای مواد اولیه و همچنین دستمزد تولید، کاهش نرخ رشد زیاندهی شرکت و یا حفظ روند شش ماهه اول، در دستور کار هیئت مدیره شرکت قرار گرفت که بدین لحاظ هیئت مدیره موفق به توقف روند افزایشی زیان دادن شرکت در مقاطع شش ماهه گردید نحوی که زیان ۵۵.۰ میلیون ریالی شش ماهه اول به سقف ۱۰.۴۵۲ میلیون ریال در پایان سال رسیده که بیانگر جلوگیری از تاثیر مضاعف پارامترهای تورمی خارج از کنترل شرکت می باشد و در نتیجه این امر قادر به استفاده از منابع مالی در اختیار برای تامین مواد اولیه مورد نیاز در شش ماهه دوم گردید.

توضیح اینکه علت اصلی زیان شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس ثبت قیمت های مصوب فروش شیر استریل یک لیتری طی سال ۱۳۹۳ و عدم امکان تولید در حد ظرفیت مطلوب بدلیل محدود بودن بازار مصرف می باشد.

### ۴-۳ شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی عام) :

با امکانات انبار سردخانه ای ۵۰۰۰ تنی و در مساحت ۲۳۰۰۰ متر مربع با فضای اداری ۲۰۰ متر مربع در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۱ از سازمان خصوصی سازی خریداری و سرمایه شرکت از ۲۰۰ میلیون ریال به یک میلیارد ریال افزایش یافت و بیش از ۹۹ درصد آن متعلق به شرکت لبنيات كالبر می باشد که با تغییر نام به پخش سراسری کالای کالبر و تغییر اساسنامه مقرر شده که این شرکت که در قالب شخصیت مستقل حقوقی نسبت به فروش انحصاری کلیه تولیدات شرکت لبنيات كالبر در سراسر کشور و همچنین دیگر محصولات قابل توزیع از طریق سفارش تولید با برنده كالبر به دیگر تولیدکنندگان و یا واردات کالاهای مجاز و عرضه در شبکه توزیع سازماندهی شده خود اقدام نماید که این مهم بر اساس برنامه در دست اقدام شرکت لبنيات كالبر (سهامی عام) و انتقال تدریجی کلیه فعالیتهای بخش

## گزارش شرکت لبنيات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

فروش مویرگی در سال ۱۳۹۳ محقق گردید بنحویکه از این رهگذر فروش مستقیم این شرکت در سال ۱۳۹۳ به ۲۱۴ میلیارد ریال بالغ گردید.

### ۴-۴ شرکت آربی نصر خمین:

شرکت آربی نصر خمین واقع در شهرک صنعتی خمین به عنوان طرح توسعه مطرح شده در شرکت نصر گستر اراک که سرمایه ۴۴ میلیارد ریالی آن از محل تجدید ارزیابی به ۷۹/۵ میلیارد ریال افزایش یافته است با سرمایه گذاری ثابت حدود ۱۰۷ میلیارد ریالی هم اینک در مراحل نهائی رسیدن به بهره برداری قرار دارد: معادل ۵۴ درصد از سهام این شرکت متعلق به شرکت لبنيات کالبر می باشد.

### ۵) تغییرات در سرمایه گذاری ها

در بررسی تغییرات سرمایه گذاری ها شاهد تغییرات زیر می باشیم.

#### الف) تغییرات دارایی ثابت

میلیون ریال

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
%۴	۲۴۳.۳۴۵	۲۳۳.۹۷۱

#### ب- تغییرات در ارزش دفتری کل سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
--	۶۴.۴۶۰	۶۴.۴۶۰

## گزارش شرکت لبندیات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ج- تغییرات در سایر دارایی ها

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
%/۳	۱.۴۸۸	۱.۴۴۰

#### د- تغییرات در دارایی های مولد شرکت

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
%/۴	۱۱۵.۲۸۹	۱۱۴.۷۵۲

#### ۶) تغییرات در ساختار سرمایه و سیاست های تامین مالی شامل:

##### الف) تغییرات در حقوق صاحبان سهام

تنها تغییرات ایجاد شده در بخش حقوق صاحبان سهام ناشی از افزایش سود انباشته می باشد که خود منعطف از سود دوره جاری است که دلایل آن در بخش های قبل مورد بررسی قرار گرفت.

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
%/۷	۳۸۳.۸۴۵	۳۸۰.۸۵۴

##### ب- تغییرات در بدھی های بلند مدت

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
%/۲۰	۱.۹۴۰	۹.۷۵۷

گزارش شرکت لبنيات كالبر (سهامی عام)

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۷) تغییرات در وضعیت نقدینگی شامل:

الف) منابع اصلی نقدینگی و مصارف نقدی عمدی و تغییرات آنها در مقایسه با سال قبل

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
(درصد)	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۲۹.۴۴۹	(۲۴.۰۰۸)	خالص وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
--	(۳۰.۸۹۴)	(۲۲.۹۷۷)	خالص ورود (خروج) نقدینگی ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی
--	۱۱.۰۶۲	.	مالیات بر درآمد
--	(۳.۹۹۵)	۱.۲۱۵	فعالیت های سرمایه گذاری
--	(۴.۰۹۴)	۳۸.۹۵۱	فعالیت های تامین مالی
-	(۷.۴۷۳)	(۶.۸۱۹)	خالص افزایش (کاهش) نقدینگی

## گزارش شرکت لبنيات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ب) وضعیت جریان های نقدی عملیاتی در مقایسه با سال قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷.۳۰۳	۸۴.۲۷۶	سود (زيان) عملیاتی
۱۷.۹۸۳	۱۷.۸۷۱	هزینه استهلاک
(۱.۷۹۰)	۸۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۶.۲۶۳)	(۷.۷۲۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱.۱۲۸	(۲.۳۸۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت ها
(۴۸.۶۶۸)	(۹۶.۵۷۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۱۰.۵۶۷	(۱۹.۵۹۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱۸۹	۱۶۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
---	(۸۵۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
<b>۲۰.۴۴۹</b>	<b>(۲۴.۰۰۷)</b>	

#### ۸) بیان سیاستهای تامین مالی و سیاستهای اعتباری شرکت

آنگونه که در گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت در سال مالی قبل پیش بینی شده بود حجم تسهیلات مالی در دوره جاری با افزایش مواجه گردید و از آنجایی که اکنون نیز به نظر نمی رسد فضای کسب و کار تغییر ماهوی پیدا نموده باشد همچنان کمبود نقدینگی از معضلات اصلی شرکت در سال پیش رو خواهد بود و از آنجایی که با در نظر گرفتن ساختار سرمایه ای شرکت امکان استفاده از ابزارهای مالی ممکن نمی باشد و در صورت عدم افزایش سرمایه در سال آتی نیز باید شاهد افزایش تسهیلات در شرکت باشیم گرچه در سالی که گذشت سعی بر این بود تا تسهیلات ارزان قیمت را جانشین تسهیلات با نرخ بهره بالاتر نماییم اما متأسفانه با در نظر گرفتن افزایش بهای تمام شده پول نزد بنگاه های پولی و اینکه حجم اعتبارات و بانک های ارائه دهنده تسهیلات ریالی ارزان قیمت محدود می باشند و نیاز به وثائق شفاف و خالی از هرگونه شبه را طلب می نمایند متأسفانه محقق نگردید.

گزارش شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۹) تغییرات در سرمایه در گردش

میلیون ریال

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
٪۳	۱۱۹.۰۶۱	۱۱۵.۸۲۲

باایسته است تا تغییرات سرمایه در گردش را بدؤاً در قالب جدول مقایسه ای اجزای تشکیل دهنده آن مشاهده نماییم.

تغییرات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
(۷.۴۷۳)	۵.۸۶۵	۱۳.۳۳۸	موجودی نقد
۴۳.۳۹۳	۲۷۳.۵۱۶	۲۳۰.۱۲۳	درافتني های تجاری و غیرتجاری
۶.۲۶۲	۸۵.۴۹۰	۷۹.۲۲۸	موجودی مواد و کالا
(۶.۹۰۰)	۱۵.۴۶۲	۲۲.۳۶۲	سفارشات و پیش پرداخت ها
۳۵.۲۸۲	۳۸۰.۳۳۳	۳۴۵.۰۵۱	جمع دارایی های جاری
---	۱۰۲.۴۲۳	۹۱.۸۵۶	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
---	۵.۲۹۰	---	ذخیره مالیات
---	۱۴.۷۸۳	۲.۲۱۸	سود سهام پرداختنی
---	۱۳۸.۷۷۶	۱۳۵.۱۵۵	تسهیلات مالی دریافتی
۳۲.۰۴۳	۲۶۱.۲۷۲	۲۲۹.۲۲۹	جمع بدهی های جاری
۳.۲۳۹	۱۱۹.۰۶۱	۱۱۵.۸۲۲	سرمایه در گردش

## گزارش شرکت لبندیات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۱۰) نسبت های مالی شامل:

##### الف) نسبت های فعالیت شامل:

دوره گردش موجودی ها:

این نسبت که از تقسیم بهای تمام شده کالای فروش رفته بر متوسط موجودی ها بدست می آید بیانگر آن است که در هر دوره مالی و در مقایسه با بهای تمام شده، موجودی ها در هر سال چند بار گردش پیدا می کنند و طبیعتاً بزرگ بودن این نسبت را می توان به عنوان عنصری مثبت تلقی نمود و در بررسی کلی باید گفت که این نسبت این سوال را مطرح می نماید که آیا حجم موجودی های شرکت با میزان گردش عملیاتی تناسب کافی را دارا می باشد؟

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(٪۳)	۶.۴	۶.۶

##### ب) نسبت نقدینگی نسبت جاری

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(٪۴)	۱.۴۵	۱.۵۱

این نسبت از تقسیم دارایی های جاری بر بدھی های جاری بدست می آید و به دنبال آن است تا بدینوسیله میزان ریسک نقدینگی شرکت را مورد تجزیه و تحلیل قرار دهد. بر این اساس باید گفت که کوچک بودن این نسبت بیانگر آن است که چه میزان از ریسک نقدینگی شرکت بر دوش بستانکاران قرار دارد.

##### ج) نسبت بدھی:

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(٪۵)	۲.۴۶	۲.۵۹

## گزارش شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### د) نسبت های سودآوری شامل:

##### نسبت بازده مجموع دارایی ها

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(/.۶۸)	%۳.۴	%۱۰.۷

این نسبت از تقسیم سود خالص بر متوسط دارایی های شرکت بدست آمده و به دنبال این موضوع است که سهم دارایی ها جهت تولید ثروت بدون تفکیک دارایی های ثابت و جاری و همچنین سهم سودهای عملیاتی و غیر عملیاتی در مجموعه به چه میزان می باشد.

##### نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(/.۴)	%۵۹	%۶۱

این نسبت از تقسیم سود خالص بر متوسط حقوق صاحبان سهام بدست می آید، به دنبال این است که با در نظر گرفتن نقش مستتر اهرم های مالی بررسی نماید که حقوق صاحبان سهام توانسته چه بازدهی را خلق کند و البته این بار نیز بر سهم عملیاتی و غیر عملیاتی بودن ثروت خلق شده تاکید نمی گردد.

##### نسبت نقد شوندگی سود

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱.۷۴	۱.۳۸	(/.۳۶)

# گزارش شرکت لبنيات کالبر (سهامی عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

این نسبت از تقسیم خالص نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی بر سود خالص بدست می‌آید و بدنیال آن می‌باشد تا تعیین نماید که به ازاء هر ریال از سود خالص چه میزان نقدینگی عملیاتی وارد مجموعه گردیده تا بدین ترتیب قابلیت پایداری سود را در تامین نقدینگی مشخص نماید و بدیهی است که هرچقدر این نسبت بزرگتر از ۱ باشد میتوان سود شرکت را دارای کیفیتی بالاتر تلقی نمود.

### ه) سود هر سهم، سود نقدی هر سهم

تفییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
(٪۸۲)	۸۷	۴۹۷	سود هر سهم
(٪۷۳)	۲۰	۷۵	سود نقدی هر سهم

### اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده
بدهکار (بستانکار)				
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۹.۳۴۰	۲۰.۶۶۵	فروش محصول و مواد	شرکت فرعی و وابسته	شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس
۴۲.۶۰۱	۴۲.۶۰۱	خرید محصول و مواد	شرکت فرعی و وابسته	شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس
۴۸.۴۰۷	۱۰.۸۱۳	خرید مواد اولیه	شرکت فرعی و وابسته	شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک
۴۳.۰۱۷	۱۹۰.۸۸۰	توزیع و پخش تولیدات	شرکت فرعی و وابسته	شرکت پخش سراسری کالای کالبر
	۸۹۴	توزیع و پخش تولیدات	شرکت فرعی و وابسته	شرکت پخش سراسری کالای کالبر
۵/۸	۱۸/۵	تسویه مطالبات	شرکت فرعی و وابسته	شرکت آری نصر خمین

# گزارش شرکت لبنيات کالبر (سهامی عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

### نظام راهبری شرکت

#### ۱- اطلاعات مربوط به ساختار مدیران شامل:

الف- ترکیب اعضاء هیئت مدیره بشرح جدول ذیل می باشد:

شرح	لطف الله نایب زاده	رضا علیم مروستی	فضلعلی همدانی	حسن مرتضائی فرد	محمدهادی ایروانی
نماینده	شرکت صنایع نصرگستر اراک	شرکت آری نصر خمین	شرکت پخش سراسری کالبر	---	---
مسئولیت	نایب رئیس هیئت مدیره مدیرعامل	رئیس هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره معاون اجرایی مدیرعامل	عضو هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره
حضور	موظف	غیر موظف	موظف	غیر موظف	غیر موظف
تاریخ انتخاب	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
شماره شناسنامه	۹۷	۱۹۶۰	۱۰	۳۸۷	۱۹۶۵

ب) اطلاعات مربوط به حسابرس مستقل و بازرس قانونی شامل:

۱) موسسه حسابرسی آزمودگان

بازرس اصلی

۲) موسسه حسابرسی دیلمی پور و همکاران

بازرس علی البدل

# گزارش شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

#### ۱- ریسک نوسانات نرخ بهره

با در نظر گرفتن این امر که تامین مالی از منابع خارجی یکی از ابزارهای اهرمی بنگاه های اقتصادی تلقی می گردد طبعاً افزایش نرخ آنان می تواند موجبات حذف متناسب سود را فرآهم آورد و آنگونه که در سال مالی قبل نیز پیش بینی شده بود این امر متاسفانه موجب رشد بسیار بالای هزینه های مالی شرکت گردید.

#### ۲- ریسک کیفیت محصولات

با توجه به توان نسبی برنده کالبر در صنعت لبی و کنترلهای مستمر صورت گرفته کیفیت محصولات شرکت همواره روندی رو به بهبود را تجربه نموده و انتظار نمی رود که این گروه از ریسک ها بتواند تاثیر جدی بر عملیات شرکت کالبر به همراه داشته باشد.

#### ۳- ریسک نوسانات نرخ ارز

در سال مالی مورد بررسی شاهد نوسانات در نرخ های ارزهای جهان بودیم که در کنار اعمال ارز دو نرخی (مبادله ای و آزاد) و محدودیت صرافی ها و بانک ها در انتقال ارز موجبات بالا رفتن هزینه خریدهای خارجی را به همراه آورد.

#### ۴- ریسک قیمت نهاده های تولیدی

بدیهی است که یکی از عناصر تأثیرگذار در دوره مالی مورد بررسی رشد بی سابقه و مستمر نهاده های تولیدی بالاخص در بخش شیرخام و خامه بودیم که تأثیر جدی آن بر عملکرد شرکتهای لبی به نحو قابل تاملی شاهد بودیم و در همین راستا اجرایی شدن طرح هدفمندی یارانه ها که خود موجب افزایش هزینه های تولید گردیده و در عین حال عدم جذب سهم صنعت از منافع حاصل از اجرای قانون هدفمند در واقع خلاء مضاعفی را در مجموعه های تولید لبی بوجود آورده است.

در سال گذشته با میانگین نرخ شیر خام بیش از ۱۳ درصد، خامه ۳۸ درصد و روغن بیش از ۷۵ درصد مواجه بوده ایم که تقریباً این وضعیت در کلیه آیتم های مواد اولیه و بسته بندی شرکت مشهود بود و در

## گزارش شرکت لبنيات كالبر (سهامي عام)

### فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

بخش مواد اولیه وارداتی نیز با توجه به کاهش ارزش پول ملی و تحریم ها وضعیتی بهتر را برای تولید کنندگان صنعت لبني به همراه نداشته است.

### ۵- ريسک کاهش قيمت محصولات

در بحث قيمت محصولات دو عنصر بر اساس ميزان تأثيرگذاري بدین شرح می باشند

الف- نقش مصرف کنندگان، بدیهی است که با افزایش قيمت هر محصولی که دارای کشش بالا می باشد سطح مصرف کاهش خواهد یافت اما اين موضوع با توجه به ماهیت هر محصول نهايتاً به سطح تعادلی قبل نزديك خواهد گردید که در نتیجه رشد قيمتی متناسب با افزایش بهای تمام شده دارای محدوديتهایی از ديدگاه مصرف روبرو خواهد بود اما انتظاری که از بازار داريم نمی تواند چندان پايدار باشد.

ب- کنترلهای قاهره، مشکل بزرگ شرکتهای مشابه کنترلهای شدیدی است که از جانب دولت بدون در نظر گرفتن هزینه های تولید صورت می پذیرد که متأسفانه ادامه آن می تواند تأثير جدی را بر ساختار تولید صنعت لبني و بالطبع سلامت آحاد جامعه را با مخاطره همراه سازد.

به عبارت ديگر باید قيمت گذاري دستوری را يکی از مخاطره آميزترین ريسک های حاكم بر فضای کسب و کار در صنعت لبنيات تلقی نماییم چرا که در این روند تولید کننده مستمرا با کاهش حاشیه سود، مزیت های رقابتی خویش را از دست خواهد داد.

### ۶- ريسک مربوط به عوامل بين المللی و يا تغيير مقررات دولتي

در اين بخش عوامل بين المللی باید به نوسانات قيمت های اقلام وارداتی و همچنین تحریم های اعمال شده اشاره نمود و همانگونه که در بخشهاي قبلی نیز مورد بررسی قرار گرفت بر فعالیت تجاری شرکت بی تأثير نبوده است.

مقررات تجاری نیز به عنوان يکی از ابزارهای سياستگذاري دولت می تواند در صورت استفاده مناسب و به موقع، شرکتها را جهت گذار از مشکلات پيش رو ياري نماید که اميد است اين مهم در آينده نزديك محقق شود.

# گزارش شرکت لبنيات كالبر (سهامي عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۷- اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

با توجه به ماهیت محصولات جایگزین و ذاته مصرف کنندگان ایرانی لبنيات محصولات جایگزین خاصی نداشت و تنها محصولات جدید در خانواده لبنيات و تغییر ذاته میتواند سبد کالا شرکت های لبني را دستخوش تحول نماید اما این ریسک به تفکیک شرکتها یقینا حضور مستمر و شرایط و کیفیت ثابت میتواند باعث استحکام فرآیند فروش در شرکتها گردد.

#### فعالیت های منابع انسانی:

##### - وضعیت پرسنلی

پرسنل مشغول به کار به تفکیک کارخانه و دفتر مرکزی و واحدهای عملیاتی به شرح زیر میباشد:

##### کارخانه :

واحد	تعداد در پایان سال ۱۳۹۲	افزایش / (کاهش)	تعداد در پایان سال ۱۳۹۳	تعاداد در پایان سال ۱۳۹۳
تولید	۶۶	۲	۶۸	۱۳۹۳
فنی	۲۳	(۷)	۱۶	۱۶
اداری، مالی و ابزارها و نگهداری	۳۷	(۱)	۳۶	۳۶
کنترل کیفی	۱۲	۰	۱۲	۱۲
مدیریت	۱	۰	۱	۱
جمع	۱۳۹	(۶)	۱۳۳	۱۳۳

گزارش شرکت لبنيات کالبر (سهامی عام)

فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

آمار نیروی انسانی (دفتر مرکزی و شعبه گیلان) در پایان سال ۱۳۹۳

واحد	تعداد در پایان سال ۱۳۹۲	افزایش - کاهش	تعداد در پایان سال ۱۳۹۳	تعداد در پایان سال ۱۳۹۳
مدیریت			۱	۱
اداری مالی		(۱۵)	۳۴	۱۹
حقوقی - بازرگانی		۱	۷	۸
فروش - مارکتینگ		(۱۶)	۲۸	۱۲
توزیع		(۹۱)	۱۰۸	۱۷
انفورماتیک		۰	۲	۲
تحقیق و توسعه		۱	۰	۱
جمع	۱۸۶	(۱۲۶)	۶۰	

کاهش پرسنلی بدلیل تغییر ساختار فروش از طریق انتقال دفاتر پخش به شرکت پخش سراسری می باشد.

کل پرسنل شرکت (اعم از دفتر مرکزی، کارخانه و شعبه گیلان) با توجه به مقاطع تحصیلی در پایان سال ۱۳۹۳

مقاطع تحصیلی	تعداد در پایان سال ۱۳۹۲	افزایش (کاهش)	تعداد در پایان سال ۱۳۹۳	تعداد در پایان سال ۱۳۹۳
کارشناسی ارشد		۰	۷	۷
کارشناسی		(۲۰)	۶۵	۴۵
کاردانی		(۳۷)	۶۷	۳۰
دیپلم		(۷۷)	۱۷۷	۱۰۰
زیر دیپلم		۲	۹	۱۱
جمع	۳۲۵	(۱۳۲)	۱۹۳	

# گزارش شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع

ن <small>مرتبه</small>	تکالیف مجمع	اقدامات انجام شده
۱	بند ۷ گزارش حسابرس در خصوص تأییدیه های وصول نشده	در اخذ تأییدیه ها اقدامات موثر صورت گرفته متأسفانه برخی سازمانهای دولتی و شرکت های خارجی در ارسال تأییدیه اقدام نکرده اند.
۲	بند ۱۰ گزارش حسابرس در خصوص اقلام راکد و سنواتی شرکت اصلی و گروه	اقدامات لازم در این جهت صورت گرفته ولی به دلیل سنواتی بودن هنوز به نهائی نشده است.
۳	بند ۱۲ گزارش حسابرس در خصوص پوشش کافی بیمه دارایی ها	پوشش دارایی ها با توجه به صرفه و صلاح کلی و سیاست های لازم صورت گرفته است.
۴	بند ۱۵ گزارش حسابرس در خصوص سهام وثیقه دو نفر از مدیران	اقدام شده است
۵	ضرورت تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی	اقدامات صورت گرفته در شرف تشکیل است.

# گزارش شرکت لبنيات كالبر (سهامي عام)

## فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود

ضمن تقدیم گزارش مالی و حسابهای سود و زیان و ترازنامه سال ۱۳۹۳ با توجه به طرح های در دست اجرا، طرح توسعه دفاتر پخش، طرح تکمیل شرکت آرپی نصر خمین و تکمیل نیازهای شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس و همچنین نیاز شرکت اصلی جهت سرمایه در گردش بدلیل افزایش نرخ ارز و شیر خام که امروز مسئله اصلی شرکت می باشد پیشنهاد می گردد در مورد سود قابل تقسیم به شرح ذیل اقدام گردد.

سود خالص	---	سود مالیات
( ۰.۵۹۰ ) ریال	۰.۴۶۵۷۰ ( ۰.۸۷۰ ) ریال	۲) اندوخته قانونی
۰.۲۲۰ ۸۸۵.۳۶۵۰ ریال	۰.۲۲۰ ۸۸۵.۳۶۵۰ ریال	سود قابل تقسیم سال ۱۳۹۳
۰.۰۰۰.۰۰۰.۵ ریال	۰.۰۰۰.۰۰۰.۵ ریال	پیشنهاد تقسیم سود سال ۱۳۹۳
<u>۰.۲۲۰ ۸۸۵.۳۶۵۰ ریال</u>	<u>۰.۲۲۰ ۸۸۵.۳۶۵۰ ریال</u>	نقل مانده از سود سال ۱۳۹۳ به سال بعد

**گزارش شرکت لبندیات کالبر (سهامی عام)**

**فعالیت و وضع عمومی شرکت**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**اطلاعات تماس با شرکت**

اطلاعات مربوط به شرکت:

تهران، خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه دوم پلاک ۲۶

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

فکس: ۰۲۱-۸۸۷۴۹۷۷۵

سایت اینترنتی: [www.kalber-dairy.com](http://www.kalber-dairy.com)

پست الکترونیک: [info@kalber-dairy.com](mailto:info@kalber-dairy.com)