

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

و تقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب دبرى - باندا

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب دبرى - باندا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

إسماعيل الديب

KPMG حازم حسن

سجل مراقبى الهيئة العامة

لسوق المال رقم ٩٥

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٣.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - اراب ديري - باند
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول طويلة الأجل
١٦٢ ٥٢٧ ٦٩٧	١٤٨ ٤٥٩ ٤٨٤	(٥)	الأصول الثابتة - بالصادف
١ ١٨٤ ٨٧٢	١ ٣٢٠ ٩٨٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ١٠٠ ٠٠٠	(٤)	استثمارات في شركات تابعه
١٢٤ ١٥٣	٩٦ ٥٩٢	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصادف
٤٦٤ ٩٦٠	٥٧٢ ٠١٩		نقدية محجوزة مقابل خطابات ضمان
١٦٦ ٤٠١ ٦٨٢	١٥٢ ٥٤٩ ٠٧٧		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠١ ٢٤٢ ٥٤٨	١٠٥ ٤١٩ ٧٨٤	(٨)	المخزون
٧٨ ٧٣٤ ٠٨١	٨٦ ٢٧٤ ٨٧٨	(٩)	العملاء و أوراق القبض بالصادف
٣٤ ١٦٤ ٢٥٥	٢٩ ٧٩٤ ٠٩٤	(١٠)	مدينون وارصده مدينة أخرى
٦ ٥٥٣ ٩٣٤	٥ ٨٠١ ٧٠٦	(١١)	نقدية بالبنوك و الصندوق
٢٢٠ ٦٩٤ ٨١٨	٢٢٧ ٢٩٠ ٤٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨	١٢٦ ٣٠٩ ٦٩٠	(١٢)	بنوك حسابات دائنة
١١ ٥٩٠ ٠٠٠	١٩ ٨٧٣ ٠٥٥	(١٧)	قروض قصيرة الأجل
٣٨ ٨٤٨ ٦٢١	٤٢ ٩١٤ ٩٩٧	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٩٩٩ ١٧٣	٢٠ ١٨٥ ٥٥٧	(١٤)	دائنون وأرصده دائنة أخرى
٤ ٠٨١ ٢٣٨	٢ ٩٣١ ٧٥٢	(١٥)	مخصصات
١ ٦٣٧ ٧٩٦	٢ ٨٣٤ ١٨٦	(١٦)	إلتزامات ضريبية جارية
٢٠٨ ١٥١ ٢٩٦	٢١٥ ٠٤٩ ٢٣٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢ ٥٤٣ ٥٢٢	١٢ ٢٤١ ٢٢٥		رأس المال العامل
١٧٨ ٩٤٥ ٢٠٤	١٦٤ ٧٩٠ ٣٠٢		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو الآتي:
			حقوق المساهمين
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	(٢٠)	ارباح من بيع اسهم خزينة
٦ ٩٩٠ ٦٧٠	٧ ٤٩٩ ٧٣٥		الأحتياطي القانوني
٤٠ ١١٧ ١٥٢	٤٥ ٥٢١ ٦٦١		ارباح مرحلة
١٠ ١٨١ ٣٠٠	٣ ٢٨٢ ٦٣٩		صافي ارباح الفترة / العام
١٢٨ ٢٤٦ ٦٩٥	١٢٧ ٢٦١ ٦٠٨		إجمالي حقوق المساهمين
			إلتزامات غير متداولة
٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١٢ ٢٩٠ ٢١٥	١٠ ٠٦٢ ١٠٣		إلتزامات و أوراق دفع طويلة الاجل
٧ ٤٥٥ ٢٣٩	٦ ٤٦٦ ٥٩١	(٢١)	الضريبة المؤجلة
٥٠ ٦٩٨ ٥٠٩	٣٧ ٥٢٨ ٦٩٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٧٨ ٩٤٥ ٢٠٤	١٦٤ ٧٩٠ ٣٠٢		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طوية الأجل

* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير الفحص المحدود (مرفق).

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
محاسب / محمد عبد المجيد إسماعيل

المدير المالي
محاسب / عبد العزيز مصطفى السيد

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لمنتجات الألبان - ارباب ديري - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ إلى ٢٠١٣/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٧٣ ٦٨٩ ٠٣٣	١٠٥ ٧٨٥ ٣١١	٢٩٦ ٦٤٨ ٨٦٩	١٠٧ ٠٦٦ ٤٢١	(٢٣)	إيرادات النشاط
١٩٦ ٥٨٠ ٣٤٩	٦١ ٣٨٩ ١٢٨	١٧٧ ٥٥٢ ٤٤٦	٦٤ ٧٦٨ ٦٥٥		صافى المبيعات المحلية
٤٧٠ ٢٦٩ ٣٨٢	١٦٧ ١٧٤ ٤٣٩	٤٧٤ ٢٠١ ٣١٥	١٧١ ٨٣٥ ٠٧٦		صافى مبيعات التصدير
					صافى المبيعات
٣٦٣ ٢٦٧ ٩٠١	١٢٤ ٩١٩ ٧١٦	٣٧٣ ٠٢٠ ٥٨١	١٣٩ ٧٧١ ٦١٢	(٢٢)	تكاليف المبيعات
١٠٧ ٠٠١ ٤٨١	٤٢ ٢٥٤ ٧٢٣	١٠١ ١٨٠ ٧٣٤	٣٢ ٠٦٣ ٤٦٤		تكلفه انتاج البضاعة المباعة
					إجمالي أرباح النشاط
٤٧ ٣٦٠ ١٥٠	١٧ ٣٩٥ ٦٧٢	٦٠ ٢١٢ ٥٩٥	٢١ ٤٣٠ ٣٨٣	(٢٤)	مصروفات وأعباء إدارية
١٧ ١٣٧ ٩٦٧	٩ ١٨٦ ٠٥١	٥ ٥٣٣ ٢٦٢	٢ ١٨٠ ٨٤٠	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
١٤ ٤٣٥ ٧٣٣	٤ ٧١٩ ٧٢١	١٣ ٩١٨ ٤٠٨	٤ ٣٢٧ ٩٨٨	(٢٦)	مصروفات التسويق
٣٣٤ ٠٠٠	١٠١ ٠٠٠	٢١٤ ٠٠٠	٣٣ ٠٠٠		المصروفات العمومية والإدارية
٧٩ ٢٦٧ ٨٥٠	٣١ ٤٠٢ ٤٤٤	٧٩ ٨٧٨ ٢٦٥	٢٧ ٩٧٢ ٢١١		بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
٢٧ ٧٣٣ ٦٣١	١٠ ٨٥٢ ٢٧٩	٢١ ٣٠٢ ٤٦٩	٤ ٠٩١ ٢٥٣		إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
					صافى أرباح النشاط
٦١٤ ٢٣٤	(١٠ ١٤٦)	٣٥١ ٥٨٧	-		بضاف / (بخصم) إيرادات / (مصروفات) أخرى
٧٣ ٠٠٦	٦٤ ٣٤٣	٧٦ ٣٣٥	١٨ ١٣٥		ارباح (خسائر) رأسمالية
(١٦ ٤٨٧ ٩١٣)	(٥ ٤٨٧ ٤٧٥)	(١٥ ٧٩٣ ٤٣٦)	(٤ ٩٣٣ ٤٧٤)		عوائد دائنة
١ ١٨٦ ٠١٧	٣٧٢ ١٢٩	٢ ١١٠ ٩٧٣	٣٧٠ ٥٦٩		الفوائد والمصروفات التمويلية
(٦٢١ ٦٧٤)	(٥١١ ٠٥٨)	(٣ ٨٠٧ ١٧٧)	٥٧٠ ٣٦٢		إيرادات أخرى
(١٥ ٢٣٦ ٣٣٠)	(٥ ٥٧٢ ٢٠٧)	(١٧ ٠٦١ ٧١٨)	(٣ ٩٧٤ ٤٠٨)		أرباح (خسائر) فروق عملة
١٢ ٤٩٧ ٣٠١	٥ ٢٨٠ ٠٧٢	٤ ٢٤٠ ٧٥١	١١٦ ٨٤٥		إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الأخرى
					صافى الربح قبل الضرائب
(١ ٧٢٦ ١٤٨)	(٥٤٩ ٥٥٠)	(١ ٩٤٦ ٧٦٠)	(٢٧٦ ٠٣٥)		بضاف / (بخصم):
(٦٠٧ ٩٧٠)	(١ ١١١ ١٨١)	٩٨٨ ٦٤٨	٢٣٤ ٧٣٤		ضريبة الدخل
١٠ ١٦٣ ١٨٣	٣ ٦١٩ ٣٤١	٣ ٢٨٢ ٦٣٩	٧٥ ٥٤٤		الضريبة المؤجلة
١,٦٩	٠,٦٠	٠,٥٥	٠,٠١	(٢٧)	صافى الربح
					نصيب السهم في الربح

* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - اراب ديري - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢ ٤٩٧ ٣٠١	٤ ٢٤٠ ٧٥١	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦ ٨٦٦ ٣١٥	١٧ ٩٠٦ ٧٣٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٦ ٧٢٧	٢٧ ٥٥٩	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٦١٤ ٢٣٤)	(٣٥١ ٥٨٧)	أرباح رأسمالية
-	(٣١ ١٧٦)	الإنخفاض في قيمة العملاء
(٩ ١٦٢)	٣٤٦ ٩٩٣	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٩٥ ٠٠٠)	(١ ١٤٩ ٤٨٦)	تدعيم مخصصات
٦٢١ ٦٧٤	٣ ٨٠٧ ١٧٧	فروق تقييم عملة
٢٩ ٢٨٣ ٦٢١	٢٤ ٧٩٦ ٩٦٤	
		التغير في رأس المال العامل
(١٤ ٤٠٧ ٨٦١)	(٤ ١٧٧ ٢٣٦)	المخزون
(٦ ٥٩٤ ٠١٠)	(٧ ٥٠٩ ٦٢١)	العملاء و أوراق القبض بالصفى
(١١ ٠٠٦ ١١٥)	٤ ٠٢٣ ١٦٨	مدينون وأرصده مدينه أخرى
١ ٢٧٩ ٤٧١	٢٥٩ ١٩٩	موردون وأوراق دفع
١٩ ٤٨٢ ٩٠٩	١١ ٩٩٥ ٦٨٢	دائنون وأرصده دائنة أخرى
١٤٠ ٥٧٤	(١٠٧ ٠٥٩)	التغير في المحجوز مقابل خطابات الضمان
(٢٣٩ ١٨٣)	(٧٥٠ ٣٧٠)	المسدد من الضرائب الأخرى
(١٧ ٣٥٢ ٥٣٠)	(١٥ ٨٣٥ ٨٥٨)	عوائد مدفوعة
٥٨٦ ٨٧٦	١٢ ٦٩٤ ٨٦٩	صافي النقدية المتاحة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٨ ٢٦٩ ٤١١)	(٣ ٨٥٧ ٢٧٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١ ٧٨٨ ٠٥٠	٣٧٠ ٣٣٨	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٧٣١ ٤٠٦)	(١٣٦ ١١٠)	الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٧ ٢١٢ ٧٦٧)	(٣ ٦٢٣ ٠٤٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٨١٠ ٠٤٨)	(١ ٦٨٤ ٧٧٨)	مقبوضات / (مدفوعات) لبنوك دائنة
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	ردالمسدد تحت حساب زيادة رأس المال
-	(٤ ٢٤١ ١٦٥)	المسدد من توزيعات الأرباح
٩ ١٦٠ ٤١٩	(٢ ٢٢٨ ١١٢)	التغير في الإلتزامات طويلة الأجل
(١٥ ٩٦٥ ٠٠٠)	(٧ ٦٧٠ ٠٠٠)	المسدد من القروض
٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مقبوضات من قروض
(١٣ ٦١٤ ٦٢٩)	(٩ ٨٢٤ ٠٥٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٠ ٢٤٠ ٥٢٠)	(٧٥٢ ٢٢٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤٩ ١٥١ ٩١٥	٦ ٥٥٣ ٩٣٤	النقدية وما في حكمها في ١ / ١
٨ ٩١١ ٣٩٥	٥ ٨٠١ ٧٠٦	النقدية وما في حكمها في ٩/٣٠ - (إيضاح رقم ١١)

* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - ارب ديري - ياندا
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح الفترة (خسائر) / أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	أرباح أسهم خزينة	أرباح المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٨.٠٦٥.٣٩٥	(٢.٠٨٦.٩٤٨)	٤٢٢.٠٤١.١٠٠	٦.٩٩٠.٦٧٠	١٠.٩٥٧.٥٧٣	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
-	٢.٠٨٦.٩٤٨	(٢.٠٨٦.٩٤٨)	-	-	-
١٠.١٦٣.١٨٣	١٠.١٦٣.١٨٣	-	-	-	-
١٢٨.٢٢٨.٥٧٨	١٠.١٦٣.١٨٣	٤٠.١١٧.١٥٢	٦.٩٩٠.٦٧٠	١٠.٩٥٧.٥٧٣	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
١٢٨.٢٤٦.٦٩٥	١٠.١٨١.٣٠٠	٤٠.١١٧.١٥٢	٦.٩٩٠.٦٧٠	١٠.٩٥٧.٥٧٣	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
-	(١٠.١٨١.٣٠٠)	١٠.١٨١.٣٠٠	-	-	-
-	-	(٥٠٩.٠٦٥)	٥٠٩.٠٦٥	-	-
(٤.٢٦٧.٧٢٦)	-	(٤.٢٦٧.٧٢٦)	-	-	-
٣.٢٨٢.٦٣٩	٣.٢٨٢.٦٣٩	-	-	-	-
١٢٧.٢٦١.٦٠٨	٣.٢٨٢.٦٣٩	٤٥.٥٢١.٦٦١	٧.٤٩٩.٧٣٥	١٠.٩٥٧.٥٧٣	٦٠.٠٠٠.٠٠٠

الرصيد في ١/١/٢٠١٢ في
المحول للأرباح المرحلة
أرباح الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١٢ في
الرصيد في ١/١/٢٠١٣ في
المحول للأرباح المرحلة
المحول من الأرباح المرحلة للإحتياطي القانوني
المحول من الأرباح المرحلة الى حساب التوزيع
أرباح الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١٣ في

* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا (شركة مساهمة مصرية) فى ٩ سبتمبر ١٩٨٥ بترخيص من حكومة جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ ولائحته التنفيذية على أن تكون مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ إكتسابها الشخصية الإعتبارية، وقد تم مد أجل الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من إنتهاء الفترة السابقة فى ٨ سبتمبر ٢٠١٠ على أن يكون مركز الشركة الرئيسى هو ١٥ شارع عبد الحميد بدوي - مصر الجديدة ويقع مصنع الشركة بسنديس بمحافظة القليوبية.

غرض الشركة هو إنتاج الجبن الأبيض وفى ١١ أبريل ١٩٩٠ عدل النظام الأساسى للشركة بحيث أصبح غرض الشركة هو إنتاج جميع منتجات الألبان وكافة أنواع الجبن.

- قام مجلس إدارة الشركة بإعتماد القوائم المالية للشركة فى ٧ نوفمبر ٢٠١٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس:

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصى:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الإعراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣- أهم السياسات المحاسبية:

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-٩-ب). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٥٠

١٠

٥

٨

٤

٥

٥

٣

البيان

- مباني

- آلات ومعدات

- تجهيزات

- أثاث و معدات مكاتب

- أجهزة حاسب الي

- وسائل نقل وإنتقال

- عدد وأدوات

- تجهيزات و تركيبات الفروع

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

تثبت جميع المبالغ التي يتم إنفاقها خلال فترة إنشاء الأصول الثابتة تحت بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها أى انخفاض بالقيمة بالميزانية وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم إضافته على الأصول الثابتة على أن يبدأ في إهلاكه اعتباراً من ذلك التاريخ.

٤-٣ المخزون

يُثبت المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. وتتمثل صافى القيمة القابلة للاسترداد فى سعر البيع المقدر فى النشاط العادي مخصصاً منه التكلفة المقدرة لاستكمال البند بالإضافة إلى التكاليف الأخرى التى تتطلبها عملية إتمام البيع.

كما تتمثل تكلفة المخزون فى تكلفة الاقتناء بالإضافة إلى التكاليف اللازمة للوصول بالمخزون إلى موقعه وبالحالة التى يكون فيها صالحاً للاستخدام ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلى:

- الخامات والكيمويات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمواد والمهمات المتنوعة بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح.

- الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة إنتاجية وصل إليها هذا الإنتاج.

- الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، وتحدد التكاليف الصناعية على أساس (المواد المباشرة ، الأجر المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة).

٥-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية وتظهر بالميزانية بالصافي مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٦-٣ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة، مع التأكد من استرداد قيمة هذه البضاعة مع إمكانية تقدير التكاليف المرتبطة بالبضاعة المباعة والمرتجعة بشكل يمكن الوثوق به ، وكذلك عدم قدرة الإدارة على إحداث تأثير تالى على البضاعة المباعة ، ومع إمكانية قياس الإيراد بشكل موثوق به.

٧-٣ إيرادات دعم صادرات

يتم الاعتراف بدعم الصادرات المقدم من وزارة التجارة الخارجية والذي تحصل عليه الشركة كمنحة لتشجيع عمليات التصدير ضمن قائمة الدخل خلال الفترة التي تمت فيها مبيعات التصدير المقدم عنها تلك المنحة وذلك وفقاً للنسب التي تقررها وزارة التجارة الخارجية سنوياً وبإتباع أساس الاستحقاق.

٨-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الإسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم المتوقع سدادها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم الإستفادة منها.

٩-٣ الإضمحلال فى قيم الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية غير المجمعة لتحديد أي مؤشر للإخفاض في القيمة. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإخفاض في القيمة.
- يتم الاعتراف بخسارة الإخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس أثر خسائر الإخفاض في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الإخفاض في قيمة الأصول للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الإعتراف بخسائر الإخفاض في قيمة الأصول.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي.

١١-٣ ضرائب الدخل

- تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الجارية والمؤجلة. يتم الإعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا للضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة فى حقوق المساهمين، فى هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.
- تتمثل الضريبة الجارية فى الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية وأى تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.
- يتم إستخدام طريقة الإلتزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً فى الإعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية.
- يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل فى حالة أن الربح الضريبي فى المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٢-٣ تكلفة الإقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروف وفقاً لأساس الاستحقاق، أما بالنسبة لتكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ، هذا وتوقف الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للإستخدام فى الغرض الذي أنشأت أو تم اقتناءها من أجله.

١٣-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٤-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باتندا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥-٣ النقدية وما فى حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل والتي لا تزيد مدتها عن ثلاثة شهور.

١٦-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات أرباح الشركة كالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد إقرارها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٧-٣ عقود التأجير التمويلى

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلى وكذلك ما تتحمله الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح للأصول المستأجرة بقائمة الدخل خلال كل فترة مالية. وإذا قامت الشركة فى نهاية العقد باستخدام حق شراء الأصل المستأجر يثبت هذا الأصل كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء الأصل والمتفق عليه طبقاً للعقد ، ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجى المتبقى المقدر له وفقاً لسياسة الإهلاك التى تتبعها الشركة للأصول الثابتة المماثلة.

٤- استثمارات فى شركات تابعه

تتمثل فى قيمة المسدد فى رأس مال الشركة العربية المطورة للتجارة و الإستيراد (شركة مساهمة مصرية) بإجمالى تكلفة قدرها ٢ ١٠٠ ٠٠٠ جنية مصري و بنسبة مساهمة قدرها % ٧٠ من رأس مال الشركة و البالغ قيمته ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري.

الشركة العربية للتأمينات الأولية - بالدار

تبلغ الإيضاحات التكملة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥ - الأصول القائمة
بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٨٤ ٤٥٩ ١٤٨ جنيه مصري و يمثل فيما يلي :-

الإجمالي	تجهيزات الفروع	أجهزة الحاسب الآلي	عدد وأثاث	وسائل نقل	أثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات	آلات ومعدات	صافي	أراضى	بيانات
٢٨٠,٣٣٩ ٤٤٨	٨٩ ١٨٨	٢ ٥١٥ ٥٠١	٣ ٥٠٦ ٦٥٥	١٥ ٨٦٣ ٠٠٧	٤ ١٠٧ ٠٥٥	٢٦ ٠٠١ ٩٨٨	١٧٦ ٥١٧ ٢٥٤	٤٧ ٨١٤ ٥٧٠	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
٣ ٨٥٧ ٢٧٠	-	١٨٢ ٤٢٤	٤٠٨ ١٦٦	٢١١ ٨٩٣	١١٠ ٤٥٣	٦٦٤ ٢٥٢	٢ ٢٤٧ ١٢٥	٢٨ ٩٥٩	-	الإيضاحات خلال الفترة
١ ٤٠٦ ٤٠٦	-	٣٢ ٦٤٥	-	٧٢٢ ٤١٦	-	٨ ٢٥١	٦٤٣ ٠٩٥	-	-	إستبعادات الفترة
٢٨٢ ٤٩٠ ٣١٢	٨٩ ١٨٨	٢ ٦٦٩ ٢٨٠	٣ ٩١٤ ٨٢١	١٥ ٣٥١ ٤٨٤	٤ ٢١٧ ٥٠٨	٢٦ ٦٥٧ ٩٨٩	١٧٨ ١٢١ ٢٨٣	٤٧ ٨٤٣ ٥٢٩	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	التكلفة في ٢٠١٣ / ٩ / ٣٠
١١٧ ٢٢٦ ٧١٣	٨٩ ١٨٨	١ ٩٥٩ ٩٤٠	١ ٥٥٤ ٤٢٦	١٤ ٠١٨ ٦٧٨	٢ ٥٠٩ ٠٢٧	١٦ ٩٧٦ ٦١٠	٧٦ ٣٠٨ ٩١٤	٣ ٨٠٩ ٩٨٠	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١
١٧ ٩٠٦ ٧٣١	-	١٦٧ ٩١٩	٤٢٥ ٦١٨	٨٣٨ ٢٤٨	٣٠١ ٢٠٤	٣ ١٢١ ٢٣٣	١٢ ٢٩٦ ٩٦٦	٧١٥ ٥٤٢	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١
١ ٢٨٧ ٦٥٦	-	٢٤ ٨٠١	-	٧١١ ٥٠٨	-	٨ ٢٥١	٦٤٣ ٠٩٥	-	-	إهلاك الإستبعادات
١٣٣ ٧٤٥ ٧٨٨	٨٩ ١٨٨	٢ ١٠٣ ٥٥٨	١ ٩٨٠ ٠٤٤	١٤ ١٤٥ ٣١٨	٢ ٨١٠ ٢٣١	٢٠ ١٢٩ ٥٩٢	٨٧ ٩٦٢ ٧٨٥	٤ ٥٢٥ ٥٢٢	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣ / ٩ / ٣٠
٧٨٥ ٠٣٨	-	٨٤ ٢٠٨	-	١ ٥٤٥	١ ٦٦٧	٧٧ ٤٦٥	١٢ ١٥٣	-	-	مجموع إضمحلال في قيمة الأصول
١٤٨ ٤٥٩ ٤٨٤	-	٤٨٢ ٠١٤	١ ٩٣٤ ٧٧٧	١ ٢٠٤ ٥٧٢	١ ٤٥٥ ٦١٠	٦ ٤٥٠ ٩٣١	٩٠ ٠٣٨ ٣٤٦	٤٣ ٣١٨ ٠٠٧	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	صافي الأصول في ٢٠١٣ / ٩ / ٣٠
١٦٢ ٥١٧ ٦٩٧	-	٤٧١ ٣٥٣	١ ٩٥٢ ٢٢٩	١ ٨٤١ ٨٣٥	١ ٥٩٦ ٣٦١	٨ ٩٤٧ ٩١٢	١٠٠ ٠٨٨ ١٨٧	٤٤ ٠٠٤ ٥٩١	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	صافي الأصول في ٢٠١٣/١/٢/٣١

قامت الشركة في السنوات السابقة برهن بعض من أصولها الثابتة (الآلات ومعدات) رهنا تجاريا و ذلك مقابل ما حصلت عليه من قروض من بعض البنوك المتعامل معها على النحو التالي :-

صافي القيمة الدفترية المرهونة لصالح البنك	صافي القيمة الدفترية المرهونة لصالح البنك
١٧ ١٨٠ ٢٨٥	١٧ ١٨٠ ٢٨٥
٦ ٥٤٩ ٧٤٣	٦ ٥٤٩ ٧٤٣

- قامت الشركة في السنوات السابقة برهن بعض من أصولها الثابتة (الآلات ومعدات) رهنا تجاريا و ذلك مقابل ما حصلت عليه من قروض من بعض البنوك المتعامل معها على النحو التالي :-
- البنك المتاح للقروض
- البنك المصري للتنمية الصناعات
- بنك مصر إيران للتنمية
- كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بإجراء رهن تجارى و عقارى على كافة القوائم المالية و المعنوية للشركة و ذلك ضمانا للقروض متوسط الأجل التى حصلت عليه الشركة من بنك مصر إيران للتنمية ببلغ ٣٦ مليون جنيه مصرى سدادا للتسهيل المبررى السابق الحصول عليه من ذات البنك و يقطن القيمة (إيضاح ١٨) .
- تم سداد القسط الأخير من القروض الخاص بالبنك المصرى لتنمية الصناعات بتاريخ ١ مارس ٢٠١٣ . هذا وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لشطب الرهون القائمة لصالح البنك المصرى لتنمية الصناعات بالسجل التجارى .

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٨٢ ٣٢٠ ١ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٣ ١٨٠	-	بالتات حديد للإنتاج التام
٤٢ ٧٢٧	-	تتك السولار
٢٥ ٢٤٥	-	عمرة ماكينة مثلثات ١ YH
-	٧ ٥٦١	عمرة ماكينة مثلثات ١٢ YH
٣٩٢ ٨٢٠	٤٢٥ ٢٧٢	ماكينة ثيرمو فورم لتعبئة الجبن الابيض
٤٣٧ ٩١٠	-	وحدة إسترجاع اللبن البودره
٢٨ ٩٥٩	-	سقف مخزن قطع غيار المستورد
٨ ٣٨٤	-	عمرات سيارات
-	٨٨٨ ١٤٩	فراز اللبن الجديد
٥ ٦٤٧	-	مشروعات أخرى
<u>١ ١٨٤ ٨٧٢</u>	<u>١ ٣٢٠ ٩٨٢</u>	الإجمالى

٧- الأصول غير الملموسة (بعد خصم الإستهلاك)

بلغ صافى قيمة الأصول غير الملموسة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٦ ٥٩٢ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٠ ٠٠٠	١٧٠ ٠٠٠	قيمة برنامج حسابات ألفا
٤٤٧ ٨١٥	٤٤٧ ٨١٥	برنامج مايكروسوفت
١٢٨ ٧٦٠	١٢٨ ٧٦٠	برنامج حملة السيارات
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	قيمة برنامج خرائط من شركة بروتاك
٢٢ ٨٩١	٢٢ ٨٩١	قيمة برنامج تحليل الحسابات
٥٢ ٥٠٠	٥٢ ٥٠٠	قيمة برنامج G.P
١١ ٦٠٠	١١ ٦٠٠	ترخيص برنامج كورال درو وفوتوشوب
١٣ ٧٩٠	١٣ ٧٩٠	قيمة برامج أخرى
<u>٨٩٧ ٣٥٦</u>	<u>٨٩٧ ٣٥٦</u>	إجمالى الأصول غير الملموسة
<u>(٧٧٣ ٢٠٣)</u>	<u>(٨٠٠ ٧٦٤)</u>	بخصم: إجمالى الإستهلاك (*)
<u>١٢٤ ١٥٣</u>	<u>٩٦ ٥٩٢</u>	صافى الأصول غير الملموسة
٧٤٤ ٣٥٧	٧٧٣ ٢٠٣	(*) وبيان إستهلاك الأصول غير الملموسة كما يلي:
٢٨ ٨٤٦	٢٧ ٥٦١	الرصيد فى بداية العام
<u>٧٧٣ ٢٠٣</u>	<u>٨٠٠ ٧٦٤</u>	إستهلاك الفترة / العام
		إجمالى الإستهلاك

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨- المخزون

بلغ رصيد صافي المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٠٥ ٤١٩ ٧٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٣٧٤ ٥١٤	٢٩ ٣٨٨ ١٣٤	مخزن خامات
٣٦ ٧٥٨ ١٠٦	٣٨ ٣٤٣ ٤٠٢	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٢٤ ١٨٣ ٢٢٧	١٨ ٤١٥ ٠٨٧	مخزن إنتاج تام
١٦ ٢٠٩ ٦٩٣	١٧ ٦٩١ ٣٤٥	مخزن مهمات وقطع غيار
١٢٣ ٠٠١	٢٠٩ ٠٤٠	مخزن أدوات كتابية
٨٣ ٢١٣	١٠٥ ٤٩٦	مخزن وقود وزيوت
١ ٤٩٦ ٢٩٩	٢ ٢٥٢ ٧٨٥	مخزن إنتاج تحت التشغيل
<u>١٠٢ ٢٢٨ ٠٥٣</u>	<u>١٠٦ ٤٠٥ ٢٨٩</u>	
(٩٨٥ ٥٠٥)	(٩٨٥ ٥٠٥)	(بخصم:)
<u>١٠١ ٢٤٢ ٥٤٨</u>	<u>١٠٥ ٤١٩ ٧٨٤</u>	الإنخفاض في قيمة المخزون

٩- العملاء وأوراق القبض بالصافي

بلغ رصيد صافي العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨٦ ٢٧٤ ٨٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩ ٣٤٥ ٩٢٢	٧٩ ٣١٥ ٣٧٨	عملاء
(٢ ٨٢٢ ٠١٨)	(٢ ٧٩٠ ٨٤٢)	(بخصم:)
<u>٦٦ ٥٢٣ ٩٠٤</u>	<u>٧٦ ٥٢٤ ٥٣٦</u>	الإنخفاض في قيمة العملاء
١٢ ٢١٠ ١٧٧	٩ ٧٥٠ ٣٤٢	صافي قيمة العملاء
<u>٧٨ ٧٣٤ ٠٨١</u>	<u>٨٦ ٢٧٤ ٨٧٨</u>	أوراق القبض

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد صافى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٩ ٧٩٤ ٠٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مدينون
٤ ٤٩٢ ١٩٠	٤ ٤٤٨ ٥٨٧	موردين دفعات مقدمة
٥ ٣٤٩ ٣٧٥	١ ٢٤٩ ١١٩	شركة تترا باك مصر
١٤ ٣٤٧ ٧٣٦	١٣ ٠٤٦ ٨٤٧	دعم تصدير مسترد
٥ ٣٤٨ ٣٩٥	٥ ١٧٨ ٠٨٥	ضرائب مبيعات مستردة
٥٤٧ ٣٩٦	١٠٧ ٧٧٧	مصلحة الجمارك (دروباك)
٣٦ ٠٧٤	١٤٧ ٧٨٦	مصلحة الجمارك (حكم قضائي)
٢ ٤٨٢ ٤٨٦	٣ ٠٧٧ ١٦٣	ضرائب خصم من المنبع
<u>٣٢ ٦٠٣ ٦٥٢</u>	<u>٢٧ ٢٥٥ ٣٦٤</u>	إجمالي المدينون
		أرصدة مدينة أخرى
١ ١٢٣ ٩٩٩	١ ٢٤٦ ٥٦٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣ ٩٤٦	٢١٩ ٥٠٩	عهد نقدية
٥٥ ٤٥٤	١٦٠ ٧٥٧	مصرفات تأمين و جمارك رسائل الاستيراد
٩٥ ٤٧٥	٩٥ ٤٧٥	شركة مريوط للصناعات الغذائية
٨٦٤ ٦٥٤	١ ٥٠٦ ٧٢٥	مستحقات على العاملين تركوا العمل ومندوبين
٣٠٥ ٤٠٥	١٠١ ٧٣٥	سلف عاملين
١٠٨ ١٥٤	١٣٥ ٧٠٧	تأمينات لدى الغير
٢٣٤ ٥٩٨	٧٠٠ ٣٣٥	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٢ ٨٤١ ٦٨٥</u>	<u>٤ ١٦٦ ٨٠٥</u>	إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣٥ ٤٤٥ ٣٣٧</u>	<u>٣١ ٤٢٢ ١٦٩</u>	إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		بخصم:
(١ ٢٨١ ٠٨٢)	(١ ٦٢٨ ٠٧٥)	الإنخفاض فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة
<u>٣٤ ١٦٤ ٢٥٥</u>	<u>٢٩ ٧٩٤ ٠٩٤</u>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من 1 يناير 2013 إلى 30 سبتمبر 2013

١١- نقدية بالبنوك و الصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في 30 سبتمبر 2013 مبلغ ٥٨٠١٧٠٦ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
٣ ٨٤٧ ٣١٢	١ ٥٨٢ ٦٤٠	حسابات جارية - عملة محلية
٦٢٤ ٩٣٥	٥١٥ ١٤٩	حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٩٩٤ ٤٥٦	٣ ٢٣٧ ١٤٣	نقدية بالخرزينة
٨٧ ٢٣١	٤٦٦ ٧٧٤	عهدة نقدية مستديمة
<u>٦ ٥٥٣ ٩٣٤</u>	<u>٥ ٨٠١ ٧٠٦</u>	إجمالى النقدية بالبنوك و الصندوق

١٢- بنوك حسابات دائنة

بلغ رصيد بنوك حسابات دائنة في 30 سبتمبر 2013 مبلغ ١٢٦٣٠٩٦٩٠ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
٢٣ ٢٨٢ ٣٥٨	١٢ ٦٨٩ ٢٦٥	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة محلية
١٣ ٨٩٨ ٥٤٩	٦ ٦٠٨ ٥٧١	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة أجنبية
٣٣ ٦٨٤ ٢٤١	٢٨ ٠٨٨ ٤٧١	البنك الأهلى سوسيتيه جنرال - عملة محلية
١ ٨٣٤ ٩٤٧	٧ ٤٩٠ ٣٢٩	بنك الإسكندرية - عملة محلية
١٨ ٨٤٨ ٨١٧	٣ ٢٣٥ ٠٢٨	البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة محلية
٨٠٩	١٩ ٥٢٠ ٢٢٠	البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة أجنبية
٧ ٣٥٣ ١٤٩	١٠ ٣١٦ ٨١٨	بنك إتش إس بي سي - عملة محلية
٢٩ ٠٩١ ٥٩٨	٣٨ ٣٦٠ ٩٨٨	بنك إتش إس بي سي - عملة أجنبية
<u>١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨</u>	<u>١٢٦ ٣٠٩ ٦٩٠</u>	

* التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك مصر إيران للتنمية بضمان مخازن مفتوحة.

١٣- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد موردين وأوراق دفع في 30 سبتمبر 2013 مبلغ ٤٢٩١٤٩٩٧ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
٣٠ ١٧٨ ٩٥٣	٢٨ ٨٤٣ ٩٤٥	موردون
٨ ٦٦٩ ٦٦٨	١٤ ٠٧١ ٠٥٢	أوراق دفع
<u>٣٨ ٨٤٨ ٦٢١</u>	<u>٤٢ ٩١٤ ٩٩٧</u>	

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٥٧ ١٨٥ ٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	الدائنون
٨ ٢٦٢ ٨٥٦	٨ ٧١٠ ٤٠٩	تأمين ضمان من عملاء وموردين
٢٤٨ ٧٦٨	٣٢١ ٧٤٣	السماح المؤقت - جمارك
<u>٨ ٥١١ ٦٢٤</u>	<u>٩ ٠٣٢ ١٥٢</u>	إجمالي الدائنون
		أرصدة دائنة أخرى
٥ ٦٨٩ ٢٧٨	٦ ١٩٧ ١٦٦	مصروفات مستحقة
٥ ٢١٩ ٢٨٧	٢ ٦٩٠ ١٠٠	دائنون متنوعون
١٧١ ٩١٤	١٢٩ ٤٩٢	فوائد مستحقة عن قرض طويل الأجل
٤٠١ ٦١٤	٤٢٣ ٧٢١	أمانات تصدير
٢ ٢٨٦ ٠٠٤	١ ٠٨٩ ١٩٢	* فوائد ودائع زيادة رأس المال
٥٥٧ ٤٦٤	٣٢١ ٤٤١	صندوق العاملين
٩١٣ ٦٩١	١٤ ٤٠٤	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢٤٨ ٢٩٧	٢٨٧ ٨٨٩	أمانات العاملين
<u>١٥ ٤٨٧ ٥٤٩</u>	<u>١١ ١٥٣ ٤٠٥</u>	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٣ ٩٩٩ ١٧٣</u>	<u>٢٠ ١٨٥ ٥٥٧</u>	إجمالي دائنون وأرصدة دائنة أخرى

* يتمثل الرصيد في المستحق للمساهمين المشاركين في زيادة رأس المال , عن المبالغ المحصلة من تحت حساب زيادة رأس المال مع ما أستحق عليها من عوائد بنكية تنفيذًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ / ٧ / ٢٠١٢ بإلغاء قرار زيادة رأس المال .

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - بلندا

تالى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥- مخصصات

بلى رصىد المخصصات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٧٥٢ ٩٣١ ٢ جىبه مصرى وىتمثل فىما بلى:

الرصىد فى	المستخدم	التدعىم	الرصىد فى
٢٠١٣/٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
٤٢ ٥٠٠	(١٠٠ ٥٠٠)	-	١٤٢ ٥٠٠
٥٩٣ ٠٠٠	-	-	٥٩٣ ٠٠٠
٢ ٢٩٦ ٢٥٢	(١٠ ٤٩ ٤٨٦)	-	٣ ٣٤٥ ٧٣٨
٢ ٩٣١ ٧٥٢	(١ ١٤٩ ٤٨٦)	-	٤ ٠٨١ ٢٣٨
٤ ٠٨١ ٢٣٨	(٩٥ ٠٠٠)	٣ ٣١٠ ٧٣٨	٨٦٥ ٥٠٠

مخصص مطالبات عمالية

مخصص مطالبات حكومية

مخصص مطالبات عملاء

الرصىد فى ٢٠١٣/٩/٣٠

الرصىد فى ٢٠١٢/١٢/٣١

١٦ - التزامات ضريبية جارية

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية الجارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢ ٨٣٤ ١٨٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
٨٣٧ ٠٨٧	١ ٩٤٦ ٧٦٠	ضريبة الدخل
٣٣٠ ٨٨٦	٦٣٨ ٧٥١	ضريبة الخصم الدائنة
٢٦٢ ١٦٢	٢٤٦ ٧٧٥	ضريبة كسب العمل
٢٠٥ ٠٦١	-	ضريبة الدمغة
٢ ٦٠٠	١ ٩٠٠	ضريبة مهن حرة
<u>١ ٦٣٧ ٧٩٦</u>	<u>٢ ٨٣٤ ١٨٦</u>	

١٧ - قروض قصيرة الأجل

يتمثل بند القروض قصيرة الأجل والبالغ إجماليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٩ ٨٧٣ ٠٥٥ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	* البنك المصري لتنمية الصادرات
٧ ٨٤٠ ٠٠٠	١٣ ٨٧٣ ٠٥٥	** بنك مصر ايران للتنمية
<u>١١ ٥٩٠ ٠٠٠</u>	<u>١٩ ٨٧٣ ٠٥٥</u>	

* تم سداد القسط الأخير من قرض البنك المصري لتنمية الصادرات والمتمثل في رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري في موعده بتاريخ ١ مارس ٢٠١٣. وفي فبراير ٢٠١٣ حصلت الشركة على قرض قصير الأجل من صندوق دعم الأبحاث الزراعية الممول من الإتحاد الأوربي وذلك من خلال البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري وبمعدل فائدة سنوي ٧,٥% يسدد مرة واحدة بعد عام في فبراير ٢٠١٤.

** يتضمن الرصيد قيمة قرض بمبلغ ٩٥٠ ٠٠٠ يورو وقد تم تحويل قيمة القرض من عملة اليورو إلى الجنيه المصري بقيمة ٠٥٥ ٧ ٣٩٣ جنيه مصري يتم سداه على عدد ثمانية أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري، فيما عدا القسط الأخير قيمته ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري، يبدأ سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقد بلغ إجمالي المسدد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري. كما يتضمن الرصيد مبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة الجزء المستحق خلال عام في ديسمبر ٢٠١٣ ومارس ٢٠١٤ ويونيو ٢٠١٤ وسبتمبر ٢٠١٤ من قرض بنك مصر ايران للتنمية البالغ قيمة ٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري و الوارد ضمن القروض طويلة الأجل (إيضاح ١٨).

١٨- قروض طويلة الأجل

يتمثل بند القروض طويلة الأجل و البالغ إجماليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	معدل العائد	
			قروض بنك مصر إيران للتنمية
٩٥٣ ٠٥٥	-	١١,٧٥%	قرض بنك مصر إيران للتنمية - تمويل متوسط الأجل
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢%	* قرض بنك مصر إيران للتنمية - تمويل متوسط الأجل
٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠		إجمالي القروض طويلة الأجل

* بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٨ وافق بنك مصر إيران للتنمية على تحويل رصيد التسهيل المعبرى الممنوح للشركة بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري مقابل ٤٠ مليون جنيه قيمة مودعة تحت حساب زيادة رأس المال الملغاة بقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٢/٧/١٩ إلى قرض متوسط الأجل مضمون برهن تجارى و عقارى وتم منح القرض بفائدة سنوية قدرها ١٢% ويسدد على عدد اثني عشر قسط ربع سنوي قيمة كل منها ٣ مليون جنيه مصري تبدأ في ٢٠١٣/٩/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٦/٦/٣٠، مع التزام الشركة بسداد العوائد المستحقة والعمولات شهريا بدءا من ٢٠١٢/٩/٢٠ وهو تاريخ سداد التسهيل المعبرى وبداية القرض. وقد التزمت الشركة طوال فترة سريان عقد القرض بالتأمين الشامل المقرر بإسم بنك مصر إيران للتنمية وبقيمة مبلغ التمويل طوال مدة التمويل. هذا و قد تم إدراج الجزء المستحق خلال عام و البالغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ضمن القروض قصيرة الأجل (إيضاح ١٧) .

١٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم، القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصري، وبيان توزيع رأس المال على المساهمين على النحو التالي:

الإجمالي في	الإجمالي في	عدد الأسهم	المساهم
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠		
١٨ ٤٥٥ ٦٨٠	١٨ ٤٥٥ ٦٨٠	١ ٨٤٥ ٥٦٨	الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل
١٠ ٨٧٣ ٨١٠	١٠ ٨٧٣ ٨١٠	١ ٠٨٧ ٣٨١	شركة مؤسسة أدهم المحدودة
١١ ٥٣٧ ٩٠٠	١١ ٠٣٩ ٣٠٠	١ ١٠٣ ٩٣٠	شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية
٧ ٢٧٨ ٧٣٠	٧ ٢٧٨ ٧٣٠	٧٢٧ ٨٧٣	شركة بركة للتجارة والاستثمار
٣ ٧٨١ ٩٨٠	٣ ٧٨١ ٩٨٠	٣٧٨ ١٩٨	بنك مصر إيران للتنمية
١ ٧٦٠ ٠٠٠	١ ٧٦٠ ٠٠٠	١٧٦ ٠٠٠	السيدة / داليا عرفه امام عرفه
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	السيدة / هدي عباس محمود عبد الكريم
١ ٧٨٥ ٩٤٠	١ ٤٩٢ ٤٤٠	١٤٩ ٢٤٤	شركة وادي للاستشارات
-	١ ٨٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	شركة الحصن للاستشارات
٢ ٥٢٥ ٩٦٠	١ ٥١٨ ٠٦٠	١٥١ ٨٠٦	مساهمون آخرون
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٠- أرباح من بيع اسهم خزينة

قامت الشركة ببيع الأسهم المشتراه من المساهمين المتخارجين خلال عام ٢٠٠٨ والبالغ عددها ٧٤٧ ٨٤٠ سهم وذلك على النحو التالي:

بيان	عدد الأسهم	القيمة الإجمالية
شراء	٧٤٧ ٨٤٠	جنيه مصرى ٣٧ ٥٢١ ٥٦٥
بيع	٧٤٧ ٨٤٠	٤٨ ٤٧٩ ١٣٨
أرباح محققة من بيع أسهم الخزينة		١٠ ٩٥٧ ٥٧٣

هذا وقد تم إدراج الأرباح المحققة من بيع أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية.

٢١- الضريبة المؤجلة

بلغ صافى رصيد الضريبة المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦ ٤٦٦ ٥٩١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	رصيد الضريبة المؤجلة فى بداية الفترة / العام - التزام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الحركة خلال الفترة / العام - (أصل) / التزام
٧ ٤٥٥ ٢٣٩	٧ ٠٨٩ ٦٣٠	صافى الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى نهاية الفترة
(٩٨٨ ٦٤٨)	٣٦٥ ٦٠٩	
٦ ٤٦٦ ٥٩١	٧ ٤٥٥ ٢٣٩	

٢٢- تكلفة إنتاج البضاعة المباعة

بلغت قيمة تكلفة المبيعات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٧٣ ٠٢٠ ٥٨١ جنيه مصرى وتتمثل فيما يلى :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	خامات ومواد تعبئة وتغليف
من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	أجور وما فى حكمها
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات صناعية أخرى
٣٤٦ ٥٧٩ ٠٣٩	٣٣٠ ٧٦٤ ٩٧٣	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
٢٩ ٦٤٥ ١٩٩	٢٦ ٨٨٠ ٥١٤	خسائر تشغيل
١١ ٩٥٤ ٧٣٨	١٢ ٨٩٧ ١٣٣	
١٦ ٤٣٢ ٨٨٩	١٥ ٠٧٢ ٥٤٧	
١٣٥ ٦٩٧	٢٩٠ ٩٦٩	
٤٠٤ ٧٤٧ ٥٦٢	٣٨٥ ٩٠٦ ١٣٥	
(٣١ ٧٢٦ ٩٨٠)	(٢٢ ٦٣٨ ٢٣٣)	
٣٧٣ ٠٢٠ ٥٨١	٣٦٣ ٢٦٧ ٩٠١	

(بخصم:)

التغير فى مخزون الإنتاج التام وتكلفة إنتاج البونص

٢٣- خصم على المبيعات

بلغت قيمة خصم على المبيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣ ٢٩١ ٠٨٥ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٦٢٦ ٣١٠	٣ ٢٩١ ٠٨٥	خصم على المبيعات المحلية
١ ٠٠٩ ٨٨٣	-	خصم على مبيعات التصدير
<u>٣ ٦٣٦ ١٩٣</u>	<u>٣ ٢٩١ ٠٨٥</u>	

٢٤- مصروفات البيع والتوزيع

بلغت قيمة مصروفات البيع والتوزيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٠ ٢١٢ ٥٩٥ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٣٥٦ ٢٦٨	١٥ ٠٥٤ ١٧٦	اجور عاملين
٧ ٥٨٣ ٤٦٤	١٠ ٠٠٠ ١٢٥	خصم وكلاء
١٦ ٢٠٨ ٦٧٩	٢٦ ٠٠٣ ٩٩٣	مصروفات تنشيطيه
١١ ٢١١ ٧٣٩	٩ ١٥٤ ٣٠١	* مصروفات بيع و توزيع اخرى
<u>٤٧ ٣٦٠ ١٥٠</u>	<u>٦٠ ٢١٢ ٥٩٥</u>	

* يتضمن المبلغ القيمة الاجارية للسيارات المؤجرة تأجيرا تمويليا كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٠) .

٢٥- مصروفات التسويق

بلغت قيمة مصروفات التسويق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥ ٥٣٣ ٢٦٢ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٠٣٩ ٢٠٤	٣٨٩ ٤٢٩	اجور عاملين
١١ ٩٦٤ ٨٠٧	٢٢ ٣٦٤	اعلان تلفزيون و راديو و طرق
٣ ٦٥٠ ٩٦٧	٤ ٨٠٤ ٦٣٨	مصروفات تنشيطيه
٤٨٢ ٩٩٠	٣١٦ ٨٣٠	مصروفات تسويقيه اخرى
<u>١٧ ١٣٧ ٩٦٧</u>	<u>٥ ٥٣٣ ٢٦٢</u>	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٦- المصروفات العمومية والإدارية

بلغت قيمة المصروفات العمومية والإدارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٠٨ ٩١٨ ١٣ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٤٤٩ ٢٧٧	١٠ ٢٤٧ ٥٤٤	اجور عاملين
٤٧٥ ٥٠٩	-	ايجارات اداريه
٣ ٠٤٢ ٨٨٢	٣ ٢٤١ ٩٠٠	مصروفات اداريه اخرى
٤٥١ ٣٣٧	٤٢٥ ٤٨١	اهلاكات اداريه
١٦ ٧٢٧	٣ ٤٨٣	استهلاك اصول غير ملموسة
<u>١٤ ٤٣٥ ٧٣٣</u>	<u>١٣ ٩١٨ ٤٠٨</u>	

٢٧- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ١٦٣ ١٨٣	٣ ٢٨٢ ٦٣٩	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
		<u>مقسوما على :</u>
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>١,٦٩</u>	<u>٠,٥٥</u>	

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة فى المعاملات التى تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية إعتبارية أو شخصية طبيعية أو معاملات مع أطراف مرتبطة على النحو التالى :

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	رصيد التعامل
بنك مصر إيران للتنمية	جنيه مصرى مساهم بنسبة ٦,٣٠%	تسهيلات - عملة محلية (ايضاح رقم ١٢)	١٢ ٦٨٩ ٢٦٥
		تسهيلات - عملة أجنبية (ايضاح رقم ١٢)	٦ ٦٠٨ ٥٧١
		قروض طويلة وقصيرة الأجل - عملة محلية (ايضاح رقم ١٧، ١٨)	٣٤ ٨٧٣ ٠٥٥
		حسابات جارية - عملة محلية	١٤٨ ٤٨٧
		حسابات جارية - عملة أجنبية	٦٧ ٧٥٨
		ودائع - عملة محلية	-
الشركة العربية المطورة للتجارة والإستيراد - أكتى	شركة تابعة	حساب جارى	٢ ٠٩٤
شركة الدلتا للتأمين	أطراف مرتبطة	أقساط تأمين	-

٢٩- التدفقات النقدية

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١
إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩ ١٥١ ٩١٥	٦ ٥٥٣ ٩٣٤
(٦٢١ ٦٧٤)	(٣ ٨٠٧ ١٧٧)
٤٨ ٥٣٠ ٢٤١	٢ ٧٤٦ ٧٥٧

النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
أثر التغيرات فى أسعار الصرف
النقدية وما فى حكمها المعدلة

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣٠- التأجير التمويلي

تعاقدت الشركة على إستئجار عدد ١٣ سيارة شحن وتوزيع داخلي وعدد ٥ سيارات ركوب بنظام الإيجار التمويلي بغرض تدعيم جهازى البيع والنقل والتوزيع وزيادة حجم توزيع المنتجات ، وذلك على النحو التالي :

- إجمالي القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي ٢٢ ٦٥٩ ٠٢٢ جنيه مصري .
- فترة سريان العقود هي ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٣/٦/١٠ حتى ٢٠١٨/٥/١٠ .
- يتم سداد القيمة الإيجارية بإيجارات شهرية على مدار مدة العقد على النحو التالي :
- السنة الأولى : من ٢٠١٣/٦/١٠ حتى ٢٠١٤/٥/١٠ = ٢٣٤ ٢٣١ ١١٣١ جنيه مصري .
- السنة الثانية : من ٢٠١٤/٦/١٠ حتى ٢٠١٥/٥/١٠ = ١٩٢ ١٨٨ ١١٨٨ جنيه مصري .
- السنة الثالثة : من ٢٠١٥/٦/١٠ حتى ٢٠١٦/٥/١٠ = ١٠٠ ٦٩٥ ١٠٠٠ جنيه مصري .
- السنة الرابعة : من ٢٠١٦/٦/١٠ حتى ٢٠١٧/٥/١٠ = ٦٢٠ ٤٠٦ ٦٢٠ جنيه مصري .
- السنة الخامسة : من ٢٠١٦/٦/١٠ حتى ٢٠١٨/٥/١٠ = ٨٧٦ ٢٣٧ ٢٣٧ جنيه مصري .

هذا ويتم إدراج قيمة الإيجار التمويلي الشهري ضمن مصروفات البيع والتوزيع بقائمة الدخل كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٤).

٣١- الأدوات المالية

١/٣١ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

- وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٣٢٣ ٦٣٧ ٢٢٢ جنيه مصري، كما بلغت قيمة الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٣٩٦ ١٣١ ٧٩ جنيه مصري وفيما يلي صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العزج	العملات الأجنبية
(٧ ٦٥٠ ٨٥٣)	دولار أمريكي
(٣٩٧ ٣٣٨)	يورو

وكما هو وارد بالإيضاح (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر المعلن في تاريخ المركز المالي من البنوك التي تتعامل معها الشركة.

وتعتمد الشركة على مبيعات التصدير بالعملة الأجنبية لتخفيض خطر التغيير في أسعار العملات الأجنبية.

٢/٣١ خطر الائتمان

بلغ إجمالي الأصول المعرضة لهذا الخطر مبلغ ٣٧٨ ٣١٥ ٧٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في مقابل مبلغ ٩٢٢ ٣٤٥ ٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وترى الإدارة أنه لا يوجد خطر إئتماني إضافي بخلاف ما تم تخفيض رصيد العملاء به بسبب الشروط والقواعد الموجودة بالعقود بغرض ضمان التحصيلات.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣٢- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لأحكام قانون الإستثمار . وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة:

- ضريبة شركات الأموال

- الشركة ملتزمة بإعداد الإقرار الضريبي السنوي وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقديمه في المواعيد القانونية.
- الشركة معفاة بنسبة ٥٠% عن الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٧ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومعفاة بنسبة ٢٣,٣٣% عن الفترة من ايناير ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويعتبر هذا الإعفاء مؤقت لحين فحص دفاتر الشركة وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وقرار رئيس الوزراء بشأن التوسعات رقم ١٧١٢ لعام ٢٠٠٠ وتحدد نسب الإعفاء عن السنوات من عام ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١٢ طبقاً لرأس المال الوارد بالميزانيات والإقرارات المقدمة.
- تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٥ وورد نموذج (١٨) ضرائب وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى اللجان الداخلية المختصة.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن عام ٢٠٠٦ وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وجرى تحديد موعد لبدء الفحص.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وجرى تحديد موعد لبدء الفحص.

- ضرائب كسب العمل

- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠١ وحتى عام ٢٠٠٤ وتم الموافقة على الفحص وسداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على الفحص وسداد الضريبة المستحقة.
- تم إخطار الشركة عن فحص أعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وجرى الفحص.

- ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة عن السبعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٦ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة وتم فحص الشركة تقديرياً عن الفترة من اول اغسطس ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٠ وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وجرى تحديد موعد لبدء الفحص.