

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی آزمونگران

"مسابداران رسمی"

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۴
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ح) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۵-۲۱



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع شیر ایلام (زاگرس (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- شرکت در سال مالی ۱۳۹۱ اقدام به استمهال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه ایلام نموده است. بررسی‌های بعمل آمده حاکی از آن می‌باشد که مبلغ ۱۰/۷ میلیارد ریال سود تحقق یافته تا تاریخ استمهال به حساب سود و زیان منظور نگردیده و تحت سرفصل سود سنوات آتی در حساب‌ها منعکس شده است. (یادداشت توضیحی ۱۷ صورت‌های مالی). تعدیلات مورد لزوم در این خصوص موجب افزایش زیان انباشته ابتدای سال و تسهیلات مالی دریافتی هریک به مبلغ ۱۰/۷ میلیارد ریال خواهند شد.

۵- حسابهای دریافتی تجاری و سایر حسابهای دریافتی موضوع یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۶ صورت‌های مالی جمعاً شامل مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال مطالبات راكد و انتقالي از سنوات گذشته می‌باشد. به نظر این موسسه هر چند احتساب ذخیره جهت مطالبات مزبور ضروری است لیکن بدلیل فقدان مدارك و مستندات مورد لزوم تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر میسر نمی‌باشد.

۶- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۵ صورت‌های مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی به مبلغ ۸۵۲ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده که شرکت به دلیل اعتراض نسبت به رای مزبور، ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور ننموده است. همچنین براساس برگه‌های تشخیص و قطعی صادره، بدهی مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۶۶۰ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب ذخیره از بابت موارد مزبور ضروری می‌باشد لیکن تعیین میزان دقیق آن مستلزم مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۷- تا تاریخ تنظیم این گزارش پاسخ تأییدیه‌های درخواستی این موسسه در خصوص دو فقره از حساب‌های پرداختی جمعاً به مبلغ ۷/۸ میلیارد ریال دریافت نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌های مزبور که بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع شیر ایران (آگرس) (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تاکید بر مطلب خاص

۹- نتایج عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان گردیده بطوریکه زیان انباشته در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۴۲ میلیارد ریال گردیده است. همچنین در تاریخ ترازنامه بدهی های جاری شرکت بالغ بر ۱/۸ برابر بیشتر از دارایی های جاری آن می باشد. با توجه به مراتب فوق چگونگی تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق اهداف مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورت مالی می باشد. اظهار نظر موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود موضوع یادداشت های توضیحی ۷ و ۹ صورت های مالی در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند. اظهار نظر موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال و بیش از سرمایه ثبت شده است لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۱۲- مفاد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیر عامل توسط هیئت مدیره و آگاهی آن در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۱۳- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیره ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت منابع شیر ایلام (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نشده و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستندسازی آن قبل از ارائه خدمات و همچنین فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی به کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزانه

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

تاریخ: ۷ تیر ماه ۱۳۹۴





منابع شیر ایلام زاگرس سهام خاص
Ilam Zagros Dairy Industries Co.

Email: ilamzagros@kaiber-dairy.com

http://ilamzagros.kaiber-dairy.com

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش سود و زیان انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشتهای توضیحی :

۵

الف- تاریخچه فعالیت

۵-۶

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۱

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

صورتهای مالی بر اساس "استانداردهای حسابداری" تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

شرکت نوید تجارت کوثر (سهامی خاص)
بنمایندگی حسن مرتضائی فرد

شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص)
بنمایندگی رضا علیم مروستی

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
بنمایندگی لطف ا... نایب زاده

فضلعلی همدانی

سمت

رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

مدیر عامل (خارج از اعضا)

امضاء

(حسابداران رسمی)

ازمودگان

کودک

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

No 26 2nd Alley Dr Mofateh St. Dr. Beheshti Ave Tehran-Iran

TEHRAN Office Tel: +98-21-88732226

TEHRAN Office Fax: +98-21-88730775

TelFax: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۱۸۶,۷۱۷,۸۴۱	۳۹,۰۵۸,۰۸۴,۵۵۸	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳	۱۸۰,۲۷۷,۷۲۱	۸,۷۲۸,۰۶۹,۱۱۳
حسابهای دریافتنی تجاری	۵	۷,۵۵۱,۶۶۶,۰۳۳	۸,۲۳۴,۶۷۶,۹۷۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴	۲,۰۴۱,۰۲۹,۷۱۸	۱۳,۵۷۷,۴۶۹,۴۸۴
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱,۵۰۱,۰۵۹,۳۱۴	۲,۵۹۵,۴۲۹,۹۶۵	پیش دریافتها	۱۵	۱,۴۱۱,۸۶۹,۹۵۳	۵,۴۸۲,۸۶۸,۱۶۵
موجودی مواد و کالا	۷	۱۹,۷۳۵,۱۶۹,۶۵۳	-	ذخیره مالیات	۱۶	۱۶,۳۳۲,۰۹۰,۰۷۰	-
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۴۶۲,۲۶۲,۰۲۴	۲,۸۶۹,۶۷۴,۱۲۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۲۹۳,۴۴۴,۸۲۱	۶,۶۹۵,۴۲۰,۱۴۳
جمع داراییهای جاری		۲۹,۴۳۶,۸۷۴,۸۶۵	۵۲,۷۵۷,۸۶۵,۶۲۶	جمع بدهیهای جاری		۲۰,۲۵۸,۷۱۲,۲۸۳	۳۴,۴۸۳,۸۲۶,۹۰۵
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۳۳,۹۰۲,۹۱۸,۱۹۴	۱۶,۴۷۳,۲۰۸,۸۷۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۷	۳۵,۰۶۳,۹۸۲,۶۶۹	۱۶,۶۵۴,۷۶۶,۸۳۰
داراییهای نامشهود	۱۰	۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶	۱,۲۰۹,۷۳۹,۳۹۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶	۸۷۰,۵۵۶,۱۳۹
سرمایه گذاری بلندمدت	۱۱	۶,۹۴۰,۷۴۹	۱۷,۶۸۲,۹۴۸,۲۶۸	جمع بدهیهای غیر جاری		۶,۹۴۰,۷۴۹	۱۷,۵۲۵,۳۲۲,۹۶۹
سایر داراییها	۱۲	۳۳۹,۵۶۲,۴۱۰	۷۰,۴۴۰,۸۱۳,۸۹۴	جمع بدهیها		۳۷۷,۲۹۱,۵۶۷	۵۲,۰۰۹,۱۴۹,۸۷۴
جمع داراییهای غیر جاری		۳۴,۶۱۲,۹۲۵,۵۲۹		حقوق صاحبان سهام:		۳۵,۸۱۱,۷۱۹,۱۶۱	
				سرمایه	۱۹		۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				علی الحساب افزایش سرمایه	۲۰		۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته			(۳۱,۹۳۸,۷۱۸,۴۳۰)
				جمع حقوق صاحبان سهام			(۶,۳۹۱,۰۱۳,۵۰۰)
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵۶,۰۷۰,۴۳۱,۴۴۴	۶۴,۰۴۹,۸۰۰,۳۹۴
جمع داراییها		۶۴,۰۴۹,۸۰۰,۳۹۴					

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱	۴۹,۱۲۹,۹۷۳,۷۳۶
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶۷,۲۰۳,۲۶۲,۹۲۶)	(۵۰,۵۹۳,۴۶۹,۰۳۳)
زیان ناخالص	(۹۰۰,۲۶۵,۴۵۵)	(۱,۴۶۳,۴۹۵,۲۹۷)
۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۰۱۴,۳۵۴,۰۱۰)	(۴,۴۶۱,۰۹۳,۲۵۹)
زیان عملیاتی	(۷,۹۱۴,۶۱۹,۴۶۵)	(۵,۹۲۴,۵۸۸,۵۵۶)
۲۴ هزینه های مالی	(۴,۷۴۰,۴۱۳,۷۴۶)	(۳,۹۷۸,۵۹۹,۸۲۶)
۲۵ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲,۲۰۲,۷۳۸,۱۴۱	۲۰,۳۱۵,۱۹۰
	(۲,۵۳۷,۶۷۵,۶۰۵)	(۳,۹۵۸,۳۸۴,۶۳۶)
زیان خالص	(۱۰,۴۵۲,۲۹۵,۰۷۰)	(۹,۸۸۲,۹۷۳,۱۹۲)

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص	(۱۰,۴۵۲,۲۹۵,۰۷۰)	(۹,۸۸۲,۹۷۳,۱۹۲)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳۱,۹۳۸,۷۱۸,۴۳۰)	(۲۱,۵۹۴,۱۵۱,۸۴۲)
تعدیلات سنواتی	-	(۴۶۱,۵۹۳,۳۹۶)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۳۱,۹۳۸,۷۱۸,۴۳۰)	(۲۲,۰۵۵,۷۴۵,۲۳۸)
زیان انباشته در پایان سال	(۴۲,۳۹۱,۰۱۳,۵۰۰)	(۳۱,۹۳۸,۷۱۸,۴۳۰)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۹۳۴,۳۰۷	۱,۴۸۹,۹۹۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۵,۱۷۰,۵۰۶,۴۲۴)	(۴,۸۳۵,۵۵۴,۰۷۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵,۱۶۹,۵۷۲,۱۱۷)	(۴,۸۳۴,۰۶۴,۰۸۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۸۰,۹۵۰,۷۱۲)	(۱,۰۵۳,۱۵۸,۴۰۰)
وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود	-	(۱,۵۸۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۸۰,۹۵۰,۷۱۲)	(۱,۰۵۴,۷۴۳,۴۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۵۸۳,۶۵۱,۴۱۴	(۱۵,۶۵۶,۶۲۰,۱۷۱)
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
وجوه حاصله از علی الحساب افزایش سرمایه	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۱,۵۷۷,۳۱۱,۲۹۴)	(۲,۴۰۱,۵۷۲,۶۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۵۷۷,۳۱۱,۲۹۴)	۱۵,۵۹۸,۴۲۷,۳۱۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۶,۴۴۰,۱۲۰	(۵۸,۱۹۲,۸۶۱)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۸۰,۲۷۷,۷۲۱	۲۳۸,۴۷۰,۵۸۲
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۸۶,۷۱۷,۸۴۱	۱۸۰,۲۷۷,۷۲۱
مبادلات غیرنقدی	-	۴,۳۱۱,۷۹۳,۷۹۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۳ تحت نام کوهسار لین میلاد (سهامی خاص) تاسیس شده و طی شماره ۱۶۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایلام به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۰ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، نام شرکت به صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) تغییر نام یافته و تحت شماره ۲۴۲۳۰۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است در حال حاضر شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) واحد تجاری فرعی شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی - خیابان شهید مفتح کوچه دوم پلاک ۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید فراورده های لبنی از قبیل شیر پاستوریزه و ماست پاستوریزه و دوغ پاستوریزه می باشد که بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۲/۶۸۲۸ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۹ که توسط وزارت صنایع و معادن در سال ۸۵ تولید آزمایشی خود را شروع و در سال ۸۶ به تولید انبوه رسیده است. مضافاً تولید شیر استریل با راه اندازی ماشین آلات مربوط در پایان سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
نفر	نفر
۳۱	۳۳
۳۱	۳۳

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل قیمت تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ماهه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها یا یکار گیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۲-۲- استهلاك دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ درصد	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی
وسایل کارگاهی	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذارهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر نرخ ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- سنوات خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۰,۲۷۷,۷۲۱	۱۸۵,۱۳۷,۸۴۱	۴-۱ موجودی نزد بانکها
-	۱,۵۸۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۱۸۰,۲۷۷,۷۲۱	۱۸۶,۷۱۷,۸۴۱	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۴۵۵,۱۰۹	۸,۴۰۰,۱۳۵	ملت جام (۲۶۳۰۴۱۵/۲۶)
۳۲,۳۵۸,۷۳۸	۳۶,۰۸۶,۷۸۵	۴-۱-۱ صادرات حساب ارزی (۱۰۰۰۶۴)
۲۳,۴۶۵,۲۶۵	۲۳,۴۶۵,۲۶۵	صادرات سپهر تهران
۴,۶۵۴	۴,۶۵۴	کشاورزی مهر ۴۱۲۳۱۲۱۶۲
۱۱,۳۳۲,۹۶۵	۱۲,۱۵۲,۰۶۳	پارسیان سپرده کوتاه مدت (۰۳۰۱۱۱۲۰۹۴۰۰۶)
۴۸۲,۹۴۴	۵۹۸,۱۵۳	صادرات م شهدا اراک سپرده (۲۰۷۲۳۹۰۸۹۰۰۳)
۲۹,۱۶۲,۳۵۴	۷,۳۹۵,۸۰۱	ملی سیبا (۰۱۰۲۶۷۳۷۳۵۰۰۱)
۵۶۶,۸۰۰	۵۶۶,۸۰۰	صادرات سپهر جوار کد ۲۳۷۴
۲,۴۴۸,۸۹۲	۲۱,۹۰۵,۹۱۱	سپه ایلام ۴۷۷۷۹۱
-	۷۴,۵۶۲,۲۷۴	کشاورزی شعبه شهید بهشتی ۷۱۵۹۳۳۷۱۸
۱۸۰,۲۷۷,۷۲۱	۱۸۵,۱۳۷,۸۴۱	

۴-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک صادرات شامل مبلغ ۱۲۸۹ دلار می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز مبادلاتی تسعیر و سود حاصله در یادداشت ۲۵ منظور گردیده است.

۴-۱-۲- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت در یادداشت ۲۵ انعکاس یافته است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲,۱۷۷,۰۵۸,۷۸۱	شرکت پخش سراسری کالای کالبر
-	۲,۱۶۴,۰۴۵,۱۲۰	آموزش و پرورش کرمانشاه
-	۳۵,۳۳۵,۲۱۲	کلثوم محمدی بیره
-	۸۵۹,۶۸۰,۰۰۰	شرکت تعاونی بهار دالاهو
۳۴۷,۷۲۹,۲۸۵	۳۴۷,۷۲۹,۲۸۵	وزارت بازرگانی
۱۶۶,۵۵۹,۵۶۱	۱۶۶,۵۵۹,۵۶۱	شرکت مولتی پک
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرداد کوزادی
۳۱۲,۹۹۷,۵۵۳	۳۱۲,۹۹۷,۵۵۳	حجتی
۲۹,۸۴۳,۶۶۰	۲۹,۸۴۳,۶۶۰	فرماندهی آماد نیروی هوایی
۳۳,۳۷۵,۶۲۰	۳۳,۳۷۵,۶۲۰	هاشمی نژاد
۱۹,۸۹۶,۷۴۹	۱۹,۸۹۶,۷۴۹	قاسمی (کوهدشت)
۲۰۰,۳۵۱,۷۵۵	-	کشاوری و دامپروری روانسر
۱۵۰,۶۸۸,۶۰۰	۱۵۰,۶۸۸,۶۰۰	پشتیبانی منطقه یک کرمانشاه
۳۲,۵۸۹,۰۳۳	۳۲,۵۸۹,۰۳۳	تعاونی نیروی مسلح (اتکاء)
۹۳,۴۸۷,۵۱۷	۹۳,۴۸۷,۵۱۷	علیرضا اقبالی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	علی حاجی نژاد
۲,۸۴۴,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۸۰۰	فرشاد احمد بیگی
۵۵۰,۶۶۶,۳۸۵	۹۷۸,۰۰۵,۵۴۲	سایر
۲,۰۴۱,۰۲۹,۷۱۸	۷,۵۵۱,۶۶۶,۰۳۳	

۵-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به فروش محصولات شرکت بوده که تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲.۲۶۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه گردیده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳۷,۷۵۰,۶۴۹	۱۱۹,۶۷۷,۴۲۵	جاری کارکنان (وام و مساعده)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نقدی ضمانت نامه پگاه اصفهان
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره
۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه (شرکت بازرگانی آرشام و پگاه اصفهان)
۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار (ارتش و نیروی هوایی) *
۴۰,۹۵۹,۶۳۳	۷۰۵,۱۲۱,۶۰۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۲۱۷,۲۵۹,۶۷۱	۲۱۰,۳۶۰,۲۸۲	سایر
۱,۴۱۱,۸۶۹,۹۵۳	۱,۵۰۱,۰۵۹,۳۱۴	

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۷۷۶,۹۹۶,۸۱۴	۱۴,۲۳۶,۵۱۰,۷۶۰	۷-۱	مواد اولیه
۲,۰۷۷,۸۵۲,۸۱۱	۲,۴۱۹,۱۰۲,۵۶۴	۷-۲	کالای ساخته شده
۲,۴۷۷,۲۴۰,۴۴۵	۳,۰۷۹,۵۵۶,۳۲۹		قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۳۳۲,۰۹۰,۰۷۰	۱۹,۷۳۵,۱۶۹,۶۵۳		

۷-۱- موجودی مواد اولیه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۷۶۷,۹۵۸,۴۳۴	۱۲,۹۵۲,۳۴۴,۳۳۲	مواد اولیه بسته بندی
۳,۰۰۹,۰۳۸,۳۸۰	۱,۲۸۴,۱۶۶,۴۲۸	مواد اولیه خام
۱۱,۷۷۶,۹۹۶,۸۱۴	۱۴,۲۳۶,۵۱۰,۷۶۰	

شیوکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	شیر استریل
۱,۹۹۹,۷۱۹,۴۵۳	۲,۰۷۹,۶۰۴,۷۳۲	ماست
۶,۴۳۰,۲۳۰	۱۹,۱۷۵,۱۱۲	دوغ
۴۷,۵۱۳,۴۰۶	۸۵,۴۷۴,۸۵۲	خامه
-	۸۴,۵۱۲,۴۲۶	سایر
۲۴,۱۸۹,۷۲۲	۱۵۰,۳۳۵,۴۴۲	
<u>۲,۰۷۷,۸۵۲,۸۱۱</u>	<u>۲,۴۱۹,۱۰۲,۵۶۴</u>	

۷-۳- موجودیهای شرکت تا سقف مبلغ ۴.۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

سفارشات و پیش پرداخت ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سفارشات خارجی :
۲۷۱,۷۸۵,۵۳۷	-	قطعات و لوازم یدکی
۲۷۱,۷۸۵,۵۳۷	-	
۲۱,۶۵۹,۲۸۴	۲۱,۶۵۹,۲۸۴	پیش پرداخت ها :
-	۳۴۰,۶۰۲,۷۴۰	پیش پرداخت خرید کالا
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۲۱,۶۵۹,۲۸۴	۴۶۲,۲۶۲,۰۲۴	پیش پرداخت مالیات - علی الحساب عملکرد ۱۳۹۱ (یادداشت ۱۶)
<u>۲۹۳,۴۴۴,۸۲۱</u>	<u>۴۶۲,۲۶۲,۰۲۴</u>	

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

جداول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

مبلغ دفتری _ ریال		استهلاک انباشته _ ریال			بهای تمام شده _ ریال				شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نقل وانتقالات	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	-	-	-	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	-	-	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	زمین
۴,۹۲۶,۶۷۵,۱۲۶	۴,۷۷۸,۸۷۴,۸۷۲	۲,۲۲۲,۱۸۳,۶۱۰	۱۴۷,۸۰۰,۲۵۴	۲,۰۷۴,۳۸۳,۳۵۶	۷,۰۰۱,۰۵۸,۴۸۲	-	-	۷,۰۰۱,۰۵۸,۴۸۲	ساختمان
۲۴,۴۸۰,۲۸۶,۰۵۳	۲۳,۵۹۵,۴۰۶,۳۰۶	۶,۱۵۰,۰۰۱,۹۳۵	۸۹۲,۱۷۹,۷۴۷	۵,۲۵۷,۸۲۲,۱۸۸	۲۹,۷۴۵,۴۰۸,۲۴۱	-	۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۳۸,۱۰۸,۲۴۱	ماشین آلات
۴,۴۶۵,۸۶۱,۵۵۲	۴,۳۷۸,۸۲۶,۵۱۸	۱,۹۸۹,۴۱۱,۹۰۸	۱۳۴,۵۷۰,۰۳۴	۱,۸۵۴,۸۴۱,۸۷۴	۶,۳۶۸,۲۳۸,۴۲۶	۴۷,۵۳۵,۰۰۰	-	۶,۳۲۰,۷۰۳,۴۲۶	تاسیسات
۴۸۸,۵۷۷,۱۱۷	۴۴۱,۶۳۵,۱۲۰	۶۲۲,۴۳۱,۶۸۸	۴۶,۹۴۱,۹۹۷	۵۷۵,۴۸۹,۶۹۱	۱,۰۶۴,۰۶۶,۸۰۸	-	-	۱,۰۶۴,۰۶۶,۸۰۸	وسایل نقلیه
۲۷۴,۹۲۴,۰۸۵	۲۷۱,۹۷۷,۹۴۰	۱۱۰,۶۴۳,۵۶۰	۱۱,۳۴۶,۱۴۵	۹۹,۲۹۷,۴۱۵	۳۸۲,۶۳۱,۵۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۲۲۱,۵۰۰	اثاثه و منصوبات
۴۲,۸۳۱,۵۰۶	۴۱,۵۴۶,۵۶۱	۲۳,۰۲۸,۰۳۹	۱,۲۸۴,۹۴۵	۲۱,۷۴۳,۰۹۴	۶۴,۵۷۴,۶۰۰	-	-	۶۴,۵۷۴,۶۰۰	ابزار آلات
۲۳۲,۷۴۰,۲۳۰	۲۹۰,۰۹۸,۸۷۷	۳۱۳,۹۴۳,۳۲۵	۷,۸۹۲,۰۶۵	۳۰۶,۰۵۱,۲۶۰	۶۰۴,۰۴۲,۲۰۲	-	۶۵,۲۵۰,۷۱۲	۵۲۸,۷۹۱,۴۹۰	وسایل کارگاهی
۳۵,۰۱۶,۴۴۷,۶۶۹	۳۳,۹۰۲,۹۱۸,۱۹۴	۱۱,۴۳۱,۶۴۴,۰۶۵	۱,۲۴۲,۰۱۵,۱۸۷	۱۰,۱۸۹,۶۲۸,۸۷۸	۴۵,۳۳۴,۵۶۲,۲۵۹	۴۷,۵۳۵,۰۰۰	۸۰,۹۵۰,۷۱۲	۴۵,۲۰۶,۰۷۶,۵۴۷	داراییهای در جریان تکمیل
۴۷,۵۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۴۷,۵۳۵,۰۰۰)	-	۴۷,۵۳۵,۰۰۰	
۳۵,۰۶۳,۹۸۲,۶۶۹	۳۳,۹۰۲,۹۱۸,۱۹۴	۱۱,۴۳۱,۶۴۴,۰۶۵	۱,۲۴۲,۰۱۵,۱۸۷	۱۰,۱۸۹,۶۲۸,۸۷۸	۴۵,۳۳۴,۵۶۲,۲۵۹	-	۸۰,۹۵۰,۷۱۲	۴۵,۲۵۳,۶۱۱,۵۴۷	

۹-۱ زمین و ساختمان مربوط به کارخانه شرکت در شهرستان ایلام می باشد.

۹-۲ اضافات طی سال ماشین آلات مربوط به خرید یکدستگاه الکتروموتور سه فاز می باشد.

۹-۳ اضافات طی سال تاسیسات مربوط به تکمیل و راه اندازی گرمخانه سه تنی کارخانه بوده که از حساب دارایی در جریان تکمیل خارج شده است.

۹-۴ اضافات طی سال اثاثه و منصوبات مربوط به خرید مانیتور LCD ، تلفن رومیزی ، ماشین حساب و بخاری می باشد.

۹-۵ زمین و ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی ایلام می باشد.

۹-۶ به علت عدم استفاده از ظرفیت کامل کارخانه و دارایی ها معادل ۳۰ درصد از هزینه استهلاک محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است .

۹-۷ داراییهای ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۲۸میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل حوادث احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و صاعقه برخوردار می باشد.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲۸,۴۱۹,۱۷۶	۲۲۸,۴۱۹,۱۷۶	حق انتصاب آب و برق
۱,۵۸۵,۰۰۰	۱,۵۸۵,۰۰۰	حق الامتياز تلفن ثابت
۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	حق انتصاب گاز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶	۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

مانده سرمایه گذاری های بلند مدت بمبلغ ۶,۹۴۰,۷۴۹ ریال مربوط به بهای تمام شده خرید یک سهم از سهام شرکت پخش سراسری کالای کالبردر سنوات قبل می باشد.

۱۲- سایر داراییها

سایر داراییها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹	۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹	هزینه های تاسیس و قبل از بهره برداری
(۳۹۳,۸۳۲,۱۷۲)	(۴۳۱,۵۶۱,۳۲۹)	کسر میشود : استهلاك انباشته
۳۷۷,۲۹۱,۵۶۷	۳۳۹,۵۶۲,۴۱۰	

۱۳- حسابهای و اسنادپرداختنی تجاری

حسابهای و اسنادپرداختنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۶۶,۵۹۴,۴۲۰	۸,۵۱۴,۷۲۴,۹۱۱	۱۳-۱ دامداران منطقه
-	۷۷۰,۳۵۶,۹۶۴	شرکت نصرگستر اراک - خرید مواد بسته بندی
۳,۰۹۸,۲۴۶,۷۲۰	۲۳,۰۵۸,۹۱۴,۷۷۶	شرکت لبنیات کالبر - خرید مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۷,۶۷۵,۲۶۵	-	پاک پلاستیک - خرید پریفرم
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مازند فیل - خرید پرکن شیر
۹۸,۴۴۳,۲۵۷	۲۰۶,۹۲۳,۵۰۸	شرکت کارتن کهریزک - خرید کارتن
-	۳,۳۹۱,۱۰۰,۵۰۰	تعاونی فرآورده های لبنی ودلمی بهار - خرید شیر خام
۱,۷۸۷,۱۰۹,۴۵۱	۹۱۳,۰۵۳,۹۳۳	سایر
۸,۵۲۸,۰۶۹,۱۱۳	۳۶,۸۵۵,۰۷۴,۵۹۲	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۳,۰۰۹,۹۶۶	۱۳-۲ اسناد پرداختنی
۸,۷۲۸,۰۶۹,۱۱۳	۳۹,۰۵۸,۰۸۴,۵۵۸	

۱۳-۱ - مانده مطالبات دامداران مربوط به بهای خرید شیر بوده که تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳ میلیارد ریال از آن تسویه گردیده است.

۱۳-۲ - مانده اسناد پرداختنی تجاری مربوط به اسناد واگذار شده در خصوص خرید مواد بسته بندی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تسویه گردیده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۲۹۳,۸۶۹	۳۶۸,۰۸۱,۶۹۰	۱۴-۱ اسناد پرداختنی
۱۲,۱۲۶,۰۷۳,۱۳۶	۶,۵۸۳,۹۹۵,۹۵۰	۱۴-۲ شرکت تتراپک - خرید ماشین آلات
۲۶۷,۴۱۴,۹۹۸	۳۹۲,۴۴۸,۵۳۲	حقوق پرداختنی
۱۶,۸۵۴,۶۵۸	۲۱,۵۵۸,۲۶۹	کارکنان (صندوق پس انداز و وام)
۳۳۸,۸۵۱,۷۸۳	۹۳,۹۹۹,۲۲۳	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۱۳۲,۳۹۴,۴۲۹	۱۴۷,۱۰۸,۷۳۳	سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲۱۰,۲۰۲,۰۰۰	۳۲۷,۲۹۴,۸۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۴۰۴,۳۸۴,۶۱۱	۳۰۰,۱۸۹,۷۷۸	سایر
۱۳,۵۷۷,۴۶۹,۴۸۴	۸,۲۳۴,۶۷۶,۹۷۵	

۱۴-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری مربوط به سه ماه اجاره دفتر تهران و تسویه حساب دونفر از کارکنان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال از اسناد مذکور در سررسید پرداخت و تسویه شده است.

۱۴-۲- مانده حساب شرکت تتراپک بطور عمده مربوط به خرید ماشین آلات دستگاه شیر درب گذار می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۸۲,۸۶۸,۱۶۵	۲,۵۹۵,۴۲۹,۹۶۵	۱۵-۱ شرکت لبنیات پاک
۵,۴۸۲,۸۶۸,۱۶۵	۲,۵۹۵,۴۲۹,۹۶۵	

۱۵-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت فروش شیر استریل به شرکت لبنیات پاک بر اساس قرارداد فی مابین می باشد که مبلغ ۳۹۵ میلیون ریال از آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال		۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال					سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سود (زیان) پذیرفته شده	تادیه شده	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	۴۰۰,۰۷۸,۳۷۴	-	-	-
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	-	-	-	۱,۱۳۵,۹۲۶,۲۸۶	-	-	-
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده و از این بابت مبلغ ۳,۱۲۶,۸۴۷,۹۳۳ ریال از زیان های ابرازی شرکت مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ از طریق علی الراس و بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱,۱۳۵/۹ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به برگ مذکور اعتراض و بر اساس رای هیئت بدوی ، مالیات تشخیصی به مبلغ ۸۵۲ میلیون ریال کاهش یافت لیکن موضوع مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده مالیاتی شرکت مجدداً به هیئت تجدید نظر ارجاع گردیده است . همچنین مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال در این خصوص به صورت علی الحساب به سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده است (یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی) .

۱۶-۳- با توجه به زیان ابرازی شرکت در سال ۱۳۹۲ و همچنین سال مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰,۶۴۰,۳۳۸,۸۹۳	۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
(۱۸,۵۹۷,۹۲۵,۶۱۷)	(۱۶,۶۳۷,۳۰۷,۲۲۹)	تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه ایلام
۲۲,۰۴۲,۴۱۳,۲۷۶	۱۹,۳۴۲,۸۸۳,۰۰۱	کسر میشود: سود سالهای آتی
(۱۶,۶۵۴,۷۶۶,۸۳۰)	(۱۶,۴۷۳,۲۰۸,۸۷۳)	
۵,۳۸۷,۶۴۶,۴۴۶	۲,۸۶۹,۶۷۴,۱۲۸	حصد بلندمدت
۱,۳۰۷,۷۷۳,۶۹۷	-	حصد جاری
۶,۶۹۵,۴۲۰,۱۴۳	۲,۸۶۹,۶۷۴,۱۲۸	اضافه میشود: سود کارمزد و جرائم معوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۵,۹۰۰,۱۹۰,۲۳۰	۱۲ درصد
۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ درصد
۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۷,۴۳۲,۰۶۵,۵۵۰	۱۳۹۴
۱۸,۵۴۸,۱۲۴,۶۸۰	۱۳۹۴ به بعد
۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۵,۹۰۰,۱۹۰,۲۳۰	در قبال زمین و ماشین آلات
۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	در قبال چک و سفته
۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۸۴,۳۳۴,۳۵۴	۸۷۰,۵۵۶,۱۳۹	ذخیره در ابتدای سال
(۲۷۷,۴۵۲,۸۳۵)	(۶۵,۷۱۰,۲۸۳)	پرداخت شده طی سال
۲۶۳,۶۷۴,۶۲۰	۴۰۴,۸۹۳,۵۳۹	ذخیره تامین شده طی سال
۸۷۰,۵۵۶,۱۳۹	۱,۲۰۹,۷۳۹,۳۹۵	ذخیره در پایان سال

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال و شامل ۱۸ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران، تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۱۰,۸۷۹,۹۸۵	۶۰.۴۴	۱۰,۸۷۹,۹۸۵,۰۰۰	شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶.۶۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای بهنام نایب زاده
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶.۶۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای بهداد نایب زاده
۸۰۰,۰۰۰	۴.۴۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم بهناز نایب زاده
۶۰۰,۰۰۰	۳.۳۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای دکتر رضا علیم مروستی
۵۲۰,۰۰۰	۲.۸۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای لطف الله نایب زاده
۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا شیرانی چهار سوق
۴۲۰,۰۰۰	۲.۳۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای غلامرضا آقا محمد حسین تجریشی
۴۲۰,۰۰۰	۲.۳۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا آقا محمد حسین تجریشی
۱۶۰,۰۰۰	۰.۸۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهندس علی مالکی
۱۶۰,۰۰۰	۰.۸۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای امیر حسین مالکی
۱۲۰,۰۰۰	۰.۶۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم زهرا شیرانی چهار سوق
۴۰,۰۰۰	۰.۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم الهه شیرانی چهار سوق
۶۰۰,۰۰۵	۳.۳۳	۶۰۰,۰۰۵,۰۰۰	آقای حسن مرتضائی فرد
۴۰,۰۰۰	۰.۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم لیلا شیرانی چهار سوق
۴۰,۰۰۰	۰.۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم سمیرا مالکی
۴۰,۰۰۰	۰.۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم مینا کشوری
۳۶۰,۰۰۰	۲	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محسن ضیایی
۵	-	۵,۰۰۰	شرکت نوید تجارت کوثر
۵	-	۵,۰۰۰	شرکت پخش سراسری کالای کالبر
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- علی الحساب افزایش سرمایه :

سرمایه شرکت در سال مالی قبل بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ از مبلغ ۱۸ میلیارد ریال به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال افزایش یافته و اقدامات لازم در خصوص ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	
۵۰۰۹	۵۲,۸۷۵,۶۲۱	-	-	ماست ۸۰۰ گرمی کم چرب
۵,۱۰۹,۰۰۰	۴۸۱,۱۰۷,۰۳۶	-	-	خامه قله ترش
۱,۱۷۲	۱۸,۵۴۲,۰۰۰	-	-	شیر استریل کم چرب
۴۹۳,۳۲۸	۸,۵۸۱,۲۵۰,۲۱۴	۱۳,۰۷۰,۶۲۴	۷۳۶	شیر استریل پر چرب
۴۴۳,۹۵۲	۸,۳۲۸,۰۹۵,۵۶۸	۲۲,۶۹۱,۴۲۵,۲۷۲	۱,۱۹۱,۹۵۰	شیر استریل ۱ لیتری پرچرب دربدار
۱۹۵,۹۴۸	۳,۵۳۲,۵۵۰,۵۴۴	۱۴,۶۵۰,۲۰۴,۱۲۰	۷۸۲,۸۲۵	شیر استریل ۱ لیتری کم چرب دربدار
۹۴,۳۱۷	۱,۵۶۵,۷۵۷,۴۰۸	۴,۱۵۰,۸۷۳,۲۰۰	۲۲۸,۳۷۲	شیر یک لیتری کم چرب پاک
۱۱۸,۸۲۷	۱,۳۴۷,۹۲۱,۱۵۴	۱,۸۶۵,۳۰۱,۹۰۴	۱۶۱,۷۸۴	شیر کیسه ای آزاد
-	-	۲۰۰,۳۵۲,۰۰۰	۱,۷۷۸	شیر ویژه ۱/۶۵
-	-	۲,۸۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۶۰	شیر بطری ۱ لیتری کم چرب
-	-	۱,۹۷۹,۴۱۲,۰۰۰	۱۱۶,۴۴۶	شیر بطری ۱ لیتری پر چرب
-	-	۴,۸۹۴,۵۲۸,۸۰۰	۱,۱۵۴,۳۷۰	شیر ۲۰۰ سی سی مدارس
-	-	۴۱۹,۳۲۸,۰۰۰	۱۹,۹۶۸	شیر استریل کم چرب مانیزان
-	-	۴۴۰,۳۵۲,۰۰۰	۲۰,۰۱۶	شیر استریل پر چرب مانیزان
۴۴۶,۶۶۳,۲۵۵	۴۷,۹۲۴	۵۷۴,۲۷۵,۰۰۰	۵۲,۳۱۷	ماست ۵۰۰ گرمی بز چرب
۲۴۴,۸۱۴,۰۷۰	۲۹,۵۰۳	۵۳۴,۸۷۷,۹۲۰	۵۶,۹۱۶	ماست ۵۰۰ گرمی کم چرب
۱۵۱,۹۷۲,۷۷۷	۵,۱۳۷	۶۱,۵۶۱,۲۶۶	۱,۸۴۶	ماست ۱/۵ سطلی پر چرب
۲۰,۹۳۸,۹۵۵,۵۷۵	۱۷۰,۲۴۸	۲,۸۱۹,۰۶۶,۹۲۲	۲۰۳,۲۵۶	ماست ۷۰۰ گرمی پرچرب
۲۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۸	۱,۵۹۶,۰۳۱,۶۰۰	۱۱۱,۱۳۲	ماست ۷۰۰ گرمی کم چرب
۶۳۴,۷۶۸,۵۴۷	۲۸۰,۸۸۹	۵۱,۳۱۳,۵۳۰	۲۱,۷۸۹	ماست ۱۰۰ گرمی پر چرب
۹۴,۷۷۴,۴۵۶	۲,۳۵۴	-	-	ماست دبه ۲/۳۰۰ پرچرب
۳,۳۶۴,۵۵۵,۰۷۲	۱۹۴,۳۲۲	-	-	شیر یک لیتری پر چرب پاک
۲,۴۶۹,۹۱۶,۳۹۰	۱۸۵,۵۱۵	۲,۰۲۱,۳۴۵,۲۰۰	۱۳۷,۱۸۸	دوغ پت ۱.۵ لیتری
۲۱۸,۶۵۱,۴۰۴	۲۳,۹۶۱	۳۴۶,۳۰۷,۷۷۴	۴۸,۵۸۰	دوغ پری پک ۱ لیتری
۱,۵۶۸,۹۶۷,۲۷۸	۴۷۹,۹۴۰	۷۷۹,۲۲۲,۲۲۰	۱۸۳,۰۶۰	دوغ ۲۵۰ سی سی
۴۸۰,۹۳۳,۱۵۴	۳,۴۷۹	۱,۵۵۵,۱۲۸,۸۰۱	۱۲,۵۷۲	روغن حیوانی
۱,۹۷۲,۶۹۶,۰۰۰	۱۳,۳۸۶,۸۰۰	۳,۹۹۶,۳۲۴,۰۰۰	۳۲,۶۶۸,۰۰۰	کاغذ بارشیمنت
۱,۸۴۵,۰۲۸,۸۱۰	۲۳۷,۴۸۷	-	-	سایر
۳۹,۶۴۲,۰۸۷,۳۳۳	۱۶,۴۳۴,۹۹۰	۶۸,۵۰۷,۶۰۲,۱۵۳	۳۷,۳۵۶,۰۵۱	فروش ناخالص
۹,۷۴۶,۴۴۰,۴۱۷	-	۱,۵۷۰,۰۵۷,۶۰۰	-	فروش مواد اولیه
(۲۵۸,۵۵۴,۰۱۴)	-	(۳,۷۷۴,۶۶۲,۲۸۲)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۹,۱۲۹,۹۷۳,۷۳۶	-	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱	-	فروش خالص

۲۱-۱- برگشت از فروش و تخفیفات به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	
۳,۲۲۹	۵۲,۱۶۹,۱۴۷	-	-	شیر استریل کم چرب
-	-	۷,۷۴۲,۹۲۴	۴۳۶	شیر استریل پر چرب
۹۶	۹,۲۲۹,۴۲۸	۲,۱۸۲,۷۷۶,۵۱۶	۱۱۳,۶۶۴	شیر استریل ۱ لیتری پرچرب دربدار
۱۲	۴۳۲,۶۷۲	۶۶۲,۹۰۶,۴۸۴	۲۵,۳۱۹	شیر استریل ۱ لیتری کم چرب دربدار
۳۸۸	۳۸۶-۲,۴۵۷	-	-	شیر یک لیتری پر چرب پاک
۳۴۳	۱۸,۷۷۸,۸۱۴	۷۲۶,۸۸۳,۲۰۰	۴۰,۶۰۸	شیر یک لیتری کم چرب پاک
-	-	۲۹,۰۵۳,۰۰۰	۷,۵۱۳	شیر بطری ۱ لیتری پر چرب
-	-	۳۱,۸۶۰,۰۰۰	۸,۳۱۵	شیر بطری ۱ لیتری کم چرب
-	-	۱۱,۷۲۴,۵۰۰	۹۷۸	شیر کیسه ای آزاد (شیر پری پک ۹۰۰ گرمی)
۲۴,۸۴۰	۶۰,۳۱۲,۷۸۱	-	-	ماست ۱۰۰ گرمی پرچرب
۲۹۹	۲۵۸,۶۸۱	۲,۶۷۲,۳۵۰	۲۹۲	ماست ۵۰۰ پرچرب
-	-	۱,۰۴۲,۳۲۰	۴۰۰	ماست ۵۰۰ کم چرب
۲۸۶	۴۳۱,۶۸۰	۲۰,۹۵۰,۷۹۵	۱,۹۲۷	ماست ۷۰۰ گرمی پرچرب
۴۱	۳۱۸,۰۰۰	۱۶,۱۳۷,۵۲۸	۱,۳۹۱	ماست ۷۰۰ گرمی کم چرب
-	-	۸۳۷,۵۰۰	۲۵	ماست ۱.۵ سطلی پر چرب
-	-	۵۵۷,۶۰۰	۲۵۶	دوغ کیسه ای پری پک (کیسه ای لیتری)
۸۶	۵۸۱,۸۱۴	۵۰,۳۵۴,۴۷۵	۵,۸۲۷	دوغ پت ۱.۵
۳۰	۱۰۰,۷۴۰	۲۹,۱۵۳,۰۹۰	۹,۳۶۸	دوغ پت ۲۵۰ سی سی
۱,۱۰۴	۷۷,۲۲۷,۸۰۰	-	-	سایر
۲۵۸,۵۵۴,۰۱۴	-	۳,۷۷۴,۶۶۲,۲۸۲	-	

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱-۲- فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
	ریال		ریال
۶۴	۳۱,۲۸۲,۲۵۹,۲۱۲	۸۲	۵۴,۶۲۹,۳۷۵,۸۷۰
۳۶	۱۷,۸۴۷,۷۱۴,۵۲۴	۱۸	۱۱,۶۷۳,۶۲۱,۶۰۱
۱۰۰	۴۹,۱۲۹,۹۷۳,۷۳۶	۱۰۰	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱

شرکتهای گروه
سایر

۲۱-۲-۱- فروش به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به فروش شیر استریل و سایر محصولات لبنی به شرکت های لینیات کالبر و بخش سراسری کالبر می باشد.

۲۱-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳			
در صد سود ناخالصی به فروش	سود (زیان) ناخالصی	بهای تمام شده	فروش	در صد سود ناخالصی به فروش	سود (زیان) ناخالصی	بهای تمام شده	فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
(۱۴)	(۳,۸۰۸,۸۷۲,۰۸۸)	۳۰,۳۳۲,۳۹۸,۵۲۰	۲۶,۵۲۴,۴۲۶,۴۳۲	(۱۰)	(۳,۹۷۲,۴۶۳,۷۵۸)	۴۲,۷۵۲,۴۰۷,۸۵۰	۳۸,۷۸۴,۹۴۴,۰۹۲
-	-	-	-	-	(۲۲,۱۷۶,۳۱۵)	۱۱,۵۵۶,۰۷۱,۴۱۹	۱۱,۵۳۳,۸۹۵,۲۰۴
(۱۵)	(۵۸۵,۹۴۹,۸۹۴)	۴,۴۹۰,۶۴۳,۰۵۳	۳,۹۰۴,۶۹۳,۱۵۹	(۶)	(۳۲۶,۲۱۹,۳۹۰)	۵,۹۲۱,۷۰۵,۱۳۵	۵,۵۹۵,۴۸۵,۷۴۵
(۱۱)	(۴۵۸,۲۱۸,۹۵۲)	۴,۷۱۵,۰۷۱,۴۷۰	۴,۲۵۶,۸۵۲,۵۱۸	۲۱	۶۳۱,۲۴۹,۸۴۰	۲,۴۳۵,۵۶۰,۱۸۹	۳,۰۶۶,۸۱۰,۰۲۹
۶۵	۳۱۰,۸۴۹,۳۱۰	۱۷۰,۲۵۷,۷۲۶	۴۸۱,۱۰۷,۰۳۶	۲	۳,۳۱۷,۲۴۱	۱۹۷,۰۳۴,۷۵۹	۲۰۰,۳۵۲,۰۰۰
۷۶	۱۵۰,۱۵۵۹,۷۵۳	۴۷۱,۱۳۶,۲۴۷	۱,۹۷۲,۶۹۶,۰۰۰	۵۴	۲,۱۴۵,۵۵۸,۱۰۸	۱,۸۵۰,۷۶۵,۸۹۲	۳,۹۹۶,۳۲۴,۰۰۰
۹۲	۳۰,۹۶,۴۸۹	۲۸۷,۴۷۳	۳,۳۸۲,۹۶۲	-	-	-	-
۹۳	۴۴۷,۵۲۴,۱۲۷	۳۲,۴۰۹,۰۲۷	۲۸۰,۹۳۳,۱۵۴	۴۰	۶۴۰,۳۳۲,۵۴۵	۹۱۴,۷۹۶,۲۵۶	۱,۵۵۵,۱۲۸,۸۰۱
۱۷	۲۹۲,۸۸۳,۹۱۶	۱,۴۶۶,۵۵۷,۱۴۲	۱,۷۵۹,۴۴۱,۰۵۸	-	-	-	-
	(۲,۲۹۷,۱۳۷,۳۳۹)	۴۱,۶۸۰,۶۶۰,۶۵۸	۳۹,۳۸۳,۵۳۲,۳۱۹		(۹۰۰,۴۰۱,۶۲۹)	۶۵,۶۳۳,۳۴۱,۵۰۰	۶۴,۷۳۲,۹۳۹,۸۷۱
۹	۸۲۳,۶۳۲,۰۴۲	۸,۹۱۲,۸۰۸,۲۷۵	۹,۷۴۶,۴۴۰,۴۱۷	-	۱۳۶,۱۷۴	۱,۵۶۹,۹۲۱,۴۲۶	۱,۵۷۰,۰۵۷,۶۰۰
	(۱,۴۶۳,۴۹۵,۲۹۷)	۵۰,۵۹۳,۴۶۹,۰۲۳	۴۹,۱۲۹,۹۷۳,۷۳۶		(۹۰۰,۲۶۵,۴۵۵)	۶۷,۲۰۳,۲۶۲,۹۲۶	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱

شیر استریل
شیر پاستوریزه
ماست
دوغ
خامه
کاغذ بارشمنت
کوه
روغن
سایر

فروش مواد اولیه

۲۱-۳-۱- فروش مواد اولیه در سال جاری عمدتاً مربوط به فروش شیر خام، شیر خشک و... میباشد.

۲۱-۴- نرخ فروش محصولات با توجه به شرایط بازار و نرخ مصوب وزارت یازرگانی تعیین می گردد.

۲۱-۵- فروش محصولات به تفکیک به مشتریان به شرح ذیل می باشد.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۱,۲۸۲,۲۵۹,۲۱۲	۴۲,۵۸۰,۱۴۶,۹۴۶
۵,۳۸۹,۸۷۵,۸۳۵	۳,۳۹۱,۷۷۰,۰۰۰
-	۱۲,۰۴۹,۳۲۸,۹۲۴
-	۱,۲۹۲,۴۴۰,۰۱۰
-	۴,۸۹۴,۵۲۸,۸۰۰
-	۷۵۴,۶۰۰,۰۰۰
-	۸۵۹,۶۸۰,۰۰۰
۳۶۷,۹۰۶,۲۶۸	-
۴۳۹,۵۲۳,۴۶۹	-
۳۲,۷۰۵,۳۷۸	-
۱۴۵,۴۷۰,۰۰۰	-
۲۸,۹۶۳,۵۸۵	-
۳۷۲,۱۹۹,۹۳۳	-
۴۶۶,۳۹۸,۰۰۰	-
۶۳۲,۹۱۰,۲۰۰	-
۹,۹۸۱,۷۶۱,۷۵۶	۴۸۰,۶۰۲,۷۹۱
۴۹,۱۲۹,۹۷۳,۷۳۶	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱

شرکت لینیات کالبر
لینیات پاک
شرکت پخش سراسری کالای کالبر
کلنوم محمدی بیره
آموزش و پرورش کرمانشاه
شرکت زرین لبن
شرکت تعاونی فرآورده های داسی و لبنی بهار
کوزادی
خوشخرام
سپاه پاسداران شندار
سیمان ایلام
هائمی نژاد (دهلران)
افشین بی پاک
پشتیمانی منطقه یک کرمانشاه
فرماندهی نیروی هوایی
سایر

آمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۹۱۶,۶۸۵,۸۵۱	۵۴,۹۱۷,۳۴۹,۲۸۸	۲۲-۱	مواد مستقیم مصرفی
۴,۱۳۶,۶۹۳,۰۳۴	۵,۳۴۷,۹۳۵,۲۰۷	۲۲-۲	دستمزد مستقیم
۵,۳۰۷,۰۶۲,۲۷۳	۵,۷۰۹,۳۰۶,۷۵۸	۲۲-۲	سربار تولید
۴۱,۳۵۰,۴۴۱,۱۵۸	۶۵,۹۷۴,۵۹۱,۲۵۳		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱,۰۷۶,۸۲۶,۳۰۲	۲,۰۷۷,۸۵۲,۸۱۱		موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۱,۳۳۱,۲۴۶,۰۰۹	-		کالای خریداری شده طی سال
(۲,۰۷۷,۸۵۲,۸۱۱)	(۲,۴۱۹,۱۰۲,۵۶۴)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۴۱,۶۸۰,۶۶۰,۶۵۸	۶۵,۶۳۳,۳۴۱,۵۰۰		بهای تمام شده محصول فروش رفته
۸,۹۱۲,۸۰۸,۳۷۵	۱,۵۶۹,۹۲۱,۴۲۶		بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
۵۰,۵۹۳,۴۶۹,۰۳۳	۶۷,۲۰۳,۲۶۲,۹۲۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۲-۱- مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر میبایست:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۲۶۳,۶۳۷,۴۸۵	۱۱,۷۷۶,۹۹۶,۸۱۴		موجودی اول سال
۴۹,۳۴۳,۸۵۳,۵۵۵	۵۸,۹۴۶,۷۸۴,۶۶۰	۲۲-۱-۱	خرید طی سال
(۸,۹۱۲,۸۰۸,۳۷۵)	(۱,۵۶۹,۹۲۱,۴۲۶)		فروش مواد اولیه
(۱۱,۷۷۶,۹۹۶,۸۱۴)	(۱۴,۲۳۶,۵۱۰,۷۶۰)		موجودی پایان سال
۳۱,۹۱۶,۶۸۵,۸۵۱	۵۴,۹۱۷,۳۴۹,۲۸۸		مصرف طی سال

۱-۱-۲۱- عمده خرید مواد مستقیم شیر خام بوده که از دامداران ایلام خریداری گردیده است.

۲۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳,۲۲۸,۰۴۷,۵۸۷	۳,۸۸۶,۱۱۶,۸۷۵	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۶۱۶,۶۲۱,۶۸۶	۸۱۳,۲۱۹,۷۷۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
-	-	۲۸۲,۰۲۳,۷۶۱	۶۴۸,۵۹۸,۵۵۶	مزایای پایان خدمت
۱,۰۶۲,۰۳۹,۳۲۰	۱,۲۷۹,۷۴۴,۳۴۴	-	-	استهلاک داراییهای ثابت
۸۸۹,۵۶۰,۶۰۵	۱,۱۸۲,۹۵۴,۲۹۹	-	-	آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۸۳۷,۵۹۳,۳۸۴	۹۴۴,۶۵۶,۲۸۶	-	-	حمل و نقل و انبار داری
۸۴,۵۸۳,۷۶۳	۷۸,۷۱۲,۴۱۲	-	-	ملزومات مصرفی
۱,۰۸۶,۳۱۲,۲۱۷	۱,۴۵۳,۴۵۸,۸۲۱	-	-	تعمیر و نگهداری
۱,۳۴۷,۰۷۲,۹۸۴	۷۶۹,۷۸۰,۵۹۶	-	-	سایر
۵,۳۰۷,۰۶۲,۲۷۳	۵,۷۰۹,۳۰۶,۷۵۸	۴,۱۲۶,۶۹۳,۰۳۴	۵,۳۴۷,۹۳۵,۲۰۷	

۲۲-۳- مقایسه تولید مقداری شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان میدهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی ۱۳۹۳	تولید واقعی ۱۳۹۲
شیر پاستوریزه	۷,۸۰۰	۶۸۵	۱۱۹
شیر استریل	۱۵,۶۰۰	۲,۱۶۵	۱,۴۹۹
خامه	۲۰۰	۳۵	-
دوغ	۳,۱۲۰	۲۸۵	۶۷۹
ماست	۱,۵۶۰	۲۸۴	۵۶۸

۱-۳-۲۲- با توجه به اینکه بخش عمده ای از هزینه های تولید مربوط به هزینه های متغیر می باشد، لذا با توجه به کم اهمیت بودن مبالغ هزینه های ثابت از جمله استهلاک، هزینه های جذب نشده محاسبه نشده است.

شرکت صنایع شیر ایلام (اگرس) سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ -

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۴۴,۹۶۲,۱۵۷	۱,۰۸۵,۸۳۶,۹۷۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴۹,۱۹۲,۳۳۶	۱۸۳,۶۷۷,۷۲۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶۱,۴۵۶,۷۶۵	۱۳۳,۰۴۰,۱۱۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۹۶,۵۸۴,۳۲۵	۴,۲۱۰,۴۱۹,۶۹۲	۲۳-۱ حمل و توزیع محصولات
۶۱,۱۴۲,۴۰۰	۲۴,۳۲۵,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۱۰۶,۹۷۶,۰۰۰	۵۵,۴۸۰,۵۰۰	ایاب و ذهاب و مأموریت
۲۳۹,۱۰۳,۰۵۰	۲۸۶,۹۹۱,۴۳۲	کارمزد بانکی و هزینه های ثبتی و حقوقی
۲۳,۱۹۶,۴۹۴	۹,۲۵۳,۶۸۶	پست و تلگراف و تلفن
۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۳۹۷,۲۶۰	اجاره دفتر
-	۸۳,۳۴۴,۲۷۷	حق الزحمه پرداختی
۱۰۲,۸۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۷۵,۰۰۰	کامپیوتر و نرم افزار
۸۳,۷۹۶,۰۸۰	۱۱۷,۷۶۲,۲۴۴	آبدارخانه و ملزومات مصرفی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۵۰,۰۰۰	حسابرسی
۲۸,۸۳۶,۲۰۰	۳۷,۰۹۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری و سوخت
۴۲,۹۶۷,۴۵۲	۱۵۳,۰۱۰,۱۱۲	سایر
۴,۴۶۱,۰۹۳,۲۵۹	۷,۰۱۴,۳۵۴,۰۱۰	

۲۳-۱- افزایش هزینه حمل محصولات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بدلیل تغییر محل تحویل محصولات فروخته شده به شرکت لبنیات کالبر از اراک، به مراکز پخش در استانهای مختلف و همچنین افزایش حجم فروش محصولات می باشد.

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۹۷۸,۵۹۹,۸۲۶	۴,۷۴۰,۴۱۳,۷۴۶	هزینه سود و کارمزد تسهیلات
۳,۹۷۸,۵۹۹,۸۲۶	۴,۷۴۰,۴۱۳,۷۴۶	

۲۵- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۴۸۹,۹۹۱	۹۳۴,۳۰۷	سود سپرده بانکی
۱۶,۵۵۴,۴۹۶	۲,۱۸۲,۵۸۸,۶۵۲	سود ناشی از تسعیر ارز
۲,۱۷۰,۷۰۳	۱۹,۲۱۵,۱۸۲	سایر
۲۰,۲۱۵,۱۹۰	۲,۲۰۲,۷۳۸,۱۴۱	

۲۶- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۲۹۷,۹۷۷,۱۱۲)	-	تسویه مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹
(۱۰۴,۹۶۶,۲۸۴)	-	تسویه مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹
(۵۸,۶۵۰,۰۰۰)	-	اصلاح حساب مشتریان
(۴۶۱,۵۹۳,۳۹۶)	-	

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۵,۹۲۴,۵۸۸,۵۵۶)	(۷,۹۱۴,۶۱۹,۴۶۵)	زیان عملیاتی
۱,۰۶۲,۰۳۹,۳۲۰	۱,۲۷۹,۷۴۴,۳۴۴	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت و سایر دارایی‌ها
(۱۲,۷۷۸,۳۱۵)	۳۳۹,۱۸۳,۲۵۶	خالص افزایش (کاهش) در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۴,۵۶۳,۶۲۱)	(۱۶۸,۸۱۷,۲۰۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۹,۵۸۸,۸۳۰,۵۵۲)	(۳,۴۰۳,۰۷۹,۵۸۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۸۰۳,۷۵۰,۰۹۳	(۵,۵۹۹,۸۲۵,۶۷۶)	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
(۶۸,۹۰۳,۷۸۸)	۲۴,۹۸۷,۳۲۲,۹۳۶	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
۳,۰۰۹,۳۳۶,۴۳۲	(۳,۸۸۷,۴۳۸,۲۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۸,۷۲۵,۱۹۹	۲,۲۰۱,۸۰۳,۸۲۴	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۹,۷۶۷,۸۱۳,۶۸۸)	۸,۸۳۴,۱۷۴,۲۴۳	

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۸-۲- حساب‌های انتظامی به‌میده شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶,۴۵۶,۶۶۶,۰۰۰	۲۶,۴۵۶,۶۶۶,۰۰۰	تضمین وام نزد بانک ملی
۵,۰۳۳,۴۸۷,۲۲۰	۵,۰۳۳,۴۸۷,۲۲۰	تضمین ضمانت ترانک
۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام خرید فویل بانک صادرات
۱۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۰۰,۰۰۰	پگه اصفهان
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پگه تهران
۱۴۵۶۰,۰۰۰	۱۴۵۶۰,۰۰۰	نیروی انتظامی تهران
-	۳۳۶,۶۸۰,۰۰۰	تامین اجتماعی ایلام
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آموزش پرورش ایلام
۱۷۱,۷۰۹,۷۵۸	۱۷۱,۷۰۹,۷۵۸	آقای امیر منصور اردخانی
۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	فرآورده های نفتی
۳۴,۲۸۳,۱۶۲,۹۷۸	۳۴,۶۱۹,۸۴۲,۹۷۸	

۲۸-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء آن باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش که با ارزش متصفانه آن برابر است به شرح زیر می باشد:

الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لبنیات کالبر	عضو هیات مدیره	خرید مواد اولیه	۲۰,۶۶۵	(۲۳,۰۵۸)
		فروش مواد اولیه	۲۱	
		فروش کالا	۴۲,۵۸۰	
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	عضو هیات مدیره	فروش کالا	۱۲,۰۴۹	۲,۱۷۷
شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه	۵۸۷	(۷۷۰)

ب-معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

۳۱- تداوم فعالیت

علیرغم وجود زیان انباشته شرکت به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال در تاریخ ترازنامه با توجه به افزایش سرمایه آتی در جهت اصلاح ساختار مالی اقدام نموده و با برنامه ریزی مناسب تلاش خواهد نمود حجم عملیات سود آور و نرخ فروش محصولات افزایش یافته و در نتیجه به اعتقاد هیئت مدیره در آینده با بهبود وضعیت عملیات شرکت تداوم خواهد داشت.