

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



موسسه مسابرسی آزمودگان

"مسابداران رسمی"

شرکت لابیات کالبر (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۶
- صورت های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- ب) ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت اصلی ۲
- پ) صورت سود و زیان تلفیقی گروه و شرکت اصلی ۳
- ت) صورت سود و زیان جامع تلفیقی گروه و شرکت اصلی ۴
- ث) صورت جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی ۵
- ج) ترازنامه شرکت اصلی ۶
- چ) صورت سود و زیان شرکت اصلی ۷
- د) صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی ۸
- ذ) یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۹-۳۹



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ 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 صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی 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 خطرهای، 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 بازرسی 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- شرکت فرعی صنایع شیر ایلام زاگرس در سال ۱۳۹۱ اقدام به استمهال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه ایلام نموده است. بررسی های بعمل آمده حاکی از آن می باشد 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 گروه در حساب ها منعکس شده است (یادداشت توضیحی ۲۰ صورت های مالی). تعدیلات مورد لزوم در این خصوص موجب افزایش زیان انباشته ابتدای سال و تسهیلات مالی دریافتی گروه هریک به مبلغ ۱۰/۷ میلیارد ریال خواهد شد.

۵- براساس بررسی های بعمل آمده و با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی، مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۶ و مالیات عملکرد و تکلیفی و حقوق سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ گروه بر اساس برگ های قطعی، تشخیص و حسابرسی مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۲/۲ میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی (شامل مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) می باشد. لیکن شرکت های اصلی و گروه با توجه به اعتراض به برگ های تشخیص و قطعی در مراجع مختلف مالیاتی، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور ننموده اند. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد مزبور ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن حسب مورد مستلزم مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت، رسیدگی و اظهارنظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۶- سرفصل حساب ها و اسناد دریافتی شرکت اصلی و شرکت فرعی صنایع شیر ایلام زاگرس موضوع یادداشت های توضیحی ۷ و ۸ صورت های مالی جمعاً شامل مبلغ ۲۲/۶ میلیارد ریال اقلام راكد، اسناد واخواستی و سررسید گذشته می باشد که شرکت صرفاً مبلغ ۱۲/۳ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حساب ها منظور نموده است. هر چند احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد مزبور ضروری است، لیکن به دلیل فقدان مدارك و مستندات کافی، میزان دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷- با توجه به رویه حسابداری مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳-۴ صورت های مالی مبنی بر انعکاس ارزش زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها، تا کنون دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی صنایع شیر ایلام زاگرس و پخش سراسری کالای کالبر (به استثنای زمین) برخلاف استانداردهای حسابداری، تجدید ارزیابی نگردیده و بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در صورت های مالی تلفیقی منعکس شده است. به دلیل فقدان اطلاعات کافی در خصوص ارزش روز دارایی های ثابت شرکت های فرعی مذکور، آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورت های مالی تلفیقی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۲۹ صورتهای مالی، تولیدات شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش به میزان قابل ملاحظه ای نسبت به ظرفیت قابل دسترس کمتر بوده، لیکن کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده کامل از امکانات تولیدی به حساب بهای تمام شده کالای ساخته شده منظور شده است. طبق استانداردهای حسابداری لازم است اینگونه هزینه ها از بهای تمام شده کالای ساخته شده منفک و بطور مجزا در صورت سود و زیان منعکس گردد. به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات مورد لزوم، تعیین آثار ناشی از موارد مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش، برای موسسه مشخص نمی باشد.

۹- تا تاریخ تنظیم این گزارش پاسخ تأییدیه های درخواستی این مؤسسه از بانک صادرات دبی، سه فقره از حساب های دریافتی شرکت اصلی جمعاً به مبلغ ۱۲/۹ میلیارد ریال، شش فقره از حساب های پرداختی گروه جمعاً به مبلغ ۱۶/۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی به مبلغ ۹ میلیارد ریال) و مشاور حقوقی شرکت اصلی واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های مذکور بر صورت های مالی ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۰- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۹، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- با توجه به مندرجات یادداشت های توضیحی ۹ و ۱۱ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا و همچنین دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی و برخی شرکت های گروه (شامل شرکت های صنایع شیر ایلام زاگرس و بخش سراسری کالای کالبر) در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل حوادث احتمالی برخوردار نمی باشند. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۲- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۳۸ صورتهای مالی، تعیین وضعیت بدهی به سازمان تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۹ منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و اعلام نظر نهایی سازمان مذکور می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت (بنیاد کالبر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- نظر مجمع محترم را به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت‌های مالی و لزوم تعیین تکلیف و چگونگی تسویه مبلغ ۳۶۸۰,۰۰۰ درهم معادل ۱۳/۶ میلیارد ریال موجودی بانک صادرات شعبه دبی جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۴- نتایج عملیات شرکت های فرعی بخش سراسری کالای کالبر و صنایع شیر ایلام زاگرس طی سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده به طوری که زیان انباشته شرکت های مذکور در تاریخ ترازنامه به ترتیب بالغ بر ۲۷/۷ میلیارد ریال و ۴۲/۳ میلیارد ریال بیش از سرمایه شرکت های مذکور بوده و مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشند. با توجه به مراتب فوق، اتخاذ تدابیر مناسب در خصوص افزایش فروش، انجام عملیات سود آور، کاهش ضایعات و اصلاح ساختار مالی شرکت‌های مزبور ضروری است.

۱۵- بررسی‌های انجام شده حاکی از عدم رعایت کامل برخی از تشریفات پیش‌بینی شده در آئین‌نامه معاملات می‌باشد و لذا حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت در زمینه برخی خریدها و فروش‌ها به طور کامل برای این موسسه محرز نگردیده است. علاوه بر این در حیطه رسیدگی‌های این موسسه، حدوداً مبلغ ۴۶۸,۰۰۰ یورو از فروشندگان خارجی مواد بسته‌بندی پس از انجام تشریفات کامل خرید و در چندین نوبت، تخفیف دریافت و ضمن کاهش قیمت تمام شده اقلام وارداتی، صرف خرید و واردات کالا شده که دلایل عدم اعمال تخفیف در مدارک ثبت سفارش برای این موسسه مشخص نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۶- مفاد مواد ۱۲۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم ارسال نسخه ای از حدود اختیارات مدیر عامل به اداره ثبت شرکت‌ها و آگهی آن در روزنامه رسمی و پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام و همچنین مفاد ماده ۳۴ اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل یکبار در ماه رعایت نگردیده است.

۱۷- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود، به مطالب مندرج در بندهای ۴ الی ۶ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۸- پیگیری‌ها و اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ علاوه بر موارد مندرج در بند های ۶ و ۱۱ این گزارش شامل تشکیل کمیته حسابرسي و واحد حسابرسي داخلی می‌باشد که تا کنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۴۰ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی 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 نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به جز موارد ذیل به موارد عمده دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد برخورد نشده است.

- تاخیر در افشای پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی بر اساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- تاخیر در افشای صورت‌های مالی تلفیقی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳
- تاخیر در افشای اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره ای حسابرسی نشده ۳، ۶ و ۹ ماهه سال ۱۳۹۳
- تاخیر در افشای صورت‌های مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت اصلی و گروه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

- عدم درج موضوع تقسیم سود در دستور جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰
- تاخیر در افشای برنامه‌های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴
- در خصوص اجرای دستور العمل کنترل داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس، اقدامی در جهت استقرار سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و همچنین استقرار کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی صورت پذیرفته است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت انبیا کالبر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- بررسی های انجام شده در خصوص مقایسه نتایج عملکرد شرکت در سال مالی مورد گزارش با بودجه مصوب حاکی از انحرافات نامساعد قابل ملاحظه میباشد، بطوریکه نتایج عملکرد تلفیقی گروه در پایان سال مورد گزارش منجر به زیان گردیده است. لیکن پیش بینی سود خالص تلفیقی سالانه در بودجه مصوب به ازای هر سهم مبلغ ۴۸۰ ریال بوده است.

۲۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نگردیده و در نتیجه سایر الزامات اجرایی قانون مزبور نیز به مورد اجرا گذاشته نشده است.

تاریخ: ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزانه

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزا تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	* ترازنامه تلفیقی
۳	* صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی
۵	* صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	* صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام):
۷	* ترازنامه
۷	* صورت سود و زیان
۸	گردش حساب سود و زیان انباشته
۸	* صورت جریان وجوه نقد
۹	پ- یادداشتهای توضیحی:
۹	* تاریخچه فعالیت شرکت
۹	* مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰-۱۱	* مبنای تلفیق
۱۲-۳۹	* خلاصه اهم رویه های حسابداری
	* یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی تلفیقی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

ب. بزرگ

مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک به نمایندگی لطف اله نایب زاده

رئیس هیئت مدیره

شرکت آرپی نصر خمین به نمایندگی رضا علیم مروتی

عضو هیئت مدیره

شرکت پخش سراسری کالای کالبر به نمایندگی فضلعلی همدانی

عضو هیئت مدیره

حسن مرتضائی فرد

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

عضو هیئت مدیره

محمد هادی ایروانی

Head Office
No. 26, 2nd Alley, Dr. Mofateh St.
Dr. Beheshti Ave, Tehran-Iran
Tel: +98 21 88752226
Fax: +98 21 88749775

دفتر مرکزی
تهران خیابان دکتر بهشتی خیابان مفتح
فرمانده و همکاران
تلفن: ۸۸۷۵۲۲۲۶
فکس: ۸۸۷۴۹۷۷۵

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
داراییهای جاری:		ریال	ریال	بدهیهای جاری:		ریال	ریال
موجودی نقد	۵	۲۲,۱۵۹,۲۲۴,۱۳۲	۱۲۱,۰۸۰,۱۸۹,۱۵۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۵	۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳	۷۴,۶۷۹,۶۹۱,۹۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶	۴۰,۵۶۲,۷۳۵,۸۹۲	۳۶,۱۸۱,۲۲۶,۷۴۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶	۷۴,۱۷۸,۷۹۹,۴۴۳	۴۷,۴۸۲,۵۲۳,۶۱۸
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۲۳۶,۲۵۰,۹۵۵,۶۴۰	۷,۸۶۵,۶۸۱,۰۳۲	پیش دریافتها	۱۷	۱۹۳,۱۹۷,۴۷۲,۶۴۵	۸,۱۲۲,۹۳۴,۸۰۱
سایر حسابهای دریافتی	۸	۱۴,۵۷۵,۷۹۲,۹۴۵	۳۳,۹۴۲,۹۷۶,۷۶۳	ذخیره مالیات	۱۸	۴۵,۳۳۲,۲۸۸,۹۱۹	۳۳,۶۴۵,۸۴۰,۶۳۰
موجودی مواد و کالا	۹	۲۸۰,۶۳۱,۵۸۴,۲۶۲	۱۵,۴۱۹,۰۸۷,۰۳۶	سود سهام پرداختی	۱۹	۲۳۴,۲۶۲,۳۲۱,۶۰۶	۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۲۲,۲۹۳,۱۰۶,۶۳۳	۳۴۸,۵۳۵,۹۶۰,۷۰۲	تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۸۱,۶۴۳,۴۹۶,۹۷۴	۳۶۸,۷۸۶,۸۷۴,۲۲۹
جمع داراییهای جاری		۶۱۶,۴۷۳,۳۹۹,۵۰۴	۵۱۳,۰۲۵,۱۲۱,۴۳۲	جمع بدهیهای جاری		۶۵۶,۷۲۷,۳۱۱,۰۳۰	۵۳۴,۹۳۵,۸۱۳,۱۱۴
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۱۱	۴۴۹,۳۹۴,۰۷۰,۴۶۴	۱۶,۴۸۸,۲۰۸,۸۶۷	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۲۰	۴۳۲,۴۳۵,۳۸۸,۲۱۶	۲۷,۰۴۶,۳۵۵,۶۳۶
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۲,۴۰۹,۸۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۴,۵۷۴,۹۹۶
داراییهای نامشهود	۱۳	۵,۱۱۰,۸۱۷,۶۴۷	۲۰,۷۵۰,۶۱۸,۶۶۷	جمع بدهیهای غیر جاری		۴۳۹,۳۰۱,۱۳۸	۳۲,۵۴۰,۹۳۰,۶۳۲
سایر داراییها	۱۴	۳۳۹,۵۶۲,۴۱۰	۵۸۳,۷۷۵,۷۴۰,۰۹۹	جمع بدهیها		۳۷۷,۲۹۱,۵۶۷	۵۶۷,۴۷۶,۷۴۳,۷۴۶
جمع داراییهای غیر جاری		۴۶۱,۷۱۰,۹۵۰,۵۲۱		حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۲۲		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	۲۳		۳۱,۵۸۵,۱۰۲,۴۳۸
				سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۴		(۵۲,۹۹۶,۳۰۶)
				اندوخته قانونی	۲۵		۱۰,۵۸۰,۵۸۳,۷۳۳
				سایر اندوخته ها	۲۶		۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲
				سود انباشته			۱۰۲,۰۰۵,۶۳۸,۱۹۵
				جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی			۴۰۵,۹۴۷,۵۶۸,۴۰۲
				سهم اقلیت	۲۷		۱۲۷,۴۰۷,۲۱۱,۸۰۳
				جمع حقوق صاحبان سهام			۵۳۳,۳۵۴,۷۸۰,۲۰۵
جمع داراییها		۱,۰۷۸,۱۸۴,۳۵۰,۰۲۵	۱,۰۷۸,۱۸۴,۳۵۰,۰۲۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۱۰۰,۸۳۱,۵۲۳,۹۵۱	۱,۰۷۸,۱۸۴,۳۵۰,۰۲۵

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۰۷۷,۷۲۸,۴۷۵,۴۵۱	۱,۰۱۳,۹۳۲,۱۶۱,۴۱۱	۲۸ فروش خالص
(۷۸۰,۷۲۲,۰۸۹,۰۹۲)	(۸۱۷,۸۰۳,۷۱۰,۸۸۴)	۲۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۹۷,۰۰۶,۳۸۶,۳۵۹	۱۹۶,۱۲۸,۴۵۰,۵۲۷	سود ناخالص
(۹۱,۵۰۳,۹۹۵,۱۷۲)	(۱۲۶,۲۳۹,۳۸۴,۶۲۳)	۳۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۸,۵۵۱,۰۸۵,۶۵۲)	۶,۲۷۲,۴۱۹,۲۰۰	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۲۰,۰۵۵,۰۸۰,۸۲۴)	(۱۱۹,۹۶۶,۹۶۵,۴۲۳)	سود عملیاتی
۱۷۶,۹۵۱,۳۰۵,۵۳۵	۷۶,۱۶۱,۴۸۵,۱۰۴	هزینه های مالی
(۴۴,۳۱۶,۵۴۷,۶۹۲)	(۵۹,۷۶۸,۴۶۲,۳۷۹)	۳۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴,۷۶۴,۶۷۱,۱۳۶	۳۶,۰۳۱,۱۸۴,۹۳۱	۳۳ سود قبل از کسر مالیات
(۲۹,۵۵۱,۸۷۶,۵۵۶)	(۲۳,۷۳۷,۲۷۷,۴۴۸)	مالیات
۱۴۷,۳۹۹,۴۲۸,۹۷۹	۵۲,۴۲۴,۲۰۷,۶۵۶	سود خالص
(۳۷,۲۸۰,۲۵۳,۴۰۶)	(۲۸,۸۱۴,۸۴۹,۲۷۰)	سهم اقلیت از سود خالص
۱۱۰,۱۱۹,۱۷۵,۵۷۳	۲۳,۶۰۹,۳۵۸,۳۸۶	۳۴ سود پایه هر سهم - عملیاتی
۴۵,۵۷۹,۰۹۱,۴۷۵	۳۷,۷۴۲,۹۷۴,۴۶۳	۳۴ زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۵۸۱	۱۲	۳۴ سود پایه هر سهم
(۹۹)	(۶۸)	
۴۸۲	(۵۶)	

گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی

۱۱۰,۱۱۹,۱۷۵,۵۷۳	۲۳,۶۰۹,۳۵۸,۳۸۶	سود خالص سال
۶۶,۹۸۸,۶۹۷,۱۱۰	۱۲۹,۲۸۴,۷۵۰,۰۷۱	سود انباشته در ابتدای سال
۱۱,۲۸۰,۰۹۲,۶۶۹	۱۲,۰۷۹,۵۱۳,۴۷۲	۳۵ تعدیلات سنواتی
۷۸,۲۶۸,۷۸۹,۷۷۹	۱۴۱,۳۶۴,۲۶۳,۵۴۳	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۸۸,۳۸۷,۹۶۵,۳۵۲	۱۶۴,۹۷۳,۶۲۱,۹۲۹	سود قابل تخصیص
(۴۳,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱,۳۶۲,۷۰۷,۲۰۰)	سود سهام مصوب
(۳,۵۶۵,۷۰۱,۸۰۹)	(۱,۱۳۴,۴۷۲,۸۴۵)	اندراخته قانونی
(۴۷,۰۲۳,۷۰۱,۸۰۹)	(۶۲,۴۹۷,۱۸۰,۰۴۵)	سود تخصیص داده شده طی سال
۱۴۱,۳۶۴,۲۶۳,۵۴۳	۱۰۲,۴۷۶,۴۴۱,۸۸۴	سود انباشته در پایان سال
(۳۹,۳۵۸,۶۲۵,۳۴۸)	(۳۳,۷۵۸,۲۰۲,۵۹۶)	۲۷ سهم اقلیت از سود انباشته
۱۰۲,۰۰۵,۶۳۸,۱۹۵	۶۸,۷۱۸,۲۳۹,۲۸۸	سهم شرکت اصلی از سود انباشته

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت لبنیات کالیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۱۰,۱۱۹,۱۷۵,۵۷۳	۲۳,۶۰۹,۳۵۸,۳۸۶	سود خالص سال
۳۱۹,۱۰۲,۴۳۸	۱۵,۵۶۲,۲۹۴,۲۹۷	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۱۱۰,۴۳۸,۲۷۸,۰۱۱	۳۹,۱۷۱,۶۵۲,۶۸۳	سود جامع سال مالی
۱۱,۲۸۰,۰۹۲,۶۶۹	۱۲,۰۷۹,۵۱۳,۴۷۲	تعدیلات سنواتی
۱۲۱,۷۱۸,۳۷۰,۶۸۰	۵۱,۲۵۱,۱۶۶,۱۵۵	سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۶,۴۵۵,۰۳۴,۳۲۶	۱۳۴,۱۶۱,۰۷۱,۸۹۵	۳۶
۱۴,۵۵۲,۴۰۴,۷۷۴	۱۳,۹۶۶,۳۶۴,۱۶۶	
(۱۱,۰۱۵,۸۶۲,۵۹۲)	(۴۸,۱۶۱,۵۶۸,۰۷۵)	
(۴۴,۱۲۴,۵۶۱,۰۹۲)	(۷۴,۶۴۱,۸۸۰,۳۹۰)	
(۴۰,۵۸۸,۰۱۸,۹۱۰)	(۱۰۸,۸۳۷,۰۸۴,۲۹۹)	
(۳۰,۷۲۵,۱۷۸,۸۷۴)	(۲۲,۷۴۵,۷۵۷,۳۹۳)	
(۲۹,۲۹۵,۱۲۴,۹۰۰)	(۲۶,۷۲۶,۴۶۳,۳۵۸)	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۰۴۴,۶۸۹	
(۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
(۱,۱۳۷,۳۳۵,۸۱۱)	(۷۹۱,۹۴۰,۱۱۱)	
(۳۷,۵۵۸,۶۳۴,۹۶۰)	(۲۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۳۶,۰۶۳,۵۵۱	
(۷۰,۸۴۵,۰۹۵,۶۷۱)	۷,۴۰۳,۷۰۴,۷۷۱	
(۱۳۵,۷۰۳,۲۵۹,۱۲۹)	۹,۹۸۱,۹۳۴,۹۷۴	
۲۶,۸۷۷,۶۰۰,۰۰۰	-	
۳۱۴,۹۹۶,۱۲۷,۸۲۱	۲۸۳,۴۲۲,۲۲۷,۰۰۰	
(۲۱۱,۳۵۳,۲۱۴,۹۱۳)	(۲۹۹,۳۵۷,۸۶۹,۲۸۵)	
۱۳۰,۵۲۰,۵۱۲,۹۰۸	(۱۵,۹۳۵,۶۴۲,۲۸۵)	
(۵,۱۸۲,۷۴۶,۲۲۱)	(۵,۹۵۳,۷۰۷,۳۱۱)	
۳۳,۲۹۵,۶۷۷,۶۶۴	۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳	
۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳	۲۲,۱۵۹,۲۲۴,۱۳۲	
۲۵۸,۹۹۷,۱۵۸,۲۸۱	۱۸,۰۹۶,۲۰۵,۶۶۰	

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

خالص مالیات پرداختی

فعالیهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت

وجوه پرداختی جهت خرید دارائی نامشهود

وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیهای تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سهم اقلیت

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۳۷

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

توازن نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
داراییهای جاری:		ریال	بدهیهای جاری:		ریال
موجودی نقد	۵	۵,۸۶۴,۷۶۴,۷۵۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۵	۹۳,۲۶۱,۵۲۳,۸۳۹
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۳۳,۰۸۰,۱۶۴,۴۸۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶	۸,۷۶۲,۰۷۵,۷۱۸
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۱۷۲,۷۵۶,۸۰۷,۹۴۹	پیش دریافتها	۱۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸	۶۷,۶۷۹,۳۸۸,۴۴۳	ذخیره مالیات	۱۸	۵,۲۸۹,۸۲۹,۰۱۷
موجودی مواد و کالا	۹	۸۵,۴۹۰,۵۳۲,۲۱۱	سود سهام پرداختی	۱۹	۱۴,۷۸۲,۷۶۷,۰۳۶
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۱۵,۴۶۱,۷۸۶,۶۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۱۳۸,۷۷۵,۹۷۶,۴۶۶
جمع داراییهای جاری		۳۸۰,۳۳۳,۴۴۴,۴۵۷	جمع بدهیهای جاری		۲۶۱,۲۷۲,۱۷۲,۰۷۶
داراییهای غیر جاری:			بدهیهای غیر جاری:		
داراییهای ثابت مشهود	۱۱	۲۰۰,۷۷۵,۳۵۳,۵۸۰	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۲۰	۶,۰۲۷,۵۷۴,۰۶۳
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۲	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۳,۷۲۹,۹۴۱,۵۳۸
داراییهای نامشهود	۱۳	۱,۴۸۸,۰۶۶,۵۸۸	جمع بدهیهای غیر جاری		۹,۷۵۷,۵۱۵,۶۰۱
جمع داراییهای غیر جاری		۲۶۶,۷۲۳,۵۵۱,۸۰۸	جمع بدهیها		۲۶۳,۲۱۱,۹۹۸,۶۱۲
			حقوق صاحبان سهام:		
			سرمایه	۲۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			اندوخته قانونی	۲۵	۸,۸۲۰,۰۳۲,۶۷۹
			سایر اندوخته ها	۲۶	۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲
			سود انباشته		۱۱۳,۱۹۵,۷۲۴,۶۳۲
			جمع حقوق صاحبان سهام		۳۸۳,۸۴۴,۹۹۷,۶۵۳
جمع داراییها		۶۴۷,۰۵۶,۹۹۶,۲۶۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۶۴۷,۰۵۶,۹۹۶,۲۶۵
					۶۱۹,۸۴۰,۳۸۶,۸۲۲

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۶۳۲,۱۸۹,۰۶۵,۵۰۶	۶۰۶,۲۶۲,۹۷۲,۵۷۵	۲۸ فروش خالص
(۵۱۹,۱۸۰,۰۶۲,۴۷۲)	(۵۴۶,۷۶۳,۵۶۲,۰۵۳)	۲۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱۳,۰۰۹,۰۰۳,۰۳۴	۵۹,۴۹۹,۴۱۰,۵۲۲	سود ناخالص
(۷۴,۳۳۱,۱۹۵,۵۸۰)	(۶۲,۹۱۵,۶۷۸,۸۴۲)	۳۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۵,۵۹۸,۲۳۴,۹۸۷	۵۰,۷۱۸,۹۶۴,۹۶۹	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۸,۷۳۲,۹۶۰,۵۹۳)	(۱۲,۱۹۶,۷۱۳,۸۷۳)	سود عملیاتی
۸۴,۲۷۶,۰۴۲,۴۴۱	۴۷,۳۰۲,۶۹۶,۶۴۹	هزینه های مالی
(۱۸,۶۰۲,۱۴۸,۴۰۴)	(۳۱,۶۹۲,۹۱۳,۸۷۸)	۳۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵,۰۴۴,۷۹۸,۹۲۵	۶,۱۳۱,۱۴۹,۰۳۹	۳۳ سود قبل از کسر مالیات
(۱۳,۵۷۷,۳۴۹,۴۷۹)	(۲۵,۵۶۱,۷۶۴,۸۳۹)	مالیات
۷۰,۶۹۸,۶۹۲,۹۶۲	۲۱,۷۴۰,۹۳۱,۸۱۰	سود خالص
(۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۲)	-	سود پایه هر سهم - عملیاتی
۶۶,۶۵۹,۷۲۱,۷۸۰	۲۱,۷۴۰,۹۳۱,۸۱۰	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۴۷۳	۱۴۲	سود (زیان) پایه هر سهم
۲۶	(۵۵)	
۴۹۹	۸۷	

گرددش حساب سود (زیان) انباشته

۶۶,۶۵۹,۷۲۱,۷۸۰	۲۱,۷۴۰,۹۳۱,۸۱۰	سود خالص
۵۹,۲۲۸,۲۱۰,۴۰۰	۱۱۱,۵۵۴,۹۴۶,۰۹۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	۳۵ تعدیلات سنواتی
۵۸,۹۶۵,۱۰۳,۷۲۱	۱۱۱,۲۹۱,۸۳۹,۴۱۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۲۵,۶۲۴,۸۲۵,۵۰۱	۱۳۳,۰۳۲,۷۷۱,۲۲۲	تخصیص سود:
(۳,۳۳۲,۹۸۶,۰۸۹)	(۱,۰۸۷,۰۴۶,۵۹۰)	اندوخته قانونی
(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۴,۳۳۲,۹۸۶,۰۸۹)	(۱۹,۸۳۷,۰۴۶,۵۹۰)	
۱۱۱,۲۹۱,۸۳۹,۴۱۲	۱۱۳,۱۹۵,۷۲۴,۶۳۲	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۲۴,۰۰۷,۷۹۶,۳۰۸)	۲۰,۴۴۹,۴۷۳,۱۵۷	۳۶
۴,۸۶۲,۸۰۸,۲۳۲	۵,۲۹۵,۹۴۴,۵۵۰	فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۱,۰۱۵,۸۶۲,۵۹۲)	(۶,۱۸۵,۱۸۰,۸۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۶,۸۴۴,۰۳۱,۵۴۱)	(۳۰,۰۰۵,۴۵۵,۰۹۱)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
		سود سهام پرداختی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۲,۹۷۷,۰۸۵,۹۰۱)	(۳۰,۸۹۴,۶۹۱,۴۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه
		گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد:
	۱۱,۰۶۱,۷۸۵,۷۶۱	استرداد مالیاتهای پرداختی سنوات قبل
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲,۵۷۶,۴۹۴,۹۳۰)	(۷,۳۳۱,۲۵۳,۶۷۲)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	۶۹۴,۰۷۴,۰۷۴	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲۴,۹۶۹,۴۰۰)	(۸۲,۳۴۵,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائی نامشهود
۱,۲۱۴,۵۳۵,۶۸۰	(۳,۹۹۵,۵۳۴,۵۹۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۵,۷۷۰,۳۴۶,۵۲۹)	(۳,۳۷۸,۹۵۷,۰۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۱۸۱,۹۹۶,۱۲۷,۸۲۱	۱۹۵,۳۱۳,۴۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۱۴۳,۰۴۴,۶۳۴,۶۷۰)	(۱۹۹,۴۰۷,۵۶۵,۴۰۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۳۸,۹۵۱,۴۹۳,۱۵۱	(۴,۰۹۴,۱۶۵,۴۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۶,۸۱۸,۸۵۳,۳۷۸)	(۷,۴۷۳,۱۲۲,۵۰۰)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۰,۱۵۶,۷۴۰,۶۲۹	۱۳,۳۳۷,۸۸۷,۲۵۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۳,۳۳۷,۸۸۷,۲۵۱	۵,۸۶۴,۷۶۴,۷۵۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۳۸,۵۷۵,۶۵۵,۷۳۲	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی

۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

شرکتهای گروه	درصد سرمایه گذاری شرکت اصلی
شرکت نصر گستر اراک	۵۴
شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس	۶۰/۴۴
شرکت آرپی نصر خمین	۵۴
شرکت پخش سراسری کالبر	۱۰۰

شرکت لبنیات کالبر در تاریخ ۱۳۷۳/۰۶/۱۴ تحت شماره ۱۰۷۳۱۳ وبا نام "سرمایه گذاری نصر گستر اراک" دراداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران-خیابان شهید بهشتی-خیابان شهیدمفتح-کوچه دوم-پلاک ۲۶ می باشد. به استناد پروانه بهره برداری شماره ۰۲/۲۹۰ از تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۲۱ شرکت به بهره برداری رسیده و تولیدات خود را به بازار عرضه می نماید. نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۰۲/۲۶ از سرمایه گذاری نصرگستر اراک به لبنیات کالبر (سهامی عام) تغییر یافت که طی شماره ۳۲/۱۲۵۶۲ مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۰ دراداره ثبت شرکتهای ثبت گردیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۲ در فهرست اسامی تابلوی فرعی بورس قرار گرفته و اولین عرضه و معامله سهام در بورس به تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۸ انجام شده است. محل کارخانه در شهر صنعتی اراک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از سرمایه گذاری در تولید و توزیع مواد غذایی از قبیل لبنیات، بستنی، آب میوه شکلات و سایر محصولات مشابه، اقدام به واردات و صادرات اقلام مجاز و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای و انجام هرگونه عملیات تجاری و تولیدی مجاز می باشد.

فعالیت اصلی شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) طی سال مالی تولید پنیر و ماست UF، شیر پاستوریزه و استریل، دوغ، آب میوه و خامه بوده است، و فعالیت شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص) عبارت است از تولید توزیع و فروش کلیه محصولات بسته بندی اعم از ظروف پلاستیکی یکبار مصرف و ورقهای چند لایه آلومینیومی و فعالیت اصلی شرکت ایلام زاگرس (سهامی خاص) طبق ماده ۱۲ اساسنامه عبارت است از تولید فراورده های لبنی از قبیل شیر پاستوریزه و ماست پاستوریزه و دوغ و خامه پاستوریزه میباشد. فعالیت اصلی شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص) عبارت است از تولید، نگهداری، توزیع، محصولات لبنی، کشاورزی و ایجاد سردخانه میباشد و فعالیت اصلی شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری عبارت است از تولید، توزیع و فروش کلیه محصولات بسته بندی اعم از ظروف پلاستیکی و ورق های چند لایه آلومینیومی، پلاستیکی، واردات و صادرات میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر میباشد:

گروه	اصلی	۱۳۹۳	۱۳۹۲
۱۳۹۳	۱۳۹۲	نفر	نفر
۵۳۶	۵۹۱	۱۹۳	۳۲۵

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۴ که براساس تجدید ارزیابی است بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل جمع اقسام صورت‌های مالی شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، 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 می گردد.

شرکت لبنیات کالیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی به منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزش یابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

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

۴-۲- سرمایه گذاریها:

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 میشود.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی به منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳-۲. زمین، ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی نصرگستر اراک، آرپی نصرخمین و شرکت بخش سراسری کالای کالبر بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می شود، دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد.

۴-۳-۳. استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با 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 می شود:

دارائی	نرخ	روش استهلاك
ساختمان	۷٪-۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪-۱۲٪-۱۰٪ ۱۰ ساله-۲۰٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪-۳۰٪-۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۴ ساله و ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی

برای داراییهای 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 هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴. مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شوند به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است.

۴-۵. تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده اند با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۴-۶. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷. سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۹۵۲,۱۲۸,۵۰۳	۵,۷۰۶,۲۵۴,۰۸۶	۲۷,۷۰۱,۲۵۷,۰۲۲	۲۱,۸۵۱,۹۵۸,۳۴۸	موجودی نزد بانکها
۳۷۸,۱۲۴,۴۳۱	۹۲,۲۵۲,۵۶۲	۴۰۴,۰۴۰,۱۰۴	۱۷۳,۱۱۱,۰۶۹	تنخواه گردانها
۷,۶۳۴,۳۱۷	۶۶,۲۵۸,۱۰۳	۷,۶۳۴,۳۱۷	۱۳۴,۱۵۴,۷۱۵	موجودی صندوق
۱۳,۳۳۷,۸۸۷,۲۵۱	۵,۸۶۴,۷۶۴,۷۵۱	۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳	۲۲,۱۵۹,۲۲۴,۱۳۲	

۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

مانده حساب سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۸۰۴,۱۶۴,۴۸۳	۳۳,۰۸۰,۱۶۴,۴۸۳	۷۴,۱۷۸,۷۹۹,۴۴۳	۴۰,۵۶۲,۷۳۵,۸۹۲	سپرده کوتاه مدت
۳۵,۸۰۴,۱۶۴,۴۸۳	۳۳,۰۸۰,۱۶۴,۴۸۳	۷۴,۱۷۸,۷۹۹,۴۴۳	۴۰,۵۶۲,۷۳۵,۸۹۲	

۶-۱- سپرده‌های کوتاه مدت بانکی عمدتاً "متعلق به شرکت اصلی و شامل مبلغ ۱۳/۴ میلیارد ریال معادل ارزی ۳.۶۸۰.۰۰۰ درهم نزد بانک صادرات شعبه دبی از بابت باقی مانده ارز تخصیصی دولت جهت واردات شیر خشک با نرخ مرجع می باشد. با توجه به افزایش قیمت جهانی شیر خشک و ممنوعیت واردات این کالا، الباقی مبالغ پرداختی به فروشنده به حساب ارزی شرکت در بانک صادرات دبی منظور شده است و با توجه به اینکه چگونگی استرداد و یا تعیین تکلیف مبلغ مذکور می بایست از سوی مراجع ذیربط دولتی مشخص گردد، لذا تسعیر آن در حال حاضر موضوعیت ندارد.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شامل موارد زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری:				
مشتریان اعتباری	۱۵۴,۷۱۹,۹۹۳,۵۲۰	۱۳۳,۹۹۸,۲۹۲,۷۰۴	۶۸,۸۰۳,۱۹۴,۷۸۴	۹۰,۰۷۹,۹۱۵,۳۴۵
۷-۱				
صنایع شیرایلام زاگرس	-	-	۳۹,۳۴۰,۶۶۹,۰۴۳	۱۹,۴۰۰,۸۳۲,۴۶۳
۷-۲				
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	-	-	۴۳,۰۱۷,۹۰۳,۷۲۷	-
۷-۳				
اسناد دریافتنی تجاری:				
مشتریان	۹۳,۸۴۴,۹۰۵,۴۸۹	۷۱,۷۳۳,۱۷۷,۴۳۳	۳۳,۸۷۸,۲۳۰,۳۱۴	۳۱,۹۸۳,۹۷۹,۱۹۵
۷-۴				
	۲۴۸,۵۶۴,۸۹۹,۰۰۹	۲۰۵,۷۳۱,۴۷۰,۱۳۷	۱۸۵,۰۳۹,۹۹۷,۸۶۸	۱۴۱,۴۶۴,۷۲۷,۰۰۳
	(۱۲,۳۱۳,۹۴۳,۳۶۹)	(۱۲,۵۳۳,۹۹۷,۴۹۲)	(۱۲,۲۸۳,۱۸۹,۹۱۹)	(۱۲,۵۰۳,۲۴۴,۰۴۲)
کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۲۳۶,۲۵۰,۹۵۵,۶۴۰	۱۹۳,۱۹۷,۴۷۲,۶۴۵	۱۷۲,۷۵۶,۸۰۷,۹۴۹	۱۲۸,۹۶۱,۴۸۲,۹۶۱

۷-۱- مانده حساب مشتریان اعتباری شرکت اصلی و گروه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
وزارت صنعت و معدن و تجارت	۳,۹۴۳,۴۹۹	۲۸,۵۹۶,۸۷۹,۹۱۸	۳,۹۴۳,۴۹۹	۲۸,۵۹۶,۸۷۹,۹۱۸
لبنیات کاله	۱۵,۹۴۳,۴۵۰,۷۳۰	-	-	-
پالود پارسین	۳,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۰۷۰,۰۰۰	-	-
پگاه خوزستان	۲,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
آموزش و پرورش استان خوزستان	۲۰۴,۶۳۴,۱۶۰	۱۴,۵۴۰,۰۵۰,۷۹۰	۲۰۴,۶۳۴,۱۶۰	۱۴,۵۴۰,۰۵۰,۷۹۰
آموزش و پرورش استان سیستان و بلوچستان	۲۸,۱۱۵,۷۱۷,۵۸۳	-	۲۸,۱۱۵,۷۱۷,۵۸۳	-
آموزش و پرورش استان گلستان	۱۱,۲۱۶,۸۰۰,۵۷۸	-	۱۱,۲۱۶,۸۰۰,۵۷۸	-
آموزش و پرورش استان اصفهان	-	۷,۹۳۴,۹۷۲,۴۳۰	-	۷,۹۳۴,۹۷۲,۴۳۰
آموزش و پرورش استان مرکزی	-	۵,۲۶۸,۸۰۴,۲۱۸	-	۵,۲۶۸,۸۰۴,۲۱۸
آموزش و پرورش استان فارس	۱۰,۷۶۴,۸۰۰,۴۹۰	-	۱۰,۷۶۴,۸۰۰,۴۹۰	-
آموزش و پرورش استان مازندران	۱۴,۴۲۱,۷۸۹,۱۱۴	-	۱۴,۴۲۱,۷۸۹,۱۱۴	-
سایر	۶۷,۴۵۹,۸۵۷,۳۶۶	۷۶,۱۹۱,۵۱۵,۳۴۸	۴,۰۷۵,۵۰۹,۳۶۰	۳۳,۷۳۹,۲۰۷,۹۸۹
	۱۵۴,۷۱۹,۹۹۳,۵۲۰	۱۳۳,۹۹۸,۲۹۲,۷۰۴	۶۸,۸۰۳,۱۹۴,۷۸۴	۹۰,۰۷۹,۹۱۵,۳۴۵

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۷-۱-۱- مانده‌های فوق از بابت مطالبات شرکت در خصوص فروش محصولات به مشتریان می‌باشد که تاتاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال از مطالبات فوق وصول و تسویه شده است.
- ۷-۲- مطالبات از شرکت فرعی صنایع شیر ایلام زاگرس به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال مربوط به فروش مواد اولیه و بسته بندی می‌باشد. قابل ذکر است شرکت لبنیات کالبر از محل مطالبات فوق در افزایش سرمایه شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس شرکت نموده که با ثبت افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر در اداره ثبت شرکت‌ها مبلغ ۱۶/۲ میلیارد ریال از مانده مزبور به سرفصل سرمایه گذاریها منتقل خواهد شد.
- ۷-۳- مانده حساب شرکت پخش سراسری کالبر (شرکت فرعی) مربوط به فروش کالا می‌باشد. شایان ذکر است که از اوایل سال ۱۳۹۳ روابط تجاری شرکت از حق العمل کاری به خرید و فروش کالا تغییر یافته است.
- ۷-۴- مانده اسناد دریافتنی از مشتریان در ارتباط با فروش محصولات شرکت بوده و تاتاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۳/۷ میلیارد ریال از اسناد فوق در سررسید وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. جدول اسناد دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸۹۸,۷۲۹,۲۸۳	۷,۰۷۵,۸۱۴,۲۲۵	۱۰,۸۹۸,۷۲۹,۲۸۳	۷,۰۷۵,۸۱۴,۲۲۵	اسناد در جریان وصول
۲,۸۲۸,۴۲۱,۴۶۹	۶,۰۷۸,۷۰۳,۶۸۱	۴۲,۵۷۷,۶۱۹,۷۰۷	۶۶,۰۴۵,۳۷۸,۸۵۶	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۱۸,۲۵۶,۸۲۸,۴۴۳	۲۰,۷۲۳,۷۱۲,۴۰۸	۱۸,۲۵۶,۸۲۸,۴۴۳	۲۰,۷۲۳,۷۱۲,۴۰۸	اسناد و اخواست شده
۳۱,۹۸۳,۹۷۹,۱۹۵	۳۳,۸۷۸,۲۳۰,۳۱۴	۷۱,۷۳۳,۱۷۷,۴۳۳	۹۳,۸۴۴,۹۰۵,۴۸۹	

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی شامل موارد زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۸۰۵,۳۶۵,۹۲۵	۴۸,۴۰۷,۸۴۶,۰۲۹	-	-	۸-۱ شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک
۳,۲۵۷,۰۵۱,۱۳۷	-	-	-	شرکت پخش سراسری کالای کالبر
-	۲,۰۵۱,۷۴۹,۰۲۶	-	۲,۰۵۱,۷۴۹,۰۲۶	حیدر عزیزی - وکیل شرکت
۱,۷۵۹,۸۵۸,۴۷۲	۶,۴۴۸,۲۷۶,۳۷۲	۴,۷۲۷,۲۸۶,۰۸۹	۶,۸۹۲,۸۰۴,۵۹۱	۸-۲ سپرده های شرکت نزد دیگران
۱,۰۴۶,۰۶۴,۶۸۶	۲۱۸,۵۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۲,۲۱۰,۳۰۲	۱,۰۷۲,۷۸۲,۳۱۲	کارکنان (وام و مساعده)
۳۱۶,۴۷۲,۹۵۳	۳۱۶,۴۷۲,۹۵۳	۳۱۶,۴۷۲,۹۵۳	۳۱۶,۴۷۲,۹۵۳	اداره کل بازرگانی صدا و سیما
-	۲۳۷,۹۴۹,۳۵۸	۴۰,۹۵۹,۶۳۳	-	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۰,۱۷۲,۶۷۷,۸۶۴	۹,۹۹۸,۵۵۹,۷۰۵	۳۹,۲۳۵,۳۵۹,۹۴۲	۴,۲۴۱,۹۸۴,۰۶۳	سایر
۵۵,۳۵۷,۴۹۱,۰۳۷	۶۷,۶۷۹,۳۸۸,۴۴۳	۴۵,۳۳۲,۲۸۸,۹۱۹	۱۴,۵۷۵,۷۹۲,۹۴۵	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد دریافتنی
۶۵,۳۵۷,۴۹۱,۰۳۷	۶۷,۶۷۹,۳۸۸,۴۴۳	۴۵,۳۳۲,۲۸۸,۹۱۹	۱۴,۵۷۵,۷۹۲,۹۴۵	

۸-۱- طلب از شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی سال ۱۳۹۳ می باشد که مبلغ ۶/۵ میلیارد ریال آن تا تاریخ تهیه صورت مالی تسویه گردیده است.

۸-۲- مانده سپرده های شرکت نزد دیگران عمدتاً مربوط به سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شامل موارد زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۰۴۲,۹۹۵,۴۰۷	۴۴,۹۳۶,۲۰۶,۷۱۴	۱۶۱,۱۳۳,۴۱۶,۵۵۷	۱۹۸,۴۵۲,۸۴۶,۰۸۷	مواد اولیه و بسته بندی
-	-	۱۴,۷۰۰,۱۷۵,۴۰۶	۱۷,۳۶۷,۷۵۲,۳۲۶	کالای در جریان ساخت
۲۶,۸۶۵,۰۸۰,۶۵۶	۱۷,۶۳۳,۵۶۰,۷۴۱	۳۷,۲۹۰,۹۱۷,۶۱۴	۳۶,۲۹۶,۹۱۶,۹۷۳	کالای ساخته شده
۱۳,۲۸۶,۰۱۷,۶۲۷	۱۴,۷۸۳,۹۴۰,۴۷۶	۱۷,۱۸۷,۹۳۶,۸۶۹	۲۰,۳۶۸,۶۲۰,۷۹۶	قطعات و لوازم یدکی
۱,۵۸۰,۸۱۶,۸۸۴	۳,۳۳۹,۴۵۱,۲۳۵	۲,۴۹۷,۰۰۸,۸۸۴	۳,۳۴۸,۰۷۵,۰۳۵	کالای امانی و کالای در راه و سایر
۱,۴۵۲,۸۶۶,۲۷۶	۴,۷۹۷,۳۷۳,۰۴۵	۱,۴۵۲,۸۶۶,۲۷۶	۴,۷۹۷,۳۷۳,۰۴۵	موجودی کامیونت ایسوزو
۷۹,۲۲۷,۷۷۶,۸۵۰	۸۵,۴۹۰,۵۳۲,۲۱۱	۲۳۴,۲۶۲,۳۲۱,۶۰۶	۲۸۰,۶۳۱,۵۸۴,۲۶۲	

۹-۱- موجودی مواد و کالای شرکت اصلی و گروه تا مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

شرکت لبنیات کالپو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سفارشات خارجی:				
مواد اولیه	۱۴,۲۲۹,۱۳۷,۴۶۹	۶۹,۶۷۴,۴۲۳,۹۸۴	۱۱,۱۶۲,۰۶۴,۴۴۶	۱۵,۵۱۸,۳۳۸,۷۷۸
قطعات و لوازم بدکی	۴,۷۰۳,۳۸۳,۷۵۰	۱,۵۷۰,۵۷۰,۴۸۳	۵۱۳,۳۳۵,۴۱۶	۷۱۲,۱۹۱,۵۱۷
	۱۸,۹۳۲,۵۲۱,۲۱۹	۷۱,۲۴۴,۹۹۴,۴۶۷	۱۱,۶۷۵,۳۹۹,۸۶۲	۱۶,۲۳۰,۵۳۰,۲۹۵
پیش پرداختها:				
پیش پرداخت خرید خدمات	۱,۵۵۷,۶۶۸,۰۸۳	۷۲۸,۱۶۷,۳۰۱	۳,۷۸۶,۳۸۶,۷۵۸	۳۵۹,۶۳۰,۵۳۳
پیش پرداخت مالیات	۱,۱۳۲,۲۷۶,۸۷۸	۶,۷۷۸,۷۲۷,۸۰۰	-	۵,۷۷۱,۹۵۶,۷۴۴
سایر پیش پرداختها	۶۷۰,۶۴۰,۴۵۳	۲,۸۹۱,۶۰۷,۴۰۶	-	-
	۳,۳۶۰,۵۸۵,۴۱۴	۱۰,۳۹۸,۵۰۲,۵۰۷	۳,۷۸۶,۳۸۶,۷۵۸	۶,۱۳۱,۵۸۷,۲۷۷
	۲۲,۲۹۳,۱۰۶,۶۳۳	۸۱,۶۴۳,۴۹۶,۹۷۴	۱۵,۴۶۱,۷۸۶,۶۲۰	۲۲,۳۶۲,۱۱۷,۵۷۲

۱۰-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه مربوط به شرکت فرعی نصر گستر اراک و شرکت اصلی بوده که به شرح ذیل تفکیک می گردد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
فویل	۳,۷۶۲,۸۲۷,۷۷۱	۵۴,۱۶۰,۸۷۵,۴۶۳	-	۱۵,۵۰۴,۹۹۶
پودر کاکائو	۳,۰۵۲,۵۴۹,۳۰۰	۲,۸۹۳,۴۹۱,۵۸۱	۳,۷۲۱,۷۶۷,۱۹۰	۲,۸۹۳,۴۹۱,۵۸۱
پاکت ۲۰۰ سی سی	۲,۳۵۰,۱۳۱,۶۵۵	-	۲,۹۰۱,۲۷۵,۴۲۰	-
پاکت یک لیتری	۱,۹۰۹,۹۷۳,۵۳۴	۱,۸۷۷,۷۱۷,۴۰۰	۱,۹۰۹,۹۷۳,۵۳۴	۱,۸۷۷,۷۱۷,۴۰۰
پاکت آب میوه	۱,۹۴۵,۳۰۸,۹۵۶	۸,۶۱۶,۸۱۲,۱۶۸	۱,۹۴۵,۳۰۸,۹۵۶	۸,۶۱۶,۸۱۲,۱۶۸
سایر	۱,۲۰۸,۳۴۶,۲۵۳	۲,۱۲۵,۵۲۷,۳۷۲	۶۸۳,۷۳۹,۳۴۶	۲,۱۱۴,۸۱۲,۶۳۳
	۱۴,۲۲۹,۱۳۷,۴۶۹	۶۹,۶۷۴,۴۲۳,۹۸۴	۱۱,۱۶۲,۰۶۴,۴۴۶	۱۵,۵۱۸,۳۳۸,۷۷۸

۱۰-۲- پیش پرداخت مالیات به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۲,۴۲۹,۰۰۹,۰۳۷	۱۳,۳۶۵,۲۸۹,۹۷۶	۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹	۱۲,۳۵۸,۵۱۷,۹۲۰
کسر می شود: انتقال به ذخیره مالیات	(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	(۶,۵۸۶,۵۶۲,۱۷۶)	(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	(۶,۵۸۶,۵۶۲,۱۷۶)
	۱,۱۳۲,۲۷۶,۸۷۸	۶,۷۷۸,۷۲۷,۸۰۰	-	۵,۷۷۱,۹۵۶,۷۴۴

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه بشرح زیر است:

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی شده _ ریال			استهلاک انباشته _ ریال			ارزش دفتری _ ریال		
نام دارایی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	اضافات از محل تجدید ارزیابی	داراییهای فروخته شده طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	داراییهای فروخته شده	استهلاک انباشته
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۸۰,۵۰۰,۰۸۱,۳۴۰	-	۱۵,۵۴۵,۰۰۵,۶۶۰	-	۹۶,۰۴۵,۰۸۷,۰۰۰	-	-	-
ساختمان	۶۷,۱۵۸,۴۹۷,۶۲۶	۲,۵۶۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹,۷۲۷,۱۹۷,۶۲۶	۴,۷۷۱,۳۲۱,۷۳۸	-	۱۳,۵۱۵,۱۷۳,۱۷۲
ماشین آلات	۲۱۵,۲۳۳,۸۶۲,۳۹۱	۷,۶۱۱,۹۵۸,۲۹۴	-	-	۲۲۲,۸۴۵,۸۲۰,۶۸۵	۲۹,۰۵۶,۴۲۲,۸۱۴	-	۴۷,۵۰۳,۷۴۷,۸۷۶
تاسیسات	۲۳,۲۲۸,۹۷۵,۷۸۳	۲,۰۰۴,۹۹۳,۴۴۵	-	-	۲۵,۲۳۳,۹۶۹,۲۲۸	۲,۱۴۴,۴۸۳,۱۸۲	-	۶,۸۱۶,۶۳۹,۳۴۷
وسایل نقلیه	۵,۷۸۷,۸۹۸,۰۶۲	۶۵۰,۸۸۵۹,۰۰۰	-	(۸۴۸,۶۳۴,۹۹۱)	۱۱,۴۴۸,۱۲۲,۰۷۱	۴,۱۷۶,۹۵۷,۴۲۱	(۷۲۸,۵۷۱,۴۷۰)	۴,۷۴۰,۹۴۱,۱۶۰
اثاث و منصوبات	۱۰,۲۰۶,۳۷۱,۰۵۰	۱,۶۴۴,۲۸۶,۰۷۱	-	-	۱۱,۸۵۰,۶۵۷,۱۲۱	۵,۴۶۸,۵۵۷,۷۵۳	-	۶,۲۷۱,۳۱۹,۸۷۹
تجهیزات آزمایشگاهی	۴,۲۸۷,۵۶۱,۰۵۰	-	-	(۴۷,۵۳۵,۰۰۰)	۴,۲۴۰,۰۲۶,۰۵۰	۸۴۳,۹۵۵,۴۴۲	-	۱,۰۰۰,۶۳۳,۲۵۲
ابزار آلات	۹۶۶,۴۱۳,۰۰۰	۷۹,۲۸۱,۷۱۲	-	-	۱,۰۴۵,۶۹۴,۷۱۲	۸۱,۳۶۴,۱۲۳	-	۹۳۶,۷۱۵,۵۳۲
جمع	۴۰۷,۳۶۹,۶۶۰,۳۰۲	۲۰,۴۱۸,۰۷۸,۵۲۲	۱۵,۵۴۵,۰۰۵,۶۶۰	(۸۹۶,۱۶۹,۹۹۱)	۴۴۲,۴۳۶,۵۷۴,۴۹۳	۲۷,۶۹۶,۳۸۸,۳۴۹	(۷۲۸,۵۷۱,۴۷۰)	۸۰,۸۶۵,۰۷۰,۳۱۸
دارائیهای در دست تکمیل	۷۸,۸۵۰,۴۱۰,۱۶۵	۸,۸۵۹,۵۸۴,۸۳۶	-	-	۸۷,۷۰۹,۹۹۵,۰۰۱			
بیش پرداخت سرمایه ای	۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸	-	-	-	۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸			
	۴۸۶,۳۳۲,۶۴۱,۷۵۵	۲۹,۲۷۷,۶۶۳,۳۵۸	۱۵,۵۴۵,۰۰۵,۶۶۰	(۸۹۶,۱۶۹,۹۹۱)	۵۳۰,۲۵۹,۱۴۰,۷۸۲	۵۳,۸۹۷,۲۵۳,۵۳۹	(۷۲۸,۵۷۱,۴۷۰)	۸۰,۸۶۵,۰۷۰,۳۱۸

۱۱-۱-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی و شرکتهای فرعی جمعا به مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار تحت پوشش بیمه قرار دارد.

۱۱-۱-۲ افزایش طی سال در سرفصل ساختمان بابت خرید یک واحد آپارتمان در شاهین شهر اصفهان از محل مطالبات شرکت زرین لبن می باشد.

۱۱-۱-۳ اضافات طی سال در ماشین آلات مربوط به خرید قالب و آمباس پانچ می باشد.

۱۱-۱-۴ اضافات تاسیسات طی سال مربوط به دستگاه لول کنترل، جوش آرگون، کمپرسور هوا و ... می باشد.

۱۱-۱-۵ افزایش طی سال وسایل نقلیه مربوط به خرید سه دستگاه خودرو و کاهش وسایل نقلیه مربوط به فروش خودرو تویوتا کمری و یک دستگاه پژو ۴۰۵ بوده که سود حاصله در یادداشت ۳۳ صورتهای مالی منعکس شده است.

۱۱-۱-۶ افزایش دارایی های در دست تکمیل مربوط به ساختمان کارخانه در دست احداث متعلق به شرکت آرپی نصرخمین می باشد.

۱۱-۱-۷ قسمتی از زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی نصر گستر اراک و صنایع شیر ایلام زاگرس در رهن بانک های ارائه کننده تسهیلات می باشد.

۱۱-۱-۸ زمین، ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات شرکت اصلی و شرکتهای فرعی نصر گستر اراک، آرپی نصر خمین در سنوات قبل و زمین شرکت پخش سراسری کالای کالبر در سال مالی مورد گزارش مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی شرح زیر است:

ارزش دفتری _ ریال		استهلاک انباشته _ ریال			بهای تمام شده و تجدید ارزیابی شده _ ریال				
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای فروخته شده طی سال	افزایش طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام دارایی
۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۴۱,۰۱۳,۳۱۴,۶۷۳	۳۹,۹۳۳,۴۹۳,۸۹۲	۷,۵۶۱,۴۷۶,۵۵۲	-	۳,۶۲۷,۰۲۰,۷۸۱	۳,۹۳۴,۴۵۵,۷۷۱	۴۷,۴۹۸,۹۷۰,۴۴۴	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۴۷,۷۷۰,۴۴۴	ساختمان
۱۰۳,۳۲۹,۷۷۷,۲۷۸	۹۲,۳۷۳,۴۹۱,۹۱۲	۲۲,۹۱۶,۰۰۵,۱۶۰	-	۱۱,۴۹۳,۹۸۰,۷۵۸	۱۱,۴۲۲,۰۲۴,۴۰۲	۱۱۵,۲۸۹,۴۹۷,۰۷۲	۵۳۷,۶۹۵,۳۹۲	۱۱۴,۷۵۱,۸۰۱,۶۸۰	ماشین آلات
۱۰,۵۰۷,۲۸۲,۹۶۳	۱۰,۸۸۷,۹۵۹,۷۴۲	۳,۱۸۴,۲۹۸,۷۰۳	-	۱,۵۷۶,۷۸۱,۶۶۶	۱,۶۰۷,۵۱۷,۰۳۷	۱۴,۰۷۲,۲۵۸,۴۴۵	۱,۹۵۷,۴۵۸,۴۴۵	۱۲,۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰	تاسیسات
۳۳۶,۸۶۰,۷۵۱	۳,۸۸۰,۱۹۳,۰۶۸	۲,۵۱۴,۱۴۵,۸۰۸	(۴۶۰,۱۰۲,۱۰۶)	۵۸۲,۳۹۳,۷۹۸	۲,۳۹۱,۵۵۴,۱۱۶	۶,۳۹۴,۳۳۸,۸۷۶	(۵۰۸,۱۸۴,۹۹۱)	۲,۷۲۸,۷۱۴,۸۶۷	وسایل نقلیه
۲,۵۷۸,۴۰۴,۵۰۹	۲,۷۳۶,۳۵۱,۷۸۱	۵,۱۴۸,۶۴۵,۶۸۲	-	۵۰۰,۳۹۳,۵۶۳	۴,۶۴۸,۲۵۲,۱۱۹	۷,۸۸۴,۹۹۷,۴۶۳	۶۵۸,۳۴۰,۸۳۵	۷,۲۲۶,۶۵۶,۶۲۸	اثاثه و منصوبات
۳,۱۰۱,۷۹۶,۸۶۲	۲,۹۵۶,۰۲۵,۹۰۳	۵۹۱,۵۱۷,۲۵۰	-	۱۴۵,۷۷۰,۹۵۹	۴۴۵,۷۶۶,۲۹۱	۳,۵۴۷,۵۴۳,۱۵۳	-	۳,۵۴۷,۵۴۳,۱۵۳	تجهیزات آزمایشگاهی
۲۲,۲۰۸,۳۰۲	۳,۸۳۷,۲۸۲	۶۵۴,۱۴۸,۷۳۹	-	۲۲,۳۲۱,۰۲۰	۶۳۱,۸۲۷,۷۱۹	۶۵۷,۹۸۶,۰۲۱	۳,۹۵۰,۰۰۰	۶۵۴,۰۳۶,۰۲۱	ابزار آلات
۲۰۸,۸۸۹,۶۴۵,۳۳۸	۲۰۰,۷۷۵,۳۵۳,۵۸۰	۴۲,۵۷۰,۲۳۷,۸۹۴	(۴۶۰,۱۰۲,۱۰۶)	۱۷,۹۴۸,۶۶۲,۵۴۵	۲۵,۰۸۱,۶۷۷,۴۵۵	۲۴۳,۳۴۵,۵۹۱,۴۷۴	(۵۰۸,۱۸۴,۹۹۱)	۲۳۳,۹۷۱,۳۲۲,۷۹۳	

۱-۲-۱- اضافات ساختمان مربوط به خرید یک واحد آپارتمان در شاهین شهر اصفهان از محل تسویه مطالبات شرکت زرین لبن می باشد .

۲-۲-۱- اضافات ماشین آلات طی سال مربوط به خرید دستگاه شیرینگ و بلوک تبدای cip و ... میباشد .

۳-۲-۱- اضافات تاسیسات طی سال مربوط به دستگاه لول کنترل، جوش آرگون ،کمپرسور هوا می باشد.

۴-۲-۱- اضافات وسایل نقلیه طی سال مربوط به خرید دو دستگاه خودرو می باشد و کاهش آن مربوط به فروش خودرو نویوتا کمری و پژو ۴۰۵ بوده که سود حاصل از فروش وسایل

۵-۲-۱- اضافات اثاثیه و منصوبات طی سال مربوط به خرید میز ،صندلی ،کولر و دستگاههای رایانه می باشد.

۶-۲-۱- قسمتی از زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات در رهن بانک میباشد .

۷-۲-۱- زمین،ساختمان،ماشین آلات و تاسیسات در سال ۱۳۹۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۹۶,۰۱۳ میلیون ریال در سال مالی قبل بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ به مرفصل سرمایه انتقال یافت .

۸-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود(شامل ساختمان ، تاسیسات و ماشین آلات) تا مبلغ ۱۷۴میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار تحت پوشش بیمه قرار دارد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
-	-	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲ سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی
۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

شرکت اصلی		گروه		درصد سرمایه گذاری
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۶۶۰,۰۵۶,۶۴۰	۱۴,۶۶۰,۰۵۶,۶۴۰	-	-	۱۰۰ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پخش سراسری کالای کالبر (تهران عاجکو)
۶,۴۷۹,۹۸۰,۰۰۰	۶,۴۷۹,۹۸۰,۰۰۰	-	-	۵۴ سهام شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک
۱۰,۸۹۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۰,۸۹۱,۹۹۵,۰۰۰	-	-	۶۰/۴۴ سهام شرکت صنایع شیرایلام زاگرس
۳۲,۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۵۴ سهام شرکت آربی نصر خمین
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲/۵ سهام شرکت تعاونی صنایع فرآوری شیر ایران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام تعاونی تولید کنندگان صنعتی فرآورده‌های لبنی
۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲-۲- مانده فوق مربوط به سپرده شرکت فرعی بسته بندی نصر گستر اراک نزد بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۲۲/۲ درصد می‌باشد.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- داراییهای نامشهود

اقدام تشکیل دهنده داراییهای نامشهود به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۹۵,۷۲۷,۱۴۳	۱,۴۷۸,۰۷۲,۱۴۳	۴,۱۹۵,۸۰۷,۷۳۸	۴,۲۸۴,۴۴۰,۷۳۸
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۷,۸۱۸,۷۵۰	۳۵۷,۸۱۸,۷۵۰	۶۴۶,۷۳۲,۵۰۰	۱,۳۵۰,۰۳۹,۶۱۱
-	-	۱۵۵,۲۶۲,۸۵۰	۱۵۵,۲۶۲,۸۵۰
۱,۸۶۳,۵۴۵,۸۹۳	۱,۹۴۵,۸۹۰,۸۹۳	۵,۱۰۷,۸۰۳,۰۸۸	۵,۸۹۹,۷۴۳,۱۹۹
(۴۲۳,۸۵۶,۲۰۳)	(۴۵۷,۸۲۴,۳۰۵)	(۶۸۲,۷۶۹,۹۵۰)	(۷۸۸,۹۲۵,۵۵۲)
۱,۴۳۹,۶۸۹,۶۹۰	۱,۴۸۸,۰۶۶,۵۸۸	۴,۴۲۵,۰۳۳,۱۳۸	۵,۱۱۰,۸۱۷,۶۴۷

حق الامتیاز آب، برق، تلفن، گاز

برنامه P.M و برنامه ریزی

نرم افزارهای حسابداری و حضور غیاب

سایر

کسر میشود: استهلاک انباشته نرم افزارها

۱۴- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹	۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹
-	-	(۳۹۳,۸۳۲,۱۷۲)	(۴۳۱,۵۶۱,۳۲۹)
-	-	۳۷۷,۲۹۱,۵۶۷	۳۳۹,۵۶۲,۴۱۰

هزینه های تاسیس قبل از بهره برداری

کسر میشود: استهلاک انباشته

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ حسابهای پرداختنی	۱۰۲,۲۷۲,۸۷۷,۶۲۳	۶۵,۹۷۵,۱۶۰,۹۰۵	۷۵,۱۰۳,۰۶۹,۶۸۳	۷۶,۴۲۲,۶۴۸,۶۳۲
۱۵-۲ اسناد پرداختنی	۱۸,۸۰۷,۳۱۱,۵۲۷	۸,۷۰۴,۵۳۱,۰۲۰	۱۸,۱۵۸,۴۵۴,۱۵۶	۳,۸۱۸,۶۴۲,۷۳۲
	۱۲۱,۰۸۰,۱۸۹,۱۵۰	۷۴,۶۷۹,۶۹۱,۹۲۵	۹۳,۲۶۱,۵۲۳,۸۳۹	۸۰,۲۴۱,۲۹۱,۳۶۴

۱۵-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱-۱ دامداران - خرید شیر خام	۶۳,۳۵۶,۴۴۱,۱۸۲	۴۵,۶۴۲,۴۵۶,۴۴۰	۵۴,۸۴۱,۷۱۶,۲۷۱	۴۵,۶۴۲,۴۵۶,۴۴۰
شرکت تعاونی فرآورده های دامی و لبنی بهار	۳,۳۹۱,۱۰۰,۵۰۰	-	-	-
شرکت بازرگانی ره آورد تجارت زرین	-	۲,۶۰۰,۸۵۲,۰۲۳	-	۲,۶۰۰,۸۵۲,۰۲۳
۱۵-۱-۲ شرکت techgen - خرید بسته بندی	۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه کاشان	۱,۴۰۷,۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۵۵۰,۵۶۰	۱,۴۰۷,۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۵۵۰,۵۶۰
شرکت IPI - خرید پاکت	۱,۷۶۳,۳۸۳,۷۴۵	۵,۴۵۲,۴۰۱,۸۹۶	۱,۷۶۳,۳۸۳,۷۴۵	۵,۴۵۲,۴۰۱,۸۹۶
شرکت کارتن بهروز ورق ساز	۸۷۱,۹۰۷,۱۹۸	-	۸۷۱,۹۰۷,۱۹۸	-
شرکت candid - خرید قطعات و مواد بسته بندی	۳,۱۹۰,۳۸۹,۴۳۲	-	۳,۱۹۰,۳۸۹,۴۳۲	-
رمله - خرید قالب پانچ	۲,۳۸۰,۰۱۰,۰۷۱	-	-	-
ضمانت نامه های پرداختنی - خرید کالا	۱,۹۸۵,۵۸۳,۰۰۰	-	-	-
مهان تجارت افروز - خرید حلال	۱,۸۵۱,۶۲۲,۲۰۰	-	-	-
شرکت کاغذ سازی کهریزک - خرید کارتن	۴۳۴,۸۴۱,۶۶۴	۷۶۰,۳۸۱,۶۹۸	-	۷۶۰,۳۸۱,۶۹۸
شرکت صنایع بلاستیک پوشینه	۱,۱۶۸,۳۷۰,۲۸۷	۱,۷۰۸,۱۰۸,۲۲۱	-	-
شرکت بهرو فرمان - خرید مرکب	۱,۰۸۴,۸۰۹,۸۸۸	۱,۱۲۲,۶۳۱,۵۸۴	-	-
شرکت خیبر	۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴	۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴	-	-
دانگیل - خرید فویل	۱,۵۳۷,۱۷۹,۸۰۴	-	-	-
اکسیر پویان - خرید حلال	۳۱۲,۱۰۹,۲۰۰	-	-	-
لیتوگرافی رایان مهر-خرید کلیشه	۱,۳۰۶,۶۳۲,۲۳۳	-	-	-
بینا گران تصویر سبز - خرید کلیشه	۲۳۵,۲۶۷,۵۲۴	-	-	-
سایر	۱۱,۱۸۴,۷۲۱,۶۶۱	۲,۲۸۷,۶۹۰,۴۴۹	۹,۴۴۸,۸۵۳,۰۳۷	۱۶,۷۹۷,۶۰۶,۰۱۵
	۱۰۲,۲۷۲,۸۷۷,۶۲۳	۶۵,۹۷۵,۱۶۰,۹۰۵	۷۵,۱۰۳,۰۶۹,۶۸۳	۷۶,۴۲۲,۶۴۸,۶۳۲

شرکت لیبیات کالو (سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۵- مانده حسابهای پرداختی به دامداران عمدتاً تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردید.

۲-۱۵- بدهی ارزی به شرکت techgen بابت بهای خرید دستگاه شیر برکن در سال ۱۳۹۱ بوده که تاکنون راه اندازی نگردیده است.

۲-۱۵- اسناد پرداختی تجاری شرکت اصلی و گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه کاشان - خرید محصولات لبنی	۱,۰۸۰,۱۸۲,۵۰۰	۱,۰۸۰,۱۸۲,۵۰۰	۱,۰۸۰,۱۸۲,۵۰۰	۱,۰۸۰,۱۸۲,۵۰۰
شرکت کارتن بهروز ورق ساز	۲,۶۷۷,۲۷۲,۵۲۲	۲,۶۷۷,۲۷۲,۵۲۲	-	-
شهاب تجارت البرز	۱,۸۸۳,۸۵۵,۹۷۴	۱,۸۸۳,۸۵۵,۹۷۴	-	-
فروشگاه طلوع تجارت شایان	۹۱۹,۹۹۲,۶۰۰	۹۱۹,۹۹۲,۶۰۰	-	-
شرکت نی نوش شیراز	۷۶۹,۸۲۴,۰۰۰	۷۶۹,۸۲۴,۰۰۰	-	-
شرکت آرتیمان کام	۶۸۸,۴۵۶,۸۰۰	۶۸۸,۴۵۶,۸۰۰	-	-
صنایع بسته بندی کارتن دیاکو - خرید کارتن	۱۵۵,۹۶۷,۱۲۰	۱۵۵,۹۶۷,۱۲۰	۳۰۳,۶۹۶,۷۸۴	۳۰۳,۶۹۶,۷۸۴
حمل و نقل اراک رفاه	۲۳۳,۹۵۳,۵۰۰	۴۵۸,۲۲۷,۴۷۰	۴۵۸,۲۲۷,۴۷۰	۴۵۸,۲۲۷,۴۷۰
پوشان پلاستیک - خرید نایلون	۱۴۸,۱۳۹,۲۸۰	-	-	-
صنایع پلاستیک پوشینه - خرید C.P.P	۲۶۵,۶۹۳,۴۷۹	۱,۷۰۸,۱۰۸,۲۲۱	-	-
لیتوگرافی رایان مهر - خرید کلیشه	۷۵۸,۲۶۹,۵۱۱	۸۶۴,۵۴۷,۵۰۳	-	-
بهروفران - خرید مرکب	۹۳۸,۵۳۷,۲۸۰	۱,۱۲۲,۶۳۱,۵۸۴	-	-
سایر	۸,۲۸۷,۱۶۶,۹۶۱	۲,۶۱۴,۵۶۶,۶۱۸	۵,۷۴۸,۹۴۹,۱۴۰	۱,۴۲۲,۹۶۵,۶۳۸
	۱۸,۸۰۷,۳۱۱,۵۲۷	۸,۷۰۴,۵۳۱,۰۲۰	۱۸,۱۵۸,۴۵۴,۱۵۶	۳,۸۱۸,۶۴۲,۷۳۲

۱-۱۵-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸ میلیارد ریال از اسناد پرداختی شرکت اصلی در سررسید پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ اسناد پرداختی غیر تجاری	۲,۱۰۴,۰۰۲,۹۴۷	۲۱,۲۵۹,۲۱۹,۲۷۹	۱,۲۳۷,۳۸۳,۱۴۳	۵,۵۶۷,۹۲۵,۴۱۰
۱۶-۲ حسابهای پرداختی غیر تجاری	۷,۵۳۵,۹۷۷,۳۷۵	۷,۷۷۷,۱۹۳,۷۳۴	۹۳۶,۲۳۱,۴۲۵	۸۷۴,۳۵۱,۴۲۵
۱۶-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۲,۵۶۰,۶۳۶,۰۶۵	۸,۵۶۹,۵۲۰,۳۸۱	۱,۳۱۵,۲۳۶,۶۹۲	۶۰۸,۸۹۴,۴۱۲
حقوق و عیدی پرداختی	۴,۴۱۹,۴۵۲,۹۰۶	۲,۸۳۰,۴۵۱,۵۴۶	۲,۰۴۵,۸۲۴,۱۸۷	۲,۱۳۹,۴۴۱,۱۵۹
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی	۱,۱۶۲,۵۳۰,۷۴۶	۱,۵۲۷,۵۷۳,۵۵۹	۴۵۵,۴۸۵,۱۸۳	۴۶۵,۸۵۸,۸۶۳
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق	۵۳۸,۰۰۰,۳۰۶	۳,۱۰۳,۴۱۰,۹۷۶	۵,۹۲۵,۹۲۶	۶۷۵,۴۷۱,۸۴۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۴,۸۳۱,۷۵۸,۹۷۴	-	-	۱۴۱,۰۰۳,۱۰۵
پیمانکاران حمل	۲,۲۴۰,۵۸۰,۰۸۵	۴۲۴,۳۳۴,۰۰۰	۲,۱۶۳,۸۳۸,۱۴۷	-
مطالبات سهامداران	۵,۸۰۹,۹۲۴	۲۷,۳۷۰,۹۲۴	-	-
سایر	۷۸۲,۶۷۷,۴۲۱	۱,۹۶۳,۴۴۹,۲۱۹	۶۰۲,۱۵۱,۰۱۵	۷۴۱,۵۱۱,۰۶۹
	۳۶,۱۸۱,۲۲۶,۷۴۹	۴۷,۴۸۲,۵۲۳,۶۱۸	۸,۷۶۲,۰۷۵,۷۱۸	۱۱,۲۱۴,۴۵۷,۰۸۳

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۱- اسناد پرداختی غیرتجاری شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱	شرکت بهمن لیزینگ
-	۳۴۱,۱۰۴,۵۸۸	-	۳۴۱,۱۰۴,۵۸۸		اداره کل بازرگانی صدا و سیما
-	-	۱۲,۱۲۶,۰۷۳,۱۳۶	-		شرکت تراپک - خرید ماشین آلات
۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۹۳,۶۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۹۳,۶۰۰		شرکت بیمه کارآفرین (سهامی عام)
۶۴,۷۵۹,۷۵۰	-	۶۴,۷۵۹,۷۵۰	-		بیمه آسیا - بیمه بدنه و ثالث
-	-	۱,۷۰۸,۱۰۸,۲۲۱	-		شرکت صنایع پلاستیک پوشینه
-	-	۱,۱۲۲,۶۳۱,۵۸۴	-		شرکت بهروفران
-	-	۸۶۴,۵۴۷,۵۰۳	-		لیتو گرافی رایان مهر
-	-	۱۹۳,۹۸۰,۰۰۰	-		سیستم اقتصاد پارس
۵۱۶,۷۷۵,۶۵۰	-	۵۱۶,۷۷۵,۶۵۰	-		کارگزاری بیمه پرتو گستر برین
-	-	-	۹۴۷,۴۶۰,۵۵۶		سازمان امور مالیاتی شعبه اراک
۱,۱۵۳,۱۹۰,۰۱۰	۳۱۴,۶۸۴,۹۵۵	۸۲۹,۱۴۳,۴۳۵	۲۳۳,۸۴۴,۲۰۳		سایر
۵,۵۶۷,۹۲۵,۴۱۰	۱,۲۳۷,۳۸۳,۱۴۳	۲۱,۲۵۹,۲۱۹,۲۷۹	۲,۱۰۴,۰۰۲,۹۴۷		

۱۶-۱-۱ مانده اسناد پرداختی نزد شرکت بهمن لیزینگ مربوط به الباقی وجه کامیونت های خریداری شده می باشد.

۱۶-۱-۲ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۲۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی شرکت اصلی در رسید پرداخت و تسویه شده است.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- سایر حسابهای پرداختنی شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۴,۳۵۱,۲۲۵	۷۰۴,۳۵۱,۲۲۵	۷۰۴,۳۵۱,۲۲۵	۷۰۴,۳۵۱,۲۲۵	عوارض شهرداری
-	-	-	۶,۵۸۳,۹۹۵,۹۵۰	شرکت تترایک - خرید ماشین آلات
-	-	۴,۶۳۵,۸۷۷,۳۵۴	-	شرکت دانگیل
-	۶۱,۱۱۴,۲۰۰	-	۷۶,۸۶۴,۲۰۰	موسسه حسابرسی آزمودگان
-	-	۹۱۵,۵۲۲,۰۰۰	-	شرکت آبنوس شیمی سپهر
-	-	۶۰۲,۲۴۱,۳۸۶	-	لیتو گرافی رایان مهر
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
-	۷۶۶,۰۰۰	-	۷۶۶,۰۰۰	اداره استان گاز اراک
-	-	۷۴۹,۲۰۱,۷۶۹	-	سایر
۸۷۴,۳۵۱,۲۲۵	۹۳۶,۲۳۱,۴۲۵	۷,۷۷۷,۱۹۳,۷۳۴	۷,۵۳۵,۹۷۷,۳۷۵	

۱۶-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده در شرکت اصلی عمدتاً بابت ذخیره حق الزحمه مشاورین ، حسابرسی ، پورسانت فروش و... می باشد.

۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۷,۷۲۲,۹۳۴,۸۰۱	۷,۴۶۵,۶۸۱,۰۳۲	پیش دریافت از مشتریان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۲,۹۳۴,۸۰۱	۷,۸۶۵,۶۸۱,۰۳۲	

شرکت لاینات کالر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مالیات

۱۸-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۷,۰۹۰,۷۶۶,۰۹۸	۲۳,۶۴۵,۸۴۰,۶۳۰	۲۷,۰۹۰,۷۶۶,۰۹۸
۲۷,۲۸۰,۲۵۳,۴۰۶	۲۸,۸۱۴,۸۴۹,۲۷۰	۲۷,۲۸۰,۲۵۳,۴۰۶
(۲۴,۱۳۸,۶۱۶,۶۹۸)	(۲۳,۸۰۷,۵۴۳,۱۵۴)	(۲۴,۱۳۸,۶۱۶,۶۹۸)
-	۶,۵۸۶,۵۶۲,۱۷۶	-
۴۰,۲۳۲,۴۰۲,۸۰۶	۳۵,۲۳۹,۷۰۸,۹۲۲	۴۰,۲۳۲,۴۰۲,۸۰۶
(۶,۵۸۶,۵۶۲,۱۷۶)	(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	(۶,۵۸۶,۵۶۲,۱۷۶)
۲۳,۶۴۵,۸۴۰,۶۳۰	۳۳,۹۴۲,۹۷۶,۷۶۳	۲۳,۶۴۵,۸۴۰,۶۳۰

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
پرداخت شده طی سال
تعدیل پیش پرداخت سال قبل

کسر می شود: پیش پرداخت مالیاتی

۱۸-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به قرار زیر است:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۴ تا ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات (زیان تایید شده)	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال
۱۳۸۴	۲۲,۱۱۹,۴۵۶,۷۳۴	۲,۳۰۷,۹۸۲,۷۶۴	۵۱۸,۴۸۴,۳۶۶	۳۶۰,۵۹۳,۱۹۳	۵۷۶,۹۹۵,۶۹۱	۵۱۸,۵۱۱,۳۲۵	-	-	-	-
۱۳۸۵	۱۲,۱۷۱,۳۹۵,۳۴۲	۱,۸۸۴,۱۶۴,۵۹۲	-	۲,۶۹۴,۷۵۳,۸۸۲	۴۷۱,۰۴۱,۱۴۸	-	-	-	-	-
۱۳۸۶	۱۵,۷۲۱,۸۳۹,۶۵۹	۲,۳۸۳,۴۰۸,۱۳۶	-	۵,۵۵۰,۱۹۶,۳۵۷	۵۷۰,۸۰۳,۳۰۴	-	-	-	-	-
۱۳۸۷	۱۶,۳۶۶,۳۳۵,۸۹۸	۶,۸۳۳,۷۵۱,۳۹۴	-	۱,۹۶۵,۳۵۱,۱۴۲	۱,۷۰۵,۹۳۷,۸۴۹	۱,۷۰۵,۹۳۷,۸۴۹	-	-	-	-
۱۳۸۸	۲,۹۴۷,۲۴۲,۴۴۴	(۲,۰۷۲,۹۵۸,۹۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۸۹	۳,۳۲۷,۳۵۵,۵۴۵	(۵,۱۷۵,۴۵۴,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۰	۶,۸۸۷,۰۰۸,۱۹۵	(۴,۳۸۵,۳۵۳,۱۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۱	۵۲,۸۱۶,۱۱۵,۵۰۵	۱۴,۰۳۷,۲۹۷,۴۴۵	۲,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴	۳,۵۰۹,۳۴۴,۳۶۱	-	-	۲,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴	۲,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴	۲,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴	۲,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴
۱۳۹۲	۷۰,۶۹۸,۶۹۳,۹۶۲	۱۶,۱۵۵,۸۸۴,۷۳۰	۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۳	-	-	-	۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۳	۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۳	۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۳	۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۳
۱۳۹۳	۳۱,۷۴۰,۹۳۱,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							۶,۵۸۶,۵۶۱,۱۷۶	۶,۵۸۶,۵۶۱,۱۷۶	۶,۵۸۶,۵۶۱,۱۷۶	۶,۵۸۶,۵۶۱,۱۷۶
							(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)
							۵,۲۸۹,۸۲۹,۰۱۷	۵,۲۸۹,۸۲۹,۰۱۷	۵,۲۸۹,۸۲۹,۰۱۷	۵,۲۸۹,۸۲۹,۰۱۷

کسر می شود: پیش پرداخت های مالیاتی

(یادداشت ۲-۱۰)

۱۸-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۷ قطعی گردیده است.

۱۸-۲-۲- عملکرد سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ شرکت منجر به زیان گردیده و سازمان امور مالیاتی بر اساس برگ های تشخیص صادره مبلغ ۱۱/۶ میلیارد ریال از زیانهای ابرازی را تایید نموده است. شرکت نسبت به برگهای مزبور اعتراض و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان بررسی و رسیدگی می باشد.

۱۸-۲-۳- مالیات عملکرد ۱۳۹۱ بر اساس برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳,۵۰۹ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت بدلیل اعتراض نسبت به برگه مزبور ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور ننموده است.

۱۸-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و زیان تایید شده سنوات قبل محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۸-۲-۵- شرکت در سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف فاقد درآمد مشمول مالیات بوده لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

آزمودگان (حسیندرزن رسمی)
گزارش

شرکت لبنیات کالبز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳,۸۴۹,۹۹۸,۹۲۵	-	۱۴,۴۸۶,۳۱۸,۹۲۵	سال ۱۳۹۲
۱,۹۲۸,۵۲۰,۳۳۸	۶۴۹,۲۰۸,۳۸۸	۱,۹۲۸,۵۲۰,۳۳۸	۶۴۹,۲۰۸,۳۸۸	سال ۱۳۹۱
۱۴۵,۰۶۶,۶۶۰	۱۳۹,۱۹۸,۸۱۰	۱۴۵,۰۶۶,۶۶۰	۱۳۹,۱۹۸,۸۱۰	سال ۱۳۹۰
۱۴۴,۳۶۰,۹۱۳	۱۴۴,۳۶۰,۹۱۳	۱۴۴,۳۶۰,۹۱۳	۱۴۴,۳۶۰,۹۱۳	سال ۱۳۸۹
۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱	۱۴,۷۸۲,۷۶۷,۰۳۶	۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱	۱۵,۴۱۹,۰۸۷,۰۳۶	

۱۹-۱- گردش حساب سود سهام پرداختنی شرکت اصلی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۲۳۳,۸۱۰,۵۰۳	۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱	مانده ابتدای سال
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۱,۰۱۵,۸۶۲,۵۹۲)	(۶,۱۸۵,۱۸۰,۸۷۵)	پرداختی طی سال
۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱	۱۴,۷۸۲,۷۶۷,۰۳۶	مانده پایان سال

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- وام به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶,۱۴۱,۴۸۸,۰۹۲	۳۷,۰۱۴,۲۱۶,۸۰۹	۱۲۷,۲۲۹,۲۷۴,۷۹۱	۵۶,۹۷۹,۳۱۲,۹۶۲	بانک صادرات ایران
۵۲,۹۸۴,۴۸۲,۶۰۸	۸۸,۸۱۹,۴۸۴,۸۰۰	۶۵,۰۴۸,۰۴۶,۶۰۸	۱۰۳,۸۳۱,۵۵۵,۰۹۶	بانک ملت
-	-	۱۴۰,۷۹۲,۷۰۵,۶۲۷	۱۲۶,۲۳۷,۲۷۶,۸۹۴	بانک تجارت
۱۴,۸۶۶,۳۷۰,۵۴۸	۷,۰۹۲,۲۵۱,۱۰۱	۲۵,۶۴۶,۳۹۷,۸۲۸	۱۱,۷۱۲,۲۶۲,۸۰۹	بانک صنعت و معدن
-	-	۴۰,۶۴۰,۳۳۸,۸۹۳	۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	بانک ملی ایران
-	-	۹۴۸,۰۲۴,۰۱۷	۱۵,۳۰۷,۸۰۸,۰۳۶	بانک پاسارگاد
-	-	۳۴,۲۳۴,۵۲۰,۵۴۸	۳۴,۲۳۴,۵۲۰,۵۴۸	بانک اقتصاد نوین
-	۱۷,۳۷۰,۹۴۹,۶۰۰	-	۱۷,۳۷۰,۹۴۹,۶۰۰	بانک پارسیان
۱۰۹,۲۲۵,۴۸۳	-	۱۰۹,۲۲۵,۴۸۳	-	خط اعتباری انرژی وزارت صنایع بانک ملی
۱۵۴,۱۰۱,۵۶۶,۷۳۱	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵	۴۰۱,۶۵۳,۸۷۶,۱۷۵	
(۱۳,۱۱۱,۳۰۶,۳۵۹)	(۱۱,۵۹۰,۹۲۵,۸۴۴)	(۴۰,۳۱۵,۵۰۰,۳۳۸)	(۳۶,۶۲۹,۷۰۶,۶۰۶)	کسرمی شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۴۰,۹۹۰,۲۶۰,۳۷۲	۱۳۸,۷۷۵,۹۷۶,۴۶۶	۳۹۴,۳۳۳,۰۳۳,۴۵۷	۳۶۵,۰۲۴,۱۶۹,۵۶۹	
(۶,۰۲۷,۵۷۴,۰۶۳)	-	(۲۷,۰۴۶,۳۵۵,۶۳۶)	(۱۶,۴۸۸,۲۰۸,۸۶۷)	حصة بلند مدت
۱۳۴,۹۶۲,۶۸۶,۳۰۹	۱۳۸,۷۷۵,۹۷۶,۴۶۶	۳۶۷,۲۸۶,۶۷۷,۸۲۱	۳۴۸,۵۳۵,۹۶۰,۷۰۲	حصة جاری
۱۹۲,۴۲۲,۷۱۱	-	۱,۵۰۰,۱۹۶,۴۰۸	-	
۱۳۵,۱۵۵,۱۰۹,۰۲۰	۱۳۸,۷۷۵,۹۷۶,۴۶۶	۳۶۸,۷۸۶,۸۷۴,۲۲۹	۳۴۸,۵۳۵,۹۶۰,۷۰۲	اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم معوق

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ب- تفکیک براساس نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷,۳۷۰,۹۴۹,۶۰۰	-	۷۲,۵۴۹,۲۱۱,۹۴۴	نرخ ۲۸ درصد
-	۴۷,۹۸۲,۰۶۷,۰۹۷	-	۶۵,۹۸۴,۳۸۹,۳۹۳	نرخ ۲۷ درصد
۸۳,۷۶۶,۴۲۲,۲۴۲	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۰۲,۲۳۲,۹۵۶	۳۱,۷۰۷,۸۵۷,۳۹۳	نرخ ۲۳ تا ۲۵ درصد
-	۶۳,۴۲۴,۶۳۸,۴۰۰	۴۲,۱۶۳,۵۶۴,۰۰۲	۶۷,۵۶۵,۶۹۱,۴۰۰	نرخ ۲۱ تا ۲۱ درصد
۳۴۵,۸۴۹,۸۲۸	-	۳۴۵,۸۴۹,۸۲۸	-	نرخ ۱۷ تا ۱۸.۵ درصد
۵۵,۰۱۳,۶۹۸,۹۲۴	-	۵۵,۰۱۳,۶۹۸,۹۲۴	-	نرخ ۱۶ درصد
-	۲,۲۸۴,۳۱۶,۴۱۲	-	۲,۲۸۴,۳۱۶,۴۱۲	نرخ ۱۴ درصد
۴,۷۷۶,۲۹۷,۹۲۴	-	۵۶,۱۹۶,۶۶۴,۰۹۷	۳۰,۵۲۰,۲۰۱,۹۳۸	نرخ ۱۲ تا ۱۵ درصد
۱۰,۰۹۰,۰۷۲,۳۳۰	۴,۸۰۴,۹۳۰,۸۰۱	۱۰,۰۹۰,۰۷۲,۳۳۰	۴,۸۰۴,۹۳۰,۸۰۱	نرخ ۱۱ درصد
۱۰۹,۲۲۵,۴۸۳	-	۱۸۰,۱۳۶,۴۵۱,۶۵۸	۱۲۶,۲۳۷,۲۷۶,۸۹۴	سایر
۱۵۴,۱۰۱,۵۶۶,۷۳۱	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵	۴۰۱,۶۵۳,۸۷۶,۱۷۵	

ج- تفکیک براساس زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۶,۹۹۱,۵۶۳,۴۰۳	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۰۷,۶۰۲,۱۷۸,۱۵۹	۳۶۹,۷۴۲,۵۶۳,۴۵۲	سررسید ۱۳۹۴
۷,۱۱۰,۰۰۳,۳۲۸	-	۲۷,۰۴۶,۳۵۵,۶۳۶	۳۱,۹۱۱,۳۱۲,۷۲۳	۱۳۹۵ و پس از آن
۱۵۴,۱۰۱,۵۶۶,۷۳۱	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵	۴۰۱,۶۵۳,۸۷۶,۱۷۵	

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
بازرسی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

د- وام به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۳۲۱,۲۹۲,۷۸۱	۱۲۱,۵۸۶,۶۲۸,۳۶۰	۲۳۲,۴۸۶,۳۶۲,۵۲۴	۲۳۶,۹۶۴,۵۹۲,۲۲۴
۲۸,۷۸۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۸,۷۸۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۰۲,۱۶۲,۱۷۱,۲۷۱	۱۶۴,۶۸۹,۲۸۳,۹۵۱
۱۵۴,۱۰۱,۵۶۶,۷۳۱	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵	۴۰۱,۶۵۳,۸۷۶,۱۷۵

در قبال سفته

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۵,۷۳۷,۹۳۸	۳,۷۲۹,۹۴۱,۵۳۸	۴,۴۳۴,۹۰۴,۳۶۱	۵,۴۹۴,۵۷۴,۹۹۶
(۲,۶۱۲,۰۸۷,۱۵۶)	(۴,۰۰۸,۵۷۲,۳۴۷)	(۳,۴۴۶,۸۵۱,۵۶۰)	(۵,۸۳۲,۴۶۹,۰۹۷)
۳,۴۳۶,۲۹۰,۷۵۶	۳,۲۴۲,۶۵۹,۳۱۳	۴,۵۰۶,۵۲۲,۱۹۵	۴,۶۰۰,۳۰۳,۹۰۱
-	(۱,۰۲۴,۲۰۱,۹۶۸)	-	-
۳,۷۲۹,۹۴۱,۵۳۸	۱,۹۳۹,۸۲۶,۵۳۶	۵,۴۹۴,۵۷۴,۹۹۶	۴,۷۶۲,۴۰۹,۸۰۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

ذخیره انتقالی به شرکت بخش سراسری کالای کالبر

مانده در پایان سال

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲ - سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال شامل ۲۵۰ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران به همراه تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۶,۲۷۲,۰۹۰,۰۰۰	۱۰.۵	۲۶,۲۷۲,۰۹۰	۲۶,۲۷۲,۰۹۰,۰۰۰	۱۰.۵	۲۶,۲۷۲,۰۹۰	لطف اله نایب زاده
۲۶,۳۸۶,۹۵۴,۰۰۰	۱۰.۶	۲۶,۳۸۶,۹۵۴	۲۶,۸۱۵,۳۷۱,۰۰۰	۱۰.۷	۲۶,۸۱۵,۳۷۱	زهره نایب زاده
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	رضا علیم مروتی
۲۱,۱۴۰,۰۰۵,۰۰۰	۸.۵	۲۱,۱۴۰,۰۰۵	۲۱,۱۴۰,۰۰۵,۰۰۰	۸.۵	۲۱,۱۴۰,۰۰۵	محمد هادی ایروانی
۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶	۴,۰۱۰,۰۰۰	۶,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴	۶,۱۵۹,۰۰۰	حسن مرتضایی فر
-	-	-	۴,۰۴۰,۸۷۴,۰۰۰	۱.۶	۴,۰۴۰,۸۷۴	مینا مرتضائی فرد
۱۲,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۴.۸	۱۲,۰۹۹,۹۹۹	-	-	-	محمد مهدی ایروانی
۷,۲۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۲.۹	۷,۲۵۹,۹۹۹	۷,۲۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۲.۹	۷,۲۵۹,۹۹۹	سید طاهره خاموشی
۲,۰۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۰.۸	۲,۰۴۹,۹۹۹	۲,۰۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۰.۸۰	۲,۰۴۹,۹۹۹	فاطمه ایروانی
۵,۹۹۷,۳۹۷,۰۰۰	۲.۴	۵,۹۹۷,۳۹۷	۵,۹۹۷,۳۹۷,۰۰۰	۲.۵	۵,۹۹۷,۳۹۷	فاضله ایروانی
۱۳۱,۵۰۵,۰۰۰	۰.۱	۱۳۱,۵۰۵	-	-	-	علیرضا شیرانی چهار سوق
۱۲۸,۶۵۲,۰۵۲,۰۰۰	۵۱.۵	۱۲۸,۶۵۲,۰۵۲	۱۳۴,۲۶۵,۲۶۵,۰۰۰	۵۳.۷	۱۳۴,۲۶۵,۲۶۵	سایر (کمتر از ۲/۴ درصد)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- سبومایه شرکت‌های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی ها

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه شرکت فرعی (نصر گستر اراک) از محل مازاد تجدید ارزیابی
۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه شرکت فرعی (آرپی نصر خمین) از محل مازاد تجدید ارزیابی
-	۱۵,۵۴۵,۰۰۵,۶۶۰	مازاد تجدید ارزیابی شرکت فرعی (پخش سراسری کالای کالبر)
۳۱۹,۱۰۲,۴۳۸	۹,۳۳۵,۸۶۴	مازاد تجدید ارزیابی منتقل نشده به سرمایه شرکت فرعی
-	۳۰۹,۷۶۶,۵۷۴	سایر اندوخته ها (نصر گستر اراک) از محل مازاد تجدید ارزیابی
۳۱,۵۸۵,۱۰۲,۴۳۸	۴۷,۱۳۰,۱۰۸,۰۹۸	

۲۳-۱- در اجرای استانداردهای حسابداری سهم شرکت اصلی از سرمایه شرکت های فرعی از محل تجدید ارزیابی های ثابت مشهود تحت سرفصل فوق در صورت های مالی تلفیقی منظور گردیده است. شایان ذکر است که بخشی از مازاد تجدید ارزیابی شرکت فرعی پخش سراسری کالای کالبر صرف تعدیل خالص مازاد ارزش منصفانه در زمان تحصیل شرکت مذکور گردیده است. لازم به ذکر است که اقلام مقایسه ای سرفصل فوق در صورت های مالی تلفیقی جاری ارائه مجدد گردیده و در یادداشت ۱-۳۵ تحت اصلاح طبقه بندی به طور جداگانه منعکس گردیده است.

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

در تاریخ ترازنامه تعداد ۱۷۰,۴۵۴ سهم از سهام شرکت لبنیات کالبر به بهای تمام شده ۵۲,۹۹۶,۳۰۶ ریال توسط شرکت های فرعی خریداری شده که با توجه به تلفیق شرکت های با اصلی و در چارچوب استانداردهای حسابداری، مبلغ مذکور بهای تمام شده به عنوان اقلام کاهنده سرمایه شرکت اصلی در صورت های مالی تلفیقی طبقه بندی شده است. جزئیات سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			شرکت فرعی سرمایه گذار
در مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده-ریال	
۰/۰۲	۵۶,۸۱۸	۱۷,۶۶۵,۴۳۷	شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک
۰/۰۲	۵۶,۸۱۸	۱۷,۶۶۵,۴۳۷	شرکت آرپی نصر خمین
۰/۰۲	۵۶,۸۱۸	۱۷,۶۶۵,۴۳۲	شرکت پخش سراسری کالای کالبر
		۵۲,۹۹۶,۳۰۶	

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال جاری شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبلغ ۱۱,۶۹۳ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۶- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های مربوط به شرکت اصلی و گروه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲	۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲	اندوخته احتیاطی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲	۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲	

۲۷- سهم اقلیت

سهم اقلیت بشرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۳,۶۳۱,۰۲۷,۱۲۵	۶۶,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه
۳۹,۳۵۸,۶۲۵,۳۴۸	۳۳,۷۵۸,۲۰۲,۵۹۶	سود و زیان انباشته
۲,۴۲۵,۷۳۱,۳۲۷	۲,۷۱۱,۴۲۲,۶۳۴	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها
۱۲۷,۱۳۵,۳۸۳,۸۰۰	۱۰۵,۰۸۲,۸۲۵,۲۳۰	
۲۷۱,۸۲۸,۰۰۳	۷,۹۵۲,۷۷۳	
۱۲۷,۴۰۷,۲۱۱,۸۰۳	۱۰۵,۰۹۰,۷۷۸,۰۰۳	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت

مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- فروش خالص

فروش خالص گروه و شرکت اصلی براساس نوع کالا به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۲,۷۰۷,۳۳۳,۵۲۴	۲۴۷,۳۹۹,۰۵۸,۴۶۰	۳۴۹,۳۸۶,۸۷۴,۸۶۶	۲۵۱,۲۰۳,۶۰۶,۰۷۷	پنیر
۲۰۵,۵۲۳,۵۲۵,۲۶۰	۲۶۱,۲۷۰,۷۹۰,۶۸۷	۲۰۱,۰۱۷,۷۰۳,۷۷۰	۲۷۹,۵۱۷,۵۲۲,۶۷۰	شیر
-	-	۴۰۶,۱۷۲,۹۳۵,۴۵۳	۳۲۶,۰۸۶,۷۵۸,۳۰۷	فویل
۳۵,۵۱۶,۱۱۵,۰۷۲	۲۶,۵۴۲,۷۲۴,۷۴۷	۳۵,۹۹۷,۲۲۲,۱۰۸	۲۶,۷۴۳,۰۷۶,۷۴۷	خامه
۸,۰۱۱,۳۰۲,۴۳۹	۶,۶۲۰,۹۸۹,۶۰۹	۸,۳۳۱,۶۶۸,۴۷۴	۹,۶۸۷,۷۹۹,۶۳۸	دوغ
۱۵,۰۶۳,۸۴۴,۹۵۱	۱۸,۰۵۱,۳۲۱,۶۴۱	۱۶,۰۰۷,۱۸۲,۶۸۵	۲۳,۶۴۶,۸۰۷,۳۸۶	ماست
-	-	۳۷,۳۱۳,۶۵۴,۱۷۳	۳۱,۰۲۹,۸۴۷,۵۰۰	لیوان
۶۳۵,۷۲۶,۱۹۴	۱,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۷۲۶,۱۹۴	۱,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شیر خشک
۱۷,۷۴۳,۱۱۴,۱۴۳	۷,۶۳۸,۹۳۴,۱۰۴	۱۷,۶۴۶,۲۰۵,۶۷۸	۷,۶۳۸,۹۳۴,۱۰۴	آب میوه
۴,۷۱۷,۰۸۳,۶۵۳	۲,۵۷۱,۷۵۳,۰۱۴	۴,۷۱۷,۰۸۳,۶۵۳	۲,۵۷۱,۷۵۳,۰۱۴	آب
۷۰,۸۸۶,۰۲۷	-	۷۰,۸۸۶,۰۲۷	-	کره
-	-	۵۳,۶۶۳,۱۵۴	۱,۵۵۵,۱۲۸,۸۰۱	روغن حیوانی
-	-	۹۸۷,۸۳۲,۰۰۰	۳,۹۹۶,۳۲۴,۰۰۰	کاغذ پارچمنت
۲۹,۶۲۱,۲۳۶,۴۸۹	۴۸,۳۱۹,۵۴۱,۵۶۱	۲۳,۳۱۳,۴۲۵,۸۲۲	۶۵,۷۰۴,۴۰۶,۶۷۱	سایر کالاها
۶۴۹,۶۱۰,۱۶۷,۷۵۲	۶۲۰,۲۲۰,۱۱۳,۸۲۳	۱,۱۰۱,۶۵۲,۰۶۴,۰۵۷	۱,۰۳۱,۱۸۶,۹۶۴,۹۱۵	جمع فروش
(۱,۳۷۳,۶۲۹,۹۳۶)	(۳,۳۱۴,۵۱۱,۲۸۸)	(۶,۹۳۹,۲۳۲,۷۴۴)	(۵,۸۸۰,۳۳۹,۵۴۴)	برگشت از فروش و تخفیفات
۶۴۸,۲۳۶,۵۳۷,۸۱۶	۶۱۶,۹۰۵,۶۰۲,۵۳۵	۱,۰۹۴,۷۱۲,۸۳۱,۳۱۳	۱,۰۲۵,۳۰۶,۶۲۵,۳۷۱	
(۱۶,۰۴۷,۴۷۲,۳۱۰)	(۱۰,۶۴۲,۶۲۹,۹۶۰)	(۱۶,۹۸۴,۳۵۵,۸۶۲)	(۱۱,۳۷۴,۴۶۳,۹۶۰)	فروش بر مبنای انتقال به بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۳۲,۱۸۹,۰۶۵,۵۰۶	۶۰۶,۲۶۲,۹۷۲,۵۷۵	۱,۰۷۷,۷۲۸,۴۷۵,۴۵۱	۱,۰۱۳,۹۳۲,۱۶۱,۴۱۱	

۲۸-۱- نرخ های فروش محصولات عمدتاً بر اساس تعرفه های سازمان حمایت از تولیدکننده و مصرف کننده وزارت بازرگانی تعیین می گردد.

شرکت لبنیات کالبو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۶۱۰,۴۲۷,۹۶۲,۵۵۱	۶۲۹,۷۴۲,۶۶۹,۱۹۴	۳۸۲,۳۲۹,۶۰۶,۷۹۶	۴۱۰,۳۷۴,۳۳۶,۱۱۹
دستمزد مستقیم	۴۲,۲۶۶,۵۸۷,۵۹۴	۴۲,۷۴۶,۵۴۱,۲۵۱	۲۳,۵۸۳,۷۶۳,۰۸۹	۱۷,۵۵۴,۷۸۴,۳۶۷
سربار تولید	۶۷,۶۹۶,۷۲۵,۰۱۰	۶۹,۷۹۷,۲۸۱,۷۹۱	۴۲,۰۲۲,۰۵۹,۲۵۰	۳۹,۴۱۳,۸۹۸,۰۸۸
ضایعات بازیافتی (پریمیت)	(۱۱,۳۷۴,۴۶۳,۹۶۰)	(۱۶,۹۸۴,۳۵۵,۸۶۲)	(۱۰,۶۴۲,۶۲۹,۹۶۰)	(۱۶,۰۴۷,۴۷۲,۳۱۰)
جمع هزینه های تولید	۷۰۹,۰۱۶,۸۱۱,۱۹۵	۷۲۵,۳۰۲,۱۳۶,۳۷۴	۴۳۷,۲۹۲,۷۹۹,۱۷۵	۴۵۱,۲۹۵,۵۴۶,۲۶۴
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۲,۶۶۷,۵۷۶,۹۲۰)	(۶,۰۹۲,۶۳۴,۷۲۹)	-	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۷۰۶,۳۴۹,۲۳۴,۲۷۵	۷۱۹,۲۰۹,۵۰۱,۶۴۵	۴۳۷,۲۹۲,۷۹۹,۱۷۵	۴۵۱,۲۹۵,۵۴۶,۲۶۴
کالای خریداری شده طی سال	۷۴,۳۵۷,۹۵۶,۷۰۰	۵۵,۳۳۸,۹۸۴,۴۸۱	۶۵,۷۰۲,۵۳۴,۲۷۹	۵۴,۸۸۴,۲۱۹,۳۴۳
بهای تمام شده سایر کالاها	۳۶,۱۰۲,۵۱۹,۲۶۸	۲۵,۹۰۶,۵۴۵,۹۶۰	۳۴,۵۳۶,۷۰۸,۶۸۴	۲۵,۹۰۶,۵۴۵,۹۶۰
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۹۹۴,۰۰۰,۶۴۱	(۱۹,۷۳۲,۹۴۲,۹۹۴)	۹,۲۳۱,۵۱۹,۹۱۵	(۱۲,۹۰۶,۲۴۹,۰۹۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸۱۷,۸۰۳,۷۱۰,۸۸۴	۷۸۰,۷۲۲,۰۸۹,۰۹۲	۵۴۶,۷۶۳,۵۶۲,۰۵۳	۵۱۹,۱۸۰,۰۶۲,۴۷۲

۲۹-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از مبالغ زیر تشکیل شده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۳,۶۵۶,۲۵۳,۱۳۱	۳۵,۳۲۳,۷۳۳,۹۳۰	۱۹,۰۹۱,۷۱۳,۹۰۸	۱۴,۲۳۴,۵۴۶,۰۵۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶,۴۸۹,۸۳۳,۶۴۴	۵,۵۸۲,۱۴۶,۶۳۳	۳,۵۹۰,۵۶۱,۰۱۵	۲,۵۷۱,۸۲۱,۴۷۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۲۰,۵۰۰,۸۱۹	۱,۸۴۰,۶۶۰,۶۸۸	۹۰۱,۴۸۸,۱۶۶	۷۴۸,۴۱۶,۸۳۷
	۴۲,۲۶۶,۵۸۷,۵۹۴	۴۲,۷۴۶,۵۴۱,۲۵۱	۲۳,۵۸۳,۷۶۳,۰۸۹	۱۷,۵۵۴,۷۸۴,۳۶۷

۲۹-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا در شرکت اصلی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد سالیانه می باشد.

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۹- سربار تولید از مبالغ زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴,۸۷۷,۷۶۱,۶۹۸	۵,۵۳۶,۰۱۲,۲۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۲۹۰,۸۷۱,۸۶۸	۱۶,۰۳۱,۲۷۴,۹۶۴	۲۴,۸۵۲,۵۲۴,۵۵۳	۲۴,۲۹۰,۷۱۶,۰۵۶	استهلاک داراییهای ثابت
۳,۹۷۲,۳۳۵,۶۵۵	۴,۲۹۶,۶۸۶,۱۵۰	۶,۷۲۶,۵۱۹,۲۶۴	۷,۶۰۳,۲۵۵,۱۴۲	آب، برق، گاز و تلفن
۱۰,۶۹۵,۲۹۷,۸۰۳	۱۰,۴۵۷,۶۵۷,۴۸۴	۱۳,۱۷۴,۲۶۷,۷۳۴	۱۳,۳۸۴,۹۴۱,۸۲۶	تعمیر و نگهداری داراییها
۲۴,۸۸۷,۹۱۶	۹۶,۶۸۳,۵۵۹	۲۵۹,۱۰۸,۹۳۲	۳۶۰,۳۳۶,۸۰۸	حق بیمه اموال
۵۱۳,۹۸۶,۹۴۲	۳۳۷,۷۱۹,۳۵۳	۱,۵۸۱,۷۳۳,۰۲۳	۱,۸۱۴,۸۱۵,۱۳۹	حمل و نقل و انبارداری
۳۴۱,۰۰۵,۹۵۶	۲۹۶,۷۲۱,۹۳۲	۳۴۱,۰۰۵,۹۵۶	۲۹۶,۷۲۱,۹۳۲	بهداشت و ایمنی
۱,۲۳۴,۰۷۸,۵۲۰	۱,۹۳۱,۶۰۳,۱۸۲	۱,۹۵۵,۴۱۳,۵۲۰	۲,۷۶۷,۷۲۹,۴۷۲	تغذیه و ناهای کارکنان
۷۱۴,۵۷۴,۶۴۹	۸۵۵,۲۸۱,۰۷۹	۷۱۴,۵۷۴,۶۴۹	۸۵۵,۲۸۱,۰۷۹	حق الزحمه مشاورین
-	-	۷,۰۲۳,۱۷۱,۴۹۵	۲۵۳,۸۳۶,۲۰۵	حق الزحمه خدمات قراردادی
۳۱۴,۰۳۸,۷۴۶	۳۶۵,۲۷۱,۳۸۴	۳۶۰,۶۹۹,۷۴۶	۴۳۰,۴۹۲,۳۸۴	آبای و ذهاب و سرویس کارکنان
۹۴۱,۳۳۶,۱۸۵	۱,۳۷۴,۵۵۳,۴۳۷	۱,۰۲۵,۹۱۹,۹۴۸	۱,۴۵۳,۲۶۵,۸۴۹	ملزومات مصرفی
۴,۳۷۱,۵۸۳,۸۴۸	۵,۹۷۸,۶۰۶,۷۲۶	۶,۹۰۴,۵۴۱,۲۷۳	۸,۵۷۹,۲۵۰,۹۱۴	سایر
۳۹,۴۱۳,۸۹۸,۰۸۸	۴۲,۰۲۲,۰۵۹,۲۵۰	۶۹,۷۹۷,۲۸۱,۷۹۱	۶۷,۶۹۶,۷۲۵,۰۱۰	

۱-۲-۲۹- افزایش هزینه های سربار تولید شرکت اصلی نسبت به سال قبل به طور عمده مربوط به تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت و هزینه های حمل و انبارداری کالبر میباشد.

۳-۲۹- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مورد گزارش با ظرفیت پیش بینی شده نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۳	ظرفیت پیش بینی شده (سالانه)	واحد سنجش	شرح
۴,۷۰۸	۳,۱۹۲	۴,۹۷۴	تن	بنیر
۴,۳۵۰	۴,۷۲۵	۷,۲۵۹	تن	شیر و دوغ
۵۵۳	۶۰۵	۷۶۴	تن	ماست
				خامه
۵,۴۴۶	۶,۰۴۲	۵,۶۵۴	تن	شیر استریل طعم دار
				آب میوه
۱۵,۰۵۷	۱۴,۵۶۴	۱۸,۶۵۱		

شرکت لبنیات کالب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۳۶۱,۳۵۸,۲۰۳	۱۷,۴۹۸,۵۹۸,۶۲۶	۲۸,۵۴۱,۰۵۶,۸۷۶	۵۰,۴۷۹,۲۷۲,۱۰۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۱۹,۸۴۲,۳۵۱	۳,۱۱۴,۲۳۲,۵۱۶	۴,۲۵۰,۱۳۶,۰۲۹	۴,۰۸۴,۸۶۰,۹۸۵	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۱۲۱,۸۶۱,۷۱۹	۹۲۱,۶۶۷,۴۳۷	۱,۵۸۷,۶۲۸,۲۸۶	۲,۳۰۹,۶۲۲,۲۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۲۵۱,۱۱۴,۰۷۹	۱۳,۳۹۰,۷۳۰,۹۹۷	۱۵,۷۴۳,۰۶۹,۹۲۴	۱۷,۹۳۰,۸۰۵,۹۸۵	حمل و نقل انبارداری و توزیع
۱۷,۴۸۷,۵۵۳,۰۹۲	۵,۲۱۳,۵۵۵,۳۶۳	۱۷,۴۸۷,۵۵۳,۰۹۲	۶,۱۴۲,۵۸۴,۵۲۹	حق العمل توزیع محصولات
۱,۷۶۱,۰۲۰,۸۲۷	۲,۵۵۶,۳۷۵,۸۱۲	۱,۰۴۳,۱۹۰,۲۱۱	۳,۲۴۵,۶۱۶,۷۴۳	کارمزد بانکی و هزینه های تبتی و حفرقی
۶۵۴,۱۳۱,۸۰۹	۴۴۳,۹۸۱,۷۵۴	۱,۰۷۴,۰۶۴,۸۱۹	۱,۰۵۴,۵۱۲,۱۳۴	ملزومات مصرفی
۱,۳۰۷,۲۴۳,۶۸۰	۱,۳۸۵,۹۷۶,۲۴۱	۲,۲۴۳,۶۳۵,۴۵۵	۲,۱۱۰,۴۷۳,۴۱۲	ایاب و ذهاب و ماموریت
۹۰۷,۵۳۵,۵۳۷	۷۷۷,۹۹۹,۸۳۸	۱,۴۵۴,۳۴۷,۴۵۸	۲,۱۶۹,۵۴۳,۲۵۳	آب , برق , گاز و تلفن
۱,۵۸۰,۰۰۰,۹۱۶	۱,۹۵۱,۳۵۵,۶۸۳	۲,۲۲۸,۳۰۶,۶۱۴	۳,۴۸۹,۱۱۶,۵۵۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۵۲۱,۵۴۱,۷۲۴	۵۶۷,۵۶۹,۳۱۴	۷۲۵,۳۲۵,۹۶۳	۱,۴۶۰,۸۶۳,۴۰۱	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۱۹,۸۵۲,۵۱۱	۱۱۶,۴۶۱,۹۱۸	۲۶۵,۸۲۳,۴۰۲	۱۸۲,۰۹۱,۶۵۴	حق بیمه اموال
۳,۸۴۴,۶۹۹,۹۳۷	۱۰,۲۴۳,۲۷۰,۱۰۳	۴,۰۰۹,۲۸۸,۴۳۷	۱۰,۴۶۷,۵۸۸,۸۳۲	آگهی و تبلیغات
۱,۲۰۰,۸۷۶,۸۳۴	۸۷۰,۲۰۰,۱۷۰	۱,۲۰۰,۸۷۶,۸۳۴	۱,۲۰۹,۵۶۴,۷۶۶	تغذیه و ناهاری
۸۶۳,۵۵۲,۳۷۶	۱,۱۲۱,۶۱۶,۶۶۶	۸۶۳,۵۵۲,۳۷۶	۱۴,۰۰۸,۱۳۵,۸۸۴	حق الزحمه مشاورین
۱۶۳,۲۷۸,۱۰۴	-	۱۶۳,۲۷۸,۱۰۴	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴,۶۶۵,۷۳۱,۸۸۱	۲,۷۴۲,۰۸۶,۴۰۴	۸,۶۲۲,۸۶۱,۲۹۲	۵,۸۹۴,۷۳۲,۱۲۱	سایر
۷۴,۳۳۱,۱۹۵,۵۸۰	۶۲,۹۱۵,۶۷۸,۸۴۲	۹۱,۵۰۳,۹۹۵,۱۷۲	۱۲۶,۲۳۹,۳۸۴,۶۲۳	

۳۰-۱- هزینه حمل و نقل و انبارداری و توزیع مربوط به تعهدی است که شرکت در برابر مشتریان خود بابت تحویل کالا در محل مورد نظر مشتری دارد.

۳۰-۲- حق العمل توزیع محصولات مربوط حق الزحمه توزیع محصولات می باشد.

۳۰-۳- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی گروه نسبت به سال قبل به طور عمده مربوط به افزایش هزینه های حمل و نقل، انبارداری و حق العمل توزیع محصولات شرکت و افزایش حقوق و مزایای پرسنل به واسطه افزایش نرخ سالیانه میباشد.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۹۴۴,۸۱۶,۶۴۲)	۵۸۵,۷۷۲,۸۵۶	(۳۵,۰۴۶,۵۹۵,۲۴۴)	۶۱۴,۴۲۵,۶۷۴	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۴۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های تابعه
-	-	۴,۶۲۵,۷۵۸,۲۵۴	۵,۱۹۲,۳۴۵,۰۸۷	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۸۶۳,۰۵۱,۶۲۹	۴۵۳,۱۹۲,۱۱۳	۱,۸۶۹,۷۵۱,۳۳۸	۴۶۵,۶۴۸,۴۳۹	سایر
۴۵,۵۹۸,۲۳۴,۹۸۷	۵۰,۷۱۸,۹۶۴,۹۶۹	(۲۸,۵۵۱,۰۸۵,۶۵۲)	۶,۲۷۲,۴۱۹,۲۰۰	

۳۱-۱- سود حاصل از فروش مواد اولیه کلاً مربوط به شرکت فرعی صنایع بسته بندی نصر گستر اراک می باشد.

۳۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۸۱,۷۹۸,۶۴۳	۳۰,۹۹۳,۴۹۳,۴۳۶	۴۲,۶۳۶,۲۴۱,۳۱۷	۵۸,۵۹۷,۴۲۰,۳۸۵	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۱,۲۲۰,۳۴۹,۷۶۱	۶۹۹,۴۲۰,۴۴۲	۱,۶۸۰,۳۰۶,۳۷۵	۱,۱۷۱,۰۴۱,۹۹۴	هزینه جانبی تامین مالی (کارشناسی، تسیر، ...)
۱۸,۶۰۲,۱۴۸,۴۰۴	۳۱,۶۹۲,۹۱۳,۸۷۸	۴۴,۳۱۶,۵۴۷,۶۹۲	۵۹,۷۶۸,۴۶۲,۳۷۹	

۳۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۲۰,۶۹۸,۳۳۳,۰۱۴	سود (زیان) ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی
۷۷۰,۹۹۳	۶۴۵,۹۹۱,۱۸۹	۶,۲۱۴,۶۳۸	۱,۱۳۹,۰۱۰,۵۵۳	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰	۱۸۹,۱۰۵,۳۰۰	۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰	۱۸۹,۱۰۵,۳۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۴,۸۶۲,۸۰۸,۲۳۲	۵,۲۹۵,۹۴۴,۵۵۰	۱۴,۵۵۲,۴۰۴,۷۷۴	۱۳,۹۶۶,۳۶۴,۱۶۶	سود سپرده بانکی
-	۱۰۸,۰۰۰	۴۴,۸۳۲,۰۲۴	۳۸,۳۷۱,۸۹۸	سایر
۵,۰۲۴,۷۹۸,۹۲۵	۶,۱۳۱,۱۴۹,۰۳۹	۱۴,۷۶۴,۶۷۱,۱۳۶	۳۶,۰۳۱,۱۸۴,۹۳۱	

شرکت لیثیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴,۲۷۶,۰۴۲,۴۴۱	۴۷,۳۰۲,۶۹۶,۶۴۹	۱۰۳,۶۸۲,۶۱۱,۹۲۹	۱۵,۶۸۳,۰۳۴,۶۲۴	سود عملیاتی گروه پس از کسر سهم اقلیت
(۲۱,۰۶۹,۰۱۰,۶۱۰)	(۱۱,۸۲۵,۶۷۴,۱۶۲)	(۲۵,۹۲۰,۶۵۲,۹۸۲)	(۱۲,۷۶۵,۷۴۳,۶۴۹)	مالیات سود عملیاتی
۶۳,۲۰۷,۰۳۱,۸۳۱	۳۵,۴۷۷,۰۲۲,۴۸۷	۷۷,۷۶۱,۹۵۸,۹۴۷	۲,۹۱۷,۲۹۰,۹۷۵	سود ناشی از عملیات
۱۳۳,۷۳۶,۹۸۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۳۶,۹۸۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۴۷۳	۱۴۲	۵۸۱	۱۲	سود پایه هر سهم
(۱۳,۵۷۷,۳۴۹,۴۷۹)	(۲۵,۵۶۱,۷۶۴,۸۳۹)	(۱۷,۵۶۰,۸۲۹,۱۲۶)	(۱۴,۲۵۶,۶۳۲,۰۹۵)	زیان غیر عملیاتی گروه پس از کسر سهم اقلیت
۱۷,۰۳۰,۰۳۹,۴۲۸	۱۱,۸۲۵,۶۷۴,۱۶۲	۴,۳۳۸,۹۵۴,۲۷۷	(۲,۷۹۴,۲۷۴,۹۵۷)	صرفه جویی مالیاتی
۳,۴۵۲,۶۸۹,۹۴۹	(۱۳,۷۳۶,۰۹۰,۶۷۷)	(۱۳,۲۲۱,۸۷۴,۸۴۹)	(۱۷,۰۵۰,۹۰۷,۰۵۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۳۳,۷۳۶,۹۸۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۳۶,۹۸۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۲۶	(۵۵)	(۹۹)	(۶۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۴۹۹	۸۷	۴۸۲	(۵۶)	سود (زیان) پایه هر سهم

۳۵- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۵,۳۸۰,۹۷۴,۷۲۴	۱۵,۳۸۰,۹۷۴,۷۲۴	دارایی های پخش سراسری کالای کالبر
-	-	(۱,۱۷۲,۰۴۱,۵۰۳)	(۱,۴۹۷,۳۲۴,۲۷۳)	استهلاک دارایی های پخش سراسری کالای کالبر
-	-	(۹۴۶,۹۴۶,۲۱۱)	(۴۵۵,۸۲۵,۱۰۳)	بابت اصلاح مالیات عملکرد
(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	(۹۲۲,۹۵۶,۸۵۴)	(۶۴۲,۸۸۹,۰۷۹)	بابت اصلاح مالیات تکلیفی
-	-	(۲۸۶,۸۵۴,۶۹۰)	-	بابت اصلاح مالیات بر ارزش افزوده
-	-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	بابت اصلاح حق تعبر افزایش سرمایه
-	-	(۵۴۱,۱۳۱,۷۳۰)	(۴۸۲,۴۷۱,۷۳۰)	بابت اصلاح حساب مشتریان
-	-	(۲۲۲,۹۵۱,۰۶۷)	(۲۲۲,۹۵۱,۰۶۷)	سایر
(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	۱۱,۲۸۰,۰۹۲,۶۶۹	۱۲,۰۷۹,۵۱۳,۴۷۲	

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۵-۱. به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای به همراه سایر تعدیلات تجدید طبقه‌بندی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً "با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد".

جزئیات اقلام طبقه‌بندی و تجدید ارائه شده در صورت‌های مالی تلفیقی بشرح جدول است:

اصلاح طبقه‌بندی		تعدیلات			
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	طبق صورت‌های مالی سالجاری	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقلام نراژنامه:					
۱۹۳,۶۷۹,۹۴۴,۳۷۵	-	۴۸۲,۶۷۱,۷۳۰	-	۱۹۳,۶۷۹,۹۴۴,۳۷۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۱۸,۵۵۱,۷۳۷,۷۶۵	-	۱,۴۹۷,۳۲۴,۲۷۳	۱۵,۳۸۰,۹۷۴,۷۷۴	۴۱۸,۵۵۱,۷۳۷,۷۶۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶,۶۱۶,۶۸۳,۴۷۲	-	۸۶۵,۸۴۰,۱۴۶	-	۴۶,۶۱۶,۶۸۳,۴۷۲	سایر حسابهای پرداختی
۳۳,۱۹۰,۰۱۵,۵۲۷	-	۴۵۵,۸۲۵,۱۰۳	-	۳۳,۱۹۰,۰۱۵,۵۲۷	ذخیره مالیات
-	۳۱,۵۸۵,۱۰۲,۴۳۸	-	-	-	سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی
۳۱۹,۱۰۲,۴۳۸	-	-	-	۳۱۹,۱۰۲,۴۳۸	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت گروه
۱۵۸,۶۷۳,۲۱۱,۸۰۳	-	-	-	۱۵۸,۶۷۳,۲۱۱,۸۰۳	سهم اقلیت
اقلام سود و زیان:					
۹۱,۱۷۸,۷۱۲,۴۰۲	-	-	۳۲۵,۲۸۲,۷۷۰	۹۱,۱۷۸,۷۱۲,۴۰۲	هزینه‌های فروش، ناداری و عمومی
۱,۱۲۴,۷۰۳,۵۷۳	-	۱۲,۴۰۴,۷۹۶,۲۴۲	-	۱,۱۲۴,۷۰۳,۵۷۳	تعدیلات سنواری
	۳۱,۵۸۵,۱۰۲,۴۳۸	۳۱,۵۸۵,۱۰۲,۴۳۸	۱۵,۷۰۶,۲۵۷,۴۹۴	۱۵,۷۰۶,۲۵۷,۴۹۴	

۳۵-۱-۱. اصلاح طبقه‌بندی در ارتباط با یادداشت ۲۳-۱ صورت گرفته است.

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴,۲۷۶,۰۴۲,۴۴۱	۴۷,۳۰۲,۶۹۶,۶۴۹	۱۷۶,۵۹۲,۵۴۴,۳۶۱	۷۶,۱۶۱,۴۸۵,۱۰۴	سود عملیاتی
۱۷,۸۷۰,۸۷۲,۷۸۵	۱۷,۹۸۲,۶۳۰,۶۴۷	۲۶,۷۶۲,۷۲۰,۳۷۱	۲۷,۸۴۰,۸۳۷,۳۹۳	هزینه استهلاک
۸۲۴,۲۰۳,۶۰۰	(۱,۷۹۰,۱۱۵,۰۰۲)	۱,۰۵۹,۶۷۰,۶۳۵	(۱,۲۳۲,۱۶۵,۱۹۶)	خالص افزایش (کاهش) در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۶,۵۷۹,۲۰۷,۲۵۶)	(۴۸,۶۶۸,۴۲۲,۳۹۴)	(۱۳۳,۴۲۶,۴۳۱,۲۹۳)	(۳۱,۵۸۶,۰۱۴,۱۴۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲,۳۸۴,۵۰۷,۹۳۸)	۱,۱۲۸,۳۷۴,۲۰۸	۶,۳۹۷,۴۸۵,۶۸۰	۵۳,۵۷۸,۴۴۴,۵۹۷	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۷,۷۲۰,۳۹۶,۲۴۱)	(۶,۲۶۲,۷۵۵,۳۶۱)	(۶۷,۴۵۴,۹۴۵,۳۷۰)	(۴۶,۳۶۹,۲۶۲,۶۵۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹,۵۹۶,۸۴۴,۱۲۶)	۱۰,۵۶۷,۸۵۱,۱۱۰	(۴,۹۸۳,۹۱۶,۸۴۱)	۳۵,۰۹۹,۲۰۰,۳۵۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۸۵۹,۱۷۹,۲۷۳)	-	۱,۳۰۱,۸۵۵,۰۵۹	(۲۵۷,۲۵۳,۷۶۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰	۱۸۹,۲۱۳,۳۰۰	۲۰۶,۰۵۱,۷۲۴	۲۰,۹۲۵,۸۱۰,۲۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴,۰۰۷,۷۹۶,۳۰۸)	۲۰,۴۴۹,۴۷۳,۱۵۷	۶,۴۵۵,۰۳۴,۳۲۶	۱۳۴,۱۶۱,۰۷۱,۸۹۵	

۳۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۶,۶۲۹,۲۴۰,۳۴۲	-	۱۹۶,۶۲۹,۲۴۰,۳۴۲	۱۵,۵۴۵,۰۰۵,۶۶۰	افزایش دارایی‌های ثابت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت
-	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	تحویل داراییهای ثابت از محل حسابهای دریافتی
۹,۳۷۰,۷۵۹,۶۵۸	-	۹,۳۷۰,۷۵۹,۶۵۸	-	افزایش سرمایه از محل اندوخته ها
۳۲,۵۰۵,۳۶۴,۴۸۵	-	۴۸,۷۸۵,۳۶۴,۴۸۵	-	تحصیل سرمایه گذارین از محل مطالبات
-	-	۴,۲۱۱,۷۹۳,۷۹۶	-	تحویل داراییهای ثابت از محل حسابهای پرداختی
۷۰,۲۹۱,۲۴۷	-	-	-	فروش دارایی به شرکت‌های فرعی در قبال مطالبات
۲۳۸,۵۷۵,۶۵۵,۷۳۲	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۹۹۷,۱۵۸,۲۸۱	۱۸,۰۹۶,۲۰۵,۶۶۰	

(حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه به استثناء مورد ذکر شده در یادداشت ۲-۳۸ فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی با اهمیتی می باشد.

۳۸-۲- دفاتر شرکت جهت سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۹ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که براساس برگ مطالبه صادره مبلغ ۷/۱ میلیارد ریال از مطالبه گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و رای به تجدید محاسبه صادر گردیده که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است.

۳۸-۳- اسناد تضمین به عهده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین تسهیلات دریافتی
۱۲۵,۳۲۱	۱۷۹,۰۱۱	۳۵۶,۷۴۶	۴۶۲,۱۵۳	ضمانتنامه بانکی
۱۳,۰۵۴	۱۰۶,۱۱۸	۴۳,۸۳۶	۱۰۹,۲۶۸	مشتریان - آموزش پرورش
۲۸,۹۱۲	۱۲,۷۹۱	۳۰,۵۶۴	۱۳,۰۶۱	تامین کنندگان کالا
۱۲,۶۸۱	۸۹,۲۳۴	۱۲,۶۸۱	۸۹,۲۳۴	سایر
۲۹,۹۰۷	۳۵,۴۶۲	۵۸,۱۴۹	۷۵,۱۳۷	
۲۰۹,۸۷۵	۴۲۲,۶۱۶	۵۰۱,۹۷۶	۷۴۸,۸۵۳	

۳۹- 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.

۴۰- مناملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده توسط شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش که با ارزش منصفانه آن برابر است، به شرح زیر می باشد:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش محصول و مواد	۲۰,۶۶۵	میلیون ریال
شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید محصول و مواد	۴۲,۶۰۱	۳۹,۳۴۰
شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک	عضو هیئت مدیره	خرید مواد اولیه	۱۰,۸۱۳	۴۸,۴۰۷
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	عضو هیئت مدیره	توزیع و بخش تولیدات	۱۹۰,۸۸۰	۴۳,۰۱۷
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	عضو هیئت مدیره	فروش محصول	۸۹۴	
شرکت آرپی نصر خمین	عضو هیئت مدیره	تسویه مطالبات	۱۸/۵	۵/۸

ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

شرکت لیبیات کالبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ
	میلیون ریال
تقسیم حد اقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۲,۱۷۴
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۵,۰۰۰

۴۲- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
درهم	یورو	دلار	درهم	یورو	دلار	
۳,۶۸۰,۰۰۰	-	-	۳,۶۸۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۹	دارایی ها
-	(۱۸۴,۳۷۱)	(۵۵,۱۸۱)	-	(۲,۶۷۸,۹۵۱)	(۱۰۷,۶۸۱)	بدهی ها
۳,۶۸۰,۰۰۰	(۱۸۴,۳۷۱)	(۵۵,۱۸۱)	۳,۶۸۰,۰۰۰	(۲,۶۷۸,۹۵۱)	(۱۰۶,۳۹۲)	