

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

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 الأسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

تقرير عن القوائم المالية

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية 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

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية 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 الناتج 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.

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

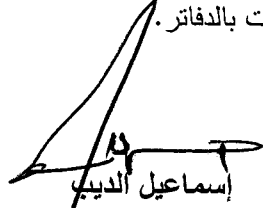
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية لمنتجات الألبان- آراب ديرى - باندا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية 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.


إسماعيل الديب

مراقب الحسابات

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 في
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول طويلة الأجل
معدلة			الأصول الثابتة - بالصافي
١٦٢ ٥٢٧ ٦٩٧	١٤٤ ٠٩٧ ٢٤١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ١٨٤ ٨٧٢	٤٣٩ ٥٠٥	(٦)	استثمارات في شركات تابعه
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ١٠٠ ٠٠٠	(٤)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٢٤ ١٥٣	٨٨ ٤٧٨	(٧)	نقدية محجوزة مقابل خطابات ضمان
٤٦٤ ٩٦٠	٣٣٢ ٠٢٨		مجموع الأصول طويلة الأجل
١٦٦ ٤٠١ ٦٨٢	١٤٧ ٠٥٧ ٢٥٢		الأصول المتداولة
١٠١ ٢٤٢ ٥٤٨	١١٢ ٢٧٧ ٦١١	(٨)	المخزون
٧٨ ٧٣٤ ٠٨١	٧٧ ٦٨٣ ١٣٠	(٩)	العملاء و أوراق القبض بالصافي
٣٣ ٣٢٧ ١٦٨	٣٠ ٧١٥ ٣٥٦	(١٠)	مدينون وأرصده مدينة أخرى
٦ ٥٥٣ ٩٣٤	٧ ٤٩٦ ٢١٧	(١١)	نقدية بالبنوك و الصندوق
٢١٩ ٨٥٧ ٧٣١	٢٢٨ ١٧٢ ٣١٤		إجمالي الأصول المتداولة
١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨	١٢١ ٨٠٣ ٤٥٦	(١٢)	الالتزامات المتداولة
١١ ٥٩٠ ٠٠٠	١٨ ٩٥٣ ٠٥٥	(١٧)	بنوك حسابات دائنة
٣٨ ٨٤٨ ٦٢١	٥٣ ٤١٥ ٧٤٠	(١٣)	قروض قصيرة الأجل
٢٣ ٩٩٩ ١٧٣	٢٠ ٧٦٠ ٩١٧	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٤ ٠٨١ ٢٣٨	٣ ٥٦٠ ٠٥٢	(١٥)	دائنون وأرصده دائنة أخرى
٨٠٠ ٧٠٩	١ ٣٧٢ ١٤٠	(١٦)	مخصصات
٢٠٧ ٣١٤ ٢٠٩	٢١٩ ٨٦٥ ٣٦٠		إلتزامات ضريبية جارية
١٢ ٥٤٣ ٥٢٢	٨ ٣٠٦ ٩٥٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٧٨ ٩٤٥ ٢٠٤	١٥٥ ٣٦٤ ٢٠٦		رأس المال العامل
			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)	أرباح من بيع اسهم خزينة
٦ ٩٩٠ ٦٧٠	٧ ٤٩٩ ٧٣٥		الإحتياطي القانوني
٣٥ ٧٩٥ ١٨٤	٤١ ١٩٩ ٦٩٣	(٣٣)	أرباح مرحلة
١٠ ١٨١ ٣٠٠	(٣ ٨٠٣ ٣٠٣)		صافي (خسائر) / أرباح العام
١٢٣ ٩٢٤ ٧٢٧	١١٥ ٨٥٣ ٦٩٨		إجمالي حقوق المساهمين
			إلتزامات غير متداولة
٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥	١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١٢ ٢٩٠ ٢١٥	٩ ٢٢١ ٩٨٥		إلتزامات و أوراق دفع طويلة الاجل
١١ ٧٧٧ ٢٠٧	١٢ ٢٨٨ ٥٢٣	(٣٣،٢١)	الضريبة المؤجلة
٥٥ ٠٢٠ ٤٧٧	٣٩ ٥١٠ ٥٠٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٧٨ ٩٤٥ ٢٠٤	١٥٥ ٣٦٤ ٢٠٦		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طوية الأجل

* 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 - اراب ديري - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	إيضاح رقم (٢٣)	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦٧ ٢١٠ ٠١٩	٤٠٣ ٨١٩ ٥٦٢		إيرادات النشاط
٢٤١ ٢٢٥ ٨٥٢	٢٤٥ ٧١٦ ٩٧٢		صافي المبيعات المحلية
٦٠٨ ٤٣٥ ٨٧١	٦٤٩ ٥٣٦ ٥٣٤		صافي مبيعات التصدير
			صافي المبيعات
٤٦٥ ٥٠٣ ٧٨٥	٥١٩ ٦٩٨ ٤١٤	(٢٢)	تكاليف المبيعات
١٤٢ ٩٣٢ ٠٨٦	١٢٩ ٨٣٨ ١٢٠		تكلفه انتاج البضاعة المباعة
			إجمالي أرباح النشاط
٦٧ ٢٦٩ ٧٣٢	٨٠ ٠٢٥ ٠٠٩	(٢٤)	مصرفات وأعباء إدارية
٢٠ ١٨٧ ١٧٣	٨ ٧٦٨ ١٤٧	(٢٥)	مصرفات البيع والتوزيع
٢٠ ٢١٩ ٨٨٣	٢٠ ٠٢٤ ٣٢٩	(٢٦)	مصرفات التسويق
٢٧٠٤ ٨٠٣	٩٧٦ ٠٠٠		المصرفات العمومية والإدارية
١١٠ ٣٨١ ٥٩١	١٠٩ ٧٩٣ ٤٨٥		رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الادارة
٣٢ ٥٥٠ ٤٩٥	٢٠ ٠٤٤ ٦٣٥		إجمالي المصرفات والأعباء الإدارية
			صافي أرباح النشاط
٦١٤ ٢٣٤	٤٢٢ ٣٢٠		يضاف / (يخصم) إيرادات / (مصرفات) أخرى
١٦١ ١٦٣	٨٧ ٥٠١		أرباح رأسمالية
(٢١ ٤٢٢ ٦٢٥)	(٢٠ ٣٢٢ ٠٥٣)		عوائد دائنة
١ ٥٩٥ ٢٧٦	٢ ٤٦٧ ٨٥٤		الفوائد والمصرفات التمويلية
(٢ ٥١٧ ١٠٤)	(٤ ٧٠١ ٧٣٥)		إيرادات أخرى
٤٠٢ ٥٥٧	٣٠ ٠٠٠		خسائر فروق عملة
(٢١ ١٦٦ ٤٩٩)	(٢٢ ٠١٦ ١١٣)		مخصصات إنتفى الغرض منها
١١ ٣٨٣ ٩٩٦	(١ ٩٧١ ٤٧٨)		إجمالي الإيرادات / (المصرفات) الأخرى
			صافي (الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب
(٨٣٧ ٠٨٧)	(١ ٣٢٠ ٥٠٩)		يضاف / (يخصم):
(٣٦٥ ٦٠٩)	(٥١١ ٣١٦)		ضريبة الدخل
١٠ ١٨١ ٣٠٠	(٣ ٨٠٣ ٣٠٣)		الضريبة المؤجلة
١,٤٩	(٠,٦٣)	(٢٧)	صافي (الخسائر) / الأرباح
			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 - ارباب ديري - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣٨٣ ٩٩٦	(١ ٩٧١ ٤٧٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣ ٠٥١ ٩٨٨	٢٣ ٨٠٨ ٦٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٢٨ ٨٤٦	٣٥ ٦٧٥	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٦١٤ ٢٣٤)	(٤٢٢ ٣٢٠)	ارباح رأسمالية
(٣٨ ٤٩٩)	١ ٨٧٩ ١٩٢	الإنخفاض في قيمة العملاء
(١٦٧ ٦٥٦)	٢١٣ ٤٠٦	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٤٣ ٠٩٤	-	الإنخفاض في قيمة المخزون
٣ ٢١٥ ٧٣٨	(٥٢١ ١٨٦)	تدعيم مخصصات
٢ ٥١٧ ١٠٤	٤ ٧٠١ ٧٣٥	فروق تقييم عملة
٣٩ ٧٢٠ ٣٧٧	٢٧ ٧٢٣ ٧٢٠	
		التغير في رأس المال العامل
(٩ ٥٦٣ ٢٧٢)	(١١ ٠٣٥ ٠٦٣)	المخزون
(٥٢٧ ٦٩٦)	(٨٢٨ ٢٤١)	العملاء و أوراق القبض بالصادف
(٧ ١٥٧ ٩٤٦)	١ ٠٧٧ ٨٩٧	مدينون وأرصده مدينة أخرى
٧ ٦٤٣ ٩٨٠	٩ ٨٦٥ ٣٨٤	موردون وأوراق دفع
(٢٣ ٤٠٣ ٢٨٣)	١٧ ٠٢٥ ٤٠١	دائنون وأرصده دائنة أخرى
١٦٠ ٠٣١	١٣٢ ٩٣٢	التغير في المحجوز مقابل خطابات الضمان
(٥٥٥ ٨٢٤)	٥٧١ ٤٣١	المسدد من الضرائب الأخرى
٢٠ ٥٠٠ ٦٠٤	(٢٠ ٢٩٠ ٢١٧)	عوائد مدفوعة
٢٦ ٨١٦ ٩٧١	٢٤ ٢٤٣ ٢٤٤	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٢٨ ٧٦٠)	-	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٣٢ ٤٦١ ٦٤٥)	(٥ ٣٩٧ ٤٨١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١ ٧٨٨ ٠٥٠	٤٤١ ٥٦٢	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١ ٤١٢ ٥٧١	٧٤٥ ٣٦٧	الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٩ ٣٨٩ ٧٨٤)	(٤ ٢١٠ ٥٥٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٧ ٨٦٩ ٤٤٧)	(٦ ١٩١ ٠١٢)	مدفوعات لبنوك دائنة
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	رد المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
-	(٤ ٢٤١ ١٦٧)	المسدد من توزيعات الأرباح
٨ ٧٢٩ ٢٧٩	(٣ ٠٦٨ ٢٣٠)	التغير في 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)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٢ ٥٩٧ ٩٨١)	٩٤٢ ٢٨٣	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤٩ ١٥١ ٩١٥	٦ ٥٥٣ ٩٣٤	النقدية وما في حكمها في ١/١
٦ ٥٥٣ ٩٣٤	٧ ٤٩٦ ٢١٧	النقدية وما في حكمها في 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 ديري - باتنا
(شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح العام (خسائر)	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	أرباح أسهم خزينة	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٨.٠٦٥.٣٩٥	(٢.٠٨٦.٩٤٨)	٤٢.٢٠٤.١٠٠	٦.٩٩٠.٦٧٠	١٠.٩٥٧.٥٧٣	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
(٤.٣٢١.٩٦٨)	(٤.٣٢١.٩٦٨)	-	-	-	-
١١٣.٧٤٣.٤٢٧	(٦.٤٠٨.٩١٦)	٤٢.٢٠٤.١٠٠	٦.٩٩٠.٦٧٠	١٠.٩٥٧.٥٧٣	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
-	٦.٤٠٨.٩١٦	(٦.٤٠٨.٩١٦)	-	-	-
١٠.١٨١.٣٠٠	١٠.١٨١.٣٠٠	-	-	-	-
١٢٣.٩٢٤.٧٢٧	١٠.١٨١.٣٠٠	٣٥.٧٩٥.١٨٤	٦.٩٩٠.٦٧٠	١٠.٩٥٧.٥٧٣	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
١٢٣.٩٢٤.٧٢٧	١٠.١٨١.٣٠٠	٣٥.٧٩٥.١٨٤	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)	-	-	-
(٣٨٠.٣٣٠.٣)	(٣٨٠.٣٣٠.٣)	-	-	-	-
١١٥.٨٥٣.٦٩٨	(٣٨٠.٣٣٠.٣)	٤١.١٩٩.٦٩٣	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
أرباح العام 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
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- استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام 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 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.

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

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

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 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.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف 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 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:

البيان	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
- مباني	٥٠
- آلات ومعدات	١٠
- تجهيزات	٥
- أثاث و معدات مكاتب	٨
- أجهزة حاسب الي	٤
- وسائل نقل وإنتقال	٥
- عدد وأدوات	٥
- تجهيزات و تركيبات الفروع	٣

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

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

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

تثبت جميع المبالغ التي يتم إنفاقها خلال فترة إنشاء الأصول الثابتة تحت بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً 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

يُنبت المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. وتتمثل صافى القيمة القابلة للاسترداد فى سعر البيع المقدر فى النشاط العادي مخصوماً 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 يلي:

- 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، الأجرور المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة).

٥-٣ 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.

٦-٣ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المبيعة إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة، مع التأكد من استرداد قيمة هذه البضاعة مع إمكانية تقدير التكاليف المرتبطة بالبضاعة المبيعة والمرجعة بشكل يمكن الوثوق به ، وكذلك عدم قدرة الإدارة على إحداث تأثير تالى على البضاعة المبيعة ، 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 تقرها 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 الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم المتوقع سدادها في المستقبل وذلك مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم الإستفادة منها.

٩-٣ الإضمحلال في 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 لأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير لأصول 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 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 الاعتراف بخسائر الإخفاض في قيمة الأصول.
- هذا وتقوم الشركة بإعداد دراسة لتقييم أصولها الثابتة كل ثلاث سنوات.

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 للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم 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 ببنود مثبتة مباشرة فى حقوق المساهمين، ففى 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 إلتزامات 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 الذى لا يكون متوقعاً 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 للاستخدام ، هذا وتوقف الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للاستخدام فى الغرض الذى 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 - آراب ديرى - باتدا
(شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥-٣ النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في 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 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 في 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 الإنتاجي المتبقى المقدر له وفقاً لسياسة الإهلاك التي تتبعها الشركة للأصول الثابتة المماثلة.

٤- استثمارات في شركات تابعه

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

شركة البرية لتبضات الإبلان - أرباب شوف
 تتبع الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥ - الأصول الثابتة
 بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٤٤.٠٩٧.٢٤١ جنيه مصري و يتصل فيما يلي :-

الإصل	تجهيزات الدروع	أجهزة الحاسب الآلي	عدد وألوات	وسائل نقل وإتقال	إثاث ومعدات مكتبة	تجهيزات	أثاث ومعدات	مباني	أراضي	بيانات
٢٨٠.٣٩.٤٤٨	٨٩.١٨٨	٢.٥١٥.٥٠١	٣.٥٠٦.٦٥٥	١٥.٨٢٢.٠٠٧	٤.١٠٧.٥٥٥	٢٦.٠٠١.٩٨٨	١٧٦.٥١٧.٢٥٤	٤٧.٨١٤.٥٧٠	٣.٦٢٥.٢٢٩	٢٠١٣/١/١
٥.٢٩٧.٤٨١	-	٦٢١.٠٦٨	٤٩٨.٩١٢	٢٤٣.٢٨٨	١٣٩.٢٣٥	٦٩٧.٨٠٢	٣.١٥٨.٠٦٩	٢٨.٩٥٩	-	الإيضاحات خلال العام
١.٥٢٨.٠٣٤	-	٣٩.٦٦٥	-	٨٤٧.٠٢٤	-	٨.٢٥١	٦٤٣.٠٩٥	-	-	الإستيعادات خلال العام
٢٨٣.٨٩٨.٨٩٤	٨٩.١٨٨	٣.١٠٦.٩٠٤	٤.٠٥٠.٦١٧	١٥.٢٥٨.٢٧١	٤.٢٤٦.٢٩٠	٢٦.٦٩١.٥٣٩	١٧٩.٠٣٢.٢٢٧	٤٧.٨٤٣.٥٢٩	٣.٦٢٥.٢٢٩	التكافؤ في ١٢ / ٢٠١٣
١١٧.٢٢٦.٧١٣	٨٩.١٨٨	١.٩٥٩.٩٤٥	١.٥٥٤.٤٢٦	١٤.٠١٨.٦٢٨	٢.٥٠٩.٠٢٧	١٦.٩٧٦.٦١٠	٧٦.٣٠٨.٩١٤	٣.٨٠٩.٩٨٠	-	مجموع الاهلاك في ٢٠١٣/١/١
٢٣.٨٠٨.٦٩٥	-	٢٢٩.٧٢٠	٥٧٠.٠٥٨	٩٨٢.١١٠	٤.٠١.٢٤٥	٤.٢١١.١٦٤	١٦.٤٥٧.٦٧٣	٩٥٦.٧٢٦	-	اهلاك الفترة
١.٥١٨.٧٩٢	-	٣١.٨٢١	-	٨٣٥.٦٢٥	-	٨.٢٥١	٦٤٣.٠٩٥	-	-	بخصم : اهلاك الإستيعادات
١٣٩.٥١٦.٦١٤	٨٩.١٨٨	٢.١٥٧.٨٣٨	٢.٤٢٤.٤٨٤	١٤.١٦٥.١١٢	٢.٩١٠.٢٧٢	٢١.١٧٩.٥٣٣	٩٢.١٢٣.٤٩٢	٤.٧٦٦.٧٠٦	-	مجموع الاهلاك في ٢٠١٣ / ١٢ / ٢٠١٣
٧٨٥.٠٣٨	-	٨٤.٢٠٨	-	١.٥٤٥	١.٦١٧	٧٧.٤٦٥	١٢.١٥٣	-	-	اضمحلال الأصول
١٤٤.٠٩٧.٢٤١	-	٨٦٤.٨٥٧	١.٨٨١.١٣٣	١.٠٩١.٦١٦	١.٣٣٤.٤٥١	٥.٤٣٤.٥٥١	٨٦.٧٨٨.٥٨٣	٤٣.٠٧٦.٨٢٣	٣.٦٢٥.٢٢٩	صافي الأصول في ٢٠١٣ / ١٢ / ٢٠١٣
١٢٢.٥٢٧.٢٩٧	-	٤٧١.٢٥٣	١.٩٥٢.٢٢٩	١.٨٤١.٨٣٥	١.٥٩٦.٣٦١	٨.٩٤٧.٩١٢	١٠٠.٨٨.١٨٧	٤٤.٠٠٤.٥٩١	٣.٦٢٥.٢٢٩	صافي الأصول في ٢٠١٢/١٢/٢٠١٣

قامت الشركة في السنوات السابقة برهن بعض من أصولها الثابتة (الأثاث و معدات) رهنًا تجاريًا و ذلك مقابل ما حصلت عليه من قروض من بعض البنوك المتعامل معها على النحو التالي :-
 صافي القيمة الدفترية المرهونة لصالح البنك
 بيان بالأصل الذي تم رهنه
 عدد ٧ ملكيات من ممتلكات مطبوعة
 ١٦ ٢٨١ ١٠٢
 ٢ ٢٤٠ ٢٨١
 عدد ٢ ملكية (UHT) للتقيم ٤ تنمية ممتلكات .

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بإجراء رهن تجاري و عقاري على كافة المقومات المالية و المصرفية للشركة و ذلك ضمانا للقرض متوسط الأجل الذي حصلت عليه الشركة من بنك مصر إيران للتنمية بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري سدادًا للتسهيلات المعوى السابق الحصول عليه من ذات البنك و بنفس القيمة (إيضاح ١٨) وكذا ضمانًا للتسهيلات الإئتمانية .
 * تم سداد القسط الأخير من القرض الخاص بالبنك المصري لتنمية السيارات بتاريخ ١ مارس ٢٠١٣ . وفي أبقى البنك على الرهن التجاري ضمانًا للتسهيلات الإئتمانية المنوطة للشركة .

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باتدا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 ثيرمو فورم لتعبئة الجبن الأبيض
٤٣٧ ٩١٠	-	وحدة إسترجاع اللين 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>	الإجمالى

٧- الأصول غير الملموسة (بعد خصم الإستهلاك)

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>	إجمالى الأصول غير الملموسة
<u>(٧٧٣ ٢٠٣)</u>	<u>(٨٠٨ ٨٧٨)</u>	بخصم: إجمالى الإستهلاك (*)
<u>١٢٤ ١٥٣</u>	<u>٨٨ ٤٧٨</u>	صافى الأصول غير الملموسة
		(*) وبيان إستهلاك الأصول غير الملموسة كما يلي:
٧٤٤ ٣٥٧	٧٧٣ ٢٠٣	الرصيد فى بداية العام
٢٨ ٨٤٦	٣٥ ٦٧٥	إستهلاك العام
<u>٧٧٣ ٢٠٣</u>	<u>٨٠٨ ٨٧٨</u>	إجمالى الإستهلاك

* البرامج المشار إليها أعلا لا تتعلق بالماكينات.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا

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

٨- المخزون

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٣٧٤ ٥١٤	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
١٠٢ ٢٢٨ ٠٥٣	١١٣ ٢٦٣ ١١٦	
(٩٨٥ ٥٠٥)	(٩٨٥ ٥٠٥)	(بخصم)
١٠١ ٢٤٢ ٥٤٨	١١٢ ٢٧٧ ٦١١	الإنخفاض في قيمة المخزون

٩- العملاء وأوراق القبض بالصافي

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩ ٣٤٥ ٩٢٢	٧٠ ٢٤٤ ٤٣٤	عملاء
(٢ ٨٢٢ ٠١٨)	(٤ ٧٠١ ٢١٠)	(بخصم)
٦٦ ٥٢٣ ٩٠٤	٦٥ ٥٤٣ ٢٢٤	الإنخفاض في قيمة العملاء
١٢ ٢١٠ ١٧٧	١٢ ١٣٩ ٩٠٦	صافي قيمة العملاء
٧٨ ٧٣٤ ٠٨١	٧٧ ٦٨٣ ١٣٠	أوراق القبض

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد صافى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٠ ٧١٥ ٣٥٦ جنيه مصري ويتمثل في

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		مدينون
٤ ٤٩٢ ١٩٠	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)
١ ٦٤٥ ٣٩٩	٢ ٤٣٠ ٠٧٩	ضرائب خصم من المنبع
٣١ ٧٦٦ ٥٦٥	٢٨ ٨٨٩ ٦٣٣	إجمالي المدينون
		أرصدة مدينة أخرى
١ ١٢٣ ٩٩٩	٩٨٩ ٤٨٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٣ ٩٤٦	٥ ٢٢١	عهد نقدية
٥٥ ٤٥٤	١١٨ ٧٩٤	مصروفات تأمين و جمارك رسائل الاستيراد
٩٥ ٤٧٥	٩٥ ٤٧٥	شركة مربوط 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
٢٣٤ ٥٩٨	٣٢٩ ٠٣٤	أرصدة مدينة متنوعة
٢ ٨٤١ ٦٨٥	٣ ٣٢٠ ٢١١	إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى
٣٤ ٦٠٨ ٢٥٠	٣٢ ٢٠٩ ٨٤٤	إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		بخصم:
(١ ٢٨١ ٠٨٢)	(١ ٤٩٤ ٤٨٨)	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
٣٣ ٣٢٧ ١٦٨	٣٠ ٧١٥ ٣٥٦	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا

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

١١- نقدية بالبنوك و الصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢١٧ ٢١٧ ٤٩٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٨٤٧ ٣١٢	٣ ٥٨٨ ٦٥١	حسابات جارية - عملة محلية
٦٢٤ ٩٣٥	٨١٨ ٤١٧	حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٩٩٤ ٤٥٦	٣ ٠٣٤ ٥٣٧	نقدية بالخرزينة
٨٧ ٢٣١	٥٤ ٦١٢	عهدة نقدية مستديمة
<u>٦ ٥٥٣ ٩٣٤</u>	<u>٧ ٤٩٦ ٢١٧</u>	إجمالي النقدية بالبنوك و الصندوق

١٢- بنوك حسابات دائنة

بلغ رصيد بنوك حسابات دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٥٦ ٨٠٣ ١٢١ 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 الأهلى (البنك الأهلى سوسيتيه جنرال سابقاً) - عملة محلية
١ ٨٣٤ ٩٤٧	١٠ ٨٤٥ ٨٤٥	بنك الإسكندرية - عملة محلية
١٨ ٨٤٨ ٨١٧	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
٨ ٦٦٩ ٦٦٨	١٥ ٠٥٠ ٩٩٠	أوراق دفع
<u>٣٨ ٨٤٨ ٦٢١</u>	<u>٥٣ ٤١٥ ٧٤٠</u>	

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠٧٦٠٩١٧ جنيه مصري ويتمثل فيما

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الدائنون
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
		أرصدة دائنة أخرى
٥ ٦٨٩ ٢٧٨	٦ ٣٠٩ ٥٠٠	مصروفات مستحقة
٥ ٢١٩ ٢٨٧	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
٩١٣ ٦٩١	٢٩ ٣٢١	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢٤٨ ٢٩٧	٢٨٧ ٧٩٢	أمانات العاملين
١٥ ٤٨٧ ٥٤٩	١١ ٥٥٥ ٩٤٧	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
٢٣ ٩٩٩ ١٧٣	٢٠ ٧٦٠ ٩١٧	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

٢٠١٣/٧/٢٩ بإلغاء قرار زيادة رأس المال .

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باتدا

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

١٥- مخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣ ٥٦٠ ٠٥٢ 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
٣ ٥٦٠ ٠٥٢	(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

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب دبيري - باندا

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

١٦ - التزامات ضريبية جارية

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية الجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١ ٣٧٢ ١٤٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضريبة الدخل
٨٣٧ .٨٧	١ ٣٢٠ .٥٠٩	ضرائب خصم من المنبع
(٨٣٧ .٨٧)	(١ ٣٢٠ .٥٠٩)	ضريبة الخصم الدائنة
٣٣٠ .٨٨٦	٩٩٠ .٦٨٠	ضريبة كسب العمل
٢٦٢ ١٦٢	٢٤٦ ٤٢٤	ضريبة الدمغة
٢٠٥ .٦١	١٣٣ ٢٣٦	ضريبة مهن حرة
٢ ٦٠٠	١ ٨٠٠	
<u>٨٠٠ ٧٠٩</u>	<u>١ ٣٧٢ ١٤٠</u>	

١٧ - قروض قصيرة الاجل

يتمثل بند القروض قصيرة الأجل والبالغ إجماليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٨ ٩٥٣ .٥٥ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	* البنك المصري لتنمية الصادرات
٣ ٧٥٠ .٠٠٠	٦ .٠٠٠ .٠٠٠	** بنك مصر ايران للتنمية
٧ ٨٤٠ .٠٠٠	١٢ ٩٥٣ .٥٥	
<u>١١ ٥٩٠ .٠٠٠</u>	<u>١٨ ٩٥٣ .٥٥</u>	

* تم سداد القسط الأخير من قرض البنك المصري لتنمية الصادرات والتمثل 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 سنوى 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 ٧ ٣٩٣ .٥٥ جنيه مصري يتم سداه على عدد ثمانية أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٩٢٠ .٠٠٠ جنيه مصري، فيما عدا القسط الأخير قيمته ٩٥٣ .٥٥ جنيه مصري، يبدأ سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ينتهى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقد بلغ إجمالي المسدد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦ ٤٤٠ .٠٠٠ جنيه مصري . كما يتضمن الرصيد مبلغ ١٢ ٠٠٠ .٠٠٠ جنيه مصري قيمة الجزء المستحق خلال عام في مارس ٢٠١٤ ويونيو ٢٠١٤ وسبتمبر ٢٠١٤، ديسمبر ٢٠١٤ من قرض بنك مصر ايران للتنمية البالغ قيمته 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	معدل العائد	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٥٣ ٠٥٥	-	%١١,٢٥	قروض بنك مصر إيران للتنمية
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٢	قروض بنك مصر إيران للتنمية
<u>٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥</u>	<u>١٨ ٠٠٠ ٠٠٠</u>		* قروض بنك مصر إيران للتنمية
			إجمالي القروض طويلة الأجل

* بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٨ وافق بنك مصر إيران للتنمية على تحويل رصيد التسهيل المعبري 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 تجاري 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 المعبري 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 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 :

الإجمالي في	الإجمالي في	عدد الأسهم	المساهم
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨ ٤٥٥ ٦٨٠	١٨ ٤٤٥ ٦٨٠	١ ٨٤٤ ٥٦٨	الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل
١٠ ٨٧٣ ٨١٠	١٠ ٨٧٣ ٨١٠	١ ٠٨٧ ٣٨١	شركة مؤسسة أدهم المحدودة
١١ ٥٣٧ ٩٠٠	١٠ ٠٣٩ ٣٠٠	١ ٠٠٣ ٩٣٠	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	٢ ٤٩٢ ٤٤٠	٢٤٩ ٢٤٤	شركة وادي للاستشارات
-	١ ٨٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	شركة الحصن للاستشارات
٢ ٥٢٥ ٩٦٠	١ ٥٢٨ ٠٦٠	١٥٢ ٨٠٦	مساهمون آخرون
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

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

٢٠- أرباح من بيع أسهم 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	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 ١٢ ٢٨٨ ٥٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٧٧٧ ٢٠٧	١١ ٤١١ ٥٩٨	رصيد الضريبة المؤجلة في بداية العام - إلتزام
٥١١ ٣١٦	٣٦٥ ٦٠٩	الحركة خلال العام - إلتزام
١٢ ٢٨٨ ٥٢٣	١١ ٧٧٧ ٢٠٧	صافى الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية العام

٢٢- تكلفة إنتاج البضاعة المباعة

بلغت قيمة تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥١٩ ٦٩٨ ٤١٤ جنيه مصري وتتمثل فيما يلى :

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
المنتبه في	المنتبه في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩٠ ٨٤٦ ٣٤٨	٤٢٩ ٧٩٩ ٩٤٥	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٣٩ ٠٩٨ ٠٩٥	٣٥ ٥٤٨ ٢٨٢	أجور وما في حكمها
١٦ ٤٤٩ ١٩٠	١٧ ٤٠٢ ٥٦٠	مصروفات صناعية أخرى
٢١ ٩٧٣ ١٩٨	٢٠ ٦٥٣ ٦١٩	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
١٣٨ ٦٨٨	٢٩٦ ٢١١	خسائر تشغيل
٥٦٨ ٥٠٥ ٥١٩	٥٠٣ ٧٠٠ ٦١٧	
(٤٨ ٨٠٧ ١٠٥)	(٣٨ ١٩٦ ٨٣٢)	(بخصم:)
٥١٩ ٦٩٨ ٤١٤	٤٦٥ ٥٠٣ ٧٨٥	التغير في مخزون الإنتاج التام وتكلفة إنتاج البونص

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

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

٢٣- إيرادات النشاط

بلغت قيمة إيرادات النشاط مبلغ ٥٣٤ ٥٣٦ ٦٤٩ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٣ (١٧١ ٤٣٥ ٦٠٨ 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 ٠٠٩ ٠٢٥ 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	
١٦ ٦٥٢ ٤٨٩	١٩ ٧٧٥ ٧٤٦	اجور عاملين
١٠ ٤١٣ ١٦١	١٣ ٤٣٤ ٩٤٨	خصم وكلاء
٢٥ ٦٦٦ ٤٥٧	٣٤ ٣٥١ ٥٤٦	مصروفات تنشيطيه
١٤ ٥٣٧ ٦٢٥	١٢ ٤٦٢ ٧٧٠	* مصروفات بيع و توزيع اخرى
٦٧ ٢٦٩ ٧٣٢	٨٠ ٠٢٥ ٠٠٩	

* يتضمن المبلغ القيمة الايجارية 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 - آراب دبى - باندا

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

٢٦- المصروفات العمومية والإدارية

بلغت قيمة المصروفات العمومية والإدارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٢٩ ٠٢٤ ٢٠ جنيه مصرى وتتمثل فيما يلى :

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
المنتبه فى	المنتبه فى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٤٤٥ ٤٢٥	١٢ ٨٤٨ ٣٩٨	اجور عاملين
٤٩٩ ٥٠٩	٢١ ٥٨٧	ايجارات اداريه
٤ ٢٣٧ ٠٧٩	٣ ٧٩٠ ٣٩٥	مصروفات اداريه اخرى
٥٨٧ ٧٦٨	٥٧٣ ٩٧٤	اهلاكات اداريه
٢٨ ٨٤٦	٣ ٤٨٥	استهلاك اصول غير ملموسة
٣٨ ٤٩٩	١ ٩٣٤ ٩١٨	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها - عملاء
١٢ ٥٥٦	٢٠٨ ٢٧٢	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها - مدينون
٥٩ ٤٦٣	-	مخصص الانخفاض فى قيمة المخزون
٣ ٣١٠ ٧٣٨	٦٤٣ ٣٠٠	مخصص مطالبات
<u>٢٠ ٢١٩ ٨٨٣</u>	<u>٢٠ ٠٢٤ ٣٢٩</u>	

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

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
المنتبه فى	المنتبه فى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ١٨١ ٣٠٠	(٣ ٨٠٣ ٣٠٣)	صافى (خسائر) / أرباح العام بعد الضرائب
(٦٦٧ ٢٢٤)	-	يخصم توزيعات أرباح:
(٦٠٠ ٥٠١)	-	حصة العاملين فى الأرباح
<u>٨ ٩١٣ ٥٧٥</u>	<u>(٣ ٨٠٣ ٣٠٣)</u>	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
		<u>الصافى</u>
		<u>مقسوما على:</u>
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
<u>١,٤٩</u>	<u>(٠,٦٣)</u>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

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

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

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	رصيد التعامل
بنك مصر إيران للتنمية	مساهم بنسبة ٦,٣٠ %	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	-
الشركة العربية المطورة للتجارة والإستيراد - أكتى	شركة تابعة	حساب جارى	٢ ٤٩٦
شركة الدلتا للتأمين	أطراف مرتبطة	أقساط تأمين	-

٢٩- التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية فى	عن السنة المالية المنتهية فى
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩ ١٥١ ٩١٥	٦ ٥٥٣ ٩٣٤
(٢ ٥١٧ ١٠٤)	(٤ ٧٠١ ٧٣٥)
٤٦ ٦٣٤ ٨١١	١ ٨٥٢ ١٩٩

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

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 التالى :

- إجمالى القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي ٢٢ ٦٥٩ ٠٣٦ 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 = ٢٣٤ ٢٣١ 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 = ٨٧٦ ٢٣٧ ٨٧٦ 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 ٧٧٠ ١٧٧ ٢٥٠ 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:

العز	العاملات الأجنبفة
(٨ ٨٦٨ ٣٠٦)	دولار أمريكي
(٤٧٧ ٧٨٤)	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 إجمالى الأصول المعرضة لهذا الخطر مبلغ ٤٣٤ ٢٤٤ ٧٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في مقابل مبلغ ٩٢٢ ٣٤٥ ٦٩٠ 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 وصدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٣ بتأييد المأمورية فيما انتهت اليه وبناء عليه قامت الشركة برفع دعوى قضائية أمام المحكمة ومازال الخلاف منظر.
- 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 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 المالي:

الأرباح المرحلة	
٤٢ ٢٠٤ ١٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ قبل التعديل
(٤ ٣٢١ ٩٦٨)	تأثير الخطأ على الأرباح المرحلة
<hr/>	
٣٧ ٨٨٢ ١٣٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ المعدل

٢/٣٣ - بالإضافة إلى ما سبق فقد تم تعديل بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتنماشى 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.