

شرکت لیبیات کالبر (سهامی عام)

گزارش مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

و

یادداشت‌های پیوست

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

با احترام

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

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ترازنامه تلفیقی ۲
- صورت سود و زیان انباشته تلفیقی ۳
- گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی ۳
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی ۴
- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۵

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام):

- ترازنامه ۶
- صورت سود و زیان ۷
- گردش حساب سود و زیان انباشته ۷
- صورت سود و زیان جامع ۸
- صورت جریان وجوه نقد ۹

پ- یادداشتهای توضیحی:

- تاریخچه فعالیت شرکت ۱۰
 - مبنای تهیه صورت‌های مالی ۱۰
 - مبنای تلفیق ۱۰
 - خلاصه اهم رویه های حسابداری ۱۱-۱۲
 - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۳-۴۰
- صورت‌های مالی تلفیقی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا سمت اعضای هیات مدیره

شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک به نمایندگی لطف اله نایب زاده

نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل

شرکت آرپی نصرخمین به نمایندگی رضا علیم مروتی

رئیس هیات مدیره

شرکت پخش سراسری کالای کالبر به نمایندگی فضلعلی همدانی

عضو هیات مدیره

حسن مرتضائی فرد

عضو هیات مدیره

محمد هادی ایروانی

عضو هیات مدیره

Head Office
No 26, 2nd Alley, Di motateh St
Di beheshti Ave, Tehran Iran
Tel: +98 21 88732226
Fax: +98 21 88749775

تهران، جابان د کمر بهنسی، خیابان مصح
کوچه دوم، شماره ۲۶
تلفن: +98 21 88732226
فکس: +98 21 88749775

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در قاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
داراییهای جاری:											
موجودی نقد	۷۴,۶۷۹,۶۹۱,۹۲۵	۱۲۷,۷۳۹,۴۰۸,۴۵۹	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳	۲۲,۱۵۹,۲۲۴,۱۳۲	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت			
۴۶,۶۱۶,۶۸۳,۴۷۲	۹۱,۰۵۴,۶۸۵,۰۷۲	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۴,۱۷۸,۷۹۹,۴۴۳	۴۰,۵۶۲,۷۳۵,۸۹۲	۶					
۸,۱۲۲,۴۳۴,۸۰۱	۹,۷۵۶,۸۸۱,۶۵۲	۱۸	پیش دریافتها	۱۹۳,۶۷۹,۹۴۴,۳۷۵	۲۵۵,۹۷۸,۶۵۵,۶۹۱	۷					
۳۳,۱۹۰,۰۱۵,۵۲۷	۳۳,۹۴۲,۹۷۶,۷۶۳	۱۹	ذخیره مالیات	۱۲۸,۳۸۸,۳۷۱,۳۸۴	۱۲۱,۳۹۷,۶۵۰,۲۰۷	۸					
۲,۲۱۷,۴۳۷,۹۱۱	۱۵,۴۱۹,۰۸۷,۰۳۶	۲۰	سود سهام پرداختی	۲۳۴,۲۶۲,۳۲۱,۶۰۶	۲۸۱,۷۵۱,۵۸۴,۶۷۲	۹					
۳۶۸,۷۸۶,۸۷۴,۲۲۹	۳۴۵,۸۱۱,۰۵۸,۵۲۶	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۸۱,۶۴۳,۴۹۶,۹۷۴	۱۸,۱۸۳,۰۶۸,۸۲۸	۱۰	سفرات و پیش پرداختها				
۵۳۳,۶۱۴,۱۴۷,۸۶۵	۶۲۳,۷۲۴,۰۹۷,۵۰۸		جمع بدهیهای جاری	۷۴۰,۲۶۵,۸۶۵,۲۲۵	۷۴۰,۰۳۲,۹۱۹,۴۲۲						
داراییهای غیر جاری:											
۲۷,۰۴۶,۳۵۵,۶۳۶	۱۲,۳۳۰,۷۲۲,۲۳۹	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۴۱۸,۵۵۱,۷۳۷,۷۶۵	۴۲۰,۲۶۲,۹۵۸,۰۷۵	۱۱	سرمایه گذاری بلند مدت				
۵,۴۹۴,۵۷۴,۹۹۶	۴,۲۶۲,۴۰۹,۸۰۰	۲۲	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲					
۳۲,۵۴۰,۹۳۰,۶۳۲	۱۶,۵۹۲,۱۳۲,۰۳۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۲۵,۰۳۳,۱۳۸	۵,۱۱۰,۸۱۷,۶۴۷	۱۳					
۵۶۶,۱۵۵,۰۷۸,۴۹۷	۶۴۰,۳۱۷,۲۲۹,۵۴۷		جمع بدهیها	۱۲,۳۱۲,۷۹۰,۹۹۹	۱۱,۶۲۸,۷۴۷,۰۵۵	۱۴	سرقلمی				
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه	۳۷۷,۲۹۱,۵۶۷	۳۳۹,۵۶۲,۴۱۰	۱۵					
۱۰,۸۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۹,۲۰۰,۰۰۰		علی الحساب افزایش سرمایه	۴۴۲,۵۳۳,۳۵۳,۴۶۹	۴۴۲,۳۰۸,۵۸۵,۱۸۷		جمع داراییهای غیر جاری				
۳۱,۵۸۵,۱۰۲,۶۳۸	۳۱,۲۷۵,۳۳۵,۸۶۴	۲۴	سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی								
(۵۲,۹۹۶,۳۰۶)	(۵۲,۹۹۶,۳۰۶)	۲۵	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی								
۱۰,۵۸۰,۵۸۳,۷۳۳	۱۱,۶۹۳,۲۴۰,۵۰۱	۲۶	اندوخته قانونی								
۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲	۱۲,۱۳۹,۰۰۶,۹۱۶	۲۷	سایر اندوخته ها								
۱۸۵,۷۵۴,۸۲۵,۳۱۲	۱۱۷,۴۹۰,۴۳۳,۶۹۵		سود انباشته								
۵۰۰,۵۷۲,۹۵۵,۵۱۹	۴۳۳,۴۴۴,۲۲۰,۶۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی								
۱۱۶,۰۷۰,۱۸۴,۶۷۸	۱۱۰,۵۰۰,۰۵۴,۳۹۲	۲۸	سهم اقلیت								
۶۱۶,۶۴۴,۱۴۰,۱۹۷	۵۲۳,۹۲۴,۲۷۵,۰۶۲		جمع حقوق صاحبان سهام								
۱,۱۸۲,۷۹۹,۳۱۸,۶۹۴	۱,۱۸۴,۳۴۱,۵۰۴,۶۰۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام								
جمع داراییها											

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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۰۷۷,۷۲۸,۴۷۵,۴۵۱	۱,۲۹۱,۵۰۶,۷۵۰,۱۰۲	۲۹ فروش خالص
(۷۸۰,۷۲۲,۰۸۹,۰۹۲)	(۱,۰۹۰,۶۰۰,۸۵۵,۴۱۰)	۳۰ بهای تمام شده کلای فروش رفته
۲۹۷,۰۰۶,۳۸۶,۳۵۹	۲۰۰,۹۰۵,۸۹۴,۶۹۲	سود ناخالص
(۹۱,۱۷۸,۷۱۲,۴۰۲)	(۱۲۶,۶۲۲,۵۸۵,۷۶۱)	۳۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۸,۵۵۱,۰۸۵,۶۵۲)	۶,۲۷۲,۴۱۹,۲۰۰	۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۱۹,۷۲۹,۷۹۸,۰۵۴)	(۱۲۰,۳۵۰,۱۶۶,۵۶۱)	سود عملیاتی
۱۷۷,۲۷۶,۵۸۸,۳۰۵	۸۰,۵۵۵,۷۲۸,۱۳۱	هزینه های مالی
(۴۴,۳۱۶,۵۴۷,۶۹۲)	(۵۹,۷۶۸,۴۶۲,۳۷۹)	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴,۷۶۴,۶۷۱,۱۳۶	۳۶,۰۲۹,۰۵۰,۹۳۱	۳۴ سود قبل از مالیات
(۲۹,۵۵۱,۸۷۶,۵۵۶)	(۲۳,۷۳۹,۴۱۱,۴۴۸)	مالیات بر درآمد
۱۴۷,۷۲۴,۷۱۱,۷۴۹	۵۶,۸۱۶,۳۱۶,۶۸۳	۱۹ سود خالص
(۳۷,۲۸۰,۲۵۳,۴۰۶)	(۲۸,۸۱۴,۸۴۹,۲۷۰)	سهم اقلیت از سود و (زیان) خالص
۱۱۰,۴۴۴,۴۵۸,۳۴۳	۲۸,۰۰۱,۴۶۷,۴۱۳	عایدی هر سهم عملیاتی - ریال
۴۵,۵۷۹,۰۹۱,۴۷۵	۴۶,۸۵۵,۲۷۲,۲۱۵	عایدی هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۵۵۷	۱۴۸	۳۵ عایدی هر سهم - ریال
(۹۹)	(۷۳)	
۴۵۸	۷۵	

گرددش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی

۱۱۰,۴۴۴,۴۵۸,۳۴۳	۲۸,۰۰۱,۴۶۷,۴۱۳	سود خالص سال
۱۶۲,۸۱۵,۳۹۷,۶۹۹	۱۸۷,۵۲۲,۳۷۶,۹۰۷	سود انباشته ابتدای سال
(۱,۱۲۴,۷۰۳,۵۷۳)	(۱,۷۶۹,۵۵۱,۵۹۵)	۳۶ تعدیلات سنواتی
۱۶۱,۶۹۰,۶۹۴,۱۲۶	۱۸۵,۷۵۲,۸۲۵,۳۱۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۷۲,۱۳۵,۱۵۲,۴۶۹	۲۱۳,۷۵۴,۲۹۲,۷۲۵	سود قابل تخصیص
(۴۳,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱,۳۶۲,۷۰۷,۲۰۰)	سود سهام
(۳,۵۶۵,۷۰۱,۸۰۹)	(۱,۱۳۴,۴۷۲,۸۴۵)	اندوخته قانونی
(۴۷,۰۲۳,۷۰۱,۸۰۹)	(۶۲,۴۹۷,۱۸۰,۰۴۵)	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۲۵,۱۱۱,۴۵۰,۶۶۰	۱۵۱,۲۵۷,۱۱۲,۶۸۰	سود انباشته در پایان سال
(۳۹,۳۵۸,۶۲۵,۳۴۸)	(۳۳,۷۶۶,۶۷۸,۹۸۵)	۲۸ سهم اقلیت از سود انباشته
۱۸۵,۷۵۲,۸۲۵,۳۱۲	۱۱۷,۴۹۰,۴۳۳,۶۹۵	سهم شرکت اصلی از سود انباشته

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لبنات کالبر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۰,۴۴۴,۴۵۸,۳۴۳	۲۸,۰۰۱,۴۶۷,۴۱۳	سود خالص سال
۳۱۹,۱۰۲,۴۳۸	—	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۱۱۰,۷۶۳,۵۶۰,۷۸۱	۲۸,۰۰۱,۴۶۷,۴۱۳	سود جامع سال مالی
(۱,۱۲۴,۷۰۳,۵۷۳)	(۱,۷۶۹,۵۵۱,۵۹۵)	تعدیلات سنواتی
۱۰۹,۶۳۸,۸۵۷,۲۰۸	۲۶,۲۳۱,۹۱۵,۸۱۸	سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

ماددانب	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۷	۶,۴۵۵,۰۳۲,۳۲۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت	۱۳,۹۶۶,۳۶۴,۱۶۶	۱۰۲,۳۲۴,۵۰۰,۷۲۸
سود سهام پرداختی	(۶,۱۸۵,۱۸۰,۷۷۵)	(۱۱,۰۱۵,۸۶۲,۵۹۲)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۶۰,۰۹۷,۶۱۶,۷۹۳)	(۲۴,۱۲۴,۵۶۱,۰۹۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵۲,۳۱۶,۴۳۳,۵۰۲)	(۴۰,۵۸۸,۰۱۸,۹۱۰)
مالیات بر درآمد:		
مالیات پرداختی	(۲۸,۰۶۱,۸۸۸,۰۲۴)	(۳۰,۷۲۵,۱۷۸,۷۷۴)
فعالیتهای سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت، مشهود	(۲۶,۷۳۱,۶۱۳,۳۵۸)	(۲۹,۲۹۵,۱۲۴,۹۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۶۹۸,۶۵۹,۶۸۹	۶,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	-	(۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی نامشهود	(۷۹۱,۹۴۰,۱۱۱)	(۱,۱۲۷,۳۳۵,۸۱۱)
وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۲۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۵۸,۶۳۴,۹۶۰)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵۶,۰۳۶,۰۱۳,۵۵۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	۶,۷۹۱,۱۶۹,۷۷۱	(۷۰,۸۴۵,۰۹۵,۶۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۲۸,۷۳۷,۳۴۸,۹۷۳	(۱۳۵,۷۰۳,۲۵۹,۱۲۹)
فعالیتهای تامین مالی:		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه سهم نقدی	-	۲۶,۸۷۷,۶۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۲۹۹,۷۱۱,۲۲۶,۴۸۱	۳۱۴,۹۹۶,۱۲۷,۸۲۱
بار پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۳۲,۴۰۱,۲۸۲,۷۶۵)	(۲۱۱,۳۵۲,۲۱۴,۹۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۳۴,۶۹۱,۰۵۶,۲۸۴)	۱۳۰,۵۲۰,۵۱۲,۹۰۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۵,۹۵۳,۷۰۷,۳۱۱)	(۵,۱۸۲,۷۴۶,۲۲۱)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳	۳۳,۲۹۵,۶۷۷,۶۶۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۲,۱۵۹,۲۲۴,۱۳۲	۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳
مبادلات غیر نقدی	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۶۷,۹۱۷,۹۳۹
۳۸		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لیسات کالبر (سهامی عام)

توازننامه

در قارنخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		یادداشت		بدهیها	
ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
داراییهای جاری:									
موجودی نقد	۸۰,۳۴۱,۳۹۱,۳۶۴	۹۹,۷۵۷,۹۲۹,۴۳۲	۱۶	بدهیهای جاری:	۱۳,۳۳۷,۸۸۷,۲۵۱	۵	۵,۸۶۴,۷۶۴,۷۵۱	۵	۵,۸۶۴,۷۶۴,۷۵۱
سرمايه گذاري کوتاه مدت	۱۱,۳۱۴,۴۵۷,۰۸۳	۲۰,۹۱۶,۶۱۸,۴۹۸	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۵,۸۰۴,۱۶۴,۴۸۳	۶	۳۳,۸۰۰,۱۶۴,۴۸۳	۶	۳۳,۸۰۰,۱۶۴,۴۸۳
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۲۸,۹۶۱,۴۸۲,۹۶۱	۷	۱۲۸,۳۵۳,۷۹۵,۲۵۹	۷	۱۲۸,۳۵۳,۷۹۵,۲۵۹
سایر حسابهای دریافتی	-	۵,۲۸۹,۸۳۹,۰۱۷	۱۹	ذخیره مالیات	۶۵,۳۷۱,۴۳۸,۱۵۷	۸	۱۲۷,۷۲۰,۳۹۵,۷۶۷	۸	۱۲۷,۷۲۰,۳۹۵,۷۶۷
موجودی مواد و کالا	۲,۳۱۷,۹۴۷,۹۱۱	۱۴,۷۸۲,۷۶۷,۰۳۶	۲۰	سود سهام پرداختی	۷۹,۳۲۷,۷۷۶,۸۵۰	۹	۸۵,۴۹۰,۵۳۳,۳۱۱	۹	۸۵,۴۹۰,۵۳۳,۳۱۱
سفارشات و پیش پرداختها	۱۳۵,۱۵۵,۱۰۹,۰۲۰	۱۳۱,۸۹۳,۵۸۷,۶۶۲	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۲۲,۴۴۸,۱۷۰,۴۵۲	۱۰	۱۱,۶۹۲,۳۵۱,۵۵۵	۱۰	۱۱,۶۹۲,۳۵۱,۵۵۵
جمع داراییهای جاری	۲۲۹,۳۲۸,۸۰۵,۳۷۸	۳۷۳,۰۴۰,۷۳۱,۶۴۵		جمع بدهیهای جاری	۳۴۵,۰۵۰,۹۲۰,۱۵۴		۳۹۲,۱۰۲,۰۴۰,۲۶۶		۳۹۲,۱۰۲,۰۴۰,۲۶۶
داراییهای غیر جاری:									
داراییهای ثابت مشهود	۶,۰۳۷,۵۷۴,۰۶۳	-	۲۱	بدهیهای غیر جاری:	۲۰۸,۸۸۹,۶۴۵,۳۳۸	۱۱	۲۰۰,۷۷۵,۳۵۳,۵۸۰	۱۱	۲۰۰,۷۷۵,۳۵۳,۵۸۰
سرمايه گذاري بلند مدت	۳,۷۲۹,۹۴۱,۵۳۸	۱,۹۳۹,۸۲۶,۵۳۶	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۱۲	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۱۲	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰
داراییهای نامشهود	۹,۷۵۷,۵۱۵,۶۰۱	۱,۹۳۹,۸۲۶,۵۳۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۳۹,۶۸۹,۶۹۰	۱۳	۱,۴۸۸,۰۶۶,۵۸۸	۱۳	۱,۴۸۸,۰۶۶,۵۸۸
سایر داراییها	۲۳۸,۹۸۶,۳۲۰,۹۷۹	۲۷۴,۹۸۰,۵۵۸,۱۸۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۷۴,۷۸۹,۴۶۶,۶۶۸	۱۴	-	۱۴	-
جمع داراییهای غیر جاری	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهیها	۲۷۴,۷۸۹,۴۶۶,۶۶۸		۲۶۶,۷۲۳,۵۵۱,۸۰۸		۲۶۶,۷۲۳,۵۵۱,۸۰۸
حقوق صاحبان سهام:									
سرمايه	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سود انباشته	۳۸۰,۸۵۴,۰۶۵,۸۴۳		۶۵۸,۸۲۵,۵۵۵,۸۳۴		۶۵۸,۸۲۵,۵۵۵,۸۳۴
اندوخته قانونی	۷,۷۳۲,۹۸۶,۰۸۹	۸,۸۲۰,۰۳۲,۶۷۹	۲۵	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۳۸۳,۸۴۴,۹۹۷,۶۵۲				
سایر اندوخته ها	۱۱,۸۲۹,۳۴۰,۳۴۲	۱۱,۸۲۹,۳۴۰,۳۴۲	۲۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸۰,۸۵۴,۰۶۵,۸۴۳				
سود انباشته	۱۱۱,۳۹۱,۸۳۹,۴۱۲	۱۱۳,۱۹۵,۷۲۴,۶۳۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۱۹,۸۴۰,۳۸۶,۸۲۲				
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۳۸۰,۸۵۴,۰۶۵,۸۴۳	۳۸۳,۸۴۴,۹۹۷,۶۵۲							
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸۰,۸۵۴,۰۶۵,۸۴۳	۳۸۳,۸۴۴,۹۹۷,۶۵۲							
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۱۹,۸۴۰,۳۸۶,۸۲۲	۶۵۸,۸۲۵,۵۵۵,۸۳۴							

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	
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
(۷۴,۵۹۴,۳۰۲,۲۵۹)	(۶۲,۹۱۵,۶۷۸,۸۲۲)	۳۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۵,۵۹۸,۲۳۴,۹۸۷	۵۰,۷۱۸,۹۶۴,۹۶۹	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۸,۹۹۶,۰۶۷,۲۷۲)	(۱۲,۱۹۶,۷۱۳,۸۷۳)	سود (زیان) عملیاتی
۸۴,۰۱۲,۹۳۵,۷۶۲	۴۷,۳۰۲,۶۹۶,۶۴۹	هزینه های مالی
(۱۸,۶۰۲,۱۴۸,۴۰۴)	(۳۱,۶۹۲,۹۱۳,۸۷۸)	۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۰۲۴,۷۹۸,۹۲۵	۶,۱۳۱,۱۴۹,۰۳۹	۳۳ سود قبل از کسر مالیات
(۱۳,۵۷۷,۳۴۹,۴۷۹)	(۲۵,۵۶۱,۷۶۴,۸۳۹)	مالیات
۷۰,۴۳۵,۵۸۶,۲۸۳	۲۱,۷۴۰,۹۳۱,۸۱۰	سود (زیان) خالص
(۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۲)	-	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی
۶۶,۳۹۶,۶۱۵,۱۰۱	۲۱,۷۴۰,۹۳۱,۸۱۰	سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی
۴۷۱	۱۴۲	سود (زیان) پایه هر سهم
۲۶	(۵۵)	تعدیلات سنواتی
۴۹۷	۸۷	سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۶,۳۹۶,۶۱۵,۱۰۱	۲۱,۷۴۰,۹۳۱,۸۱۰	سود (زیان) خالص
۵۹,۲۲۸,۲۱۰,۴۰۰	۱۱۱,۵۵۴,۹۴۶,۰۹۱	سود انباشته در ابتدای سال / دوره
.	(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	تعدیلات سنواتی
۵۹,۲۲۸,۲۱۰,۴۰۰	۱۱۱,۲۹۱,۸۳۹,۴۱۲	سود انباشته در ابتدای سال / دوره - 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	۱۳۳,۱۹۵,۷۲۴,۶۳۲	سود انباشته در پایان سال / دوره

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.

یادداشت‌های 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	
(۲۴,۰۰۷,۷۹۶,۳۰۸)	۲۶,۶۳۲,۹۵۵,۹۰۴	۳۷
فعالیت‌های عملیاتی:		
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		
۴,۸۶۲,۸۰۸,۳۳۲	۵,۲۹۵,۹۹۴,۵۵۰	
(۱۱,۰۱۵,۸۶۲,۵۹۲)	(۶,۱۸۵,۱۸۰,۵۷۵)	
(۱۶,۸۲۴,۰۳۱,۵۴۱)	(۳۱,۱۸۵,۹۱۶,۱۴۷)	
(۲۲,۹۷۷,۰۸۵,۹۰۱)	(۳۲,۰۷۵,۱۰۲,۱۷۲)	
سود سهام پرداختی		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد:		
استرداد مالیاتهای پرداختی سنوات قبل		
-	۱۱,۰۶۱,۷۸۵,۷۶۱	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائی نامشهود		
(۲,۵۷۶,۴۹۴,۹۲۰)	(۷,۳۳۶,۴۰۳,۶۷۲)	
-	۶۹۸,۶۵۹,۶۸۹	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۴,۹۶۹,۴۰۰)	(۸۲,۳۴۵,۰۰۰)	
۱,۲۱۴,۵۳۵,۶۸۰	(۳,۹۹۶,۰۸۸,۹۸۳)	
(۴۵,۷۷۰,۳۴۶,۵۲۹)	۱,۶۲۳,۵۵۰,۵۱۰	
فعالیت‌های تامین مالی:		
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 / دوره		
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره		
۱۸۱,۹۹۶,۱۲۷,۸۲۱	۲۱۹,۶۰۲,۳۹۹,۴۸۱	
(۱۴۳,۰۴۴,۶۳۴,۶۷۰)	(۲۲۸,۶۹۹,۰۷۲,۱۹۱)	
۳۸,۹۵۱,۴۹۳,۱۵۱	(۹,۰۹۶,۶۷۲,۷۱۰)	
(۶,۸۱۸,۸۵۳,۳۷۸)	(۷,۴۷۳,۱۲۲,۲۰۰)	
۲۰,۱۵۶,۷۴۰,۶۲۹	۱۳,۳۳۷,۸۸۷,۲۵۱	
۱۳,۳۳۷,۸۸۷,۲۵۱	۵,۸۶۴,۷۶۵,۰۵۱	
۴۱,۹۴۶,۴۱۵,۳۹۰	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

گروه شامل شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی بشرح زیر است:
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 و با نام "سرمایه گذاری نصر گستر اراک" در اداره 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 نصر گستر اراک به لبنیات کالبر (سهامی عام) تغییر یافت که طی شماره ۳۲/۱۲۵۶۲ مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۰ در اداره 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 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 است و فعالیت اصلی شرکت ایلام زاگرس (سهامی خاص) طبق ماده ۲ 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) 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	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۴۶	۵۹۱	۱۹۳	۲۲۵

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثنای داراییهای ثابت مشهود شرکتهای اصلی، نصر گستر و آرپی نصر خمین 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 تجميع اقلام 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 مؤثر 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.

۳-۴ علاوه بر صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی و گروه، صورتهای مالی شرکت اصلی نیز که حاوی اطلاعات تفصیلی ارقام آن می باشد، به صورت جداگانه تهیه گردیده است.

شرکت لیبیات کالبر (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 شناسائی 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 (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
سایر سرمایه گذاریهای جاری	مجموع سرمایه گذاریها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	مجموع 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 تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

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.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳-۲ زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت‌های اصلی، نصرکستر و آرپی نصرخمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می شود، دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد.

۴-۳-۲ استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن این 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	۱۲٪-۱۰٪ ۲۰٪-۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
خودرو	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 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 شناسایی می شوند به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است.

۴-۵ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی یا نرخ ارز مبادله ای در تاریخ توازننامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده اند با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ انجام معامله، ریالی میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا ریالی نمودن اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی 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 ۳۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک 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- سرمایه گذاری کوتاه مدت

مانده حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
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- سپرده های کوتاه مدت بانکی متشکل از مبلغ ۳,۶۸۰,۰۰۰ درهم نزد بانک صادرات شعبه دبی از بابت تمه ارز مرجع تخصیصی دولت جهت واردات شیر خشک 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 عودت شده است سپرده ارزی مذکور با نرخ ارز مرجع در حسابها منظور و در تاریخ ترازنامه تسعیر نگردیده است .

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

۷- حسابها واسناد دریافتنی تجاری

حسابها واسناد دریافتنی تجاری شامل موارد زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				حسابهای دریافتنی تجاری:
۹۰,۰۷۹,۹۱۵,۳۴۵	۸۰,۵۷۷,۴۶۱,۶۹۲	۱۳۴,۴۸۰,۷۶۴,۴۳۴	۱۷۴,۴۴۷,۶۹۳,۵۷۱	مشتریان اعتباری
۳,۱۲۰,۸۳۲,۴۶۳	۳۱,۰۸۱,۲۹۳,۱۷۲	۰	۰	صنایع شیرایلام زاگرس
۱۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	صنایع شیرایلام زاگرس
۰	۰	۰	-	شرکت لبنیات کالبر
۰	۰	-	-	اسناد دریافتنی تجاری :
۳۱,۹۸۳,۹۷۹,۱۹۵	۲۸,۸۷۸,۲۳۰,۳۱۴	۷۱,۷۳۳,۱۷۷,۴۳۳	۹۳,۸۴۴,۹۰۵,۴۸۹	مشتریان
۱۴۱,۴۶۴,۷۲۷,۰۰۳	۱۴۰,۵۳۶,۹۸۵,۱۷۸	۲۰۶,۲۱۳,۹۴۱,۸۶۷	۲۶۸,۲۹۲,۵۹۹,۰۶۰	
(۱۲,۵۰۳,۲۴۴,۰۴۲)	(۱۲,۲۸۳,۱۸۹,۹۱۹)	(۱۲,۵۳۳,۹۹۷,۴۹۲)	(۱۲,۳۱۳,۹۴۳,۳۶۹)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۲۸,۹۶۱,۴۸۲,۹۶۱	۱۲۸,۲۵۳,۷۹۵,۲۵۹	۱۹۳,۶۷۹,۹۴۴,۳۷۵	۲۵۵,۹۷۸,۶۵۵,۶۹۱	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۵۹۶,۸۷۹,۹۱۸	۳,۹۴۳,۴۹۹	وزارت صنعت و معدن و تجارت
۱۴,۵۴۰,۰۵۰,۷۹۰	۲۰۴,۶۳۴,۱۶۰	آموزش و پرورش استان خوزستان
۰	۲۸,۱۱۵,۷۱۷,۵۸۳	آموزش و پرورش استان سیستان و بلوچستان
۰	۱۱,۲۱۶,۸۰۰,۵۷۸	آموزش و پرورش استان گلستان
۷,۹۳۴,۹۷۲,۴۳۰	۰	آموزش و پرورش استان اصفهان
۵,۲۶۸,۸۰۴,۲۱۸	۰	آموزش و پرورش استان مرکزی
۳۳,۷۳۹,۲۰۷,۹۸۹	۴۱,۰۳۶,۳۶۵,۸۷۲	سایر
۹۰,۰۷۹,۹۱۵,۳۴۵	۸۰,۵۷۷,۴۶۱,۶۹۲	

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۷- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵,۴۷۳ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول و تسویه شده است .

مطالبات از شرکت فرعی صنایع شیر ایلام زاگرس به مبلغ ۳۱۲۱ میلیون ریال مربوط به فروش پاکت ، شیر خشک و محصولات شیر استریل می

۲-۷- باشد. همچنین مبلغ ۱۶,۲۸۰ میلیون ریال مربوط به مطالبات حال شده شرکت لبنیات کالبر از بابت افزایش سرمایه شرکت فرعی صنایع شیر

ایلام زاگرس می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی افزایش سرمایه مزبور در جریان ثبت در اداره ثبت شرکتها می باشد.

مانده اسناد دریافتنی از مشتریان در ارتباط با فروش محصولات شرکت بوده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۳,۷۲۷ میلیون ریال از اسناد فوق

۳-۷-

در سررسید وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. جدول اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۸۹۸,۷۲۹,۲۸۳	۷,۰۷۵,۸۱۴,۲۲۵	اسناد در جریان وصول
۲,۸۲۸,۴۲۱,۴۶۹	۱,۰۷۸,۷۰۳,۶۸۱	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۱۸,۲۵۶,۸۲۸,۴۴۳	۲۰,۷۲۳,۷۱۲,۴۰۸	اسناد و اخواست شده
۳۱,۹۸۳,۹۷۹,۱۹۵	۲۸,۸۷۸,۲۳۰,۳۱۴	

شرکت لبنیات 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	۰	-	شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر
۳,۲۵۷,۰۵۱,۱۳۷	۴۳,۰۱۷,۹۰۳,۷۲۷	۰	-	شرکت پخش سراسری کالای کالبر
۰	۲,۰۵۱,۷۴۹,۰۲۶	۰	۲,۰۵۱,۷۴۹,۰۲۶	حیدر عزیزی - وکیل شرکت
۱,۷۵۹,۸۵۸,۴۷۲	۶,۳۹۷,۲۸۴,۵۹۱	۴,۷۲۷,۲۸۶,۰۸۹	۶,۸۹۲,۸۰۴,۵۹۱	۸-۱ 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
۰	۰	۴۰,۹۵۹,۶۳۳	۷۰۵,۱۲۱,۶۰۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۰,۰۸۶,۶۲۴,۹۸۴	۲۲,۳۱۰,۶۰۴,۴۴۱	۵۱,۷۳۰,۵۷۲,۴۰۷	۲۹,۰۶۷,۶۴۲,۹۸۲	سایر
-	-	۷۰,۵۶۰,۸۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۲۳,۶۱۲,۸۰۰	سود سهام دریافتنی - سهامداران اقلیت
۵۵,۲۷۱,۴۳۸,۱۵۷	۱۲۲,۷۲۰,۳۹۵,۷۶۷	۱۲۸,۳۸۸,۳۷۱,۳۸۴	۹۰,۱۳۰,۱۸۶,۲۷۱	اسناد دریافتنی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۲۶۷,۴۶۳,۹۳۶	
۶۵,۲۷۱,۴۳۸,۱۵۷	۱۲۷,۷۲۰,۳۹۵,۷۶۷	۱۲۸,۳۸۸,۳۷۱,۳۸۴	۱۲۱,۳۹۷,۶۵۰,۲۰۷	

۸-۱- مانده سپرده های ما نزد دیگران عمدتاً مربوط به سپرده 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	۱۹۹,۵۷۲,۸۴۶,۴۹۷	مواد اولیه و بسته بندی
۰	۰	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 آیسوزو
۰	-	-	-	کسر میشود: کالای امانی دیگران برد ما
۷۹,۲۲۷,۷۷۶,۸۵۰	۸۵,۴۹۰,۵۳۲,۲۱۱	۲۳۴,۲۶۲,۳۲۱,۶۰۶	۲۸۱,۷۵۱,۵۸۴,۶۷۲	

۹-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲۳۷,۵۱۹ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

شرکت لبنیات کالبز (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	۹,۹۴۱,۷۰۲,۷۹۱	۱۵,۶۰۴,۳۹۱,۶۵۸
قطعات و لوازم یدکی	۵۹۳,۳۴۵,۹۴۵	۱,۵۷۰,۵۷۰,۴۸۳	۵۱۳,۳۳۵,۴۱۶	۷۱۲,۱۹۱,۵۱۷
	۱۴,۸۲۲,۴۸۳,۴۱۴	۷۱,۲۴۴,۹۹۴,۴۶۷	۱۰,۴۵۵,۰۳۸,۲۰۷	۱۶,۳۱۶,۵۸۳,۱۷۵
پیش پرداختها:				
پیش پرداخت خرید خدمات	۱,۵۵۷,۶۶۸,۰۸۳	۷۲۸,۱۶۷,۳۰۱	۱,۲۳۷,۳۱۳,۳۴۸	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	۱,۲۳۷,۳۱۳,۳۴۸	۶,۱۳۱,۵۸۷,۲۷۷
	۱۸,۱۸۳,۰۶۸,۸۲۸	۸۱,۶۴۳,۴۹۶,۹۷۴	۱۱,۶۹۲,۳۵۱,۵۵۵	۲۲,۴۴۸,۱۷۰,۴۵۲

۱۰-۱- سفارشات خارجی به مبلغ ۵۵,۰۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نصر گستر اراک و الباقی مربوط به شرکت اصلی بابت خرید های خارجی می باشد.

۱۰-۱-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه مربوط به شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
فویل	۳,۷۶۲,۸۲۷,۱۷۱	۵۴,۱۶۰,۸۷۵,۴۶۳	.	.
پودر کاکائو	۳,۰۵۲,۵۴۹,۳۰۰	۲,۸۹۳,۴۹۱,۵۸۱	۳,۰۵۲,۵۴۹,۳۰۰	۲,۸۹۳,۴۹۱,۵۸۱
پاکت ۲۰۰ سی سی	۲,۳۵۰,۱۳۱,۶۵۵	.	۲,۳۵۰,۱۳۱,۶۵۵	.
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	۲,۲۱۶,۰۳۷,۵۰۹
	۱۴,۲۲۹,۱۳۷,۴۶۹	۶۹,۶۷۴,۴۲۳,۹۸۴	۹,۹۴۱,۷۰۲,۷۹۱	۱۵,۶۰۴,۰۵۸,۶۵۸

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال		
۱۲,۳۵۸,۵۱۷,۹۲۰	۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹	۱۳,۳۶۵,۲۸۹,۹۷۶	۲,۴۲۹,۰۰۹,۰۳۷	پیش پرداخت مالیات
(۶,۵۸۶,۵۶۱,۱۷۶)	(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	(۶,۵۸۶,۵۶۲,۱۷۶)	(۱,۲۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	کسر می شود: ذخیره مالیات ۱۸-۲
۵,۷۷۱,۹۵۶,۷۴۴	۰	۶,۷۷۸,۷۲۷,۸۰۰	۱,۱۳۲,۲۷۶,۸۷۸	مانده پیش پرداخت

شرکت لیسناست 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	کاهش و تعدیلات طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ارزش دفتری _ ریال
زمین	۷۰,۳۴۶,۴۶۷,۰۰۰	.	.	۷۰,۳۴۶,۴۶۷,۰۰۰	.	.	.	۷۰,۳۴۶,۴۶۷,۰۰۰	۷۰,۳۴۶,۴۶۷,۰۰۰
ساختمان	۶۳,۱۴۶,۴۶۰,۸۰۳	۲,۵۶۸,۷۰۰,۰۰۰	.	۶۵,۷۱۵,۱۶۰,۸۰۳	۷,۷۳۳,۰۲۶,۸۲۱	۴,۵۶۱,۳۴۶,۸۸۴	.	۱۳,۷۹۴,۳۶۳,۷۰۵	۵۵,۴۱۳,۳۳۳,۹۸۳
ماشین آلات	۲۱۵,۳۳۳,۸۶۲,۳۹۱	۷,۶۱۱,۹۵۸,۲۹۴	.	۲۲۲,۹۴۵,۸۲۰,۶۸۵	۲۹,۰۵۶,۴۳۲,۸۱۴	۱۸,۴۴۷,۳۳۵,۰۶۲	.	۴۷,۵۰۳,۷۳۷,۸۷۶	۱۷۵,۳۳۷,۷۳۳,۸۰۹
تأسیسات	۲۲,۰۱۳,۶۵۲,۳۲۲	۲,۰۰۴,۹۹۳,۴۴۵	.	۲۴,۰۱۸,۶۴۵,۶۶۷	۴,۲۶۵,۶۵۷,۶۰۵	۲,۰۵۷,۰۲۳,۳۱۴	.	۶,۳۳۲,۶۸۰,۹۱۹	۱۷,۶۸۳,۹۹۳,۶۴۸
وسایل نقلیه	۵۷,۸۷۶,۹۸۰,۶۲	۶,۵۰۸,۸۵۹,۰۰۰	(۸۴۸,۶۳۴,۹۹۱)	۱۱,۳۴۸,۱۳۳,۰۷۱	۴,۱۷۶,۹۵۷,۴۲۱	۱,۳۹۳,۵۵۵,۳۰۹	(۷۳۸,۵۷۱,۳۷۰)	۴,۷۳۰,۹۴۱,۱۶۰	۶,۷۰۷,۱۸۰,۹۱۱
اثاثه و منصوبات	۱۰,۳۰۶,۳۷۸,۰۵۰	۱,۶۴۹,۴۴۶,۰۷۱	(۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱,۸۵۰,۶۵۷,۱۲۱	۵,۴۶۸,۵۵۷,۷۵۳	۸۰,۳۲۶,۵۱۱	(۵۶۴,۳۸۵)	۶,۳۷۱,۳۱۹,۸۷۹	۵,۵۷۹,۴۳۷,۳۴۳
تجهیزات آزمایشگاهی	۳,۲۸۷,۵۶۱,۰۵۰	.	(۴۷,۵۲۵,۰۰۰)	۳,۲۴۰,۰۳۶,۰۵۰	۸۴۳,۹۵۵,۴۴۲	۱۵۶,۶۷۲,۸۱۰	.	۱,۰۰۰,۶۳۳,۶۵۳	۳,۲۴۳,۴۰۳,۷۹۸
ابزار آلات	۹۶۶,۴۱۳,۰۰۰	۷۹,۳۸۱,۷۱۳	.	۱,۰۴۵,۶۹۴,۷۱۳	۸۵۵,۳۵۱,۳۱۰	۸۱,۳۶۴,۱۳۲	.	۹۳۶,۷۱۵,۵۳۲	۱۰۸,۹۷۹,۱۸۰
جمع	۳۹۱,۹۸۸,۶۸۵,۵۷۸	۲۰,۴۲۳,۳۲۸,۵۲۲	(۹۰۱,۳۱۹,۹۹۱)	۴۱۱,۵۱۰,۵۹۱,۰۰۹	۵۲,۳۹۹,۹۳۹,۲۶۶	۲۷,۳۹۹,۳۰۸,۹۱۳	(۷۳۹,۱۳۵,۸۵۵)	۷۹,۰۷۰,۲۰۲,۳۲۳	۳۳۳,۴۳۰,۳۹۱,۷۱۶
داراییهای در دست تکمیل	۷۸,۸۵۰,۴۱۰,۱۶۵	۸,۸۵۹,۵۸۴,۸۲۶	.	۸۷,۷۰۹,۹۹۵,۰۰۱				۸۷,۷۰۹,۹۹۵,۰۰۱	۷۸,۸۵۰,۴۱۰,۱۶۵
بیش پرداخت سرمایه ای	۱۱۳,۵۷۱,۲۸۸	.	.	۱۱۳,۵۷۱,۲۸۸				۱۱۳,۵۷۱,۲۸۸	۱۱۳,۵۷۱,۲۸۸
	۴۷۰,۹۵۱,۶۶۷,۰۳۱	۳۹,۲۸۲,۸۱۳,۳۵۸	(۹۰۱,۳۱۹,۹۹۱)	۴۹۹,۳۳۳,۱۶۰,۳۹۸	۵۲,۳۹۹,۹۳۹,۲۶۶	۲۷,۳۹۹,۳۰۸,۹۱۳	(۷۳۹,۱۳۵,۸۵۵)	۷۹,۰۷۰,۲۰۲,۳۲۳	۴۲۰,۳۶۲,۹۵۸,۰۷۵

۱۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی حتماً به مبلغ ۳۴۰ 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 بابک شاهین شهر اصفهان میباشد.

۱۱-۱-۳- اضافات طی سال در ماشین آلات به مبلغ ۷,۶۱۲ میلیون ریال مربوط به خرید قالب و آبناس پانچ می باشد.

۱۱-۱-۴- اضافات تأسیسات طی سال به مبلغ ۲ میلیارد مربوط به دستگاه لول کنترل، جوش آرگون، کمپرسور هوا و ... می باشد.

۱۱-۱-۵- کاهش وسائط نقلیه طی سال مربوط به فروش سه دستگاه خودرو (تویوتا کمری، پژو ۴۰۵ عنابی)

۱۱-۱-۶- افزایش طی سال وسایل نقلیه به مبلغ ۶,۵۰۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید سه دستگاه خودرو می باشد.

۱۱-۱-۷- افزایش دارایی های در دست تکمیل مربوط به ساختمان کارخانه در دست احداث متعلق به شرکت آری نصر خمین می باشد.

۱۱-۱-۸- قسمتی از ساختمان و ماشین آلات کارخانه شرکت اصلی در قبال دریافت تسهیلات در رهن بانک می باشد.

شرکت لیسناست کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۱ جدول های تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی بترج زبیر است:

های تمام شده و تجدید ارزیابی شده _ ریال استهلاک انباشته _ ریال

ارزش دفتری _ ریال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام دارایی
۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۴۱,۰۱۳,۰۹۳	۷,۵۶۱,۶۷۶,۵۵۲	۳,۹۳۴,۴۵۵,۷۷۱	۳,۶۲۷,۰۲۰,۷۸۱	۰	۴۷,۴۸۸,۹۷۰,۴۴۴	۴۶,۹۶۷,۷۷۰,۴۴۴	۵۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۷,۷۷۰,۴۴۴	ساختمان
۱۰۳,۳۲۹,۶۶۷,۳۷۸	۲۲,۹۱۶,۰۰۵,۱۶۰	۱۱,۴۲۲,۰۲۶,۴۰۲	۱۱,۴۹۳,۹۸۰,۷۵۸	۰	۱۱,۴۲۲,۰۲۶,۴۰۲	۱۱۴,۷۵۱,۸۰۱,۶۸۰	۵۳۹,۶۲۵,۳۹۲	۱۱۴,۷۵۱,۸۰۱,۶۸۰	ماشین آلات
۱۰,۵۰۷,۰۲۸,۰۹۶۳	۳,۱۸۶,۳۹۸,۷۰۳	۱,۶۰۷,۵۱۷,۳۷۰	۱,۵۷۹,۷۸۱,۳۳۶	۰	۱۴,۰۷۳,۲۵۸,۴۴۵	۱۲,۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۴۵۸,۴۴۵	۱۲,۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰	تأسیسات
۳۳۶,۸۶۰,۷۵۱	۲,۵۱۴,۱۴۵,۸۰۸	۲,۳۹۱,۸۵۴,۱۱۶	۵۸۱,۳۹۳,۶۸۸	۴۶,۱۰۲,۱۰۶	۲,۳۹۱,۸۵۴,۱۱۶	۲,۷۲۸,۷۱۴,۸۶۷	۳۳۶,۸۰۹,۰۰۰	۲,۷۲۸,۷۱۴,۸۶۷	وسایل نقلیه
۲,۵۷۸,۴۰۴,۵۰۹	۵,۱۴۸,۶۴۵,۷۸۲	۵,۰۶۴,۳۸۵	۵۰۰,۹۵۷,۴۰۸	۵۰۴,۳۸۵	۴,۶۴۸,۲۵۲,۱۱۹	۷,۲۲۶,۶۵۶,۶۲۸	۶۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۶,۶۵۶,۶۲۸	اثاث و متصوبات
۳,۱۰۱,۷۹۶,۶۶۲	۵۶۱,۵۱۷,۷۵۰	۴۴۵,۷۶۶,۲۹۱	۱۴۵,۷۷۰,۹۵۹	۰	۳,۵۶۷,۵۳۳,۱۵۳	۳,۵۶۷,۵۳۳,۱۵۳	۰	۳,۵۶۷,۵۳۳,۱۵۳	تجهیزات آزمایشگاهی
۲۲,۲۰۸,۳۰۲	۶۵۴,۱۴۸,۶۳۹	۶۳۱,۸۲۷,۷۱۹	۲۲,۳۱۱,۰۲۰	۰	۶۵۷,۹۵۶,۰۲۱	۶۵۴,۰۳۶,۰۲۱	۳,۹۲۰,۰۰۰	۶۵۴,۰۳۶,۰۲۱	ابزار آلات
۲۰,۸۸۹,۴۴۵,۳۳۸	۴۲,۵۷۰,۲۳۷,۸۹۴	۲۵,۰۸۱,۵۷۷,۴۵۵	۱۷,۴۸۹,۶۶۶,۴۳۰	۴۶,۰۳۶,۴۹۱	۲۴۳,۳۴۵,۵۹۱,۵۷۴	۲۴۳,۹۷۱,۳۱۲,۹۷۳	۹,۸۸۷,۰۳۰,۶۷۲	۲۴۳,۹۷۱,۳۱۲,۹۷۳	

۱-۱-۱ افزایش ساختمان مربوط به خرید یک باب دفتر در شاهین شهر اصفهان میباشد.

۱-۱-۲ اضافات ماشین آلات طی سال مربوط به خرید دستگاه شیرینگ و لولک تبادی (CIP)؛ ... میباشد.

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

۱-۱-۴ اضافات اثاثیه و متصوبات طی سال مربوط به خرید میز، صندلی، کولر و دستگاههای رایانه می باشد.

۱-۱-۵ اضافات وسایل نقلیه طی سال مربوط به خرید دو دستگاه خودرو می باشد و کاهش آن مربوط به فروش خودرو تویوتا کمری می باشد.

۱-۱-۶ کاهش وسایل نقلیه طی سال مربوط به فروش دو دستگاه خودرو (تویوتا کمری، پژو ۴۰۵ عنابی)

۱-۱-۷ قسمتی از ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات در رهن بانک میباشد.

۱-۱-۸ زمین ساختمان، ماشین آلات و تأسیسات 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 عوقی العاده مورخ ۱۳۹۲/۷/۲۰ به سرفصل سرمایه انتقال یافت.

۱-۱-۹ داراییهای ثابت مشهود (شامل ساختمان، تأسیسات و ماشین آلات) تا مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال در مقابل خطرناک ناشی از آتش سوزی، صافه و انفجار تحت پوشش بیمه قرار دارد.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاریهای 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	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
-	-	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می شود:

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	سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش برابری کالای کالبر (تهران ماشین)
۶,۴۷۹,۹۸۰,۰۰۰	۶,۴۷۹,۹۸۰,۰۰۰	-	-	۵۴	سهام شرکت صنایع بسته بندی ناصر گستر اراک
۱۰,۸۹۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۰,۸۹۱,۹۹۵,۰۰۰	-	-	۶۰/۴۴	سهام شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس
۳۲,۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۵۴	سهام شرکت آریبی 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		سرمایه گذاری در سهام تعاونی تولید کنندگان صنایع فرآورده های لبنی
۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱-۱- اضافات طی سال سرمایه گذاری در سهام شرکت آریبی نصر خمین مربوط به افزایش سرمایه این شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران و براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- دارائیهای نامشهود

اقلام تشکیل دهنده دارائیهای 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	حق الامتیاز آب، برق، تلفن، گاز
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	برنامه P.M
۳۵۷,۸۱۸,۷۵۰	۳۵۷,۸۱۸,۷۵۰	۶۴۶,۷۳۲,۵۰۰	۱,۳۵۰,۰۳۹,۶۱۱	نرم افزار
-	-	۱۵۵,۲۶۲,۸۵۰	۱۵۵,۲۶۲,۸۵۰	سایر
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)	کسر میشود: استهلاک انباشته نرم افزارها
۱,۴۳۹,۶۸۹,۶۹۰	۱,۴۸۸,۰۶۶,۵۸۸	۴,۴۲۵,۰۳۳,۱۳۸	۵,۱۱۰,۸۱۷,۶۴۷	

۱۴- سرقتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۳,۶۸۰,۸۷۸,۸۸۷	۱۳,۶۸۰,۸۷۸,۸۸۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	-	۶۸۴,۰۴۳,۹۴۴	۱,۳۶۸,۰۸۷,۸۸۸	استهلاک انباشته در ابتدای سال
-	-	۶۸۴,۰۴۳,۹۴۴	۶۸۴,۰۴۳,۹۴۴	استهلاک سالجاری
-	-	۱,۳۶۸,۰۸۷,۸۸۸	۲,۰۵۲,۱۳۱,۸۳۲	استهلاک انباشته در پایان سال
-	-	۱۲,۳۱۲,۷۹۰,۹۹۹	۱۱,۶۲۸,۷۴۷,۰۵۵	مبلغ دفتری

۱۵- سایر دارائیهای

سایر دارائیهای 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	هزینه های تأسیس قبل از بهره برداری
-	-	(۳۹۳,۸۳۲,۱۷۲)	(۴۳۱,۵۶۱,۳۲۹)	کسر میشود : استهلاک انباشته
-	-	۳۷۷,۲۹۱,۵۶۷	۳۳۹,۵۶۲,۴۱۰	

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حسابهای پرداختی	۱-۱۵	۱۰۸,۹۳۲,۰۹۶,۹۳۲	۸۵,۵۹۹,۴۷۵,۲۸۱
اسناد پرداختی	۲-۱۵	۱۸,۸۰۷,۳۱۱,۵۲۷	۱۴,۱۵۸,۴۵۴,۱۵۱
		۱۲۷,۷۳۹,۴۰۸,۴۵۹	۹۹,۷۵۷,۹۲۹,۴۳۲
		۷۴,۶۷۹,۶۹۱,۹۲۵	۳,۸۱۸,۶۴۱,۷۳۲
		۷۶,۶۷۹,۶۹۱,۹۲۵	۸۰,۲۴۱,۲۹۱,۳۶۴

۱۶-۱. مانده حسابهای پرداختی تجاری گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت لبنیات کالبر	-	-	-
شرکت ایلام زاگرس	-	-	-
دامداران شیرد شیر خام	۱-۱۵	۶۳,۳۵۶,۴۴۱,۱۸۲	۴۵,۶۴۲,۴۵۶,۴۴۰
شرکت تعاونی هر آورده های دامی و لبنی بهار	-	۳,۳۹۱,۱۰۰,۵۰۰	-
شرکت بازرگانی ره آورد تجارت زرین	-	-	۲,۶۰۰,۸۵۲,۰۲۳
شرکت techgen - خرید مواد بسته بندی	-	۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه کاشان	-	۳۵۷,۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۵۵۰,۵۶۰
شرکت IPI - خرید پاکت	۱-۱۵	۱,۷۶۳,۳۸۳,۷۴۵	۵,۴۵۲,۴۰۱,۸۹۶
شرکت کارتی بهروز ووفی ساز	-	۸۷۱,۹۰۷,۱۹۸	-
شرکت candid - خرید قطعات مواد اولیه	-	۳,۱۹۰,۳۸۹,۴۳۲	-
رمله - خرید قالب پانچ	-	۲,۳۸۰,۰۱۰,۰۷۱	-
صمغ نامه های پرداختی - خرید کالا	-	۱,۹۸۵,۵۸۳,۰۰۰	-
مهران تجارت افروز - خرید حلال	-	۱,۸۵۱,۶۲۲,۲۰۰	-
شرکت کاغذ سازی کهریزک - خرید کاغذ	-	۴۴۴,۸۴۱,۶۶۴	۷۶۰,۳۸۱,۶۹۸
شرکت صنایع پلاستیک پوشینه	-	۱,۱۶۸,۳۷۰,۲۸۷	۱,۷۰۸,۱۰۸,۲۲۱
شرکت بهروز فرا - خرید مرکب	-	۱,۰۸۴,۸۰۹,۸۸۸	-
شرکت جیبر	-	۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴	-
شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک	-	۷۷۰,۳۵۶,۹۶۴	-
دانگیل - خرید فویل	-	۱,۵۳۷,۱۷۹,۸۰۴	-
اکسیر پویان - خرید حلال	-	۳۱۲,۱۰۹,۲۰۰	-
لپتو گرافی رایان مهر - خرید کلیشه	-	۱,۳۰۶,۶۲۲,۱۳۳	-
بیاگران تصویر سبز - خرید کلیشه	-	۲۳۵,۲۶۷,۵۲۴	-
سایر	-	۱۸,۱۲۳,۵۸۴,۰۰۶	۲,۲۸۷,۶۹۰,۴۴۹
		۱۰۸,۹۳۲,۰۹۶,۹۳۲	۸۵,۵۹۹,۴۷۵,۲۸۱
		۶۵,۹۷۵,۱۶۰,۹۰۵	۷۶,۴۲۲,۶۴۸,۶۳۲
		۱۶,۷۷۹,۶۰۶,۰۱۵	۲۰,۹۹۵,۲۵۸,۶۳۵

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱-۲- مانده بدهی ارزی معادل ۱۲۹,۶۶۴ یورو بابت خرید پاکت بسته بندی می باشد .

۱۶-۲- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت شیر پاستوریزه کاشان - خرید محصولات لبنی		۱,۰۸۰,۱۸۲,۵۰۰	۱,۰۸۰,۱۸۲,۵۰۰
شرکت کارتن بهروز ورق ساز		۲,۶۷۷,۲۷۲,۵۲۲	۰
شهاب تجارت آلبرز		۱,۸۸۳,۸۵۵,۹۷۴	۰
فروشگاه طلوع تجارت شایان		۹۱۹,۹۹۲,۶۰۰	۰
شرکت نی نوش شیراز		۷۶۹,۸۲۴,۰۰۰	۰
شرکت آرتیمان کام		۶۸۸,۴۵۶,۸۰۰	۰
صابع بسته بندی کارس دیاکو - خرید کارتن		۱۵۵,۹۶۷,۱۲۰	۳۰۳,۶۹۶,۷۸۴
حمل و نقل اراک رفاه		۲۳۳,۹۵۳,۵۰۰	۴۵۸,۱۲۷,۴۷۰
پوشان پلاستیک - خرید نایلون		۱۴۸,۱۳۹,۲۸۰	۰
صنایع پلاستیک پوشیه - خرید C.P.P		۲۶۵,۶۹۳,۴۷۹	۰
لیتوگرافی رایان مهر - خرید کلیشه		۷۵۸,۲۶۹,۵۱۱	۰
بهروزفران - خرید مرکب		۹۳۸,۵۳۷,۲۸۰	۰
سایر		۸,۲۸۷,۱۶۶,۹۶۱	۲,۶۱۴,۵۶۶,۶۱۸
		۱۸,۸۰۷,۳۱۱,۵۲۷	۳,۸۱۸,۶۲۲,۷۳۲
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال

۱۷- سایر حسابها واسناد پرداختنی

سایر حسابها واسناد پرداختنی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱۶-۱	۵۳,۳۵۷,۳۳۹,۶۶۳	۵,۵۶۹,۹۲۵,۴۱۰
حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۱۶-۲	۷,۵۳۵,۹۷۷,۳۷۵	۸۷۴,۴۵۱,۲۲۵
دخیره هریه های تعفن گرفته و پرداخت شده		۱۲,۵۶۰,۶۳۶,۰۶۵	۸,۱۹۷,۶۲۵,۴۹۶
حقوق و عیدی پرداختنی		۴,۴۱۹,۴۵۲,۹۰۶	۲,۰۴۵,۸۲۴,۱۸۷
سازمان نامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی		۱,۱۶۲,۵۳۰,۷۴۶	۴۵۵,۴۸۵,۱۸۳
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق		۵۳۸,۰۰۰,۳۰۶	۵,۹۲۵,۹۲۶
سازمان امور مالیاتی - مالیات و حواص ارزش افزوده		۵,۵۳۶,۸۸۰,۵۸۱	۳۷۸,۸۷۴,۵۵۹
پیمانکاران حمل		۲,۴۴۰,۵۸۰,۰۸۵	۲,۱۶۳,۸۳۸,۱۴۷
مطالبات سهامداران		۵,۸۰۹,۹۲۴	-
سایر		۳,۶۹۷,۴۷۷,۴۲۱	۱,۴۹۵,۴۳۰,۴۲۷
		۹۱,۰۵۴,۶۸۵,۰۷۲	۲۰,۹۱۶,۶۱۸,۴۹۸
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال

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

۱۷-۱- اسناد پرداختنی 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	
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر
۳,۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱ شرکت بهمن لیزینگ
۰	۳۴۱,۱۰۴,۵۸۸	۰	۳۴۱,۱۰۴,۵۸۸	اداره کل بازرگانی صدا و سیما
۰	۰	۱۲,۱۲۶,۰۷۳,۱۳۶	۰	شرکت تتراپک- خرید ماشین آلات
۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۹۳,۶۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۹۳,۶۰۰	شرکت بیمه کارآفرین (سهامی عام)
۶۴,۷۵۹,۷۵۰	۰	۶۴,۷۵۹,۷۵۰	۰	بیمه آسیا - بیمه بدنه و ثالث
۰	۰	۱,۷۰۸,۱۰۸,۲۲۱	۰	شرکت صنایع پلاستیک پوشینه
۰	۰	۱,۱۲۲,۶۳۱,۵۸۴	۰	شرکت بهرو فران
۰	۰	۸۶۴,۵۴۷,۵۰۳	۰	لیتوگرافی رایان مهر
۰	۰	۱۹۳,۹۸۰,۰۰۰	۰	سیستم اقتصاد پارس
۵۱۶,۷۷۵,۶۵۰	۰	۵۱۶,۷۷۵,۶۵۰	۰	کارگزاری بیمه پرتو گستر برین
-	۰	-	۲,۹۳۳,۳۳۳,۳۳۶	سازمان امور مالیاتی شعبه اراک
۱,۱۵۳,۱۹۰,۰۱۰	۳۱۴,۶۸۴,۹۶۰	۸۲۹,۱۴۳,۴۳۵	۴۹,۵۰۱,۳۰۸,۱۳۹	سایر
۵,۵۶۷,۹۲۵,۴۱۰	۵,۲۳۷,۳۸۳,۱۴۸	۲۱,۲۵۹,۲۱۹,۲۷۹	۵۳,۳۵۷,۳۳۹,۶۶۳	

۱۷-۱-۱ مانده اسناد پرداختنی نزد شرکت بهمن لیزینگ مربوط به الباقی وجه کامیونت های خریداری شده می باشد.

۱۷-۱-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۶۲۵ میلیون ریال از اسناد پرداختنی در سررسید پرداخت و تسویه شده است.

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

۱۷-۲- 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	.	لینو 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	

۱۸- 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	۹,۳۵۶,۸۸۱,۶۵۲	پیش دریافت از مشتریان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت از پیمانکاران
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۲,۹۳۴,۸۰۱	۹,۷۵۶,۸۸۱,۶۵۲	

شرکت لسان کابلر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مالیات

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	
مانده در ابتدای سال	۳۳,۱۹۰,۰۱۵,۵۲۷
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۸,۸۱۴,۸۴۹,۳۷۰
پرداخت شده طی سال	(۲۸,۰۶۱,۸۸۰,۰۳۴)
	۳۳,۹۴۲,۹۸۴,۷۶۳

۱۹-۲- 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:

نوع تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	ابرازی	(زیان تأیید شده)	
ماده ۲۵۱ مکرر	-	-	۳,۵۵۳,۶۶۹,۳۸۹	۵۱۸,۴۸۲,۳۶۶	۲۲,۱۱۹,۴۵۹,۷۳۴	۱۳۸۴
ماده ۲۵۱ مکرر	-	-	۲,۶۵۸,۲۸۱,۶۷۷	-	۱۲,۱۷۱,۳۹۵,۳۴۲	۱۳۸۵
ماده ۲۵۱ مکرر	-	-	۴,۳۰۸,۲۶۸,۰۵۳	-	۱۵,۷۳۱,۸۳۹,۶۵۹	۱۳۸۶
قطعی	-	۱,۷۰۵,۹۳۷,۸۴۹	۱,۷۰۵,۹۳۷,۸۴۹	-	۶,۸۸۷,۰۰۸,۱۹۵	۱۳۸۷
بدیگی به دفاآر - تشخیص	-	-	-	-	۲,۹۴۷,۲۴۲,۴۴۴	۱۳۸۸
بدیگی به دفاآر - تشخیص	-	-	-	-	۳,۳۲۷,۳۵۵,۵۴۵	۱۳۸۹
بدیگی به دفاآر - تشخیص	-	-	-	-	۶,۸۸۷,۰۰۸,۱۹۵	۱۳۹۰
رسیدگی شده	۲,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴	-	۲,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴	-	۵۲,۸۱۶,۱۱۵,۵۰۵	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۲	۴,۰۳۸,۹۷۱,۱۸۲	۷۰,۶۹۸,۶۲۲,۹۶۲	۱۳۹۲
	۲,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴	-	۶,۵۸۶,۵۶۱,۱۷۶	-	-	
	(۳,۵۴۷,۵۸۹,۹۹۴)	-	(۱,۳۹۶,۷۳۲,۱۵۹)	-	-	
	-	-	۵,۲۸۹,۸۲۹,۰۱۷	-	-	

۱۹-۳-۱- مالیات سالهای قبل از ۱۳۸۴ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۹-۳-۲- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۸ بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره مبلغ ۱۱,۸۱۴ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابراز گردیده، شرکت به استناد مشمول معافیت ماده ۳۲ ق.م.م. نسبت به بدهی فوقی اعتراض نموده و موضوع اعتراض شرکت در کمیسیون ماده ۳۵۱ مطرح و قرار رسیدگی صادر گردیده، لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی صورتهای مالی نتیجه رسیدگی به شرکت ابراز نگردیده است. (ذکر این موضوع ضروری است که شرکت بدهی مالیاتی خود را به سازمان امور مالیاتی پرداخت و مبالغ پرداختی در سرفصل پیش پرداختها موضوع یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی منعکس گردیده است)

۱۹-۳-۳- مالیات عملکرد ۱۳۸۷ بر اساس برگ قطعی صادره پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۹-۳-۴- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ منجر به زیان گردیده و سازمان امور مالیاتی بر اساس برگ های تشخیص صادره مبلغ ۱۱,۶۳۳,۸۶۶,۵۶۷ ریال از زیان های ابرازی را تأیید نموده است. شرکت نسبت به برگ های مزبور اعتراض و موضوع درجیات حل اختلاف مالیاتی در جریان بررسی و رسیدگی می باشد.

۱۹-۳-۵- ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و طبق ماده ۱۰۵ ق.م.م. محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- 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
۱,۹۲۸,۵۲۰,۳۳۸	۶۴۹,۲۰۸,۳۸۸	۱,۹۲۸,۵۲۰,۳۳۸	۶۴۹,۲۰۸,۳۸۸
۱۴۵,۰۶۶,۶۶۰	۱۳۹,۱۹۸,۸۱۰	۱۴۵,۰۶۶,۶۶۰	۱۳۹,۱۹۸,۸۱۰
۱۴۴,۳۶۰,۹۱۳	۱۴۴,۳۶۰,۹۱۳	۱۴۴,۳۶۰,۹۱۳	۱۴۴,۳۶۰,۹۱۳
۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱	۱۴,۷۸۲,۷۶۷,۰۳۶	۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱	۱۵,۴۱۹,۰۸۷,۰۳۶

۱- ۲۰- گردش حساب سود سهام پرداختنی شرکت اصلی بشرح زیر است:

۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۲۳۳,۸۱۰,۵۰۳	۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱	مانده آغاز 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	

۲۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- وام به تفکیک نامین 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	۸۸,۸۸۹,۴۸۴,۸۰۰	۶۵,۰۲۸,۰۴۶,۶۰۸	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 و وارث صنایع بانک ملی
۱۵۴,۱۰۱,۵۶۶,۷۳۱	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۴۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵	۴۰۱,۶۵۳,۸۷۶,۱۷۵	
(۱۳,۱۱۱,۳۰۶,۳۵۹)	(۱۸,۴۷۳,۳۱۴,۶۴۸)	(۴۰,۳۱۵,۵۰۰,۳۳۸)	(۴۳,۵۱۲,۰۹۵,۴۱۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۴۰,۹۹۰,۲۶۰,۳۷۲	۱۳۱,۸۹۳,۵۸۷,۶۶۲	۳۹۴,۳۳۳,۰۳۳,۴۵۷	۳۵۸,۱۴۱,۷۸۰,۷۶۵	
(۶,۰۲۷,۵۷۴,۰۶۳)	.	(۲۷,۰۴۶,۳۵۵,۶۳۶)	(۱۲,۳۳۰,۷۲۲,۲۳۹)	حصة بلند مدت
۱۳۴,۹۶۲,۶۸۶,۳۰۹	۱۳۱,۸۹۳,۵۸۷,۶۶۲	۳۶۷,۲۸۶,۶۷۷,۸۲۱	۳۴۵,۸۱۱,۰۵۸,۵۲۶	حصة جاری
۱۹۲,۴۲۲,۷۱۱	.	۱,۵۰۰,۱۹۶,۴۰۸	.	اضافه می شود: سود کارمزد و جرائم معوق
۱۳۵,۱۵۵,۱۰۹,۰۲۰	۱۳۱,۸۹۳,۵۸۷,۶۶۲	۳۶۸,۷۸۶,۸۷۴,۲۲۹	۳۴۵,۸۱۱,۰۵۸,۵۲۶	

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

ب- وام به تفکیک 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 ۱۹ 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
۱۱۰,۸۱۰,۸۲۸,۶۶۸	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵	۴۰۱,۶۵۳,۸۷۶,۱۷۵	

ج- وام به تفکیک 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	۱۴,۴۷۹,۲۴۷,۱۷۳	۴۰۷,۶۰۲,۱۷۸,۱۵۹	۳۱,۹۱۱,۳۱۲,۷۲۳	سررسید ۱۳۹۴
۷,۱۱۰,۰۰۳,۳۲۸	۱۳۵,۸۸۷,۶۵۵,۱۳۷	۲۷,۰۴۶,۳۵۵,۶۳۶	۳۶۹,۷۴۲,۵۶۳,۴۵۲	۱۳۹۴ و به بعد
۱۵۴,۱۰۱,۵۶۶,۷۳۱	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵	۴۰۱,۶۵۳,۸۷۶,۱۷۵	

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای 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	در قبال سفته
۲۸,۷۸۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۸,۷۸۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۰۲,۱۶۲,۱۷۱,۲۷۱	۱۶۴,۶۸۹,۲۸۳,۹۵۱	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات کارخانه
۱۵۴,۱۰۱,۵۶۶,۷۳۱	۱۵۰,۳۶۶,۹۰۲,۳۱۰	۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵	۴۰۱,۶۵۳,۸۷۶,۱۷۵	

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۰۵,۷۳۷,۹۳۸	۳,۷۲۹,۹۴۱,۵۳۸	۴,۴۳۴,۹۰۴,۳۶۱	۵,۴۹۴,۵۷۴,۹۹۶	مانده در ابتدای سال
(۲,۶۱۲,۰۸۷,۱۵۶)	(۵,۰۳۲,۷۷۴,۳۱۵)	(۳,۴۴۶,۸۵۱,۵۶۰)	(۶,۸۵۶,۶۷۱,۰۶۵)	پرداخت شده طی سال
۳,۴۳۶,۲۹۰,۷۵۶	۳,۲۴۲,۶۵۹,۳۱۳	۴,۵۰۶,۵۲۲,۱۹۵	۵,۶۲۴,۵۰۵,۸۶۹	ذخیره تأمین شده
۳,۷۲۹,۹۴۱,۵۳۸	۱,۹۳۹,۸۲۶,۵۳۶	۵,۴۹۴,۵۷۴,۹۹۶	۴,۲۶۲,۴۰۹,۸۰۰	مانده در پایان سال

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

۲۳- سرمایه

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۲۶,۲۷۲,۰۹۰	۱۰.۵	۲۶,۲۷۲,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۲۷۲,۰۹۰	۱۰.۵	۲۶,۲۷۲,۰۹۰,۰۰۰	لطف اله نایب زاده
۲۶,۳۸۶,۹۵۴	۱۰.۶	۲۶,۳۸۶,۹۵۴,۰۰۰	۲۶,۳۸۶,۹۵۴	۱۰.۶	۲۶,۳۸۶,۹۵۴,۰۰۰	زهره نایب زاده
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رضا علیم مروتی
۲۱,۱۴۰,۰۰۵	۸.۵	۲۱,۱۴۰,۰۰۵,۰۰۰	۲۱,۱۴۰,۰۰۵	۸.۵	۲۱,۱۴۰,۰۰۵,۰۰۰	محمد هادی ایروانی
-	۰.۰	۱۳۱,۵۰۵,۰۰۰	۱۳۱,۵۰۵,۰۰۰	۰.۰	۱۳۱,۵۰۵,۰۰۰	علیرضا شیرانی چهارسوق
۳,۶۵۹,۰۰۰	۱.۵	۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵	۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن مرتضایی فر
۱۲,۰۹۹,۹۹۹	۴.۸	۱۲,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۲,۰۹۹,۹۹۹	۴.۸	۱۲,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰	محمد مهدی ایروانی
۷,۲۵۹,۹۹۹	۲.۹	۷,۲۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۷,۲۵۹,۹۹۹	۲.۹	۷,۲۵۹,۹۹۹,۰۰۰	سید طاهره خاموشی
-	۰.۰	۲,۰۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۲,۰۴۹,۹۹۹	۰.۸	۲,۰۴۹,۹۹۹,۰۰۰	فاطمه ایروانی
۵,۹۹۷,۳۹۷	۲.۴	۵,۹۹۷,۳۹۷,۰۰۰	۵,۹۹۷,۳۹۷	۲.۴	۵,۹۹۷,۳۹۷,۰۰۰	فاصله ایروانی
۱۳۱,۱۸۴,۵۵۶	۵۲.۴	۱۲۸,۶۵۲,۰۵۲,۰۰۰	۱۲۸,۶۵۲,۰۵۲	۵۱.۵	۱۲۸,۶۵۲,۰۵۲,۰۰۰	سایر (کمتر از ۲/۴ درصد)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ و مجوز شماره ۰۹۱-۹۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد، افزایش سرمایه مذکور پس از طی تشریفات قانونی در مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

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
۳۱۹,۱۰۲,۴۳۸	۹,۳۳۵,۸۶۴	مازاد تجدید ارزیابی منتقل شده به سرمایه شرکت فرعی
۳۱,۵۸۵,۱۰۲,۴۳۸	۳۱,۲۷۵,۲۳۵,۸۶۴	

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای 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 فرعی با اصلی و در چارچوب استانداردهای حسابداری مبلغ مذکور به 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 فرعی به شرح جدول زیر است:

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال
شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک	۰.۱۳	۵۶,۸۱۸	۱۷,۶۶۵,۴۳۷
شرکت آرپی نصر خمین	۰.۱۳	۵۶,۸۱۸	۱۷,۶۶۵,۴۳۷
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	۰.۱۳	۵۶,۸۱۸	۱۷,۶۶۵,۴۳۲
			۵۲,۹۹۶,۳۰۶

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبلغ ۱۰,۶۰۶ 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.

۲۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت اصلی بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۹,۳۷۰,۷۵۹,۶۵۸)	۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۹,۳۷۰,۷۵۹,۶۵۸)	۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲
۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اصلی:

اندوخته احتیاطی

اندوخته طرح و توسعه

۲۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت بشرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۷,۱۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۰,۸۰۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه
۳۹,۳۵۸,۶۲۵,۳۴۸	۳۳,۷۶۶,۶۷۸,۹۸۵	سود و زیان انباشته
۲,۴۲۵,۷۳۱,۳۲۷	۲,۷۱۱,۴۲۲,۶۳۴	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها
۱۱۵,۷۹۸,۳۵۶,۶۷۵	۱۱۰,۴۹۲,۱۰۱,۶۱۹	
۲۷۱,۸۲۸,۰۰۳	۷,۹۵۲,۷۷۳	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۱۱۶,۰۷۰,۱۸۴,۶۷۸	۱۱۰,۵۰۰,۵۴۳,۹۹۲	

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

۲۹- فروش خالص

فروش خالص براساس نوع کالا به شرح زیر است:

گروه			
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
پنیر	۲۴۷,۳۹۹,۰۵۸,۴۶۰	۳۴۹,۳۸۶,۸۷۴,۸۶۶	۲۴۷,۳۹۹,۰۵۸,۴۶۰
شیر	۳۱۱,۵۸۹,۶۲۹,۹۸۳	۲۰۱,۰۱۷,۷۰۳,۷۷۰	۲۰۵,۵۲۳,۵۲۵,۲۶۰
فویل	۳۷۵,۳۵۴,۹۲۴,۳۰۷	۴۰۶,۱۷۲,۹۳۵,۴۵۳	.
خامه	۲۶,۷۴۳,۰۷۶,۷۲۷	۳۵,۹۹۷,۲۲۲,۱۰۸	۳۵,۵۱۶,۱۱۵,۰۷۲
دوغ	۹,۶۸۷,۷۹۹,۶۳۸	۸,۳۳۱,۶۶۸,۴۷۴	۸,۰۱۱,۳۰۲,۴۳۹
ماست	۲۳,۶۴۶,۸۰۷,۳۸۶	۱۶,۰۰۷,۱۸۲,۶۸۵	۱۵,۰۶۳,۸۴۴,۹۵۱
لیوان	۳۱,۰۲۹,۸۴۷,۵۰۰	۳۷,۳۱۳,۶۵۴,۱۷۳	.
شیر خشک	۱,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۷۲۶,۱۹۴	۶۳۵,۷۲۶,۱۹۴
آب میوه	۷,۶۳۸,۹۳۴,۱۰۴	۱۷,۶۴۶,۲۰۵,۶۷۸	۱۷,۷۴۳,۱۱۴,۱۴۳
آب	۲,۵۷۱,۷۵۳,۰۱۴	۴,۷۱۷,۰۸۳,۶۵۳	۴,۷۱۷,۰۸۳,۶۵۳
کره	.	۷۰,۸۸۶,۰۲۷	۷۰,۸۸۶,۰۲۷
روغن حیوانی	۱,۵۵۵,۱۲۸,۸۰۱	۵۳,۶۶۳,۱۵۴	.
کاغذ پارچمنت	۳,۹۹۶,۳۲۴,۰۰۰	۹۸۷,۸۳۲,۰۰۰	.
سایر کالاها	۲۶۵,۰۱۱,۴۳۵,۶۶۶	۲۳,۳۱۳,۴۲۵,۸۲۲	۲۹,۶۲۱,۲۳۶,۴۸۹
جمع فروش	۱,۳۰۸,۰۲۹,۷۱۹,۶۰۶	۱,۱۰۱,۶۵۲,۰۶۴,۰۵۷	۶۴۹,۶۱۰,۱۶۷,۷۵۲
برگشت از فروش و تحفیفات	(۵,۸۸۰,۳۳۹,۵۴۴)	(۶,۹۳۹,۱۳۲,۷۴۴)	(۱,۳۷۳,۶۲۹,۹۳۶)
فروش پریمیت وانتال به بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۳۰۲,۱۴۹,۳۸۰,۰۶۲	۱,۰۹۴,۷۱۲,۸۳۱,۳۱۳	۶۴۸,۲۳۶,۵۳۷,۸۱۶
	(۱۰,۶۴۲,۶۲۹,۹۶۰)	(۱۶,۹۸۴,۳۵۵,۸۶۲)	(۱۶,۰۴۷,۴۷۲,۳۱۰)
	۱,۲۹۱,۵۰۶,۷۵۰,۱۰۲	۱,۰۷۷,۷۲۸,۴۷۵,۴۵۱	۶۳۲,۱۸۹,۰۶۵,۵۰۶

نرخ های فروش محصولات عمدتاً بر اساس تعرفه های وزارت بازرگانی تعیین می گردد.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- 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	۶۸۸,۴۳۹,۸۰۸,۱۴۵	۶۷۹,۷۴۲,۶۶۹,۱۹۴	۲۸۲,۷۵۲,۵۳۹,۸۹۶	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 (پریت)	(۱۱,۳۷۴,۴۶۳,۹۶۰)	(۱۶,۹۸۴,۳۵۵,۸۶۲)	(۱۰,۶۴۲,۶۲۹,۹۶۰)	(۱۶,۰۴۷,۴۷۲,۳۱۰)
جمع هزینه های تولید	۷۸۷,۰۲۸,۶۵۶,۷۸۹	۷۷۵,۳۰۲,۱۳۶,۳۷۴	۴۳۷,۷۱۵,۷۳۲,۲۷۵	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	۷۸۴,۳۶۱,۰۷۹,۸۶۹	۷۶۹,۲۰۹,۵۰۱,۶۴۵	۴۳۷,۷۱۵,۷۳۲,۲۷۵	۴۵۱,۲۹۵,۵۴۶,۲۶۴
کالای خریداری شده طی سال	۲۶۹,۵۶۶,۱۸۸,۷۳۲	۵,۳۳۸,۹۸۴,۴۸۱	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	۵۷۱,۰۶۷,۵۴۱	(۱۹,۷۳۲,۹۴۲,۹۹۴)	۸,۸۰۸,۵۸۶,۸۱۵	(۱۲,۹۰۶,۲۴۹,۰۹۵)
تعدلات کاربرد گک تلفیقی	.	.	.	.
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۰۹۰,۶۰۰,۸۵۵,۴۱۰	۷۸۰,۷۲۲,۰۸۹,۰۹۲	۵۴۶,۷۶۳,۵۶۲,۰۵۳	۵۱۹,۱۸۰,۰۶۲,۷۷۲

۱- ۳۰- 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 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

۱- ۳۰- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا در شرکت اصلی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد سالیانه می باشد.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۰۰. سربرابر تولید از مبالغ زیر تشکیل شده است:

گروه	شرکت اصلی		گروه	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۵۳۶,۰۱۲,۲۰۴	۴,۸۷۷,۷۶۱,۶۹۸	۰	۰
استهلاک داراییهای ثابت	۲۴,۲۹۰,۷۱۶,۰۵۶	۲۴,۸۵۲,۵۲۴,۵۵۳	۱۶,۰۳۱,۲۷۴,۹۶۴	۱۶,۲۹۰,۸۷۱,۸۶۸
آب، برق، گاز و تلفن	۷,۶۰۳,۲۵۵,۱۴۲	۶,۷۲۶,۵۱۹,۲۶۴	۴,۲۹۶,۶۸۶,۱۵۰	۳,۹۷۲,۲۳۵,۶۵۵
تعمیر و نگهداری داراییها	۱۳,۳۸۴,۹۴۱,۸۲۶	۱۳,۱۷۴,۲۶۷,۷۳۴	۱۰,۴۵۷,۶۵۷,۴۸۴	۱۰,۶۹۵,۲۹۷,۸۰۳
حق بیمه اموال	۳۶۰,۳۳۶,۸۰۸	۲۵۹,۱۰۸,۹۳۲	۹۶,۶۸۳,۵۵۹	۲۴,۸۸۷,۹۱۶
حمل و نقل و انبارداری	۱,۸۸۴,۸۸۵,۱۳۹	۱,۵۸۱,۷۷۳,۰۲۳	۳۳۷,۷۱۹,۳۵۳	۵۱۳,۹۸۶,۹۴۲
بهداشت و ایمنی	۲۹۶,۷۲۱,۹۳۲	۳۴۱,۰۰۵,۹۵۶	۲۹۶,۷۲۱,۹۳۲	۳۴۱,۰۰۵,۹۵۶
تغذیه و ناهاری کارکنان	۲,۷۶۷,۷۲۹,۴۷۲	۱,۹۵۵,۴۱۳,۵۲۰	۱,۹۳۱,۶۰۳,۱۸۲	۱,۲۳۴,۰۷۸,۵۲۰
حق الزحمه مشاورین	۸۵۵,۲۸۱,۰۷۹	۷۱۴,۵۷۴,۶۴۹	۸۵۵,۲۸۱,۰۷۹	۷۱۴,۵۷۴,۶۴۹
حق الزحمه خدمات قراردادی	۲۵۳,۸۳۶,۲۰۵	۷,۰۲۳,۱۷۱,۴۹۵	۰	۰
ایات و دهات و سرویس کارکنان	۴۳۰,۴۹۲,۳۸۴	۳۶۰,۶۹۹,۷۴۶	۳۶۵,۲۷۱,۳۸۲	۳۱۴,۰۳۸,۷۴۶
ملزومات مصرفی	۱,۴۵۳,۲۶۵,۸۴۹	۱,۰۲۵,۹۱۹,۹۴۸	۱,۳۷۴,۵۵۳,۴۳۷	۹۴۱,۳۳۶,۱۸۵
سایر	۸,۵۷۹,۲۵۰,۹۱۴	۶,۹۰۴,۵۴۱,۲۷۳	۵,۹۷۸,۶۰۶,۷۲۶	۴,۳۷۱,۵۸۳,۸۴۸
	۶۷,۶۹۶,۷۲۵,۰۱۰	۶۹,۷۹۷,۲۸۱,۷۹۱	۴۲,۰۲۴,۰۵۹,۲۵۰	۳۹,۴۱۳,۸۹۸,۰۸۸

۱-۲-۳۰. افزایش هزینه های سربرابر تولید نسبت به سال قبل به طور عمده مربوط به تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت و هزینه های حمل و انبارداری کالبر میباشد.

۳-۳۰. مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مورد گزارش با ظرفیت پیش بینی شده نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد سنجش	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۳	تولید واقعی سال ۱۳۹۲
پنیر	تن	۵,۲۵۵	۳,۱۹۲	۴,۷۰۸
شیر و دوغ	تن	۸,۰۰۰	۴,۷۲۵	۴,۳۵۰
ماست	تن	۶۲۶	۶۰۵	۵۵۳
نخامه				
شیر استریل طعم دار	تن	۶,۰۰۰	۶,۰۴۲	۵,۴۴۶
آب میوه				
		۱۹,۸۸۱	۱۴,۵۶۴	۱۵,۰۵۷

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

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۲۴,۴۶۴,۸۸۲	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 ثبتي و حقوقی
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	۱,۹۵۱,۹۲۰,۰۶۸	۱,۹۰۳,۰۲۳,۸۴۴	۳,۱۹۱,۵۷۲,۸۳۱	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	۲,۷۴۱,۵۲۲,۰۱۹	۸,۶۲۲,۸۶۱,۲۹۲	۶,۵۷۵,۴۷۶,۹۸۱	سایر
۷۴,۵۹۴,۳۰۲,۲۵۹	۶۲,۹۱۵,۶۷۸,۸۴۲	۹۱,۱۷۸,۷۱۲,۴۰۲	۱۲۶,۶۲۲,۵۸۵,۷۶۱	

۳۱-۱- مبلغ هزینه حمل و نقل و انبارداری و توزیع باربري و پخش کالا بدلیل تعهدی است که شرکت در برابر مشتریان خود بابت تحویل کالا درج

۳۱-۲- حق العمل توزیع محصولات مربوط حق الزحمه توزیع محصولات کالبز توسط شرکت پخش سراسری کالبز می باشد.

۳۱-۳- افزایش هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به سال قبل به طور عمده مربوط به افزایش هزینه های حمل و نقل و انبارداری و حق العمل توزیع محصولات شرکت و افزایش حقوق و مزایای پرسنل به واسطه افزایش تعداد پرسنل و سطح حقوق و مزایا میباشد.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

۳۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی بشرح زیر است:

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

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		سود سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۰,۶۹۸,۳۳۳,۰۱۴
۷۷۰,۹۹۳	۶۴۵,۹۹۱,۱۸۹	۶,۲۱۴,۶۳۸	۱,۱۳۹,۰۱۰,۵۵۳
۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰	۱۸۹,۱۰۵,۳۰۰	۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰	۱۸۹,۱۰۵,۳۰۰
۴,۸۶۲,۸۰۸,۲۳۲	۵,۲۹۵,۹۴۴,۵۵۰	۱۴,۵۵۲,۴۰۴,۷۷۴	۱۳,۹۶۶,۳۶۴,۱۶۶
-	۱۰۸,۰۰۰	۴۴,۸۳۲,۰۲۴	۳۶,۲۳۷,۸۹۸
۵,۰۲۴,۷۹۸,۹۲۵	۶,۱۳۱,۱۴۹,۰۳۹	۱۴,۷۶۴,۶۷۱,۱۳۶	۳۶,۰۲۹,۰۵۰,۹۳۱

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۵- سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۸۴,۰۱۲,۹۳۵,۷۶۲	۴۷,۳۰۲,۶۹۶,۶۴۹	۹۹,۳۲۲,۰۰۱,۶۰۳	۲۹,۳۶۹,۳۷۵,۲۱۲	سود (زیان) عملیاتی گروه پس از کسر سهم اقلیت
(۲۱,۰۰۳,۲۳۳,۹۴۰)	(۱۱,۸۲۵,۶۷۴,۱۶۲)	(۲۴,۸۳۰,۵۰۰,۴۰۱)	(۱۲,۳۴۲,۳۴۳,۸۰۳)	مالیات سود عملیاتی
۶۳,۰۰۹,۷۰۱,۸۲۲	۳۵,۴۷۷,۰۲۲,۴۸۷	۷۴,۴۹۱,۵۰۱,۲۰۲	۳۷,۰۲۷,۰۳۱,۴۰۹	سود ناشی از عملیات
۱۳۳,۷۳۶,۹۸۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۳۶,۹۸۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۴۷۱	۱۴۲	۵۵۷	۱۴۸	سود پایه هر سهم
(۱۳,۵۷۷,۳۴۹,۴۷۹)	(۲۵,۵۶۱,۷۶۴,۸۳۹)	(۱۷,۳۵۵,۸۱۷,۱۱۰)	(۲۳,۹۹۷,۱۵۴,۷۷۱)	غیر عملیاتی گروه پس از کسر سهم اقلیت
۱۷,۰۳۰,۰۳۹,۴۲۸	۱۱,۸۲۵,۶۷۴,۱۶۲	۴,۱۳۳,۹۴۲,۲۵۲	۵,۷۱۵,۸۲۷,۲۳۰	سرفه جوینی مالیاتی
۳,۴۵۲,۶۸۹,۹۴۹	(۱۳,۷۳۶,۰۹۰,۶۷۷)	(۱۳,۲۲۱,۸۷۴,۸۵۸)	(۱۸,۲۸۱,۳۲۷,۵۴۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۳۳,۷۳۶,۹۸۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۳۶,۹۸۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۲۶	(۵۵)	(۹۹)	(۷۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۴۹۷	۸۷	۴۵۸	۷۵	سود (زیان) پایه هر سهم

۳۶- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال		ریال	ریال	
۰	۰	(۴۹۱,۱۳۱,۱۰۸)	(۱,۰۲۳,۹۷۳,۱۸۶)	بابت اصلاح مالیات عملکرد
۰	(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	(۲۸۰,۰۶۷,۷۷۵)	(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	بابت اصلاح مالیات تکلیفی
۰	۰	(۲۸۶,۸۵۴,۶۹۰)	۰	بابت اصلاح مالیات بر ارزش افزوده
۰	۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	بابت اصلاح حق تمبر افزایش سرمایه
۰	۰	(۵۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۴۸۲,۴۷۱,۷۳۰)	بابت اصلاح حساب مشتریان
۰	(۲۶۳,۱۰۶,۶۷۹)	(۱,۱۴۴,۷۰۳,۵۷۳)	(۱,۷۶۹,۵۵۱,۵۹۵)	

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

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴,۲۷۶,۰۴۲,۴۴۱	۴۷,۳۰۲,۶۴۶,۶۴۹	۱۷۷,۲۷۶,۵۸۸,۳۰۵	۸۰,۵۵۵,۷۲۸,۱۳۱	سود (زیان) عملیاتی
۱۷,۸۷۰,۸۷۲,۷۸۵	۱۷,۹۸۳,۱۹۵,۰۳۲	۲۶,۷۶۲,۷۲۰,۳۷۱	۲۸,۱۸۹,۶۰۸,۴۵۸	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)	(۶۴,۲۹۲,۴۶۹,۹۰۸)	(۱۳۴,۱۱۰,۴۷۵,۲۳۷)	(۵۷,۸۵۹,۱۹۰,۱۳۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲,۳۸۴,۵۰۷,۹۳۸)	(۶,۲۶۲,۷۵۵,۳۶۱)	۶,۳۹۷,۴۸۵,۶۸۰	۶۳,۴۶۰,۴۲۸,۱۴۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیشی پرداختها
(۷,۷۲۰,۳۹۶,۲۴۱)	۴,۹۸۳,۸۶۲,۱۵۳	(۶۷,۴۵۴,۹۴۵,۳۷۰)	(۴۷,۴۸۹,۲۶۳,۰۶۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹,۵۹۶,۸۴۴,۱۲۶)	۲۹,۲۱۸,۷۹۹,۴۸۳	(۴,۹۸۳,۹۱۶,۸۴۱)	۱۵,۳۱۲,۷۷۳,۳۳۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۸۵۹,۱۷۹,۲۷۳)	۰	۱,۳۰۱,۸۵۵,۰۵۹	۱,۶۳۳,۹۴۶,۸۵۱	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰	(۵۱۰,۲۰۷,۱۴۲)	۲۰۶,۰۵۱,۷۲۴	۱۹,۷۵۲,۶۳۴,۲۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴,۰۰۷,۷۹۶,۳۰۸)	۲۶,۶۳۲,۹۵۵,۹۰۴	۶,۴۵۵,۰۳۴,۳۲۶	۱۰۲,۳۲۴,۵۰۰,۷۳۸	

۳۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	تحصیل داراییهای ثابت از محل حسابهای دریافتی
۹,۳۷۰,۷۵۹,۶۵۸	۰	۹,۳۷۰,۷۵۹,۶۵۸	۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته ها
۳۲,۵۰۵,۳۶۴,۴۸۵	۰	۴۸,۷۸۵,۳۶۴,۴۸۵	۰	تحصیل سرمایه گذارینا از محل مطالبات
۰	۰	۴,۲۱۱,۷۹۳,۷۹۶	۰	تحصیل داراییهای ثابت از محل حسابهای پرداختی
۷۰,۲۹۱,۲۴۷	۰	۰	۰	فروش دارایی به شرکتهای فرعی در قبال مطالبات
۴۱,۹۴۶,۴۱۵,۳۹۰	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۶۷,۹۱۷,۹۳۹	۲,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	

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

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۷-۲- صورت ریز تعهدات و بدهیهای احتمالی طی سال بشرح زیر است:

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

۴۰- 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.

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده 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	شرکت فرعی و وابسته	فروش محصول و مواد	۱,۵۴۲	میلیون ریال
شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس	شرکت فرعی و وابسته	خرید محصول و مواد	۴۲,۶۰۱	۴۱,۰۵۹
شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک	شرکت فرعی و وابسته	خرید مواد اولیه	۱۰,۸۱۳	(۵,۶۴۴)
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	شرکت فرعی و وابسته	توزیع و پخش تولیدات	۱۹۰,۸۸۰	۴۲,۵۴۵
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	شرکت فرعی و وابسته	فروش محصول	۸۹۴	

ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.