

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

درباره تعدیل پیش بینی درآمد هر سهم بر مبنای عملکرد

شش ماهه اول سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



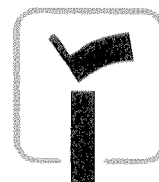
مؤسسه حسابرسی آزمودگان

"مسئداران رسمی"

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده	۱-۲
• اطلاعات مالی پیش‌بینی شده	۱-۸



گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

(پیش‌بینی درآمد هر سهم بر مبنای عملکرد شش ماهه اول سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴)

به هیئت مدیره شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

- ۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ (بر مبنای عملکرد واقعی شش ماهه)، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت سود و زیان و اطلاعات مالی پیش‌بینی شده و همچنین مفروضات مبانی تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- در صورت سود و زیان شرکت اصلی نسبت سود ناخالص به فروش در عملکرد واقعی در ۶ ماهه اول سال ۸ درصد بوده که در پیش‌بینی انجام شده جهت ۶ ماهه دوم سال این نسبت به ۱۸ درصد افزایش یافته که در این خصوص توجیهات لازم به این مؤسسه ارائه نشده است.
- ۳- صورت سود (زیان) تلفیقی بر اساس عملکرد واقعی شرکت‌های فرعی تعدیل نگردیده و برخی تعدیلات اعمال شده در پیش‌بینی سال ۱۳۹۴ شرکت اصلی (شامل کاهش فروش، کاهش هزینه‌های عمومی و اداری و کاهش هزینه‌های مالی) در صورت سود و زیان تلفیقی تعدیل شده اعمال نشده است.
- ۴- زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی نصر گستر اراک (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ حدوداً به مبلغ ۱۳/۹ میلیارد ریال و همچنین سود و کارمزد جرائم تاخیر متعلقه در عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ و پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ لحاظ نگردیده است.
- ۵- ظرفیت‌های پیش‌بینی شده تولید انواع محصولات به میزان قابل ملاحظه‌ای کمتر از ظرفیت اسمی و همچنین ظرفیت عملی قابل دسترس می‌باشد. با توجه به مراتب فوق سهمی از هزینه‌های تولید به عنوان هزینه‌های جذب نشده محاسبه و از بهای تمام شده تولید کسر نشده است.





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

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

۷- بدهی گروه از بابت مالیات‌های عملکرد، تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره و حسابرسی مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۴/۶ میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی (شامل مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) می‌باشد. لیکن شرکت به دلیل اعتراض به برگ‌های تشخیص و قطعی در مراجع مختلف مالیاتی، مبلغی از این بابت در صورت سودوزیان پیش‌بینی شده منظور ننموده است.

۸- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود. زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

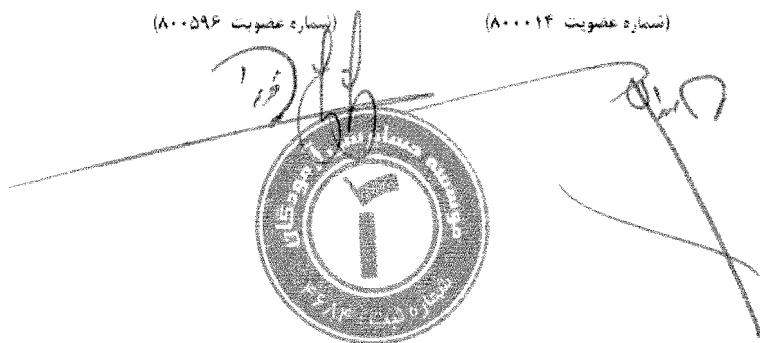
تاریخ: ۱۹ دی ماه ۱۳۹۴

فرهاد فرزانه

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

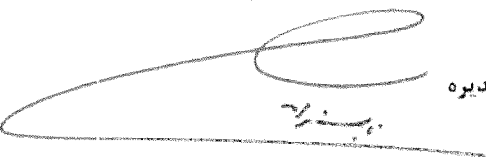


شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
اطلاعات مالی پیش بینی شده بر اساس عملکرد شش ماهه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

به پیوست صورتهای سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی و شرکت کالبر (سهامی عام) که براساس عملکرد شش ماهه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴، تهیه شده است تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده سود و زیان پیش بینی شده به قرار زیر است:

- ۱- صورت سود و زیان تلفیقی و شرکت اصلی
- ۲- تاریخچه فعالیت
- ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی و مبنای تلفیق
- ۴- اهم رویه های حسابداری
- ۵- مبنای تهیه پیش بینی EPS



امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت آرپی نصر خمین به نمایندگی رضا علیم مروستی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	لطف اله نایب زاده
	عضو هیئت مدیره	شرکت پخش سراسری کالای کالبر به نمایندگی پهنام نایب زاده
	عضو هیئت مدیره	شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک به نمایندگی محمد هادی ایروانی
	عضو هیئت مدیره	حسن مرتضایی فرد

تهیه و تدوین: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
تایید: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
Tel: ۰۲۶۳۲۱۰۰۰
Fax: ۰۲۶۳۲۱۰۰۰

تلفن: ۰۲۶۳۲۱۰۰۰
فکس: ۰۲۶۳۲۱۰۰۰

شرکت لبنیات کالبیر (سهامی عام)

برآورد EPS تلفیقی شرکت های گروه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- صورت سود (زیان) تلفیقی

ارقام میلیون ریال

شرح	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از فروش	۱,۰۱۳,۹۳۲	۴۵۶,۰۲۱	۴۹۳,۱۰۶	۱,۵۳۰,۴۰۵
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۸۱۷,۸۰۴)	(۳۸۲,۸۹۵)	(۳۹۵,۶۵۳)	(۱,۱۸۶,۲۴۴)
سود (زیان) ناخالص	۱۹۶,۱۲۸	۷۳,۱۲۶	۹۷,۴۵۳	۳۴۴,۱۶۱
هزینه های عمومی، اداری و فروش	(۱۲۶,۲۳۹)	(۵۹,۲۸۳)	(۶۵,۸۷۳)	(۱۷۱,۳۹۲)
خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی	۶,۲۷۲	۶,۵۱۰	۳,۱۷۳	۶۰۰
سود (زیان) عملیاتی	۷۶,۱۶۱	۲۰,۳۵۳	۳۴,۷۵۳	۱۷۳,۳۶۹
هزینه های مالی	(۵۹,۷۶۸)	(۲۶,۶۶۳)	(۲۵,۴۳۵)	(۶۶,۳۴۴)
خالص درآمدها (هزینه های) متفرقه	۳۶,۰۳۱	۸,۸۰۳	۹,۱۷۸	۱۵,۶۹۳
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵۲,۴۲۴	۲,۴۹۳	۱۸,۴۹۶	۱۲۲,۷۱۸
مالیات	(۲۸,۸۱۵)	(۱۳,۶۵۰)	(۱۰,۸۰۲)	(۳۳,۰۳۸)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲۳,۶۰۹	(۱۱,۱۵۷)	۷,۶۹۴	۸۹,۶۸۰
سود سهم اقلیت	۳۷,۷۴۳	۱۷,۴۴۴	۱۱,۵۲۰	۳۴,۷۰۹
سود سهم گروه	(۱۴,۱۳۴)	(۲۸,۵۸۱)	(۳,۸۲۶)	۵۴,۹۷۱
تعداد سهام شرکت به هزار سهم	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
پیش بینی سود (زیان) خالص هر سهم پس از کسر مالیات-ریال	۹۴	(۴۵)	۳۱	۳۵۹
پیش بینی سود (زیان) هر سهم گروه پس از کسر مالیات-ریال	(۵۶)	(۱۱۴)	(۱۵)	۲۲۰

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

ارقام میلیون ریال

شرح	عملکرد سال مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	عملکرد شش ماهه ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	عملکرد شش ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش پانزده سال مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از فروش	۶۰۶,۲۶۳	۲۴۵,۲۲۵	۲۳۸,۳۱۳	۶۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۵۴۶,۷۶۴)	(۲۵۵,۰۸۷)	(۲۱۹,۸۸۳)	(۴۹۱,۷۵۵)
سود (زیان) ناخالص	۵۹,۴۹۹	۱۰,۱۳۸	۱۸,۴۳۰	۱۰۸,۲۴۵
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۶۳,۹۱۶)	(۳۶,۴۷۳)	(۲۱,۲۵۹)	(۵۵,۵۰۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	۵۰,۷۱۹	۴۲۵	۱۹۲	۲۵,۰۱۳
سود (زیان) عملیاتی	۴۷,۳۰۳	(۳۵,۹۱۰)	(۲,۶۲۷)	۷۷,۷۵۷
هزینه های مالی	(۳۱,۶۹۳)	(۱۲,۸۳۰)	(۱۴,۲۰۰)	(۳۴,۵۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۱۳۱	۲,۴۵۰	۵,۰۲۹	۴,۰۰۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۱,۷۴۱	(۳۶,۲۹۰)	(۱۱,۸۰۷)	۴۷,۲۵۷
مالیات	-	-	-	-
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲۱,۷۴۱	(۳۶,۲۹۰)	(۱۱,۸۰۷)	۴۷,۲۵۷
تعداد سهام شرکت - به هزار سهم	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سود (زیان) هر سهم قبل از کسر مالیات - ریال	۸۷	(۱۴۵)	(۴۸)	۱۸۹
سود (زیان) خالص هر سهم بعد از کسر مالیات - ریال	۸۷	(۱۴۵)	(۴۸)	۱۸۹

۱- مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره
آبمیوه	کیلو گرم	۲۵۹,۵۱۷	۱۰۳,۹۰۲	۴۰.۰۴	۱۲۵,۸۶۹	۲۰۳,۲۳۲	(۱۷.۴۵)
پنیر	کیلو گرم	۳,۴۰۸,۳۱۸	۱,۴۶۰,۶۸۲	۴۲.۸۶	۱,۹۸۸,۴۷۱	۳,۰۹۱,۹۸۵	(۲۶.۵۴)
خامه	کیلو گرم	۳۰۹,۳۵۳	۲۶۶,۵۷۰	۸۶.۱۷	۱۵۸,۸۸۳	۲۹۱,۷۸۹	۶۷.۷۸
دوغ	کیلو گرم	۵۳۸,۵۴۱	۲۲۲,۰۳۹	۴۳.۰۹	۳۱۸,۴۲۰	۴۸۳,۹۰۳	(۲۷.۱۳)
شیر استریل	کیلو گرم	۶,۹۶۱,۶۳۸	۱,۶۳۲,۹۵۵	۲۳.۴۶	۸۴۲,۰۶۶	۵,۲۴۶,۴۵۱	۹۳.۹۲
شیر پاستوریزه	کیلو گرم	۳,۸۹۸,۴۶۰	۲,۱۰۹,۴۰۵	۵۴.۱۱	۱,۷۲۴,۷۲۵	۳,۷۵۷,۲۷۶	۲۲.۲۰
ماست	کیلو گرم	۵۹۲,۵۵۵	۲۸۷,۲۸۳	۴۸.۴۸	۲۲۱,۲۴۸	۵۸۱,۲۴۹	۲۹.۸۵
سایر	کیلو گرم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۰۲	۱۱.۹۷	۱۳۰,۰۲۰	۱۷۲,۶۹۱	(۷.۹۴)
شیر کاکائو پری یک ۹۰۰ گرمی	کیلو گرم	۰	۰	۰	۰	۲۲۳,۸۱۰	۰.۰۰
جمع		۱۶,۹۶۸,۲۸۲	۶,۲۱۲,۵۳۸	۳۷	۵,۵۰۹,۷۰۲	۱۴,۰۷۲,۳۸۷	۱۲.۷۶

۲- مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره
آبمیوه	کیلوگرم	۲۵۹,۵۱۷	۱۰۹,۳۸۴		۱۵۰,۱۴۶	۲۶۱,۸۹۶	(۲۷)
پنیر	کیلوگرم	۳,۴۰۸,۳۱۸	۱,۳۷۷,۹۸۱		۲,۰۶۲,۸۴۹	۳,۳۱۷,۱۰۶	(۳۳)
خامه	کیلوگرم	۳۰۹,۳۵۳	۲۶۱,۳۹۷		۱۹۶,۴۴۶	۳۲۳,۸۷۷	۲۳
دوغ	کیلوگرم	۵۳۸,۵۴۱	۲۱۸,۶۳۹		۴۷۶,۱۶۴	۷۱۶,۳۵۷	(۵۴)
شیر استریل	کیلوگرم	۶,۹۶۱,۶۳۸	۲,۲۰۹,۶۶۳		۱,۵۶۹,۵۳۸	۷,۲۵۶,۱۱۸	۴۱
شیر پاستوریزه	کیلوگرم	۳,۸۹۸,۴۶۰	۲,۱۰۵,۱۸۱		۱,۷۳۶,۴۶۸	۳,۹۸۲,۳۱۸	۲۱
ماست	کیلوگرم	۵۹۲,۵۵۵	۲۸۵,۶۴۱		۳۹۷,۹۹۸	۸۴۷,۲۲۴	(۲۸)
سایر	کیلوگرم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۷۹		۱۳۸,۶۲۵	۴۴۱,۴۳۸	(۱۴)
کره	کیلوگرم	۰	۰		۰	۰	۰
ظرف و کاترین	کیلوگرم	۰	۰		۰	۰	۰
آب	کیلوگرم	۰	۳۳,۴۸۳		۶۳,۴۰۰	۷۲۲,۳۰۱	(۴۷)
جمع		۱۶,۹۶۸,۲۸۲	۶,۷۲۰,۸۴۸		۶,۷۹۱,۶۲۴	۱۷,۸۶۸,۶۳۵	(۱)

۳- موجودی آماده برای فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پس بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
آبمیوه	کیلو گرم	۳۲۰,۱۵۲	۱۵۶,۷۷۰	۲۳۷,۱۶۳	۳۲۲,۵۳۱
پنیر	کیلو گرم	۳,۴۳۷,۶۶۸	۱,۴۴۸,۹۶۹	۲,۱۸۱,۰۹۳	۳,۳۴۶,۵۵۷
خامه	کیلو گرم	۳۲۰,۷۰۲	۲۷۵,۷۳۱	۲۲۳,۴۵۹	۳۴۵,۲۶۶
دوغ	کیلو گرم	۵۴۴,۳۰۹	۲۲۰,۳۰۱	۵۲۴,۱۷۷	۷۲۴,۲۰۸
شیر استریل	کیلو گرم	۷,۴۵۶,۲۰۶	۲,۴۴۲,۶۳۱	۲,۲۹۳,۳۶۷	۷,۸۴۲,۴۴۹
شیر پاستوریزه	کیلو گرم	۳,۹۱۰,۴۲۷	۲,۱۰۵,۷۰۷	۱,۷۷۳,۴۱۶	۳,۹۹۴,۲۹۵
ماست	کیلو گرم	۵۹۸,۸۴۴	۲۸۸,۶۹۲	۴۳۴,۴۲۸	۸۵۴,۵۵۸
سایر	کیلو گرم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۶۴	۱۵۸,۸۱۴	۴۳۱,۷۹۶
آب	کیلو گرم	۰	۳۳,۴۸۳	۹۸,۴۳۵	۷۵۵,۷۸۴
جمع		۱۷,۵۸۸,۳۰۸	۶,۹۹۲,۰۴۸	۷,۹۲۴,۳۵۲	۱۸,۶۱۸,۴۴۴

۴- مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پس بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
آبمیوه	میلیون ریال	۶,۴۰۹	۲,۸۲۴	۴,۵۳۷	۷,۶۳۷
پنیر	میلیون ریال	۲۵۷,۷۶۷	۱۰۱,۸۱۴	۱۴۸,۵۲۳	۲۳۶,۵۲۹
خامه	میلیون ریال	۲۵,۶۶۰	۱۸,۷۹۷	۱۴,۲۰۴	۲۶,۵۳۹
دوغ	میلیون ریال	۴,۷۱۹	۱,۹۰۲	۴,۴۰۱	۶,۶۲۰
شیر استریل	میلیون ریال	۲۰۲,۶۵۴	۶۰,۱۹۰	۳۶,۰۶۸	۱۹۳,۴۶۴
شیر پاستوریزه	میلیون ریال	۵۱,۶۲۴	۲۷,۸۹۲	۲۴,۹۰۰	۵۳,۶۶۸
ماست	میلیون ریال	۱۲,۲۵۳	۵,۹۷۹	۸,۳۲۹	۱۸,۰۲۸
سایر	میلیون ریال	۴۸,۹۱۴	۱۸,۸۰۷	۲۲,۵۷۱	۶۱,۲۰۵
کره	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
ظرف و کارتن	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
آب	میلیون ریال	۰	۱۰۷	۱,۶۹۳	۲,۵۷۲
جمع		۶۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۳۱۳	۲۶۵,۲۲۵	۶۰۶,۲۶۳

شرکت لبتیات کالیر (سهامی عام)
اطلاعات مالی پیش بینی شده
بر مبنای عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲-۵ وضعیت مالیاتی سه سال گذشته :

ارقام میلیون ریال

سال	سود (زبان ابرازی)	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	ذخیره مالیات
۱۳۹۳	۲۱,۷۴۱	(۲۴,۲۶۴)	-	-	-	-	-
۱۳۹۲	۷۰,۶۹۹	۳۰,۸۴۷	۴۰,۲۹	۷,۷۰۹	-	۱,۲۹۷	۲,۷۴۲
۱۳۹۱	۵۳,۸۱۶	۱۲,۶۲۰	۲,۵۴۸	۳,۵۰۹	۳,۱۵۵	۱,۰۲۸	۱,۵۲۰

۲-۶ ترکیب صاحبان سهام

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
سایر سهامداران	۱۳۶,۱۱۵,۲۶۴	۵۴,۴۴
زهره نایب زاده	۲۶,۸۱۵,۳۷۱	۱۰,۷۳
لطف اله نایب زاده	۲۶,۲۷۲,۰۹۰	۱۰,۵۱
محمد هادی ابروایی	۲۱,۱۴۰,۰۰۵	۸,۴۶
رضا علیم مروسسی	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۸
سید طاهره خاموسی	۷,۲۵۹,۹۹۹	۲,۹
حسن مرتضایی فر	۶,۱۵۹,۰۰۰	۲,۴۶
فاطمه ابروایی	۵,۹۹۷,۳۹۷	۲,۴
مینا مرتضایی فر	۴,۰۴۰,۸۷۴	۱,۶۲
جمع	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۷ نحوه تخصیص سود

ارقام میلیون ریال

شرح	آخرین مجمع عادی	مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع
سود قابل تخصیص	۱۳۳,۰۴۲	۱۴۵,۶۲۵
میزان سود تقسیمی	(۱۸,۷۵۰)	(۱۱,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۱,۰۸۷)	(۳,۳۳۳)
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰
سایر (باداش همت مدیره)	۰	۰
سود انباشته	۱۱۳,۱۹۶	۱۱۱,۲۹۲

مدیریت شرکت معتمد می گردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویدادهای با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی خصوصاً تأثیر گذار در برآورد سود هر سهم هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات، نرخ مواد اولیه، تولید محصولات جدید، تخصیص ارز و ... را به اطلاع برساند.

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

اطلاعات مالی پیش بینی شده

بر مبنای عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳- تاریخچه فعالیت شرکت

۳-۱- شرکت لبنیات کالبر در تاریخ ۱۳۷۳/۰۶/۱۴ تحت شماره ۱۰۷۳۱۳ و با نام "سرمایه گذاری نصر گستر اراک" در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی - خیابان شهیدفتح - کوچه دوم - پلاک ۲۶ می باشد. به استناد پروانه بهره برداری شماره ۰۲/۳۹۰ از تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۲۱ شرکت به بهره برداری رسیده و تولیدات خود را به بازار عرضه نموده است. 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 شرکتها ثبت گردیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۲ در فهرست اسامی نابوی 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.

۳-۲- فعالیت اصلی شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام) طبق ماده ۲ 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 شرکتها و انجام هرگونه عملیات تجاری و تولیدی مجاز می باشد.

۴- منای نهیه صورتهای مالی و منای تلفیق

۴-۱- صورتهای مالی به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۴ صورتهای مالی تلفیقی که براساس تجدید ارزیابی است، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۴-۲- 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 هیمابین است.

۴-۳- در مورد شرکتهای فرعی بحسب 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.

۴-۴- سهام بحسب 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.

۵- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	اولین صادره ازاولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره ازاولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
فصلعب و لوازم یدکی	اولین صادره ازاولین وارده

۵-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۵-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۴ صورتهای مالی، 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میشود.

۵-۲-۲- زمین، ساختمان، ماشین آلات و تاسیسات شرکت اصلی و شرکتهای فرعی نصر گستر اراک و آرپی نصر خمین و زمین شرکت فرعی پخش 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.

۳-۳-۵- 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 و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
خودرو	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
انانته و متصویات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۴ ساله و ۱۰ درصد	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.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۵-۵- تسعیر ارز

اقلام 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 شناسایی می شود.

۶-۵- 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.

۷-۵- سرقتی

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

شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)

اطلاعات مالی پیش بینی شده

بر مبنای عملکرد شش ماهه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- مبنای تهیه پیش بینی EPS

۶-۱- جهت ارتقاء فعالیت شرکت به حجم بالاتر از نقطه سربه سر و استفاده بهینه از اهرم های مالی و عملیاتی شرکت اصلی ، پیش بینی افزایش مقداری تولید به میزان ۱۲ درصد نسبت به سال قبل را نموده است و جهت تحقق فروش اقدام به سرمایه گذاری در بخش توزیع مویرگی نموده است .

۶-۲- هزینه حقوق و دستمزد متناسب با افزایش نرخ تورم و تعداد پرسنل در سال جدید و سایر هزینه ها متناسب با افزایش حجم تولید و فروش و افزایش سطح عمومی قیمت ها به میزان ۱۵ درصد پیش بینی شده است .

۶-۳- علاوه بر خرید محصولات مورد نیاز از شرکت ایلام زاگرس پیش بینی می گردد محصولات مورد نیاز از سایر شرکتها نیز تهیه گردد.

۶-۴- بهای شیر خریداری نسبت به سال قبل معادل ۹ درصد افزایش در نظر گرفته شده است .