

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی آزمودگان

"مسابداران رسمی"

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده ۱-۲
- اطلاعات مالی پیش‌بینی شده ۱-۱۸



گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به هیئت مدیره شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

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

۲- پیش‌بینی نرخ فروش شیر استریل نسبت به سال مالی قبل معادل ۳۶ درصد افزایش داشته است. با توجه به تعیین نرخ فروش توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان و همچنین نرخ تورم پیش‌بینی شده جهت سال ۱۳۹۴، تحقق افزایش نرخ فروش به میزان مذکور برای این مؤسسه محرز نشده است.

۳- بدهی گروه از بابت مالیات‌های عملکرد و تکلیفی سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره و حسابرسي مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۱/۵ میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی (شامل مبلغ ۴/۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) می‌باشد. شرکت به دلیل اعتراض به برگ‌های تشخیص و قطعی در مراجع مختلف مالیاتی، مبلغی از این بابت در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده منظور ننموده است.

۴- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۳ اطلاعات مالی آتی، ظرفیت‌های پیش‌بینی شده تولید انواع محصولات به میزان قابل توجهی کمتر از ظرفیت اسمی و همچنین ظرفیت عملی تولید می‌باشد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی و قابل اتکاء، بررسی چگونگی احتساب هزینه‌های جذب نشده در تولید برای این مؤسسه مقدور نشده است.

۵- جزئیات اقلام تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان پیش‌بینی شده جداگانه شرکت‌های فرعی شامل شرکت‌های نصر گستراراک، آرپی نصر خمین، صنایع شیرایلام زاگرس و پخش سراسری کالای کالبر به این مؤسسه ارائه نشده است.

۶- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه 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 مؤسسه، به استثنای آثار تعدیلات موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ بالا، صورت سود و زیان و اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فوق، براساس مفروضات و به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.



گزارش مسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

۷- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات توصیف شده در بالا رخ دهد، 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.

۸- اقلام مقایسه‌ای مندرج در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده گروه و شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) بر مبنای اطلاعات مالی حسابرسی نشده سال ۱۳۹۳ تهیه به منظور ارائه مبنایی برای مقایسه با اقلام پیش‌بینی شده سال ۱۳۹۴ صورت پذیرفته است.

تاریخ: ۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزانه

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

اطلاعات مالی پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

به پیوست صورت سود زیان پیش بینی شده (تلفیقی و شرکت اصلی) شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده سود و زیان پیش بینی شده به قرار زیر است.

شماره صفحه

صورت سود و زیان پیش بینی شده :

الف - صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

ب- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی

یادداشت های توضیحی :

الف- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ب- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی بودجه

پ- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود زیان پیش بینی شده

صورت سود زیان پیش بینی شده تلفیقی و شرکت اصلی لبنیات کالبر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک نمایندگی لطف اله

نایب زاده

شرکت آرپی نصر خمین نمایندگی رضا علیم مروستی

شرکت پخش سراسری کالای کالبر نمایندگی فضلعلی همدانی

محمد هادی ایروانی

حسن مرتضایی فر

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

Head Office
No. 26, 27/Ale., Dr. Moulana St.
Behabad Ave. Tehran Iran
Tel: +98 21 88752726
Fax: +98 21 88749775

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷۵۲۷۲۶
فکس: ۰۲۱ ۸۸۷۴۹۷۷۵

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

پیش بینی سال ۱۳۹۴	پیش بینی و عملکرد سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارایه خدمات	۱,۰۵۳,۰۴۰	۱,۰۷۷,۷۲۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱,۱۸۶,۲۴۴)	(۷۸۰,۷۲۲)
سود ناخالص	۳۴۴,۱۶۰	۲۹۷,۰۰۶
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۱۷۱,۳۹۲)	(۹۱,۱۷۹)
خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی	۶۰۰	(۲۸,۵۵۱)
	(۱۷۰,۷۹۲)	(۱۱۹,۷۳۰)
سود عملیاتی	۱۷۳,۳۶۸	۱۷۷,۲۷۶
هزینه های مالی	(۴۴,۳۱۷)	(۴۴,۳۱۷)
خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی	۱۴,۷۶۵	۱۴,۷۶۵
	(۲۹,۵۵۲)	(۲۹,۵۵۲)
سود قبل از کسر مالیات	۱۴۳,۸۱۶	۱۴۷,۷۲۴
مالیات	(۳۷,۲۸۰)	(۳۷,۲۸۰)
سود خالص	۱۰۶,۵۳۶	۱۱۰,۴۴۴
سهام اقلیت از سود	۲۶,۵۵۴	۴۵,۵۷۹
سهام گروه از سود	۷۹,۹۸۲	۶۴,۸۶۵
تعداد سهام شرکت - به هزار سهم	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
پیش بینی سود خالص هر سهم پس از کسر مالیات - ریال	۴۲۶	۴۴۲
پیش بینی سود هر سهم گروه پس از کسر مالیات - ریال	۳۲۰	۲۵۹

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

یادداشت	پیش بینی سال ۱۳۹۴	پیش بینی و عملکرد سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳ فروش خالص	۷۲۲,۴۶۴	۶۱۵,۶۸۳	۶۳۲,۱۸۹
۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۹۱,۱۸۴)	(۵۰۲,۹۲۵)	(۵۱۹,۱۸۰)
سود ناخالص	۱۳۱,۲۸۰	۱۱۲,۷۵۸	۱۱۳,۰۰۹
۵ هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۷۳,۷۱۲)	(۶۱,۴۲۷)	(۷۴,۳۳۱)
۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵,۶۱۲	۲۵,۵۸۳	۴۵,۵۹۸
	(۴۸,۱۰۰)	(۳۵,۸۴۴)	(۳۸,۷۳۳)
سود (زیان) عملیاتی	۸۳,۱۸۰	۷۶,۹۱۴	۸۴,۲۷۶
۱۰ هزینه های مالی	(۳۵,۰۰۰)	(۳۲,۸۹۵)	(۱۸,۶۰۲)
۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۸,۸۰۳	۷,۰۲۳	۵,۰۲۵
	(۳۶,۱۹۷)	(۲۵,۸۷۲)	(۱۳,۵۷۷)
سود قبل از کسر مالیات	۵۶,۹۸۳	۵۱,۰۴۲	۷۰,۶۹۹
۱۱ مالیات	(۷,۹۱۳)	(۷,۰۰۷)	(۴,۰۳۹)
سود خالص	۴۹,۰۷۰	۴۴,۰۳۵	۶۶,۶۶۰
تعداد سهام شرکت - به هزار سهم	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سود هر سهم قبل از کسر مالیات - ریال	۲۳۸	۲۰۴	۲۸۳
سود خالص هر سهم بعد از کسر مالیات - ریال	۱۹۶	۱۷۶	۲۶۷
۸			
گردش حساب سود (زیان) انباشته پیش بینی شده			
سود خالص	۴۹,۰۷۰	۴۴,۰۳۵	۶۶,۶۶۰
سود انباشته ابتدای سال	۱۳۱,۳۵۷	۱۱۱,۵۵۵	۵۹,۲۲۸
تعدیلات سنواتی	-	(۱,۱۰۰)	(۱,۱۰۰)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱۳۱,۳۵۷	۱۱۰,۴۵۵	۵۸,۱۲۸
سود قابل تخصیص	۱۸۰,۴۲۷	۱۵۴,۴۹۰	۱۲۴,۷۸۸
اندوخته قانونی	(۲,۴۵۴)	(۲,۲۰۲)	(۳,۳۳۳)
سود سهام مصوب	(۴,۵۰۰)	(۱۸,۷۰۰)	(۱۱,۰۰۰)
	(۶,۹۵۴)	(۲۰,۹۰۲)	(۱۴,۳۳۳)
سود انباشته در پایان سال	۱۷۳,۴۷۳	۱۳۱,۳۵۷	۱۱۰,۴۵۵

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- اهم رویه های حسابداری :

رویه‌های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکار گرفته شده در تهیه صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی :

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته ، بشرح زیر است :

۲-۱- نرخ و حجم فروش:

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل و هم چنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
آبمیوه	۱۵	۲	شرکت لبنیات کالبر
پنیر	۹	۳	سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
خامه	۹	۰	سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
دوغ	۱۵	۰	سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
شیر استریل	۳۶	۷	سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
شیر پاستوریزه	۱۷	۱	سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
ماست	۱۵	۳	سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان

۲-۲- تغییرات هزینه ها:

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۲-۲-۱- حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی	۲۱	۰
اداری و فروش	۲۱	۰
سایر	۲۱	۰

۲-۲-۲- مواد اولیه:

نام ماده اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
شیر	۸	۷	وزارت جهاد کشاورزی
مواد اولیه غذایی	۱۳	۱۳	ندارد
مواد اولیه بسته بندی	۱۴	۱۲	ندارد
سایر مواد	۱۲	۱۴	ندارد

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳-۲- ظرفیت :

واحد سنجش	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		ظرفیت پیش بینی شده	
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
پنیر	کیلو گرم	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۵,۰۰۰	۳,۴۰۸,۱۷۷	۳,۱۹۲,۱۶۰
شیر پاستوریزه	کیلو گرم	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۴۶۰	۳,۸۴۸,۶۷۵
ماست	کیلو گرم	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰	۵۹۲,۴۴۵	۵۷۶,۹۷۴
شیر استریل	کیلو گرم	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۹,۱۹۸	۷,۹۴۲,۳۴۵
آبمیوه	کیلو گرم	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۵۹,۵۱۷	۱۹۵,۳۴۳
خامه	کیلو گرم	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۰۹,۳۵۳	۲۹۱,۴۸۲
دوغ	کیلو گرم	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۴۱	۵۳۷,۶۹۵

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۲- مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سال‌های گذشته:

سال ۱۳۹۴ (سال آخر)			سال ۱۳۹۳ (یکسال قبل)			سال ۱۳۹۲ (دو سال قبل)			سال ۱۳۹۱ (سه سال قبل)		
پیش بینی در تاریخ			پیش بینی در تاریخ			پیش بینی در تاریخ			پیش بینی در تاریخ		
واقعی / آخرین پیش بینی	۱۳۹۴/۰۱/۱۷		واقعی / تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۱/۱۷		واقعی / تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	واقعی / تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۱۱/۱	۱۳۹۱/۰۱/۲۰
	(اولین پیش بینی)			(اولین پیش بینی)			(اولین پیش بینی)			(اولین پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش	-	-	۷۲۲,۴۶۴	-	۶۱۵,۶۸۳	۶۳۲,۱۸۹	۶۳۳,۲۲۸	۶۹۹,۶۱۲	۴۹۹,۶۴۲	۴۶۵,۷۰۰	۴۴۰,۵۰۰
بهای تمام شده	-	-	(۵۹۱,۱۸۴)	-	(۵۰۲,۹۲۵)	(۵۱۹,۱۸۰)	(۵۱۲,۹۱۵)	(۶۰۸,۶۶۲)	(۴۱۰,۹۶۸)	(۳۹۵,۲۴۰)	(۳۹۴,۰۰۴)
سود ناخالص	-	-	۱۳۱,۲۸۰	-	۱۱۲,۷۵۸	۱۱۳,۰۰۹	۱۲۰,۳۱۳	۹۰,۹۵۰	۸۸,۶۷۴	۷۰,۴۶۰	۴۶,۴۹۶
سود عملیاتی	-	-	۸۳,۱۸۰	-	۵۱,۹۰۲	۸۴,۲۷۶	۵۲,۷۸۴	۳۶,۶۹۹	۶۳,۱۲۳	۳۱,۴۲۰	۱۴,۱۵۳
سود خالص	-	-	۴۹,۰۷۰	-	۴۴,۰۳۵	۶۶,۶۶۰	۸۰,۴۳۲	۲۳,۲۳۷	۵۰,۲۶۸	۲۳,۲۸۵	۱۰,۶۲۰

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳- پیش بینی فروش :

سال ۱۳۹۳					سال ۱۳۹۴					واحد سنجش	نام محصول
سود ناخالص (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ متوسط (ریال)	مقدار	سود ناخالص (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ متوسط (ریال)	مقدار		
											فروش داخلی
۲,۴۶۹	۱	۷,۶۲۸	۳۰۰۳۷	۲۵۳,۹۴۹	۳,۶۳۶	۱	۸,۹۳۹	۳۴۴۴۳	۲۵۹,۵۱۷	کیلو گرم	آبمیوه
۲۸,۶۴۲	۳۸	۲۴۲,۷۲۵	۷۳۰۰۰	۳,۳۲۵,۰۰۰	۳۱,۶۱۴	۳۸	۲۷۱,۳۴۳	۷۹۶۱۵,۴۲	۳,۴۰۸,۱۷۷	کیلو گرم	پنیر
۸,۹۹۳	۴	۲۳,۹۱۴	۷۷۰۰۰	۳۱۰,۵۶۸	۹,۰۵۳	۴	۲۵,۹۰۶	۸۳۷۴۱	۳۰۹,۳۵۳	کیلو گرم	خامه
۰	۱	۴,۴۱۱	۸۱۶۸	۵۴۰,۰۰۰	(۵۲)	۱	۵۰۰۴۶	۹۳۷۰	۵۳۸,۵۴۱	کیلو گرم	دوغ
۴۳,۶۸۹	۲۶	۱۶۱,۰۱۰	۲۴۴۹۹,۹	۶,۵۷۱,۸۵۵	۶۸,۹۳۵	۳۲	۲۳۲,۸۰۰	۳۳۲۱۳,۵۲	۷,۰۰۹,۱۹۸	کیلو گرم	شیر استریل
۵۲	۸	۵۱,۴۰۳	۱۳۲۹۹,۶	۳,۸۶۵,۰۰۰	۱,۳۸۴	۸	۶۰,۷۵۲	۱۵۵۸۳,۶۹	۳,۸۹۸,۴۶۰	کیلو گرم	شیر پاستوریزه
۵۴۸	۲	۱۲,۲۲۴	۲۱۲۵۹	۵۷۵,۰۰۰	۸۲۵	۲	۱۴,۴۳۷	۲۴۳۶۸,۳	۵۹۲,۴۴۵	کیلو گرم	ماست
۰	۰	۳	۵۰۰۰۰	۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	کیلو گرم	سایر
۹۵۰	۱	۶,۷۸۵	۲۳۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۱,۳۳۱	۲	۱۱,۴۳۲	۲۶۴۳۶	۴۳۲,۶۰۵	کیلو گرم	شیر ساده بازرگانی
۱,۳۸۸	۱	۴,۰۵۱	۴۴۴۹	۹۱۰,۵۰۰	۵۳۷	۰	۳,۳۶۴	۵۰۹۹	۶۵۹,۷۰۶	کیلو گرم	آب معدنی بازرگانی
۳,۴۳۰	۲	۹,۳۵۰	۱۲۴۶۶۶	۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۴	۱	۷,۴۸۶	۱۴۳۵۱۶	۵۲,۱۶۲	کیلو گرم	پنیر بازرگانی
۶,۱۴۳	۷	۴۲,۲۸۶	۲۳۱۶۳	۱,۸۲۵,۶۰۰	۷,۴۱۰	۶	۳۹,۸۷۹	۲۶۷۴۸	۱,۴۹۰,۹۲۳	کیلو گرم	شیر استریل بازرگانی
۳,۱۱۵	۲	۹,۴۴۰	۲۷۲۸۴	۳۴۶,۰۰۰	۷۴۸	۱	۷,۶۹۸	۳۱۴۸۹	۲۴۴,۴۷۶	کیلو گرم	ماست بازرگانی
۱۸	۰	۵۸۵	۹۰۰۰۰	۶,۵۰۰	۹۰	۰	۳۲۵	۱۰۳۹۳۷	۳,۱۲۶	کیلو گرم	خامه بازرگانی
۱۰,۷۱	۱	۴,۶۶۸	۱۶۲۹۳	۲۸۶,۵۰۰	۴۶۳	۰	۳,۳۹۵	۱۸۷۴۶	۱۸۱,۱۲۲	کیلو گرم	دوغ بازرگانی
۱۲,۴۵۰	۶	۳۵,۲۰۰	۲۲۹۱۵۱۷	۱۵,۳۶۱	۳,۵۲۲	۴	۲۹,۶۶۲	۲۶۶۶۲۴۷	۱۱,۱۲۵	کیلو گرم	سایر کالای بازرگانی
۱۱۲,۷۵۸		۶۱۵,۶۸۳		۱۹,۲۰۱,۸۹۳	۱۳۱,۲۸۰		۷۲۲,۴۶۴		۱۹,۰۹۰,۹۳۶		جمع فروش

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	درصد تغییرات
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۴۳۱,۳۴۱	۳۷۲,۹۲۵	۱۶
دستمزد مستقیم تولید	۲۷,۵۳۳	۲۲,۶۸۰	۲۱
سربار تولید	۴۷,۳۱۸	۴۲,۹۸۷	۱۰
جمع	۵۰۶,۱۹۲	۴۳۸,۵۹۲	۱۵
ضایعات بازیافتی	-	-	-
جمع هزینه های تولید	۵۰۶,۱۹۲	۴۳۸,۵۹۲	۱۵
بهای کالای خریداری شده	۶۴,۵۸۸	۱۰۵,۴۹۲	۳۹
بهای تمام شده کالای تولید و خریداری شده	۵۷۰,۷۸۰	۵۴۴,۰۸۴	۵
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۶۸,۰۲۳	۲۶,۸۶۴	۱۵۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴۷,۶۱۹)	(۶۸,۰۲۳)	۳۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵۹۱,۱۸۴	۵۰۲,۹۲۵	۱۸

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۱ جدول گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

سال ۱۳۹۴														سال ۱۳۹۳													
فروش		موجودی انتهای دوره				تولید/خرید				موجودی ابتدای دوره				فروش		تولید/خرید				موجودی ابتدای دوره				شرح محصولات			
بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد						
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال							
۵,۳۰۳	۲۵۹,۵۱۷	۱,۱۸۸	۶۰,۶۹۲	۵,۲۵۵	۲۵۹,۵۱۷	۱,۲۳۶	۶۰,۶۹۲	۵,۱۵۹	۲۵۳,۹۴۹	۴,۵۲۸	۱۹۵,۳۴۳	۱,۸۶۷	۱۱۹,۲۹۸	آبمیوه													
۲۳۹,۷۲۹	۳,۴۰۸,۱۷۷	۳,۷۸۵	۵۳,۹۱۸	۲۳۹,۹۴۶	۳,۴۰۸,۱۷۷	۳,۵۶۸	۵۳,۹۱۸	۲۱۴,۰۸۳	۳,۳۲۵,۰۰۰	۲۰,۶,۷۸۵	۳,۱۹۲,۱۶۰	۱۰,۸۶۶	۱۸۶,۷۵۸	پنیر													
۱۶,۸۵۳	۳۰۹,۳۵۳	۱,۶۰۹	۳۰,۷۹۲	۱۶,۸۷۲	۳۰۹,۳۵۳	۱,۵۹۰	۳۰,۷۹۲	۱۴,۹۲۱	۳۱۰,۵۶۸	۱۴,۵۴۱	۲۹۱,۴۸۲	۱,۹۷۰	۴۹,۸۷۸	خامه													
۵۰,۹۸	۵۳۸,۵۴۱	۹۹	۱۰,۳۳۸	۵۰,۱۰۶	۵۳۸,۵۴۱	۹۱	۱۰,۳۳۸	۴,۴۱۱	۵۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۱	۵۳۷,۶۹۵	۱۰۱	۱۲,۶۴۳	دوغ													
۱۶۳,۸۶۵	۷,۰۰۹,۱۹۸	۲۲,۳۳۵	۱,۵۳۱,۵۸۹	۱۶۵,۹۹۹	۷,۰۰۹,۱۹۸	۳۱,۲۰۱	۱,۵۳۱,۵۸۹	۱۱۷,۳۲۱	۶,۵۷۱,۸۵۵	۱۴۵,۴۱۳	۷,۹۴۲,۳۴۵	۳,۱۰۹	۱۶۱,۰۹۹	شیر استریل													
۵۹,۳۶۸	۳,۸۹۸,۴۶۰	۱۴۰	۹,۳۵۳	۵۹,۳۸۰	۳,۸۹۸,۴۶۰	۱۲۸	۹,۳۵۳	۵۱,۳۵۱	۳,۸۶۵,۰۰۰	۵۱,۱۷۴	۳,۸۴۸,۶۷۵	۳۰۵	۲۵,۶۷۸	شیر پاستوریزه													
۱۳,۶۱۲	۵۹۲,۴۴۵	۲۴۸	۱۰,۵۷۳	۱۳,۶۳۴	۵۹۲,۴۴۵	۲۳۶	۱۰,۵۷۳	۱۱,۶۷۶	۵۷۵,۰۰۰	۱۱,۷۵۰	۵۷۶,۹۷۴	۱۵۲	۸,۵۹۹	ماست													
-	-	-	-	-	-	-	-	۳	۶۰	-	-	۳	۶۰	سایر													
۱۰,۱۱۱	۴۳۲,۶۰۵	۷۵	۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۸۸	۵۲۵,۶۱۸	۹۸	۳۱,۹۸۷	۵,۸۳۵	۲۹۵,۰۰۰	۵,۴۱۷	۲۸۹,۸۳۱	۵۱۶	۳۷,۱۵۶	شیر ساده بازرگانی													
۲,۸۲۷	۶۵۹,۷۰۶	۶۳۵	۳۱۵,۰۰۰	۲,۹۸۵	۸۱۱,۵۲۷	۴۷۷	۱۶۳,۱۷۹	۲,۶۶۳	۹۱۰,۵۰۰	۲,۵۶۳	۸۷۱,۰۲۰	۵۷۷	۲۰۲,۶۵۹	آب معدنی بازرگانی													
۵,۶۹۲	۵۲,۱۶۲	۲۸۹	۲۱,۵۰۰	۵,۶۳۹	۷۰,۱۰۱	۳۴۲	۳,۵۶۱	۶,۱۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۶,۲۷۷	۷۶,۱۲۱	۱۸۵	۲,۴۴۰	پنیر بازرگانی													
۳۲,۴۶۹	۱,۴۹۰,۹۲۳	۴,۵۹۲	۵۵۰,۰۰۰	۳۴,۸۱۸	۱,۸۶۱,۰۵۷	۲,۲۴۳	۱۷۹,۸۶۶	۳۶,۱۴۳	۱,۸۲۵,۶۰۰	۳۲,۰۴۲	۱,۶۶۱,۸۷۴	۶,۳۴۴	۳۴۳,۵۹۲	شیر استریل بازرگانی													
۶,۹۵۰	۲۴۴,۴۷۶	۲۷۸	۸۵,۰۰۰	۶,۹۲۵	۲۱۴,۴۵۶	۳۰۳	۱۵۰,۰۲۰	۶,۳۲۵	۳۴۶,۰۰۰	۶,۳۶۶	۳۴۷,۳۵۷	۳۶۲	۱۳,۶۶۳	ماست بازرگانی													
۲۳۵	۳,۱۲۶	۳۸	۱,۳۵۰	۲۳۸	۳۸۸۶	۳۵	۵۹۰	۵۶۷	۶,۵۰۰	۵۷۱	۶,۵۶۶	۳۱	۵۲۴	خامه بازرگانی													
۲,۹۳۲	۱۸۱,۱۲۲	۲۲۷	۷۷,۰۰۰	۲,۱۲۳	۲۳۸,۵۶۷	۳۶	۱۹,۵۵۵	۳,۵۹۷	۲۸۶,۵۰۰	۳,۲۶۵	۲۷۳,۳۲۱	۳۶۸	۳۲,۷۳۴	دوغ بازرگانی													
۲۶,۱۴۰	۱۱,۱۲۵	۱,۰۸۱	۲۲,۰۰۰	۷۷۲	۱۳۰,۹۱	۲۶,۴۴۹	۲۰,۰۳۴	۲۲,۷۵۰	۱۵,۳۶۱	۴۸,۹۹۱	۳۳,۴۸۹	۲۰۸	۱,۹۰۶	سایر کالای بازرگانی													
۵۹۱,۱۸۴	۱۹۰,۹۰,۹۳۶	۴۷,۶۱۹	۲,۹۰۴,۱۰۵	۵۷۰,۷۸۰	۱۹,۸۵۳,۹۹۴	۶۸,۰۲۳	۲,۱۴۱,۰۴۷	۵۰۲,۹۲۵	۱۹,۲۰۱,۸۹۳	۵۴۴,۰۸۴	۲۰,۱۴۴,۲۵۳	۲۶,۸۶۴	۱,۱۹۸,۶۸۷	جمع													

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲-۴- پیش بینی خرید و مصرف مواد اولیه مستقیم تولیدی :

شرح		واحد سنجش	سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴			
			موجودی ابتدای دوره		خرید طی دوره		مصرف		موجودی ابتدای دوره	
			مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
			میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
شیر	کیلو	۲۳,۲۰۱	۲۵۵	۳۰,۰۰۰,۶,۲۹۹	۳۳۴,۵۷۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۵۰۵	۲۹,۵۰۰	۳۲۹	۳۱,۹۹۵,۸۴۶
مواد اولیه غذایی	سایر	۹,۰۷۳	۱۴,۹۱۰	۱۱,۹۲۰	۱۲۰,۶۳	۱۸,۹۹۱	۱۳,۷۰۸	۱۷,۳۴۶		
مواد اولیه بسته بندی	سایر	۲۳,۴۹۲	۵۱,۳۴۰	۲۵,۰۰۰	۴۹,۸۳۲	۶۵,۹۵۶	۲۸,۷۵۰	۸۷,۰۳۸		
سایر مواد	سایر	۳۶۳	۶,۵۰۰	۱,۵۰۰	۵۳۶۳	۸,۳۲۷	۱,۷۲۵	۱۱,۹۶۵		
جمع		۳۳,۱۸۳	۴۰۷,۳۲۹	۲۷۲,۹۲۵	۶۷,۵۸۷	۴۸۰,۲۸۴	۴۳۱,۳۴۱	۱۱۶,۵۳۰		

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳-۴- پیش بینی سربار تولید :

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۲,۸۴۵	۲,۴۷۴
هزینه انرژی	۴,۸۰۰	۴,۱۱۰
مواد	۱۳,۵۰۰	۱۱,۳۲۸
استهلاک	۱۷,۰۰۰	۱۶,۶۰۰
سایر هزینه‌ها	۹,۱۷۳	۸,۵۷۵
جمع سربار تولید	۴۷,۳۱۸	۴۲,۹۸۷

۴-۴- وضعیت کارکنان :

شرح	سال ۱۳۹۴				سال ۱۳۹۳			
	متوسط تعداد کارکنان (نفر)		جمع حقوق و مزایا		متوسط تعداد کارکنان (نفر)		جمع حقوق و مزایا	
	دایم	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	جمع	جمع حقوق و مزایا	دایم	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	جمع	جمع حقوق و مزایا
کارکنان بخش تولید	۱۱۰	۰	۱۱۰	۳۰,۳۷۸	۱۱۰	۰	۱۱۰	۲۵,۱۵۴
کارکنان اداری، عمومی و فروش	۱۵۱	۰	۱۵۱	۲۷,۵۲۳	۱۵۱	۰	۱۵۱	۲۲,۶۸۰
جمع	۲۶۱	۰	۲۶۱	۵۷,۹۰۱	۲۶۱	۰	۲۶۱	۴۷,۸۳۴

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵- بیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۸۰	۲۷,۵۲۳	حقوق و مزایا
۷۷۳	۹۲۷	انرژی
۱,۷۷۱	۱,۸۰۰	استهلاک
۹,۵۰۰	۱۱,۴۰۰	آگهی و تبلیغات
۵۰	۶۰	بیمه و عوارض
۴۷۵	۵۷۰	حسابرسی
۳,۳۶۵	۴,۱۰۰	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۲,۰۰۰	۳,۵۰۰	مطالبات مشکوک الوصول
۹۳۸	۲۲۵	پاداش هیئت مدیره
۱۰,۸۰۰	۱۳,۱۰۰	حمل و نقل
۹,۰۷۵	۱۰,۵۰۷	سایر هزینه ها
۶۱,۴۲۷	۷۳,۷۱۲	جمع

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- سایر درآمدهای عملیاتی :

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) فروش ضایعات	۶۰۰	۵۷۱
درآمد سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۵۰,۰۱۲	۲۵۰,۰۱۲
جمع	۲۵۰,۶۱۲	۲۵۰,۵۸۳

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۸۸,۰۰۳	۷۰,۰۲۳
جمع	۸۸,۰۰۳	۷۰,۰۲۳

۸- سود هر سهم:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال
سود پایه هر سهم پیش بینی شده	۱۹۶	۱۷۶
سود تقسیمی هر سهم	۲۰	۱۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

– صورت وضعیت پرتفوی و درآمد سود سهام :

وضعیت پرتقوی و درآمد سود سهام:															سال ۱۳۹۳										وضعیت پرتقوی و درآمد سود سهام:										سال ۱۳۹۴									
نام شرکت		وضعیت پرتقوی					وضعیت سودآوری					وضعیت پرتقوی		وضعیت سودآوری					وضعیت پرتقوی		وضعیت سودآوری																							
		سال منتهی به	سرمایه (م.ریال)	ارزش اسمی هر سهم	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (م.ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م.ریال)	سال منتهی به	سرمایه (م.ریال)			ارزش اسمی هر سهم	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (م.ریال)	درآمد هر سهم (ریال)			سهم شرکت سرمایه گذاری (م.ریال)	سال منتهی به	سرمایه (م.ریال)	ارزش اسمی هر سهم	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (م.ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م.ریال)															
صنایع ابلام زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۸,۰۰۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۶۰,۴۴	۱۰,۸۹۲	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۸,۰۰۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۶۰,۴۴	۱۰,۸۹۲	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۸,۰۰۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۶۰,۴۴	۱۰,۸۹۲	۰	۰	۰																	
آری نصر خمین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۹,۵۴۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۵۴	۳۲,۴۲۲	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۷۹,۵۴۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۵۴	۳۲,۴۲۲	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۷۹,۵۴۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۵۴	۳۲,۴۲۲	۰	۰	۰																	
صنایع بسته بندی نصر گستر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۰,۴۰۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۵۴	۶,۴۷۹	۱,۶۱۵	۹۱۹	۲۵۰,۱۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۰,۴۰۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۵۴	۶,۴۷۹	۱,۶۱۵	۹۱۹	۲۵۰,۱۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۰,۴۰۰	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۵۴	۶,۴۷۹	۱,۶۱۵	۹۱۹	۲۵۰,۱۲																	
اراک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۴,۶۶۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۴,۶۶۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۴,۶۶۰	۰	۰	۰																	
پخش سراسری کالبر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۸	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۱۲	۴	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۸	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۱۲	۴	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۸	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۱۲	۴	۰	۰	۰																	
تعاونی صنایع فرآوری شیر ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۳	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۳	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳	۱۰۰۰	بهای تمام شده	۳	۰	۰	۰	۰																	
تعاونی تولید کنندگان صنعتی فرآورده های لبنی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۴,۴۶۰	۲۵۰,۱۲	جمع						۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۴,۴۶۰	۲۵۰,۱۲	جمع						۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۴,۴۶۰	۲۵۰,۱۲	جمع																						

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۰- پیش بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات مالی دریافتی :

سال ۱۳۹۴						سال ۱۳۹۳			نرخ سود (درصد)		نوع قرارداد	تسهیلات مالی دریافتی از بانکها: بانک ملت
کاهش طی دوره		افزایش طی دوره		مانده		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
فرع	اصل	تاریخ دریافت	فرع	اصل	مانده							
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال							
۱۱۸,۸۸۹	(۱۷,۷۹۷)	(۸۵,۰۰۰)	۲۲,۷۹۷	۱۱۰,۰۰۰	۸۸,۸۸۹	۲۲	مشارکت مدنی					
۵۷,۰۱۴	(۱۱,۸۶۴)	(۵۰,۰۰۰)	۱۷,۸۶۴	۶۴,۰۰۰	۳۷,۰۱۴	۲۵	مشارکت مدنی و فروش اقساطی					
۳۶,۳۷۰	(۵,۳۳۹)	(۳۵,۰۰۰)	۶,۳۳۹	۳۳,۰۰۰	۱۷,۳۷۰	۲۲	مشارکت مدنی					
۷,۱۱۰	-	-	-	-	۷,۱۱۰	۲۲	مشارکت مدنی					
۳۰۹,۳۸۳	(۳۵,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	۴۷,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰	۱۵۰,۳۸۳							
(۲۴,۰۳۷)					(۱۲,۰۳۷)							
(۹,۳۱۵)					(۶,۶۹۰)							
۱۷۶,۰۳۱					۱۳۱,۶۵۶							
-					-							
۱۷۶,۰۳۱					۱۳۱,۶۵۶							

۱۰-۱- هزینه های مالی :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۸۹۵	۳۵,۰۰۰

سود و بهره تسهیلات دریافتی از بانک ها

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت لیبیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۱- مالیات بر درآمد:

۱۱-۱- پیش بینی هزینه مالیات:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵۶,۹۸۳	۵۱,۰۴۲
درآمدهای معاف از مالیات:	(۸,۸۰۳)	(۷,۰۳۳)
سود سپرده های بانکی	(۲۵,۰۱۲)	(۲۵,۰۱۲)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
سایر - استهلاك مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۳۵,۱۶۸	۳۱,۰۰۷
درآمد مشمول مالیات	۲۲.۵	۲۲.۵
نرخ مالیات - درصد (با احتساب ۱۰ درصد معافیت بورس)	۷,۹۱۳	۷,۰۰۷
مالیات بر درآمد		

۱۱-۲- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته

سال	سود (زیان ابرازی)	درآمد (زیان) تشخیصی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداخت شده	ذخیره مالیات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۲	۷۰,۶۹۹					۴,۰۳۹
۱۳۹۱	۵۲,۸۱۶	۱۴,۰۳۷	۳,۵۰۹	-	-	۲,۵۴۸
۱۳۹۰	۶,۸۸۷	(۴,۳۸۵)	-	-	-	-

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۲- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۳,۰۰۰	۶۸۵,۹۰۰	دریافت‌ها:
۱۶۴,۵۰۰	۱۸۹,۹۶۸	فروش و پیش دریافت
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۲,۸۲۷	وصول مطالبات تجاری
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	وصول سایر مطالبات
۱۹۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰	بازده دریافتی سرمایه گذاری‌ها
۱۰,۷۰۰	۱۸,۱۸۲	دریافت تسهیلات
۱,۱۸۳,۲۰۰	۱,۳۹۸,۸۷۷	سایر دریافت‌ها
		جمع دریافت‌ها
		پرداخت‌ها:
(۳۶۸,۰۰۰)	(۴۳۰,۰۰۰)	خرید مواد اولیه
(۴۸,۱۵۴)	(۵۶,۳۷۸)	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
(۳۲,۸۹۵)	(۳۵,۰۰۰)	سود پرداختی بابت تامین مالی
(۴,۰۰۰)	(۴,۵۰۰)	خرید و ایجاد دارایی‌های ثابت
(۵۱۰,۰۰۰)	(۶۹۵,۰۰۰)	پرداخت بدهی‌ها
(۱۸,۷۰۰)	(۴,۵۰۰)	پرداخت سود سهام
(۷,۰۰۷)	(۷,۹۱۳)	پرداخت مالیات عملکرد
(۱۹۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۴,۸۸۳)	(۵,۷۲۷)	سایر پرداخت‌ها
(۱,۱۸۳,۶۳۹)	(۱,۳۹۹,۰۱۸)	جمع پرداخت‌ها
(۴۳۹)	(۱۴۱)	مازاد (کسری)
۲,۰۰۰	۱,۵۶۱	مانده وجه نقد اول سال
۱,۵۶۱	۱,۴۲۰	مانده وجه نقد پایان سال

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۳- پیش بینی منابع و مصارف ارزی :

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴			
معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ارز	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ارز	نوع ارز
عایدات ارزی:							
فروش صادراتی محصول							
ارائه خدمات							
سایر							
جمع عایدات ارزی							
مصارف ارزی:							
مواد اولیه و لوازم یدکی، قطعات							
هزینه های سرمایه ای							
سایر مصارف ارزی							
جمع مصارف ارزی							
مازاد (کسری) عایدات بر مصرف ارز							
(۲۷,۶۳۸)	۳۳,۵۰۰	(۸۲۵,۰۰۰)	دلار	(۳۲,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	دلار
(۲۷,۶۳۸)		(۸۲۵,۰۰۰)		(۳۲,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۷,۶۳۸)		(۸۲۵,۰۰۰)		(۳۲,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	