

گزارش حسابرس مستقل

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

درباره صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
نامه هیأت مدیره مبنی بر تأیید صورتهای مالی و فهرست اجزاء تشکیل دهنده	۱
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی	۲
صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی	۳
یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۴



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیأت مدیره شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

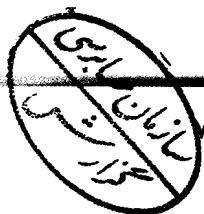
۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

۲ - پیش‌بینی فروش انواع محصولات مقدار ۱۵۷۹۴ تن (معادل ۱۵٪) نسبت به سال قبل افزایش داشته است. با توجه به شرایط رقابتی در بازار فروش محصولات لبنی و فقدان شواهدی در خصوص دستیابی به بازارهای جدید، تحقق افزایش فروش به میزان مذکور و بطور کامل برای این سازمان محرز نشده است.

۳ - صورت سود و زیان پیش‌بینی سال ۱۳۹۴ شرکتهای فرعی پاک آرا، پاکسار و پاک پی که در صورت سود و زیان پیش‌بینی تلفیقی گروه لحاظ شده، حسابرسی نشده است.

۴ - از بابت ارقام راکد و سنواتی سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و پیش‌پرداختها مربوط به شرکت اصلی و شرکتهای فرعی پاک پی و فرآورده‌های لبنی پاکسار (عمدتاً در ارتباط با چکهای برگشتی از پیمانکاران و نمایندگان فروش) ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول به قدر کفایت پیش‌بینی نگردیده است.

۵ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور، براساس مفروضات، به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده (ادامه)
به هیأت‌مدیره شرکت لبنیات باستوریزه پاک (سهامی عام)

۶ - نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۷ - نسبت به عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ براساس برگ‌های تشخیص صادره جهت شرکت اصلی جمعاً مبلغ ۶۰٫۶۹۳ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده است که شرکت به استناد معافیت مالیاتی مقرر در ماده ۱۳۸ ق.م.م نسبت به آن اعتراض نموده است. با توجه به مبلغ ۱۳٫۰۰۰ میلیون ریال مالیات پرداختی و ذخیره موجود در حسابها، نسبت به تأمین ذخیره کافی پیش‌بینی لازم به عمل نیامده است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ براساس سود ابرازی محاسبه و منظور شده است.

۸ - مفاد بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید و همچنین مفاد بند ۷ ماده ۷ آن در خصوص ارائه پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه براساس عملکرد واقعی ۳ و ۹ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از مقاطع مزبور رعایت نگردیده است.

۹ - گزارشگری "اطلاعات مالی آتی"، مطابق دستورالعمل مورخ ۱۳۹۱/۱/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی
محمود آصفی
بهرام دیوبانزاده

تاریخ :

شماره :

پیوست :



صورت سود زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

در راستای بخشنامه شماره ۰۶/۷۹۶۹ مورخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر اظهار نظر حسابرس نسبت به بودجه و پیش بینی عملکرد شرکت ، سود و زیان پیش بینی شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ به تصویب هیئت مدیره رسیده است به شرح پیوست می باشد :

شماره صفحه

۲

۳

۴ الی ۲۴

الف - صورت سود زیان پیش بینی شده تلفیقی

ب - صورت سود و زیان پیش بینی شده اصلی

پ - یادداشتهای توضیحی

سمت

رئیس هیئت مدیره

(غیر موظف)

نایب رئیس هیئت مدیره

(غیر موظف)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

عضو غیر موظف هیئت مدیره

عضو موظف هیئت مدیره

نام مدیر عامل و اعضاء هیئت مدیره

۱ - شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

به نمایندگی آقای همایون نبی

۲ - شرکت سرمایه گذاری ملی ایران به نمایندگی آقای

فرهاد رمضان

۳ - بنیاد مستضعفان به نمایندگی آقای علیرضا سجادی

۴ - شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان به نمایندگی

آقای محمد حسین نجارزاده

۵ - شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

به نمایندگی آقای طهماسب علی بخشی



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۰۶,۴۲۷	۴,۸۱۴,۱۰۵	۶,۳۷۲,۳۱۳	۵	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۳,۱۲۷,۴۸۰)	(۴,۱۱۹,۷۳۰)	(۵,۳۹۲,۹۲۱)	۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵۷۸,۹۴۷	۶۹۴,۳۷۵	۹۷۹,۳۹۲		سود ناخالص
(۳۲۵,۱۸۵)	(۴۳۸,۴۸۹)	(۵۶۰,۳۰۷)	۷	هزینه های عمومی اداری و توزیع و فروش
۴,۶۳۰	(۳,۷۸۸)	۳,۵۴۱	۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۵۸,۳۹۲	۲۵۲,۰۹۸	۴۲۲,۶۲۶		سود عملیاتی
(۲۲۵,۳۰۲)	(۲۶۲,۰۲۴)	(۳۱۷,۱۷۰)	۹	هزینه های مالی
۲۴,۳۶۲	۲۹,۴۱۱	۱۳,۰۶۸	۱۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۷,۴۵۲	۱۹,۴۸۵	۱۱۸,۵۲۴		سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۱,۴۸۲	۵,۲۴۵	۵,۰۰۰		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶۸,۹۳۴	۲۴,۷۳۰	۱۲۳,۵۲۴		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۳,۶۱۸)	(۱۰,۰۰۸)	(۲۰,۴۰۵)	۱۱	مالیات پرداخت
۶۵,۳۱۶	۱۴,۷۲۲	۱۰۳,۱۱۹		سود (زیان) خالص
۲۴			۱۲	سهم اقلیت
۱,۳۸۳	۸۴۷	۱,۹۹۲	۱۳	سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال
(۱,۰۱۴)	(۷۶۴)	(۱,۴۱۰)		زیان غیر عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال
۳۶۹	۸۳	۵۸۲		سود (زیان) هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(تجدید ارائه شده) حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۳۱۶	۱۴,۷۲۲	۱۰۳,۱۱۹	سود (زیان) خالص
(۱۲,۸۶۳)	۳۴,۴۶۹	۴۲,۰۳۶	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۲۰,۷۰۰)	(۲,۷۱۶)		تعدیلات مربوط به سنوات قبل
(۳۳,۵۶۳)	۳۱,۷۵۳	۴۲,۰۳۶	مانده سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۳۱,۷۵۳	۴۶,۴۷۵	۱۴۵,۱۵۵	سود (زیان) قابل تخصیص
			تخصیص سود:
.	(۴,۴۳۹)	(۸۸,۷۷۳)	سود سهام مصوب سال قبل
.			برگشت سایر اندوخته ها
.			اندوخته قانونی
۳۱,۷۵۳	۴۲,۰۳۶	۵۶,۳۸۲	سود (زیان) انباشته در پایان سال

یادداشت‌های مالی ۱۴ جز لاینفک صورت سود و زیان پیش بینی است.



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

پیش بینی	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۹۴,۸۱۸	۴,۰۵۴,۷۱۰	۳,۱۶۷,۲۶۸	۵ خالص فروش کالا و خدمات ارائه شده
(۴,۵۰۶,۰۹۰)	(۳,۴۸۲,۲۹۰)	(۲,۶۷۲,۱۳۶)	۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۷۸۸,۷۲۸	۵۷۲,۴۲۰	۴۹۵,۱۳۲	سود ناخالص
(۴۶۰,۴۶۰)	(۳۵۴,۲۰۰)	(۲۵۴,۰۰۹)	۷ هزینه های عمومی اداری و توزیع و فروش
۳۲,۰۰۰	۳۱,۷۳۶	۱۷,۵۲۸	۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۶۰,۲۶۸	۲۴۹,۹۵۶	۲۵۸,۶۵۱	سود عملیاتی
(۲۷۸,۷۵۲)	(۲۳۲,۲۹۳)	(۲۰۷,۴۲۲)	۹ هزینه های مالی
۱۰,۸۴۹	۲۶,۴۶۴	۱۲,۳۰۸	۱۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۲,۳۶۵	۴۴,۱۲۷	۶۳,۵۳۷	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۱,۶۸۹)	(۳,۲۹۷)	(۲,۴۹۹)	۱۱ مالیات
۸۰,۶۷۶	۴۰,۸۳۰	۶۱,۰۳۸	سود (زیان) خالص
۱,۷۷۲	۱,۳۰۳	۱,۴۰۰	سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال
(۱,۳۱۸)	(۱,۰۷۳)	(۱,۰۵۶)	زیان غیرعملیاتی مربوط به هر سهم - ریال
۴۵۴	۲۳۰	۳۴۴	سود (زیان) هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(تجدید ارائه شده)

پیش بینی	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۶۷۶	۴۰,۸۳۰	۶۱,۰۳۸	سود (زیان) خالص
۴۴,۰۳۶	۹,۶۰۸	(۳۸,۴۵۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۰	(۱,۹۶۳)	(۱۴,۹۳۹)	تعدیلات مربوط به سنوات قبل
۴۴,۰۳۶	۷,۶۴۵	۵۳,۳۹۳-	مانده سود(زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۲۴,۷۱۲	۴۸,۴۷۵	۷,۶۴۵	سود (زیان) قابل تخصیص
-	۰	۰	زیان سال قبل
(۸۸,۷۷۳)	(۴,۴۳۹)	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	باقیمانده زیان انباشته ابتدای سال
۳۵,۹۳۹	۴۴,۰۳۶	۷,۶۴۵	سود(زیان) انباشته در پایان سال

یادداشت‌های ۱ الی ۱۴ جزلاینفک صورت سود و زیان پیش بینی است.



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۳۸/۱۲/۲۱ با نام شرکت سهامی لبنیات پاستوریزه پاک تشکیل و در تاریخ ۲۴ اسفند سال ۱۳۳۸ تحت شماره ۷۲۰۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت بدواً براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۰/۹/۳ به سهامی خاص و متعاقباً طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۴/۸/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانجات آن از بدو تأسیس واقع در تهران، جاده قدیم کرج، میدان شیر می باشد. سهام شرکت اصلی از اسفند ۱۳۵۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی پاک آرا، پاکسار و پاک پی تولید و توزیع محصولات لبنی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

وضعیت اشتغال کارکنان بطور میانگین در طی سال بشرح زیر بوده است:

	اصلی			گروه		
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴
کارکنان دائم	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
	۹۲	۷۵	۶۰	۲۰۰	۱۷۵	۱۶۰
کارکنان موقت	۹۲۷	۸۴۰	۸۰۰	۱۲۴۳	۱۱۲۰	۱۰۵۰
جمع	۱۰۱۹	۹۱۵	۸۶۰	۱۴۴۳	۱۲۹۵	۱۲۱۰

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- مبانی تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبانی تلفیق

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲ سهام شرکت اصلی که توسط شرکتهای فرعی تحصیل شده، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت "سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می‌گردد.

۳-۳ سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکتهای فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها سودوزیان انباشته و سود و زیان خالص سال می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین تعیین می‌شود. درمورد ظروف، طبق رویه سنواتی شرکت، بهای دفتری ظروف نزد مشتریان به همراه ظروف موجود در انبار و ظروف در گردش تولید جزو موجودیها منعکس و وجوه دریافتی بابت ودیعه ظروف در سرفصل ودیعه دریافتی لحاظ می‌گردد. بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان، در پایان هر سال از نظر احتمال برگشت و یا عدم برگشت ظروف بررسی و مورد تعدیل قرار می‌گیرد و تفاوت آن با ودیعه دریافتی برای آن بخش که احتمال برگشت آنها منتفی است، حسب مورد به حساب درآمدها و یا هزینه‌های سال منظور می‌شود.

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود.

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

بهای مواد اولیه بهای سهم

متناسبی از دستمزد و سربار

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۴- سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاریهای گروه که کلاً بلندمدت بوده و شناخت درآمد آنها بشرح زیر می‌باشد:

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی:	
سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:	
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها)
مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها)
ارزش ویژه	ارزش ویژه
سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها)
کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها	کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها
نحوه شناخت درآمد:	
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
روش ارزش ویژه	روش ارزش ویژه
سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و سرمایه‌گذاریهای جاری	در سال تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
در سال تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در سال تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاك آنها براساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاكات مذکور در قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد. نرخها و روش استهلاك دارائیهای ثابت شرکت بشرح زیر است:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد - ۱۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و تجهیزات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و منظور می‌گردد. در مواردی که ازهریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی استفاده نگردد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا می‌باشد. همچنین مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان هزینه‌های سرمایه ای تلقی و ضمن منظور شدن به بهای تمام شده دارائی ثابت طی عمر مفید آن دارائی، مستهلك میشود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سود و زیان سال منظور می‌گردد.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

طبق اصلاحیه بند ب-۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال (حداقل ۳۰٪) تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می‌شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بمیزان یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت ایشان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

شرکت لبنات باستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱-۵ صورت ریز فروش شرکت بر اساس انواع محصولات به شرح زیر ارائه می گردد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)		پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		گروه:
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	فروش داخلی:
۵۲,۸۴۲	۹۷۶,۷۰۷	۶۷,۰۹۸	۱,۲۹۶,۵۰۴	۷۳,۷۸۸	۱,۷۲۵,۱۶۵	انواع شیر
۴۴۸	۳۹,۳۳۰	۸۰۱	۹۳,۶۷۷	۱,۷۱۰	۱۹۵,۲۳۹	شیرخشک
۲,۵۱۷	۴۴۵,۸۷۳	۳,۷۵۴	۷۳۴,۰۷۸	۵,۱۱۵	۱,۰۱۹,۲۰۵	انواع کره
۹,۰۰۵	۶۶۴,۶۰۲	۱۰,۰۶۰	۸۳۸,۵۴۷	۱۲,۸۶۰	۱,۲۱۲,۷۶۴	انواع خامه
۲۵,۱۶۰	۵۴۱,۰۸۱	۲۶,۲۲۴	۶۲۸,۹۹۰	۲۷,۹۳۰	۷۳۱,۱۶۰	انواع ماست
۱۰,۳۲۳	۹۴,۴۷۸	۱۶,۰۹۱	۱۲۹,۹۰۹	۱۳,۲۱۶	۱۲۷,۷۶۵	انواع دوغ
۳,۲۷۲	۲۳۴,۶۳۱	۳,۱۷۳	۲۴۷,۰۰۰	۳,۷۵۲	۳۴۶,۹۰۷	انواع پنیر
۲۴۷	۱۲,۶۴۸	۲۹۷	۱۵,۱۰۷	۲۸۸	۱۹,۳۸۴	کشک
۱۰,۵۶۷	۵۱۱,۷۸۸	۸,۳۰۲	۴۳۲,۱۳۴	۹,۵۱۳	۴۸۰,۴۰۷	انواع بستنی
.	۲,۶۱۸	.	.	.	.	آب پنیر
۲۵۵	۸,۷۹۱	۳,۶۰۳	۶۲,۳۸۱	۳۳۸	۳۶,۴۵۹	سایر
۱۱۴,۶۳۶	۳,۵۳۲,۵۴۷	۱۳۹,۴۰۳	۴,۴۷۸,۳۲۷	۱۴۸,۵۱۰	۵,۸۹۴,۴۵۵	جمع فروش داخلی:
۶,۲۰۳	۱۴۹,۹۴۳	۷,۰۹۷	۲۴۳,۶۶۷	۹,۹۳۰	۳۸۴,۵۴۲	فروش صادراتی
۱۲۰,۸۳۹	۳,۶۸۲,۴۹۰	۱۴۶,۵۰۰	۴,۷۲۱,۹۹۴	۱۵۸,۴۴۰	۶,۲۷۸,۹۹۷	جمع فروش
	۱۲۵,۱۸۹		۱۷۱,۲۵۰		۱۸۵,۰۰۰	فروش مواد اولیه و بسته بندی
	(۱۰۱,۲۵۲)		(۷۹,۱۳۹)		(۹۱,۶۸۴)	تخفیفات فروش
	.		.		.	یارانه شیرخانواری
			.		.	کارمزد بسته بندی کره
	۳,۷۰۶,۴۲۷		۴,۸۱۴,۱۰۵		۶,۳۷۲,۳۱۳	جمع کل فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)		پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		شرکت اصلی:
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	فروش داخلی:
۴۲,۸۲۱	۷۷۴,۷۵۵	۵۰,۵۷۸	۱,۰۱۵,۰۵۷	۵۴,۵۲۱	۱,۲۲۶,۷۲۳	انواع شیر
۵۵۳	۴۸,۴۹۹	۱,۳۶۰	۱۱۶,۱۸۷	۲,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	شیرخشک
۲,۵۰۶	۴۴۳,۹۶۹	۳,۸۰۰	۷۵۰,۵۰۰	۵,۰۲۹	۹۹۳,۲۲۸	انواع کره
۸,۵۳۶	۶۴۷,۰۸۶	۹,۶۲۳	۸۲۵,۴۵۴	۱۲,۲۳۰	۱,۱۶۱,۸۵۰	انواع خامه
۱۵,۳۸۸	۳۳۸,۴۶۹	۱۵,۲۱۵	۳۸۰,۱۴۶	۱۷,۶۸۶	۴۵۴,۵۳۰	انواع ماست
۶,۷۹۱	۵۶,۱۸۴	۷,۷۶۱	۷۰,۴۹۷	۷,۹۸۳	۷۱,۰۴۹	انواع دوغ
۲,۲۶۷	۱۸۱,۸۳۸	۱,۶۵۲	۱۵۴,۷۲۴	۲,۵۶۸	۲۴۹,۰۹۶	انواع پنیر
۶۴	۴۰,۸۶	۸۰	۵,۳۲۵	۱۰۰	۷,۷۸۰	کشک
۱۰,۵۸۱	۵۱۲,۴۸۰	۸,۳۰۲	۴۳۲,۱۳۴	۹,۵۱۳	۴۸۰,۴۰۷	انواع بستنی
۹۸	۴,۵۶۹	۱۰۲	۶,۴۵۴	۲۲۶	۱۴,۳۸۷	دسر
۹	۵۳۴	.	.	.	.	شیرینی(رطب)
۸۹,۶۱۴	۳,۰۱۲,۴۶۹	۹۸,۴۷۳	۳,۷۵۶,۴۷۸	۱۱۱,۸۵۶	۴,۸۷۹,۰۵۰	جمع فروش داخلی:
۳,۷۷۱	۱۱۰,۰۳۳	۴,۵۸۲	۱۸۶,۸۷۹	۶,۹۹۳	۳۰۸,۲۶۸	فروش صادراتی
۹۳,۳۸۵	۳,۱۲۲,۵۰۲	۱۰۳,۰۵۵	۳,۹۴۳,۳۵۷	۱۱۸,۸۴۹	۵,۱۸۷,۳۱۸	جمع فروش
	(۸۰,۴۲۳)		(۵۹,۸۹۷)		(۷۷,۵۰۰)	تخفیفات فروش
	۱۲۵,۱۸۹		۱۷۱,۲۵۰		۱۸۵,۰۰۰	فروش مواد اولیه و بسته بندی
	۳,۱۶۷,۲۶۸		۴,۰۵۴,۷۱۰		۵,۲۹۴,۸۱۸	نرخ فروش محصولات در سال ۹۴ برابر با نرخ فروش در بهمن ۹۳ میباشد.

شرکت لبنیات باسٹوریزہ پاک (سہامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شدہ

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مفروضات	مبنای	مفروضات مبنای پیش بینی بهای تمام شده و فروش و هزینه ها :
مقادیر دریافتی از واحد فروش و افزایش مطابق با ظرفیتهای پس از اتمام پروژه های تولیدی و بهینه سازی خطوط تولید و مبنای تخفیفات فروش، میزان افزایش ریالی فروش نسبت به سنوات گذشته میباشد	نرخ میانگین فروش محصولات در دی ماه ۹۳	فروش و تخفیفات
افزایش میانگین ۲۰ درصدی نرخ مواد اولیه و بسته بندی	بهای تمام شده سال ۹۳	بهای تمام شده
افزایش بر مبنای مجوز وزارت کار و افزایش موردی معادل ۲۰ درصد و افزایش ۲۰ درصدی هزینه های مالی	هزینه سال ۹۳	هزینه های تولید و اداری و تشکیلاتی

اطلاعات و ارقام مقایسه ای مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر مبنای ۱۰ ماه عملکرد واقعی و ۲ ماه بصورت پیش بینی (حسابرسی نشده) تهیه شده است .

منابع و مصارف ارزی:

منابع ارزی از بابت صادرات محصولات میباشد که در واقع معادل مبلغ محصول صادر شده با نرخ توافقی ریال دریافت میگردد.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	دلار
۵,۹۶۵,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	

مصارف ارزی به شرح زیر میباشد که در صورت گشایش اعتبار با نرخ مبادله ای و آزاد تامین ارز میگردد .

۱۳۹۳	۱۳۹۴	دلار	خرید مواد اولیه - عمدتا کره
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰		

۲-۵ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر میباشد:

گروه :

درصد	نسبت سود به فروش	سود	بهای تمام شده	فروش	انواع شیر
۱۰.۷	۱۷۴,۶۸۰	۱,۴۶۱,۱۸۶	۱,۶۳۵,۸۶۶		
۱۷.۱	۱۷۴,۷۰۵	۸۴۴,۵۰۰	۱,۰۱۹,۲۰۵		انواع کره
۳۱.۰	۳۷۸,۲۳۳	۸۴۱,۰۰۰	۱,۲۱۹,۲۳۳		انواع خامه
۷.۱	۵۹,۰۲۳	۷۷۵,۰۰۰	۸۳۴,۰۲۳		انواع ماست
۳۶.۰	۴۷,۰۲۳	۸۳,۵۹۵	۱۳۰,۶۱۸		انواع دوغ
۱۵.۰	۵۳,۰۰۳	۳۰۰,۵۰۰	۳۵۳,۵۰۳		انواع پنیر
۱۴.۹	۲,۸۸۴	۱۶,۵۰۰	۱۹,۳۸۴		کشک
۱۰.۰	۷۴,۵۴۳	۶۶۹,۲۴۰	۷۴۳,۷۸۳		انواع بستنی
۴.۵	۸,۸۳۹	۱۸۶,۴۰۰	۱۹۵,۲۳۹		شیر خشک
۲.۹	۶,۴۵۹	۲۱۵,۰۰۰	۲۲۱,۴۵۹		سایر
۱۵.۴	۹۷۹,۳۹۲	۵,۳۹۲,۹۲۱	۶,۳۷۲,۳۱۳		

شرکت اصلی :

درصد	نسبت سود به فروش	سود	بهای تمام شده	فروش	انواع شیر
۸.۰	۹۲,۶۰۸	۱,۰۵۹,۰۰۰	۱,۱۵۱,۶۰۸		
۱۷.۱	۱۷۰,۲۲۸	۸۲۳,۰۰۰	۹۹۳,۲۲۸		انواع کره
۳۰.۱	۳۵۱,۸۱۹	۸۱۶,۵۰۰	۱,۱۶۸,۳۱۹		انواع خامه
۵.۷	۲۷,۴۱۴	۴۵۵,۰۰۰	۴۸۲,۴۱۴		انواع ماست
۳۵.۵	۲۵,۸۰۶	۴۶,۸۰۰	۷۲,۶۰۶		انواع دوغ
۹.۹	۲۵,۱۹۳	۲۳۰,۵۰۰	۲۵۵,۶۹۳		انواع پنیر
۸.۷	۶۸۰	۷,۱۰۰	۷,۷۸۰		کشک
۱۰.۰	۷۴,۵۴۳	۶۶۹,۲۴۰	۷۴۳,۷۸۳		انواع بستنی
۴.۵	۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰		شیر خشک
۳۷.۸	۵,۴۳۷	۸,۹۵۰	۱۴,۳۸۷		دسر
۲.۷	۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰		سایر
۱۴.۹	۷۸۸,۷۲۸	۴,۵۰۶,۰۹۰	۵,۲۹۴,۸۱۸		

شرکت لبنیات باستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

گروه:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مصرفی	۴,۷۳۹,۵۴۶	۳,۶۰۳,۹۳۲	۲,۶۹۹,۵۲۶
دستمزد مستقیم	۱۶۰,۶۰۴	۱۳۳,۵۵۸	۱۱۱,۷۱۲
سربار تولید	۳۳۷,۲۰۱	۲۶۷,۸۹۱	۲۷۴,۹۱۴
کسر میشود هزینه جذب نشده	(۴,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	(۶,۳۷۴)
جمع هزینه های تولید	۵,۲۳۳,۳۵۲	۴,۰۰۰,۸۸۱	۳,۰۷۹,۷۷۸
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۴۲,۲۵۰	۳۲,۱۵۰	۲۶,۲۸۰
کالای نیمه ساخته ارسال به تولید	(۴۲,۵۵۰)	(۳۲,۱۵۵)	(۲۴,۴۵۳)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۲۳۳,۰۵۲	۴,۰۰۰,۸۷۶	۳,۰۸۱,۶۰۵
کالای ساخته شده خریداری	۹,۳۷۰	۷,۲۰۵	۵,۵۴۱
اقلام ضایعات	۰	۰	۰
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۱۹,۵۰۰)	(۴۱,۵۵۰)	(۳۲,۵۸۱)
قیمت تمام شده ناشی از فعالیتهای بازرگانی	۱۷۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۰۰	۷۲,۹۱۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۵,۳۹۲,۹۲۱	۴,۱۱۹,۷۳۰	۳,۱۲۷,۴۸۰

مبنای افزایش بهای تمام شده نسبت به سال قبل متناسب افزایش حجم تولید و فروش و افزایش نرخ میانگین مواد اولیه بسته بندی نسبت به سال گذشته و افزایش دستمزد و سربار ملحوظ گردیده است. لازم به توضیح است موجودی کالای ساخته شده اول دوره و پایان دوره برای پیش بینی سال ۱۳۹۴ یکسان در نظر گرفته شده است.

شرکت اصلی:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مصرفی	۳,۵۷۹,۳۵۶	۲,۸۲۱,۴۵۹	۲,۰۶۳,۹۷۱
دستمزد مستقیم	۱۰۴,۴۳۸	۸۷,۰۳۲	۸۶,۱۴۹
سربار تولید	۲۴۸,۱۶۸	۱۹۰,۸۹۹	۱۹۶,۱۸۵
کسر میشود هزینه جذب نشده	(۴,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	(۳,۲۵۶)
جمع هزینه های تولید	۳,۹۲۷,۹۶۳	۳,۰۹۵,۸۹۰	۲,۳۴۳,۰۴۹
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۴۱,۵۵۰	۳۱,۹۵۰	۲۶,۱۴۱
کالای نیمه ساخته ارسال به تولید	(۴۰,۷۰۰)	(۳۱,۲۵۰)	(۲۴,۳۱۹)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۹۲۸,۸۱۳	۳,۰۹۶,۵۹۰	۲,۳۴۴,۸۷۱
افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده	(۱۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰)	(۲۳,۷۵۶)
کالای ساخته شده خریداری	۴۱۷,۲۷۷	۲۵۳,۵۰۰	۲۷۸,۱۰۵
اقلام ضایعات	۰	۰	۰
قیمت تمام شده ناشی از فعالیتهای بازرگانی	۱۷۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۰۰	۷۲,۹۱۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۴,۵۰۶,۰۹۰	۳,۴۸۳,۲۹۰	۲,۶۷۲,۱۳۶

مبنای افزایش بهای تمام شده نسبت به سال قبل متناسب افزایش حجم تولید و فروش و افزایش نرخ میانگین مواد اولیه بسته بندی نسبت به سال گذشته و افزایش دستمزد و سربار ملحوظ گردیده است.

۱-۶ جدول مقداری تولید پیش بینی شده به تفکیک انواع محصول به شرح زیر می باشد.

گروه:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
انواع شیر	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
شیرخشک	۷۱,۴۵۴	۶۸,۳۶۶	۶۳,۵۵۰
انواع خامه	۳,۵۰۰	۳,۰۹۴	۱,۷۰۰
انواع ماست	۱۳,۵۵۵	۱۰,۳۶۸	۹,۲۹۸
انواع دوغ	۳۲,۰۵۶	۲۹,۹۴۰	۳۳,۵۰۰
کره	۱۴,۹۶۱	۱۶,۲۲۱	۱۶,۵۰۰
انواع بستنی	۵,۰۶۱	۳,۸۰۳	۲,۰۶۵
کشک	۱۵,۰۰۰	۱۲,۴۷۹	۱۷,۰۰۰
پنیر	۵۱۲	۴۳۸	۳۲۰
سایر	۲,۷۳۳	۲,۶۰۹	۳,۹۹۰
جمع کل تولید	۲۳۷	۱۴۷,۳۱۸	۱۴۷,۹۲۳
	۱۵۹,۰۶۹		

شرکت اصلی:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
انواع شیر	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
شیرخشک	۵۱,۶۲۷	۵۰,۰۳۶	۴۱,۱۷۷
انواع خامه	۳,۵۰۰	۳,۰۹۴	۲,۰۱۷
انواع ماست	۱۲,۳۰۲	۹,۲۷۴	۸,۰۲۸
انواع دوغ	۱۸,۷۷۱	۱۶,۴۴۱	۱۶,۳۴۶
کره	۸,۱۵۸	۶,۲۸۹	۶,۰۴۲
انواع بستنی	۵,۰۲۹	۳,۷۷۵	۲,۵۲۴
سایر	۱۵,۰۰۰	۱۲,۴۷۹	۱۲,۹۲۲
جمع کل تولید	۲۳۷	۱۳۷	۱۰۶
	۱۱۴,۶۲۴	۱۰۱,۵۱۵	۸۹,۱۶۲

لارم به ذکر است که در سال ۱۳۹۴ مقدار ۵۳۷۷ تن انواع محصول ساخته شده توسط شرکت اصلی از شرکتهای خارج از گروه خریداری میگردد. ضمناً خرید محصولات ساخته شده توسط شرکت اصلی از شرکتهای گروه و خارج از گروه بشرح زیر میباشد :

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	مقدار - تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ میلیون ریال
انواع شیر	۳,۰۰۰	۹۴,۵۰۰	۱,۴۹۹	۴۲,۵۵۳
انواع خامه	۷۰۰	۶۴,۷۲۷	۶۷۴	۵۰,۰۱۹
انواع ماست	۱۰۰	۳,۹۱۴	۲۵	۷۷۶
انواع دوغ	۲,۴۸۸	۳۴,۴۳۶	۱,۳۱۹	۱۴,۸۰۶
انواع پنیر	۲,۶۳۶	۲۱۳,۴۰۰	۱,۶۸۸	۱۴۰,۶۲۲
کشک	۹۰	۶,۳۰۰	۸۴	۴,۷۲۴
رضب	۰	۰	۰	۰
جمع کل خرید محصولات ساخته شده	۹,۰۱۴	۴۱۷,۲۷۷	۵,۲۸۹	۲۵۳,۵۰۰
			۶,۴۶۰	۲۷۸,۱۰۵

شرکت لبنات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صورت تطبیق ظرفیت اسمی و تولید واقعی به شرح زیر می باشد (شرکت اصلی)

پیش بینی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(حسابرسی نشده)	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)
مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
۸۲,۱۲۰	۸۲,۱۲۰	۸۲,۱۲۰
۱۱۴,۶۳۴	۱۰۱,۵۱۵	۸۹,۱۶۲
۱,۴۰	۱,۲۴	۱,۰۹
ظرفیت اسمی		
تولید واقعی		
نسبت تولید به ظرفیت اسمی		

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

ظرفیت اسمی تولید طبق پروانه بهره برداری :

۱۳۹۴					
پاک آرا	پاکسار	پاک پی	شرکت اصلی	گروه	
مقدار به تن	مقدار به تن	مقدار به تن	مقدار به تن	مقدار به تن	
۸,۴۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۱۰۶,۴۰۰	شیر پاستوریزه
		۲,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۳,۰۰۰	بستنی
۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	ماست پاستوریزه
			۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	کره
۱۵۰	۳,۴۲۰		۳,۴۰۰	۶,۹۷۰	خامه پاستوریزه
			۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	شکلات صبحانه
۸۰۰	۱,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۵۰۰	۷,۸۰۰	دوغ پاستوریزه
			۷۲۰	۷۲۰	شیر خشک و پودر آب پنیر
			۶۰۰	۶۰۰	خامه عسلی
			۳۰۰	۳۰۰	شیر عسلی
۴,۳۰۰	۲۵۰	۵۰۰	۳۰۰	۵,۳۵۰	انواع پنیر و پنیر خامه ای
			۵۰۰	۵۰۰	پودر بستنی و شیر کاکائو
			۱۰۰	۱۰۰	بسته بندی مارمالاد
۱۵,۶۵۰	۶۲,۶۷۰	۲۷,۵۰۰	۸۲,۱۲۰	۱۸۷,۹۴۰	جمع

لازم به توضیح است ظرفیت اسمی برای یک شیفت کاری می باشد.

شرکت لبنیات باستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۶- جدول مقدار و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه به شرح زیر می باشد.

گروه:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	(حسابرسی نشده)		(حسابرسی نشده)		(حسابرسی شده)	
	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
شیرخام	۱۸۳,۷۸۷	۲,۶۱۲,۵۹۰	۱۶۲,۷۰۱	۱,۹۲۷,۷۱۹	۱۳۶,۷۹۶	۱,۴۶۹,۷۷۶
کره	۵,۱۰۰	۸۶۳,۲۲۹	۳,۹۰۰	۶۱۴,۵۵۰	۲,۶۹۶	۳۱۴,۲۸۴
روغن	۱,۴۳۰	۸۲,۳۸۴	۱,۱۹۶	۵۵,۵۸۸	۱,۵۶۴	۷۲,۲۲۹
سایر	-	۱,۱۸۱,۳۴۳	-	۱,۰۰۵,۰۷۵	-	۸۴۳,۲۳۷
	۱۹۰,۳۱۷	۴,۷۳۹,۵۴۶	۱۶۷,۷۹۷	۳,۶۰۲,۹۳۲	۱۴۱,۰۵۶	۲,۶۹۹,۵۲۶

شرکت اصلی:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	(حسابرسی نشده)		(حسابرسی نشده)		(حسابرسی شده)	
	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
شیرخام	۱۳۲,۰۰۰	۱,۸۷۴,۲۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۱,۳۷۹,۷۰۰	۹۲,۲۲۲	۱,۰۰۹,۵۶۸
کره	۵,۱۰۰	۸۶۳,۲۲۹	۳,۹۰۰	۶۱۴,۵۵۰	۲,۵۱۱	۳۰۴,۶۵۶
روغن	۱,۴۳۰	۸۲,۳۸۴	۱,۱۹۶	۵۵,۵۸۸	۱,۴۴۴	۶۸,۶۷۵
سایر	-	۷۵۹,۵۴۳	-	۷۷۱,۶۲۱	-	۶۸۱,۰۷۲
جمع کل	۱۳۸,۵۳۰	۳,۵۷۹,۳۵۶	۱۱۹,۰۹۶	۲,۸۲۱,۴۵۹	۹۶,۱۷۷	۲,۰۶۳,۹۷۱

افزایش نرخ سایر مواد اولیه بسته بندی ۲۰٪ و شیرخام ۱۷٪ و افزایش نرخ کره ۷٪ پیش بینی شده که متاثر از بازارهای جهانی و نرخ ارز تخصیصی بابت واردات میباشد.

عمده تامین کنندگان شیرخام حدود ۵۰ شرکت تماماً داخلی و عمده تامین کنندگان کره فروشندهگان مستقر در کشورهای خارجی (نیوزیلند، هند، ترکیه و ...) می باشد. تامین مواد اولیه ۸۰٪ از داخل و ۲۰٪ از طریق خرید خارجی انجام خواهد شد.

شرکت لیبناستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۶- هزینه دستمزد مستقیم

گروه:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
حقوق و دستمزد	۹۶,۲۴۷	۸۰,۱۰۵	۷۷,۷۰۶
بازخرید خدمت و مرخصی	۷,۸۳۵	۶,۴۵۵	۴,۴۴۳
عیدی و پاداش	۱۴,۱۴۵	۱۱,۷۹۵	۹,۹۸۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۰,۵۴۹	۱۶,۸۲۱	۱۲,۲۵۸
سایر هزینه های کارکنان	۲۱,۸۲۸	۱۸,۳۸۲	۷,۳۲۰
جمع کل تولید	۱۶۰,۶۰۴	۱۳۳,۵۵۸	۱۱۱,۷۱۲

هزینه های حقوق و دستمزد ۲۰ درصد نسبت به سال ۱۳۹۳ افزایش یافته است.

شرکت اصلی:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
حقوق و دستمزد	۷۷,۱۴۶	۶۴,۲۸۸	۶۶,۲۳۷
بازخرید خدمت و مرخصی	۲,۲۳۸	۱,۸۶۵	۱,۵۰۰
عیدی و پاداش	۱۰,۸۲۹	۹,۰۲۴	۸,۲۸۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۲,۷۵۴	۱۰,۶۲۸	۹,۰۱۸
سایر هزینه های کارکنان	۱,۴۷۲	۱,۲۲۷	۱,۱۰۸
جمع کل تولید	۱۰۴,۴۳۸	۸۷,۰۳۲	۸۶,۱۴۹

هزینه های حقوق و دستمزد ۲۰ درصد نسبت به سال ۱۳۹۳ افزایش یافته است.

شرکت لیبناست باسٲوریزه باک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۶- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است.

گروه:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
حقوق و دستمزد	۹۸,۹۴۱	۷۶,۸۵۰	۸۰,۷۶۲
بازخرید خدمت و مرخصی	۲۸,۰۲۱	۲۱,۷۹۳	۲۰,۲۷۹
عیدی و پاداش	۳,۵۰۵	۲,۷۵۳	۴,۵۰۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۰,۹۸۲	۱۶,۳۷۷	۱۵,۳۰۰
تعمیر و نگهداری	۵۷,۵۱۵	۴۴,۵۲۴	۳۵,۴۲۰
منزومات و قطعات مصرفی	۳۷,۵۶۶	۲۷,۹۹۶	۳۷,۲۰۳
آب، برق و سوخت	۳۵,۳۰۳	۲۷,۷۶۵	۳۰,۰۰۰
استهلاک	۷۳,۴۴۶	۵۸,۸۳۳	۵۲,۰۳۱
خوراک و لباس کارکنان	۲۹,۴۷۹	۲۲,۷۲۲	۲۰,۰۰۰
اجازه سردخانه و انبار	۹,۳۱۱	۷,۱۶۲	۶,۰۶۴
سایر	۳۴,۹۲۵	۳۱,۷۲۶	۲۰,۱۴۱
تسهیم به هزینه های توزیع و فروش و اداری	(۹۱,۷۹۳)	(۷۰,۶۰۹)	(۴۶,۷۹۱)
جمع کل	۳۳۷,۲۰۱	۲۶۷,۸۹۱	۲۷۴,۹۱۴

هزینه های سربار: ۲۶٪ نسبت به سال ۱۳۹۳ افزایش یافته است.

شرکت اصلی:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
حقوق و دستمزد	۸۰,۳۹۶	۶۱,۷۶۶	۶۳,۶۹۷
بازخرید خدمت و مرخصی	۲۱,۸۲۱	۱۶,۷۸۵	۱۵,۷۷۱
عیدی و پاداش	۲,۹۳۳	۲,۲۵۶	۲,۰۲۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۸۸۶	۱۲,۹۸۹	۱۰,۹۶۲
تعمیر و نگهداری	۵۱,۸۴۸	۳۹,۸۸۳	۳۰,۱۳۶
منزومات و قطعات مصرفی	۲۶,۹۰۶	۲۰,۶۹۷	۲۴,۲۷۵
آب، برق و سوخت	۲۶,۶۷۵	۲۰,۵۱۹	۱۵,۴۴۳
استهلاک	۵۴,۷۳۵	۴۲,۱۰۴	۳۷,۴۵۷
خوراک و لباس کارکنان	۲۷,۳۷۰	۲۱,۰۵۴	۱۹,۸۰۷
اجاره سردخانه و انبار	۹,۳۱۱	۷,۱۶۲	۶,۰۶۴
سایر	۲۱,۱۸۰	۱۶,۲۹۲	۱۶,۳۶۶
تسهیم به هزینه های توزیع و فروش و اداری	(۹۱,۷۹۳)	(۷۰,۶۰۹)	(۴۵,۸۱۱)
جمع کل	۲۴۸,۱۶۸	۱۹۰,۸۹۹	۱۹۶,۱۸۵

هزینه های سربار: ۳۰٪ نسبت به سال ۱۳۹۳ افزایش یافته است.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- هزینه های توزیع و فروش، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)

گروه:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳۸,۲۹۳	۱۰۷,۵۵۷	۵۸,۶۳۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۸,۳۲۳	۱۹,۷۰۲	۱۳,۹۵۴
مزایای پایان خدمت	۲۲,۶۹۵	۱۹,۴۴۳	۱۳,۷۸۴
سایر هزینه های کارکنان	۲۱,۴۸۶	۱۷,۰۶۲	۳۹,۲۸۹
تعمیر و نگهداری	۸,۹۹۰	۶,۴۷۵	۶,۹۲۸
اجاره سردخانه و انبار	۳۳,۰۴۳	۲۵,۶۴۶	۲۰,۱۶۹
استهلاک داراییهای ثابت	۹,۳۸۹	۷,۰۷۲	۸,۱۱۴
سفر و ایاب و ذهاب	۱۲,۰۹۵	۹,۳۸۱	۲,۳۷۶
تبلیغات	۱۱,۷۴۷	۹,۶۵۸	۶,۵۰۷
کرایه حمل تخته و بارگیری	۸۶,۷۰۲	۶۹,۸۷۴	۵۰,۶۸۲
ملزومات و لوازم و سوخت مصرفی	۱۴,۱۴۷	۱۰,۹۶۶	۸,۰۹۶
عوارض و جرائم فروش آنلاین	۷,۷۱۳	۵,۹۳۳	۱,۱۶۷
پاداش عملکرد هیئت مدیره	۱۶۸	۶۵۰	۸۱۷
سایر اقلام	۷۲,۲۹۸	۵۷,۱۶۶	۴۷,۰۷۹
جمع	۴۶۷,۰۹۰	۳۶۶,۵۸۶	۲۷۷,۵۹۶
سهم سربار از مراکز خدماتی	۹۳,۲۱۷	۷۱,۹۰۴	۴۷,۵۸۹
جمع کل	۵۶۰,۳۰۷	۴۳۸,۴۸۹	۳۲۵,۱۸۵

هزینه های توزیع و فروش و عمومی اداری ۲۸٪ نسبت به سال ۱۳۹۳ افزایش یافته است *

شرکت اصلی:

	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۹,۷۷۱	۸۴,۴۳۹	۳۸,۱۰۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۱,۹۸۰	۱۶,۹۰۸	۱۲,۵۸۹
مزایای پایان خدمت	۱۷,۸۴۸	۱۳,۷۲۹	۱۲,۳۵۵
سایر هزینه های کارکنان	۱۶,۲۸۶	۱۲,۵۲۸	۳۵,۸۸۲
تعمیر و نگهداری	۷,۵۹۲	۵,۸۴۰	۵,۵۴۷
اجاره سردخانه و انبار	۳۲,۵۷۳	۲۵,۰۵۶	۱۹,۶۲۰
استهلاک داراییهای ثابت	۶,۳۲۲	۴,۸۶۳	۵,۵۲۴
سفر و ایاب و ذهاب	۱۰,۸۶۹	۸,۳۶۱	۱,۳۱۸
تبلیغات	۱۱,۶۴۵	۸,۹۵۸	۵,۸۵۰
کرایه حمل تخته و بارگیری	۵۵,۵۶۵	۴۲,۷۴۲	۳۴,۸۲۳
ملزومات و لوازم و سوخت مصرفی	۱۳,۳۰۹	۱۰,۲۳۸	۷,۳۷۱
عوارض و جرائم فروش آنلاین	۷,۷۱۳	۵,۹۳۳	۱,۱۶۷
سایر اقلام	۵۷,۱۹۵	۴۳,۹۹۶	۲۸,۰۵۱
جمع	۳۶۸,۶۶۷	۲۸۳,۵۹۱	۲۰۸,۱۹۸
سهم سربار از مراکز خدماتی	۹۱,۷۹۲	۷۰,۶۰۹	۴۵,۸۱۱
جمع کل	۴۶۰,۴۶۰	۳۵۴,۲۰۰	۲۵۴,۰۰۹

هزینه های توزیع و فروش و عمومی اداری ۳۰ درصد نسبت به سال ۱۳۹۳ افزایش یافته است *

شرکت لیبیات باستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
استهلاک سرقفلی	۰	۰	میلیون ریال (۶۹۱)
سود فروش مواد اولیه	۰	۲۵۰	۰
هزینه جذب نشده در تولید	(۴,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	(۶,۳۷۴)
سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز	۱۱,۰۰۰	۹,۹۹۱	۷,۳۹۷
سایر اقلام	(۳,۴۵۹)	(۱۰,۵۲۹)	۴,۲۹۸
	۳,۵۴۱	(۳,۷۸۸)	۴,۶۳۰

شرکت اصلی:	پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سود سهام شرکتهای تابعه و وابسته	۲۵,۰۰۰	۲۵,۲۴۵	میلیون ریال ۱۳,۳۸۷
هزینه جذب نشده در تولید	(۴,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	(۳,۲۵۶)
سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز	۱۱,۰۰۰	۹,۹۹۱	۷,۳۹۷
سایر اقلام	۰	۰	۰
	۳۲,۰۰۰	۳۱,۷۳۶	۱۷,۵۲۸

شرکت لبنیات باستورنزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- هزینه های مالی

پیش بینی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۰,۸۴۱	۲۴۰,۰۸۹	۲۰۱,۱۳۲
۲۶,۳۲۸	۲۱,۹۳۵	۲۴,۱۷۰
۳۱۷,۱۷۰	۲۶۲,۰۲۴	۲۲۵,۳۰۲

گروه:

سود تسهیلات بانکی

هزینه تمبرو سایر هزینه های بانکی

جمع

شرکت اصلی:

پیش بینی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۳,۱۰۰	۲۱۰,۹۱۷	۱۸۵,۶۴۹
۲۵,۶۵۱	۲۱,۳۷۶	۲۱,۷۷۳
۲۷۸,۷۵۲	۲۳۲,۲۹۳	۲۰۷,۴۲۲

سود تسهیلات بانکی

هزینه تمبرو سایر هزینه های بانکی

جمع

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

پیش بینی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۵	۱,۹۲۳	۳,۳۲۵
۵,۲۰۰	۴,۷۳۰	۳,۲۹۷
۲,۵۰۶	۲,۰۰۰	۵,۹۶۵
۰	۱	۶۸
۲۵۴	۹۰	۰
۳,۴۴۳	۲۰,۶۶۷	۱۱,۷۰۷
۱۳,۰۶۸	۲۹,۴۱۱	۲۴,۳۶۲

گروه:

سود سپرده بانکی

فروش دارائیهها و ضایعات غیر تونید

سود حاصل از فروش دارائی ثابت

سود فروش مواد آونیه و بسته بندی

سود حاصل از سرمایه گذاریها

سایر هزینه های غیر عملیاتی

جمع

شرکت اصلی:

پیش بینی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۳	۸۵۷	۱,۰۰۹
۵,۲۰۰	۴,۷۳۰	۳,۲۹۷
۲,۳۰۶	۱,۴۵۰	۵,۷۶۵
۲,۵۰۰	۱۹,۴۲۷	۲,۲۳۷
۱۰,۸۴۹	۲۶,۴۶۴	۱۲,۳۰۸

سود سپرده بانکی

سود فروش و نوازم قطعات و ضایعات غیر تونیدی

سود حاصل از فروش دارئی ثابت

سایر هزینه های غیر عملیاتی

جمع

شرکت لیسناست باسٹوریزہ پاک (سہامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شدہ

برای سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخیره مالیات

۱۱-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه

حسابرسی شدہ	حسابرسی نشده	پیش بینی	
سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۵۶۲	۹,۲۳۳	۱۴,۸۷۳	مانده ذخیره در ابتدای سال
۳,۶۱۸	۱۰,۰۰۸	۲۰,۴۰۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۱,۹۴۷)	(۴,۳۶۸)	(۲۰,۰۰۰)	تاذیه شدہ طی سال
۹,۲۳۳	۱۴,۸۷۳	۱۵,۲۷۸	مانده پایان سال

۱۱-۲- گردش حساب ذخیره مالیات شرکت اصلی

حسابرسی شدہ	حسابرسی نشده	پیش بینی	
سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۰	۲,۴۹۹	۳,۷۹۶	مانده ذخیره در ابتدای سال
۲,۴۹۹	۳,۲۹۷	۱۱,۶۸۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	(۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	تاذیه شدہ طی سال
۲,۴۹۹	۳,۷۹۶	۵,۴۸۵	مانده پایان سال

(شرکت لیبیات باستورنزه پاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲- ذخیره مالیات شرکت اصلی

مالیات شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و پرداخت شده است ، خلاصه وضعیت ذخیره مالیات بشرح جدول زیر می باشد (ارقام به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات		پرداخت شده	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره مالیات در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده ذخیره مالیات در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
در دست رسیدگی			۱۰,۵۰۱	۳۰,۷۲۵	۱۰,۴۳۶	۴۶,۳۸۲	۱۲۱,۰۴۹	۱۳۸۹
رسیدگی نشده				۲۶,۶۰۸			۱۹,۹۶۵	۱۳۹۰
رسیدگی نشده		-	-	۳,۳۶۰	-	-	(۳۸,۸۵۵)	۱۳۹۱
-	-	۲,۴۹۹	۲,۴۹۹	-	۲,۴۹۹	۱۱,۱۰۷	۵۵,۸۱۳	۱۳۹۲
-	-	-	-	-	۳,۲۹۷	۱۴,۶۵۳	۴۴,۱۲۷	۱۳۹۳
					۱۱,۶۸۹	۵۱,۹۵۲	۹۲,۳۶۵	۱۳۹۴
۰	۰	۰						

شرکت لسنات باستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- سهم اقلیت

مبلغ فوق عبارت از حقوق ۷۳۰,۸۰۰ سهم اقلیت از کل ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت فرعی پاکسار سازی بوده بشرح زیر تشکیل می گردد:

پیش بینی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷۳۱	۷۳۱
۰	۷۳	۷۳
۰	(۳۲۰)	(۱۵۹)
۰	۴۸۴	۶۴۵

سرمایه - سهام ۱,۰۰۰ ریالی بانام

سهم اندوخته قانونی

سهم از سود (زیان) انباشته

سهم اقلیت شرکت پاکسار در سال ۹۴ بدلیل خرید سهام مذکور توسط شرکت صفر میباشد.

۱۳- سود پایه هر سهم بشرح زیر محاسبه شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۴۲۲,۶۲۶	۲۵۲,۰۹۸	۲۵۸,۳۹۲
(۶۹,۸۱۴)	(۱۰۲,۰۲۲)	(۱۳,۵۰۱)
۳۵۲,۸۱۳	۱۵۰,۰۷۶	۲۴۴,۸۹۱
۱۷۷,۰۸۹,۵۳۵	۱۷۷,۰۸۹,۵۳۵	۱۷۷,۰۸۹,۵۳۵
۱,۹۹۲	۸۴۷	۱,۳۸۳
(۲۹۹,۱۰۳)	(۲۲۷,۳۶۸)	(۱۸۹,۴۵۸)
۴۹,۴۰۹	۹۲,۰۱۴	۹,۸۸۲
(۲۴۹,۶۹۳)	(۱۳۵,۳۵۴)	(۱۷۹,۵۷۶)
۱۷۷,۰۸۹,۵۳۵	۱۷۷,۰۸۹,۵۳۵	۱۷۷,۰۸۹,۵۳۵
(۱,۴۱۰)	(۷۶۴)	(۱,۰۱۴)
۵۸۲	۸۳	۳۶۹

گروه :

سود عملیاتی

مالیات

سود عملیاتی پس از احتساب مالیات

تعداد سهام (پس از کسر سهام در اختیار شرکتهای فرعی)

سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال

زیان غیر عملیاتی

مالیات

زیان غیر عملیاتی پس از احتساب مالیات

تعداد سهام (پس از کسر سهام در اختیار شرکتهای فرعی)

زیان عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال

سود هر سهم ریال

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۶۰,۲۶۸	۲۴۹,۹۵۶	۲۵۸,۶۵۱
(۴۵,۵۹۲)	(۱۸,۶۷۴)	(۱۰,۱۷۳)
۳۱۴,۶۷۶	۲۳۱,۲۸۲	۲۴۸,۴۷۸
۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶
۱,۷۷۲	۱,۳۰۳	۱,۴۰۰
(۲۶۷,۹۰۳)	(۲۰۵,۸۲۹)	(۱۹۵,۱۱۴)
۳۳,۹۰۳	۱۵,۳۷۷	۷,۶۷۴
(۲۳۴,۰۰۰)	(۱۹۰,۴۵۲)	(۱۸۷,۴۴۰)
۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶
(۱,۳۱۸)	(۱,۰۷۳)	(۱,۰۵۶)
۴۵۴	۲۳۰	۳۴۴

اصلی :

سود عملیاتی

مالیات

سود عملیاتی پس از احتساب مالیات

تعداد سهام

سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال

زیان غیر عملیاتی

مالیات

زیان غیر عملیاتی پس از احتساب مالیات

تعداد سهام

زیان عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال

سود هر سهم ریال

۱۴- وضعیت سهامداران خارجی :

بر اساس شکایت سهامداران خارجی در دادگاه لاهه و طبق رای قاضی در دادگاه کمیپ ، دولت جمهوری اسلام ایران و برخی از سهامداران عمده و همچنین شرکت پاک محکوم به پرداخت ۴۴ میلیون دلار شده اند که طبق مصالحه انجام شده با شرکت فورموست با پرداخت ۲۱ میلیون دلار توافق گردیده ، اما بدلیل عدم پرداخت مبلغ اخیر تذکر نحوه تسویه بدهی مذکور تعیین تکلیف نشده است .