

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وتقرير مراقب الحسابات 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 الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير مراقب الحسابات

الى السادة/ مساهمى الشركة العربية لمنتجات الألبان- آراب دبرى - باندا

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة العربية لمنتجات الألبان- آراب دبرى - باندا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتجة عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

حازم حسن

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

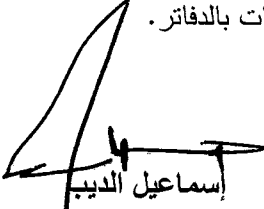
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات

  
إسماعيل الديب

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الهيئة العامة

لسوق المال رقم ٩٥

القاهرة في ١٠ مارس ٢٠١٤

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

الميزانية المجمعة في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول طويلة الأجل</u>
١٦٢ ٦٤٥ ١٩٣	١٤٤ ١٧٢ ٣٦٥	(٥)	الأصول الثابتة - بالصادف
١ ١٨٤ ٨٧٢	٤٣٩ ٥٠٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٤ ١٥٣	٨٨ ٤٧٨	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصادف
٤٦٤ ٩٦٠	٣٣٢ ٠٢٨		تقديرة محجوزة مقابل خطابات ضمان
<u>١٦٤ ٤١٩ ١٧٨</u>	<u>١٤٥ ٠٣٢ ٣٧٦</u>		<u>مجموع الأصول طويلة الأجل</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠١ ٦٠٥ ٣٧٧	١١٢ ٢٧٧ ٦١١	(٨)	المخزون
٧٨ ٨١٦ ٣٠٣	٧٧ ٦٨٣ ١٣٠	(٩)	العملاء و أوراق القبض بالصادف
٣٣ ٥٨٥ ٨١٤	٣٠ ٧٩٧ ٩١٨	(١٠)	مدينون وأرصده مدينة أخرى
١٠ ٧٧٥ ٦٣٩	١٢ ٥٧٤ ٤٨٩	(١١)	تقديرة بالبنوك و الصندوق
<u>٢٢٤ ٧٨٣ ١٣٣</u>	<u>٢٣٣ ٣٣٣ ١٤٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨	١٢١ ٨٠٣ ٤٥٦	(١٢)	بنوك حسابات دائنة
١١ ٥٩٠ ٠٠٠	١٨ ٩٥٣ ٠٥٥	(١٧)	قروض قصيرة الأجل
٣٨ ٨٥١ ١١٩	٥٣ ٤١٥ ٧٤٠	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٢٤ ٠٦٣ ٣١٣	٢٠ ٧٩٥ ٣٦٥	(١٤)	دائنون وأرصده دائنة أخرى
٤ ٠٨١ ٢٣٨	٣ ٥٦٠ ٠٥٢	(١٥)	مخصصات
٨١٤ ٧٢٥	١ ٣٧٥ ٥٦٣	(١٦)	الالتزامات ضريبية جارية
<u>٢٠٧ ٣٩٤ ٨٦٣</u>	<u>٢١٩ ٩٠٣ ٢٣١</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
<u>١٧ ٣٨٨ ٢٧٠</u>	<u>١٣ ٤٢٩ ٩١٧</u>		<u>رأس المال العامل</u>
<u>١٨١ ٨٠٧ ٤٤٨</u>	<u>١٥٨ ٤٦٢ ٢٩٣</u>		<u>إجمالي الاستثمار</u>
			يتم تمويله على النحو الآتي:
			<u>حقوق المساهمين</u>
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	(٢٠)	أرباح من بيع اسهم خزينة
٦ ٩٩٠ ٦٧٠	٧ ٤٩٩ ٧٣٥	(٣٣)	الإحتياطي القانوني
٣٧ ٥٣٠ ٤٩٦	٤٢ ٥٥٧ ٧٩٢	(٣٣)	أرباح مرحلة
٩ ٨٠٤ ٠٨٧	( ٣ ٦٣٥ ١٦٤)		صافي (خسائر) / أرباح العام
١ ٤٨٢ ٠٤٢	١ ٥٥٤ ١٠٢	(٤)	حقوق الاقلية
<u>١٢٦ ٧٦٤ ٨٦٨</u>	<u>١١٨ ٩٣٤ ٠٣٨</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>التزامات غير متداولة</u>
٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥	١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١٢ ٢٩٠ ٢١٥	٩ ٢٢١ ٩٨٥		إلتزامات و أوراق دفع طويلة الاجل
١١ ٧٩٩ ٣١٠	١٢ ٣٠٦ ٢٧٠	(٣٣،٢١)	الضريبة المؤجلة
<u>٥٥ ٠٤٢ ٥٨٠</u>	<u>٣٩ ٥٢٨ ٢٥٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
<u>١٨١ ٨٠٧ ٤٤٨</u>	<u>١٥٨ ٤٦٢ ٢٩٣</u>		<u>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طوية الأجل</u>

\* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.  
\* تقرير مراقب الحسابات (مرفق).

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
مهندس / طارق محمد عبد العاطي

المدير المالي  
محاسب / عبد العزيز مصطفى السيد

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

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم (٢٣)	إيرادات النشاط
٣٦٨ ٨٨١ ٤٢٣	٤٠٤ ٨٩٥ ٠١١		صافى المبيعات المحلية
٢٤١ ٢٢٥ ٨٥٢	٢٤٥ ٧١٦ ٩٧٢		صافى مبيعات التصدير
<u>٦١٠ ١٠٧ ٢٧٥</u>	<u>٦٥٠ ٦١١ ٩٨٣</u>		صافى المبيعات
			<u>تكاليف المبيعات</u>
٤٦٦ ٨٤٦ ١٣٠	٥٢٠ ٣٦٦ ٢٧٣	(٢٢)	تكلفه انتاج البضاعة المباعة
<u>١٤٣ ٢٦١ ١٤٥</u>	<u>١٣٠ ٢٤٥ ٧١٠</u>		إجمالى أرباح النشاط
			<u>مصروفات وأعباء إدارية</u>
٦٧ ٥٨٦ ٧٢٠	٨٠ ٠٧٩ ٣٣٠	(٢٤)	مصروفات البيع والتوزيع
٢٠ ١٨٧ ١٧٣	٨ ٧٦٨ ١٤٧	(٢٥)	مصروفات التسويق
٢٠ ٧٤٥ ٠١٦	٢٠ ٣٥٦ ١٤٣	(٢٦)	المصروفات العمومية والإدارية
٢ ٧٤٩ ٠٠٣	١ ٠٣٠ ٨٠٠		رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الادارة
<u>١١١ ٢٦٧ ٩١٢</u>	<u>١١٠ ٢٣٤ ٤٢٠</u>		إجمالى المصروفات والأعباء الإدارية
<u>٣١ ٩٩٣ ٢٣٣</u>	<u>٢٠ ٠١١ ٢٩٠</u>		صافى أرباح النشاط
			<u>يضاف / (يخصم) إيرادات / (مصروفات) أخرى</u>
٦١٤ ٢٣٤	٤٢٢ ٣٢٠		أرباح رأسمالية
١٩١ ٤٤٤	٤٥٩ ٦٣٩		عوائد دائنة
( ٢١ ٤٢٢ ٦٢٥)	( ٢٠ ٣٢٢ ٠٥٣)		الفوائد والمصروفات التمويلية
١ ٥٩٥ ٢٧٦	٢ ٤٦٧ ٨٥٤		إيرادات أخرى
( ٢ ٥٢١ ٨٣٤)	( ٤ ٧٠٠ ٥٤٢)		خسائر فروق عملة
٤٠٢ ٥٥٧	٣٠ ٠٠٠		مخصصات إنتقى الغرض منها
<u>( ٢١ ١٤٠ ٩٤٨)</u>	<u>( ٢١ ٦٤٢ ٧٨٢)</u>		إجمالى الإيرادات / (المصروفات) الأخرى
<u>١٠ ٨٥٢ ٢٨٥</u>	<u>( ١ ٦٣١ ٤٩٢)</u>		صافى (الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب
			<u>يضاف / (يخصم):</u>
( ٨٣٧ ٠٨٧)	( ١ ٤٢٤ ٦٥٢)		ضريبة الدخل
( ٣٧٢ ٧٧٣)	( ٥٠٦ ٩٦٠)		الضريبة المؤجلة
<u>٩ ٦٤٢ ٤٢٥</u>	<u>( ٣ ٥٦٣ ١٠٤)</u>		صافى (الخسائر) / الأرباح
			يقسم الى:
٩ ٨٠٤ ٠٨٧	( ٣ ٦٣٥ ١٦٤)		حقوق الشركاء بالشركة الأم
( ١٦١ ٦٦٣)	٧٢ ٠٦٠		حقوق الأقلية
<u>٩ ٦٤٢ ٤٢٥</u>	<u>( ٣ ٥٦٣ ١٠٤)</u>		صافى (الخسائر) / الأرباح
<u>١,٤٢</u>	<u>(٠,٦١)</u>	(٢٧)	نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

\* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	
١٠ ٨٥٢ ٢٨٥	( ١ ٦٣١ ٤٩٢ )	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
٢٣ ١٢٠ ٤٥١	٢٣ ٨٥١ ٠٦٧	تسويات لمطابقة صافى الربح مع صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٨ ٨٤٦	٣٥ ٦٧٥	إهلاك الأصول الثابتة
( ٦١٤ ٢٣٤ )	( ٤٢٢ ٣٢٠ )	استهلاك الأصول غير الملموسة
( ٧٢ ٤٣٨ )	١ ٨٧٩ ١٩٢	ارباح رأسمالية
( ١٦٧ ٦٥٦ )	٢١٣ ٤٠٦	الإنخفاض فى قيمة العملاء
٣٤١ ٣٢٢	-	الإنخفاض فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٢١٥ ٧٣٨	( ٥٢١ ١٨٦ )	الإنخفاض فى قيمة المخزون
٢ ٥٢١ ٨٣٤	٤ ٧٠٠ ٥٤٢	تدعيم مخصصات
٣٩ ٢٢٦ ١٤٨	٢٨ ١٠٤ ٨٨٤	فروق تقييم عملة
		<u>التغير فى رأس المال العامل</u>
( ٥ ٤١١ ٢٥٤ )	( ١٠ ٦٧٢ ٢٣٤ )	المخزون
١ ٣٥٦ ٦٧٧	( ٧٤٦ ٠١٩ )	العملاء و أوراق القبض بالصافى
( ٦ ٨٤٠ ٦٨٤ )	١ ١٤٩ ٨٣٨	مدينون وأرصده مدينه أخرى
٥ ٥٤١ ٥٢٤	٩ ٨٦٤ ٠٧٩	موردون وأوراق دفع
( ٢٣ ٣٦٣ ٠٨٠ )	١٦ ٩٩٥ ٧٠٩	دائنون وأرصده دائنة أخرى
١٦٠ ٠٣١	١٣٢ ٩٣٢	التغير فى المحجوز مقابل خطابات الضمان
( ١ ٠٦٨ ٦٨٧ )	٥٦٠ ٨٣٨	المسدد من الضرائب الأخرى
٢٠ ٥٠٠ ٦٠٤	( ٢٠ ٢٩٠ ٢١٧ )	عوائد مدفوعة
٣٠ ١٠١ ٢٧٩	٢٥ ٠٩٩ ٨١٠	<u>صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
( ١ ٢٨ ٧٦٠ )	-	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
( ٣٢ ٤٦١ ٦٤٥ )	( ٥ ٣٩٧ ٤٨٠ )	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١ ٧٨٨ ٠٥٠	٤٤١ ٥٦٢	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١ ٤١٢ ٥٧١	٧٤٥ ٣٦٧	الزيادة فى مشروعات تحت التنفيذ
( ٢٩ ٣٨٩ ٧٨٤ )	( ٤ ٢١٠ ٥٥١ )	<u>صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
( ٢٧ ٨٦٩ ٤٤٧ )	( ٦ ١٩١ ٠١٢ )	مدفوعات لبنوك دائنة
( ٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ )	-	ردالمسدد تحت حساب زيادة رأس المال
-	( ٤ ٢٤١ ١٦٧ )	المسدد من توزيعات الارباح
٨ ٧٢٩ ٢٧٩	( ٣ ٠٦٨ ٢٣٠ )	التغير فى الإلتزامات طويلة الأجل
( ١٦ ٨٨٥ ٠٠٠ )	( ١١ ٥٩٠ ٠٠٠ )	المسدد من القروض
٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مقبوضات من قروض
( ٤٠ ٠٢٥ ١٦٨ )	( ١٩ ٠٩٠ ٤٠٩ )	<u>صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل</u>
( ٣٩ ٣١٣ ٦٧٣ )	١ ٧٩٨ ٨٥٠	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
٥٠ ٠٨٩ ٣١٢	١٠ ٧٧٥ ٦٣٩	النقدية وما فى حكمها فى ١/١
١٠ ٧٧٥ ٦٣٩	١٢ ٥٧٤ ٤٨٩	النقدية وما فى حكمها فى ١٢/٣١ - (إيضاح رقم ١١)

\* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - ارباب دبري - بالتدا  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	حقوق الأرباح العام (خسائر) / أرباح العام	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	أرباح أسهم خزينة	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢١ ٤٤٤ ٤١١	١ ٦٤٣ ٧٠٥	( ٩٣١ ١٢٧)	٤٢ ٧٨٣ ٥٩٠	٦ ٩٩٠ ٦٧٠	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
( ٤ ٣٢١ ٩٦٨)	-	-	( ٤ ٣٢١ ٩٦٨)	-	-	-
١١٧ ١٢٢ ٤٤٣	١ ٦٤٣ ٧٠٥	( ٩٣١ ١٢٧)	٣٨ ٤٦١ ٦٢٢	٦ ٩٩٠ ٦٧٠	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	٩٣١ ١٢٧	( ٩٣١ ١٢٧)	-	-	-
٩ ٦٤٢ ٤٢٤	( ١ ٦١ ٦٦٣)	٩ ٨٠٤ ٠٨٧	-	-	-	-
١٢١ ٧٦٤ ٨٦٨	١ ٤٨٢ ٠٤٢	٩ ٨٠٤ ٠٨٧	٣٧ ٥٣٠ ٤٩٥	٦ ٩٩٠ ٦٧٠	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١٢٦ ٧٦٤ ٨٦٨	١ ٤٨٢ ٠٤٢	٩ ٨٠٤ ٠٨٧	٣٧ ٥٣٠ ٤٩٥	٦ ٩٩٠ ٦٧٠	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	( ٩ ٨٠٤ ٠٨٧)	٩ ٨٠٤ ٠٨٧	-	-	-
-	-	-	( ٥٠٩ ٠٦٥)	٥٠٩ ٠٦٥	-	-
( ٤ ٢٦٧ ٧٢٦)	-	-	( ٤ ٢٦٧ ٧٢٦)	-	-	-
( ٣ ٥٢٣ ١٠٤)	٧٢ ٠٦٠	( ٣ ٦٣٥ ١٦٤)	-	-	-	-
١١٨ ٩٣٤ ٠٣٨	١ ٥٥٤ ١٠٢	( ٣ ٦٣٥ ١٦٤)	٤٢ ٥٥٧ ٧٩١	٧ ٤٩٩ ٧٣٥	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٢٠١٢ / ١ / ١ قبل التعديل  
أثر التعديلات الناتجة عن الخطأ  
الرصيد في ٢٠١٢ / ١ / ١ المعدل  
المحول للأرباح المرحلة  
٢٠١٢ من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
الرصيد في ٢٠١٢ / ١ / ١  
الرصيد في ٢٠١٣ / ١ / ١  
المحول للأرباح المرحلة  
المحول من الأرباح المرحلة للإحتياطي القانوني  
المحول من الأرباح المرحلة الى حساب التوزيع  
خسائر العام من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
الرصيد في ٢٠١٣ / ١ / ١

\* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا (شركة مساهمة مصرية) في 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 الاعتبارية، وقد تم مد أجل الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من إنتهاء الفترة السابقة في ٨ سبتمبر ٢٠١٠ على أن يكون مركز الشركة الرئيسي هو ١٥ شارع عبد الحميد بدوي - مصر الجديدة - القاهرة ، ويقع مصنع الشركة بسنديس بمحافظة القليوبية.

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

- قام مجلس إدارة الشركة بإعتماد القوائم المالية للشركة في ٨ مارس ٢٠١٤.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

أ- الإلتزام 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 الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي 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 الشخصي 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 الإعتراف 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 الشركات التابعة:

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا (الشركة القابضة) وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية والقدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة. و يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة لتتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة بمعرفة المجموعة.
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف بها في القوائم المالية.
- يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الحصص غير المسيطره في قائمة المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق حاملي الحصص بالشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الحصص غير المسيطره في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفاد من أنشطتها.

#### ٢-٣ 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 والالتزامات 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.

#### ٣-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### أ- الإعتراق والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-١٠-ب). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف 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 الإعتراف 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	البيان
٥٠	- مباني
١٠	- آلات ومعدات
٥	- تجهيزات
٨	- أثاث و معدات مكاتب
٤	- أجهزة حاسب الي
٥	- وسائل نقل وإنتقال
٥	- عدد وأدوات
٣	- تجهيزات و تركيبات الفروع

٤-٣ 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.

٥-٣ المخزون

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

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

- الخامات والكيماويات 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 ، الأجور المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة).

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب دبرى - باندا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### ٦-٣ العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية وتظهر بالميزانية بالصافي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

### ٧-٣ 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.

### ٨-٣ 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 وبتابع أساس الاستحقاق.

### ٩-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

### ١٠-٣ 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 المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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 الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف 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 الإسترادية 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 الإسترادية 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 الإسترادية 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 باستخدام 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 الإسترادية. يتم عكس خسائر الإخفاض في قيمة الأصول للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في قيمة الأصول.
- هذا وتقوم الشركة بإعداد دراسة لتقييم أصولها الثابتة كل ثلاث سنوات.

١١-٣ 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 للنقود، 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.

١٢-٣ 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 في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.
- تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.
- يتم إستخدام طريقة إلتزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الإعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.
- يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أرباب دبرى - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣-١٣ 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 للاستخدام ، هذا وتوقف الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للاستخدام فى الغرض الذي أنشأت أو تم اقتناءها من أجله.

٣-١٤ المصروفات

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

٣-١٥ 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.

٣-١٦ 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.

٣-١٧ توزيعات الأرباح

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

٣-١٨ عقود التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي وكذلك ما تتحمله الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح للأصول المستأجرة بقائمة الدخل خلال كل فترة مالية. وإذا قامت الشركة فى نهاية العقد بإستخدام 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 التي تتبعها الشركة للأصول الثابتة المماثلة.

٤- حقوق الأقلية

بلغ رصيد حقوق الأقلية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٠٢ ١٥٥٤ جنية مصرى وبيانها كما يلى:

رأس المال	احتياطيات	الأرباح المرحلة	أرباح العام	القيمة الاجمالية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٨٦	٥٤٤ ٤٥٦	٧٢ ٠٦٠	١ ٥٥٤ ١٠٢

الشركة العربية المطورة للتجارة والاستيراد

البنك  
البنك المصرية المتعددة الأغراض - آرات توى - القا  
تبع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥ - الأصول الثابتة  
بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧٢ ٣٦٥ ١٤٤ جنيه مصري و يقابل فيما يلى :-

الإجمالي	تجهيزات الفرع	أجهزة الحاسب الآلى	عدد وأدوات	وسائل نقل ووسائل نقل	أثاث ومعدات مكتبة	تجهيزات	آلات ومعدات	صناعات	أرضى	بيان
٧٨٠ ٣٤٢ ٧٤٢	٨٩ ١٨٨	٢ ٥٧٥ ٤٦١	٣ ٥٠٦ ٦٥٥	١٥ ٨١٢ ٠٠٧	٤ ٢٢٩ ٧١٦	٢٦ ١١٢ ٦١١	١٧٦ ٥١٧ ٢٥٤	٤٧ ٨١٤ ٥٧٠	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	كثافة في ٢٠١٣/١
٥ ٢٩٧ ٤٨١	-	١٣١ ٠٦٨	٤٩٨ ٩٦٢	٢٤٣ ٧٨٨	١٣٩ ٣٢٥	٦٩٧ ٨٠٢	٣ ١٥٨ ٠٦٩	٧٨ ٩٥٩	-	الإضافات خلال العام
١ ٥٣٨ ٠٣٤	-	٣٩ ٦٦٥	-	٨٤٧ ٠٦٤	-	٨ ٢٥١	٦٤٣ ٠٩٥	-	-	الإستبدادات خلال العام
٧٨٤ ٢٠٢ ١٨٨	٨٩ ١٨٨	٣ ١٦٦ ٨٦٤	٤ ٠٠٥ ٦١٧	١٥ ٢٥٨ ٧٧١	٤ ٣٧٩ ٠٥١	٢٦ ٨٠٢ ٢١٢	١٧٩ ٠٣٢ ٢٢٧	٤٧ ٨٤٣ ٥٢٩	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	الكثافة في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١١٧ ٤١٢ ٥١١	٨٩ ١٨٨	٢ ٠٠١ ٦١٠	١ ٥٥٤ ٤٢٦	١٤ ٠١٨ ٦٧٨	٢ ٥٥٣ ٧٨٢	١٧ ٠٧٦ ٤٨٣	٧٦ ٣٠٨ ٩١٤	٣ ٨٠٩ ٩٨٠	-	مجموع الأهلاك في ٢٠١٣/١/١
٢٣ ٨٥١ ٠٦٧	-	٢٤٤ ٧٠٩	٥٧٠ ٠٥٨	٩٨٢ ١١٠	٤١٧ ٨٢٨	٤ ٢٢١ ٩٦٤	١٦ ٤٥٧ ١٧٣	٩٥٦ ٧٧٦	-	أهلاك الفترة
١ ٥١٨ ٧٩٢	-	٣١ ٨٢١	-	٨٢٥ ٦٢٥	-	٨ ٢٥١	٦٤٣ ٠٩٥	-	-	يخصم: أهلاك الإستبدادات
١٣٩ ٧٤٤ ٧٨٤	٨٩ ١٨٨	٢ ٢١٤ ٤٩٧	٢ ١٢٤ ٤٨٤	١٤ ١٦٥ ١١٢	٢ ٩٧١ ١١٠	٢١ ٢٩٠ ١٩٦	٩٢ ١٢٣ ٤٩٢	٤ ٧٦٦ ٧٠٦	-	مجموع الأهلاك في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
٢٨٥ ٠٣٨	-	٨٤ ٢٠٨	-	١ ٥٤٥	١ ٦٦٧	٧٧ ٤٦٥	١٢٠ ١٥٣	-	-	إصمحلل الأصول
١٤٤ ١٧٢ ٣٦٥	-	٨٦٨ ١٥٨	١ ٨٨١ ١٣٣	١ ٠٩١ ٦١٦	١ ٤٠٦ ٢٧٤	٥ ٤٣٤ ٥٥١	٨٦ ٧٨٨ ٥٨٣	٤٣ ٠٧٦ ٨١٣	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	صافي الأصول في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١٦٢ ٦٤٥ ١٩٣	-	٤٨٩ ٦٤٤	١ ٩٥٢ ٢٢٩	١ ٨٤٦ ٨٢٥	١ ٦٨٤ ٧٦٧	٨ ٩٥٨ ٧١١	١٠٠ ٠٨٨ ١٨٧	٤٤ ٠٠٤ ٥٩١	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	صافي الأصول في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١

• قامت الشركة في السنوات السابقة برهن بعض من أصولها الثابتة ( الآت و معدات ) رهنًا تجاريًا وذلك مقابل ما حصلت عليه من قروض من بعض البنوك المتعامل معها على النحو التالي :-  
 البنك المطح للقرض  
 ١٧  
 ١٦ ٣٨١ ١٠٢  
 ٦ ٢٤٠ ٢٨١  
 ١٨  
 عدد ٧ ماعينات مخطوطة  
 عدد ٢ ماعينة ( UHT ) للتعميق ٥ تعبئة مائعات )

• كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بإجراء رهن تجارى و عقارى على حيازة المقومات المادية و المعنوية للشركة و ذلك ضمانا للقرض متوسط الأجل الذى حصلت عليه الشركة من بنك مصر إيران للتنمية وبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري سدادا للتسهيلات المعنوية السابق الحصول عليه من ذات البنك و بئس القيمة ( إيضاح ١٨ ) وكذا ضمانا للتسهيلات الإئتمانية  
 • تم سداد القسط الأخير من القرض الخاص بالبنك المصري لتنمية الصادرات بتاريخ ١ مارس ٢٠١٣ . وقد أبقى البنك على الرهن التجاري ضمانا للتسهيلات الإئتمانية المتوقعة للشركة .

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٣٩ ٥٠٥ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٣ ١٨٠	-	بالتات حديد للإنتاج التام
٤٢ ٧٢٧	-	تنك السولار
٢٥ ٢٤٥	-	عمرة ماكينة مثلثات ١ YH
-	١٤ ٢٣٣	عمرة ماكينة مثلثات ١٣ YH
٣٩٢ ٨٢٠	٤٢٥ ٢٧٢	ماكينة ثيرموفورم لتعبئة الجبن الأبيض
٤٣٧ ٩١٠	-	وحدة إسترجاع اللبن البودره
٢٨ ٩٥٩	-	سقف مخزن قطع غيار المستورد
٨ ٣٨٤	-	عمرات سيارات
٥ ٦٤٧	-	مشروعات أخرى
<u>١ ١٨٤ ٨٧٢</u>	<u>٤٣٩ ٥٠٥</u>	<b>الإجمالى</b>

٧- الأصول غير الملموسة (بعد خصم الاستهلاك)

بلغ صافى قيمة الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨٨ ٤٧٨ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٠ ٠٠٠	١٧٠ ٠٠٠	قيمة برنامج حسابات ألفا
٤٤٧ ٨١٥	٤٤٧ ٨١٥	برامج 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>	<b>إجمالى الأصول غير الملموسة</b>
<u>( ٧٧٣ ٢٠٣ )</u>	<u>( ٨٠٨ ٨٧٨ )</u>	<b>بخصم: إجمالى الاستهلاك (*)</b>
<u>١٢٤ ١٥٣</u>	<u>٨٨ ٤٧٨</u>	<b>صافى الأصول غير الملموسة</b>
٧٤٤ ٣٥٧	٧٧٣ ٢٠٣	(*) وبيان إستهلاك الأصول غير الملموسة كما يلي:
٢٨ ٨٤٦	٣٥ ٦٧٥	الرصيد فى بداية العام
<u>٧٧٣ ٢٠٣</u>	<u>٨٠٨ ٨٧٨</u>	إستهلاك العام
		<b>إجمالى الإستهلاك</b>

\* البرامج المشار إليها أعلا لا تتعلق بالماكينات.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨- المخزون

بلغ رصيد صافى المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦١١ ٢٧٧ ١١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣ ٧٣٩ ١١٥	٢٥ ٧٩٨ ١٢٨	مخزن خامات
٣٦ ٧٥٨ ١٠٦	٤٣ ٧٩٧ ٨٦٤	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٢٤ ١٨٣ ٢٢٧	٢٣ ٢٢٠ ٥٢٩	مخزن إنتاج تام
١٦ ٢٠٩ ٦٩٣	١٧ ٩٧٨ ٠٨١	مخزن مهمات وقطع غيار
١٢٣ ٠٠١	٢١٢ ٨٢٢	مخزن أدوات كتابية
٨٣ ٢١٣	١٣٤ ٤٧٥	مخزن وقود وزيوت
١ ٤٩٦ ٢٩٩	٢ ١٢١ ٢١٧	مخزن إنتاج تحت التشغيل
<u>١٠٢ ٥٩٢ ٦٥٤</u>	<u>١١٣ ٢٦٣ ١١٦</u>	
( ٩٨٧ ٢٧٧ )	( ٩٨٥ ٥٠٥ )	(بخصم:)
<u>١٠١ ٦٠٥ ٣٧٧</u>	<u>١١٢ ٢٧٧ ٦١١</u>	الإنخفاض في قيمة المخزون

٩- العملاء وأوراق القبض بالصفى

بلغ رصيد صافى العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣٠ ٦٨٣ ٧٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٩ ٣٩١ ٨٨٧	٧٠ ٢٧٨ ٣٧٣	عملاء
( ٢ ٨٥٥ ٩٥٧ )	( ٤ ٧٣٥ ١٤٩ )	(بخصم:)
<u>٦٦ ٥٣٥ ٩٣٠</u>	<u>٦٥ ٥٤٣ ٢٢٤</u>	الإنخفاض في قيمة العملاء
١٢ ٢٨٠ ٣٧٣	١٢ ١٣٩ ٩٠٦	صافى قيمة العملاء
<u>٧٨ ٨١٦ ٣٠٣</u>	<u>٧٧ ٦٨٣ ١٣٠</u>	أوراق القبض



الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باتدا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد صافى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٠ ٧٩٧ ٩١٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<b>مدينون</b>
٤ ٥٤٧ ٢٥٩	٤ ٠٦٨ ٣١٨	موردين دفعات مقدمة
٥ ٣٤٩ ٣٧٥	٢ ٤٣٩ ٣٥١	شركة تترا باك
١٤ ٣٤٧ ٧٣٦	١٣ ٣١٧ ٠٨٨	دعم تصدير مسترد
٥ ٣٤٨ ٣٩٥	٦ ٠٤٠ ٢٧٩	ضرائب مبيعات مستردة
٥٤٧ ٣٩٦	٤٤٦ ٧٣٣	مصلحة الجمارك (دروباك)
٣٦ ٠٧٤	١٤٧ ٧٨٦	مصلحة الجمارك (حكم قضائي)
١ ٨١٩ ٧٣١	٢ ٥١١ ٦٣٩	ضرائب خصم من المنبع
<b>٣١ ٩٩٥ ٩٦٦</b>	<b>٢٨ ٩٧١ ١٩٣</b>	<b>إجمالي المدينون</b>
		<b>أرصدة مدينة أخرى</b>
١ ١٥٢ ٧٤٧	٩٩٢ ٤٨٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣ ٩٤٦	٥ ٢٢١	عهد نقدية
٥٥ ٤٥٤	١١٨ ٧٩٤	مصرفات تأمين و جمارك رسائل الاستيراد
٩٥ ٤٧٥	٩٥ ٤٧٥	شركة مريوط للصناعات الغذائية
٨٦٤ ٦٥٤	١ ٥٦٨ ٧٧٩	مستحقات على العاملين تركوا العمل ومندوبين
٣٠٥ ٤٠٥	٧١ ٦٠٩	سلف عاملين
١٠٨ ١٥٤	١٤١ ٨١٢	تأمينات لدى الغير
٣٢٨ ٩٠٢	٣٢٧ ٠٣٦	أرصدة مدينة متنوعة
<b>٢ ٩٦٤ ٧٣٧</b>	<b>٣ ٣٢١ ٢١٣</b>	<b>إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى</b>
<b>٣٤ ٩٦٠ ٧٠٣</b>	<b>٣٢ ٢٩٢ ٤٠٦</b>	<b>إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى</b>
		<b>بخصم:</b>
(١ ٣٧٤ ٨٨٩)	(١ ٤٩٤ ٤٨٨)	الإنخفاض فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة
<b>٣٣ ٥٨٥ ٨١٤</b>	<b>٣٠ ٧٩٧ ٩١٨</b>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باتدا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١- نقدية بالبنوك و الصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٨٩ ٥٧٤ ١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٢٢٨ ٨٤٠	٥ ٠٢٢ ١٥٠	ودائع تحت الطلب - عملة محلية
٤ ٨٣٤ ٩٥٣	٣ ٥٩٧ ٠٠١	حسابات جارية - عملة محلية
٦٣٠ ١٥٩	٨٦٥ ٤٥٧	حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٩٩٤ ٤٥٦	٣ ٠٣٥ ٢٦٩	نقدية بالخرزينة
٨٧ ٢٣١	٥٤ ٦١٢	عهدة نقدية مستديمة
<u>١٠ ٧٧٥ ٦٣٩</u>	<u>١٢ ٥٧٤ ٤٨٩</u>	إجمالي النقدية بالبنوك و الصندوق

١٢- بنوك حسابات دائنة

بلغ رصيد بنوك حسابات دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٥٦ ٤٠٣ ١٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣ ٢٨٢ ٣٥٨	١٩ ١٦٩ ٠٤٣	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة محلية
١٣ ٨٩٨ ٥٤٩	٧ ١٢٧ ٩٧١	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة أجنبية
٣٣ ٦٨٤ ٢٤١	٢٦ ٧١٥ ١٩٦	بنك قطر الأهلي (البنك الأهلي سوسيتيه جنرال سابقاً) - عملة محلية
١ ٨٣٤ ٩٤٧	١٠ ٨٤٥ ٨٤٥	بنك الإسكندرية - عملة محلية
١٨ ٨٤٨ ٨١٧	٠ ١٢٥ ٠٦٩	** البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة محلية
٨٠٩	٢٣ ٢٥٩ ٢٤٥	** البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة أجنبية
٧ ٣٥٣ ١٤٩	١ ٢٤٠ ٩٩٠	بنك إتش إس بي سي - عملة محلية
٢٩ ٠٩١ ٥٩٨	٣٣ ٣٢٠ ٠٩٧	بنك إتش إس بي سي - عملة أجنبية
<u>١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨</u>	<u>١٢١ ٨٠٣ ٤٥٦</u>	

\* التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك مصر إيران للتنمية بضمان مخازن مفتوحة ورهن تجارى وعقارى (إيضاح ٥).

\*\* التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك المصري لتنمية الصادرات مضمونة برهن تجارى (إيضاح ٥).

١٣- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٧٤٠ ٤١٥ ٥٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ١٧٨ ٩٥٣	٣٨ ٣٦٤ ٧٥٠	موردون
٨ ٦٧٢ ١٦٦	١٥ ٠٥٠ ٩٩٠	أوراق دفع
<u>٣٨ ٨٥١ ١١٩</u>	<u>٥٣ ٤١٥ ٧٤٠</u>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠ ٧٩٥ ٣٦٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	<b>الدائنون</b>
٨ ٢٦٢ ٨٥٦	٩ ٠٦٦ ٦٩٤	تأمين ضمان من عملاء وموردين
٢٤٨ ٧٦٨	١٣٨ ٢٧٦	السماح المؤقت - جمارك
٨ ٥١١ ٦٢٤	٩ ٢٠٤ ٩٧٠	إجمالي الدائنون
		<b>أرصدة دائنة أخرى</b>
٥ ٧٣٧ ١٩٩	٦ ٣٤٢ ٥٠٠	مصروفات مستحقة
٥ ٢٣٤ ٢٥٦	٢ ٨٤٥ ٢٠٧	دائنون متنوعون
١٧١ ٩١٤	٢٠٣ ٧٥٠	فوائد مستحقة عن قرض طويل الأجل
٤٠١ ٦١٤	٥٠١ ٧٠٨	أمانات تصدير
٢ ٢٨٦ ٠٠٤	١ ٠٨٩ ١٩٢	* فوائد ودائع زيادة رأس المال
٥٥٧ ٤٦٤	٢٨٩ ٤٧٧	صندوق العاملين
٩١٤ ٩٤١	٣٠ ٧٦٩	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢٤٨ ٢٩٧	٢٨٧ ٧٩٢	أمانات العاملين
١٥ ٥٥١ ٦٨٩	١١ ٥٩٠ ٣٩٥	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٠٦٣ ٣١٣	٢٠ ٧٩٥ ٣٦٥	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 تنفيذا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٩ بإلغاء قرار زيادة رأس المال.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥- مخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣ ٥٦٠ . ٥٥٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في	المستخدم	التدعيم	الرصيد في	
٢٠١٣/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	بداية العام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٥٠٠	( ١٠٥ ٠٠٠ )	-	١٤٢ ٥٠٠	مخصص مطالبات عمالية
١ ٢٣٦ ٣٠٠	-	٦٤٣ ٣٠٠	٥٩٣ ٠٠٠	مخصص مطالبات حكومية محتملة
٢ ٢٨٦ ٢٥٢	( ١ ٠٥٩ ٤٨٦ )	-	٣ ٣٤٥ ٧٣٨	مخصص مطالبات عملاء
٣ ٥٦٠ . ٥٥٢	( ١ ١٦٤ ٤٨٦ )	٦٤٣ ٣٠٠	٤ ٠٨١ ٢٣٨	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
٤ ٠٨١ ٢٣٨	( ٩٥ ٠٠٠ )	٣ ٣١٠ ٧٣٨	٨٦٥ ٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

١٦ - التزامات ضريبية جارية

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية الجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١ ٣٧٥ ٥٦٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضريبة الدخل
٨٣٧ ٠٨٧	١ ٤٢٤ ٦٥٢	ضرائب خصم من المنبع
( ٨٣٧ ٠٨٧)	( ١ ٤٢٤ ٦٥٢)	ضريبة الخصم الدائنة
٣٣٠ ٩٥٢	٩٩٢ ٦٤٠	ضريبة كسب العمل
٢٧٦ ١١٢	٢٤٧ ٨٨٧	ضريبة الدمغة
٢٠٥ ٠٦١	١٣٣ ٢٣٦	ضريبة مهن حرة
٢ ٦٠٠	١ ٨٠٠	
<u>٨١٤ ٧٢٥</u>	<u>١ ٣٧٥ ٥٦٣</u>	

١٧ - قروض قصيرة الاجل

يتمثل بند القروض قصيرة الأجل والبالغ إجماليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٨ ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	* البنك المصرى لتنمية الصادرات
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	** بنك مصر ايران للتنمية
٧ ٨٤٠ ٠٠٠	١٢ ٩٥٣ ٠٥٥	
<u>١١ ٥٩٠ ٠٠٠</u>	<u>١٨ ٩٥٣ ٠٥٥</u>	

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

\*\* يتضمن الرصيد قيمة قرض بمبلغ ٩٥٠ ٠٠٠ يورو وقد تم تحويل قيمة القرض من عملة اليورو إلى الجنيه المصرى بقيمة ٧ ٣٩٣ ٠٥٥ جنيه مصرى يتم سداه على عدد ثمانية أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، فيما عدا القسط الأخير قيمته ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصرى، يبدأ سداد القسط الأول فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ينتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقد بلغ إجمالي المسدد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦ ٤٤٠ ٠٠٠ جنيه مصرى . كما يتضمن الرصيد مبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى قيمة الجزء المستحق خلال عام فى مارس ٢٠١٤ ويونيو ٢٠١٤ وسبتمبر ٢٠١٤، ديسمبر ٢٠١٤ من قرض بنك مصر ايران للتنمية البالغ قيمته ٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى و الوارد ضمن القروض طويلة الأجل (إيضاح ١٨).

١٨- قروض طويلة الأجل

يتمثل بند القروض طويلة الأجل و البالغ إجماليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فيما يلى:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	معدل العائد	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩٥٣ ٠٥٥	-	%١١,٢٥	قروض بنك مصر إيران للتنمية
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٢	قرض بنك مصر إيران للتنمية
<u>٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥</u>	<u>١٨ ٠٠٠ ٠٠٠</u>		* قرض بنك مصر إيران للتنمية
			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 مبالغ 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 مليون جنيه مصري ضمن القروض قصيرة الأجل ( إيضاح ١٧ ) .

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري ، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٦ مليون سهم ، القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصري ، وبيان توزيع رأس المال على المساهمين على النحو التالي :

عدد الأسهم	الإجمالي في	الإجمالي في	المساهم
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٤٤ ٥٦٨	١٨ ٤٤٥ ٦٨٠	١٨ ٤٥٥ ٦٨٠	الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل
١ ٠٨٧ ٣٨١	١٠ ٨٧٣ ٨١٠	١٠ ٨٧٣ ٨١٠	شركة مؤسسة أدهم المحدودة
١ ٠٠٣ ٩٣٠	١٠ ٠٣٩ ٣٠٠	١١ ٥٣٧ ٩٠٠	شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية
٧٢٧ ٨٧٣	٧ ٢٧٨ ٧٣٠	٧ ٢٧٨ ٧٣٠	شركة بركة للتجارة والاستثمار
٣٧٨ ١٩٨	٣ ٧٨١ ٩٨٠	٣ ٧٨١ ٩٨٠	بنك مصر إيران للتنمية
١٧٦ ٠٠٠	١ ٧٦٠ ٠٠٠	١ ٧٦٠ ٠٠٠	السيدة / داليا عرفه امام عرفه
٢٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	السيدة / هدي عباس محمود عبد الكريم
٢٤٩ ٢٤٤	٢ ٤٩٢ ٤٤٠	١ ٧٨٥ ٩٤٠	شركة وادي للاستشارات
١٨٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠	-	شركة الحصن للاستشارات
١٥٢ ٨٠٦	١ ٥٢٨ ٠٦٠	٢ ٥٢٥ ٩٦٠	مساهمون آخرون
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديوى - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠- أرباح من بيع أسهم خزينة

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

بيان	عدد الأسهم	القيمة الإجمالية
شراء	٧٤٧ ٨٤٠	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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٧٠ ٣٠٦ ١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	رصيد الضريبة المؤجلة في بداية العام - إلترام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الحركة خلال العام - إلترام
معدلة		صافى الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية العام
١١ ٤٢٦ ٥٣٧	١١ ٧٩٩ ٣١٠	
٣٧٢ ٧٧٣	٥٠٦ ٩٦٠	
١١ ٧٩٩ ٣١٠	١٢ ٣٠٦ ٢٧٠	

٢٢- تكلفة إنتاج البضاعة المباعة

بلغت قيمة تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٧٣ ٣٦٦ ٥٢٠ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
المنتھية في	المنتھية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٤٣١ ١٤٢ ٢٩٠	٤٩١ ٥١٤ ٢٠٧	أجور وما في حكمها
٣٥ ٥٤٨ ٢٨٢	٣٩ ٠٩٨ ٠٩٥	مصروفات صناعية أخرى
١٧ ٤٠٢ ٥٦٠	١٦ ٤٤٩ ١٩٠	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
٢٠ ٦٥٣ ٦١٩	٢١ ٩٧٣ ١٩٨	خسائر تشغيل
٢٩٦ ٢١١	١٣٨ ٦٨٨	
٥٠٥ ٠٤٢ ٩٦٢	٥٦٩ ١٧٣ ٣٧٨	
(٣٨ ١٩٦ ٨٣٢)	(٤٨ ٨٠٧ ١٠٥)	(بخصم:)
٤٦٦ ٨٤٦ ١٣٠	٥٢٠ ٣٦٦ ٢٧٣	التغير في مخزون الإنتاج التام وتكلفة إنتاج البونص



تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣- إيرادات النشاط

بلغت قيمة إيرادات النشاط مبلغ ٩٨٣ ٦١١ ٦٥٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٣ (٢٧٥ ١٠٧ ٦١٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٢) وبلغ الخصم على المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨٣٨ ٩٥٨ ٤ جنيه مصري (٣٨٨ ٦٦٥ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) وتتمثل فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٥٥ ٥٠٥	٤ ٩٠٦ ٩٥٢	خصم على المبيعات المحلية
١ ٠٠٩ ٨٨٣	٥١ ٨٨٦	خصم على مبيعات التصدير
٤ ٦٦٥ ٣٨٨	٤ ٩٥٨ ٨٣٨	

٢٤- مصروفات البيع والتوزيع

بلغت قيمة مصروفات البيع والتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٣٠ ٠٧٩ ٨٠ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٨٦٥ ٢١٧	١٩ ٨٠٣ ٣٧٥	اجور عاملين
١٠ ٤١٣ ١٦١	١٣ ٤٣٤ ٩٤٨	خصم وكلاء
٢٥ ٦٦٦ ٤٥٧	٣٤ ٣٥١ ٥٤٦	مصروفات تنشيطيه
١٤ ٦٤١ ٨٨٥	٢٢ ٤٨٩ ٤٦٢	* مصروفات بيع و توزيع اخرى
٦٧ ٥٨٦ ٧٢٠	٨٠ ٠٧٩ ٣٣٠	

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

٢٥- مصروفات التسويق

بلغت قيمة مصروفات التسويق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٤٧ ٧٦٨ ٨ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٦٧ ٥٤٠	٩٢٣ ٩٧٧	اجور عاملين
١٣ ٤٤٨ ٥٣١	١ ٠١٠ ٥٣٨	اعلان تلفزيون و راديو و طرق
٤ ٨٧٠ ٤٥٢	٦ ٣٤٤ ١١٠	مصروفات تنشيطيه
٧٠٠ ٦٥٠	٤٨٩ ٥٢٢	مصروفات تسويقيه اخرى
٢٠ ١٨٧ ١٧٣	٨ ٧٦٨ ١٤٧	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديري - ياندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٦- المصروفات العمومية والإدارية

بلغت قيمة المصروفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠١٣ ٣٥٦ ١٤٣ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٧٢٨ ٤٣٤	١٣ ٠١٢ ٩٧٧	اجور عاملين
٥٥٥ ٠٩٨	٧٩ ٠٨٤	ايجارات اداريه
٤ ٣١٩ ٤٣٩	٣ ٨٥٧ ٧٦٠	مصروفات اداريه اخرى
٦٥٦ ٢٣٢	٦١٦ ٣٤٧	اهلاكات اداريه
٢٨ ٨٤٦	٣ ٤٨٥	استهلاك اصول غير ملموسة
٧٢ ٤٣٨	١ ٩٣٤ ٩١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - عملاء
١٢ ٥٥٦	٢٠٨ ٢٧٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - مدينون
-	-	إضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٦١ ٢٣٥	-	مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ٣١٠ ٧٣٨	٦٤٣ ٣٠٠	مخصص مطالبات
<u>٢٠ ٧٤٥ ٠١٦</u>	<u>٢٠ ٣٥٦ ١٤٣</u>	

٢٧- نصيب السهم في صافى (خسائر) / أرباح العام

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٨٠٤ ٠٨٧	(٣ ٦٣٥ ١٦٤)	صافى (خسائر) / أرباح العام بعد الضرائب
( ٦٦٧ ٢٢٤)	-	يخصم توزيعات أرباح:
( ٦٠٠ ٥٠١)	-	حصة العاملين في الأرباح
		مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
<u>٨ ٥٣٦ ٣٦٢</u>	<u>(٣ ٦٣٥ ١٦٤)</u>	<u>الصافى</u>
		<u>مقسوما على:</u>
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
<u>١,٤٢</u>	<u>(٠,٦١)</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 :

البان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	رصيد التعامل
بنك مصر إيران للتنمية	مساهم بنسبة ٦,٣٠%		جنيه مصرى
		تسهيلات - عملة محلية ( ايضاح رقم ١٢ )	١٩ ١٦٩ ٠٤٣
		تسهيلات - عملة أجنبية ( ايضاح رقم ١٢ )	٧ ١٢٧ ٩٧١
		قروض طويلة وقصيرة الأجل - عملة محلية (ايضاح رقم ١٧، ١٨)	٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥
		حسابات جارية - عملة محلية	١٧٣ ١٧٤
		حسابات جارية - عملة أجنبية	٩٩ ٧٠٨
		ودائع - عملة محلية	٥ ٠٢٢ ١٥٠
شركة الدلتا للتأمين	أطراف مرتبطة	أقساط تأمين	-

٢٩- التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية فى	عن السنة المالية المنتهية فى
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠ ٧٧٥ ٦٣٩	٥٠ ٠٨٩ ٣١٢
(٤ ٧٠٠ ٥٤٢)	(٢ ٥٢١ ٨٣٤)
٦ ٠٧٥ ٠٩٧	٤٧ ٥٦٧ ٤٧٨

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

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٠- التأجير التمويلي

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

- إجمالى القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي ٢٢ ٠٢٩ ٦٥٩ 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 التالى :
- السنة الأولى : من ٢٠١٣/٦/١٠ حتى ٢٠١٤/٥/١٠ = ٢٣٤ ١٣١ ١ جنيه مصري .
- السنة الثانية : من ٢٠١٤/٦/١٠ حتى ٢٠١٥/٥/١٠ = ١٩٢ ١٨٨ ١ جنيه مصري .
- السنة الثالثة : من ٢٠١٥/٦/١٠ حتى ٢٠١٦/٥/١٠ = ١٠٠ ٦٩٥ جنيه مصري .
- السنة الرابعة : من ٢٠١٦/٦/١٠ حتى ٢٠١٧/٥/١٠ = ٦٢٠ ٤٠٦ جنيه مصري .
- السنة الخامسة : من ٢٠١٦/٦/١٠ حتى ٢٠١٨/٥/١٠ = ٨٧٦ ٢٣٧ جنيه مصري .

هذا ويتم إدراج قيمة الإيجار التمويلي الشهرى 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 ٨١٠ ٢٢٤ ٢٥ جنيه مصري، كما بلغت قيمة الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ١٣١ ٤٨٣ ٩١ جنيه مصري وفيما يلي صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	(العجز)
دولار أمريكي	(٨ ٨٦١ ٥٤٨)
يورو	(٤٧٧ ٧٨٤)

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 إجمالى الأصول المعرضة لهذا الخطر مبلغ ٣٧٣ ٢٧٨ ٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في مقابل مبلغ ٨٨٧ ٣٩١ 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 - باندا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### ٣٢- الموقف الضريبي

#### أ- الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

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 وصدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٣ بتأييد المأمورية فيما انتهت اليه وبناء عليه قامت الشركة برفع دعوى قضائية أمام المحكمة ومازال الخلاف منظور.

- تم فحص الشركة تقديرياً عن عام ٢٠٠٦ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم إحالة الملف الى لجنة الطعن الأولى.

- تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) وتم الطعن عليه من الشركة وتم إحالة الخلاف إلى لجنة داخلية بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٣ وتم استصدار قرار بإعادة الفحص على ضوء الدفاتر والمستندات.

- السنوات من ٢٠٠٩ وما بعدها تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وحتى الان لم يتم المطالبة بالفحص.

#### - 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 فحص الشركة تقديرياً عن الأعوام من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجارى التنسيق مع المأمورية لإعادة الفحص الفعلى في ضوء الدفاتر والمستندات.

#### - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة عن السبعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٦ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة.

- تم فحص الشركة تقديرياً عن الفترة من اول اغسطس ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٠ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ولم يتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية.

- السنوات ٢٠١١ وما بعدها لم يتم الفحص.

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ب- الشركة العربية المطورة للتجارة والإستيراد - أكتى  
فيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة:

- ضريبة شركات الأموال

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم تقديم الإقرارات الضريبية بانتظام حتى عام ٢٠١٢ .

- تم ارسال نموذج (٣٢) فحص لعام ٢٠١٠ وجرى تحديد موعد للفحص مع مصلحة الضرائب .

- ضريبة كسب العمل

- الشركة تقوم باستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين ويتم توريدها الى مأمورية الضرائب بانتظام.

- جرى فحص ضرائب كسب العمل للأعوام ٢٠٠٩ / ٢٠١١ .

- ضريبة المبيعات

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات فى مواعيدها ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٣٣- أرقام المقارنة المعدلة

١/٣٣ - تم تعديل الرصيد الإفتتاحى لعام ٢٠١٢ الخاص بالأرباح المرحلة ، نظراً لإعادة إحتساب الضريبة المؤجلة للسنوات من ٢٠٠٥ الى ٢٠١١ بطريقة إسترداد أو سداد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات. و فيما يلى ملخص لتأثير تعديل الخطأ على قائمة المركز المالى:

الأرباح المرحلة	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٢ قبل التعديل
٤٢ ٧٨٣ ٥٩٠	تأثير خطأ الضرائب المؤجلة على الأرباح المرحلة
(٤ ٣٢١ ٩٦٩)	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٢ المعدل
<u>٣٨ ٤٦١ ٦٢١</u>	

٢/٣٣ - بالإضافة إلى ما سبق فقد تم تعديل بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع تبويب أرقام السنة الحالية، وذلك على النحو التالى:

- إعادة تبويب بمبلغ ٨٣٧ ٠٨٧ جنيه خصماً من بند ضرائب خصم من المنبع (إيضاح رقم ١٠) سداداً لضريبة الدخل (إيضاح رقم ١٦).

- إعادة تبويب بمبلغ ١٤٧ ٤٣٣ جنيه خصماً من بند دائنون متنوعون (إيضاح رقم ١٤) لبند أمانات العاملين بنفس الإيضاح.

- إعادة تبويب بمبلغ ٢ ٣٠٩ ٨٠٣ جنيه خصماً من بند اجور عاملين بالمصروفات الإدارية والعمومية (إيضاح رقم ٢٦) وإدراجها على بند رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة بقائمة الدخل.

- إعادة تبويب بمبلغ ٨٧ ٧٠٠ جنيه خصماً من بند الإحتياطى القانونى وإدراجه ببند الأرباح المرحلة بقائمة الميزانية.