

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

إلى 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 ٢٠١٢ 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. القوائم المالية المجمعة قبل التعديل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قد تم مراجعتها بواسطة مراجع آخر وقد أصدر عنهما تقرير مراجعة متحفظ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠١٢ .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا 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 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 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 ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها 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.

### فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢ ب) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية في ذلك التاريخ، وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجديد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة الشركة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبه إدارة الشركة بتأثير أوعيتها الضريبية و ما يتعلق بها من أصول والتزامات و كذا نتائج الأعمال و ما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة 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

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

الميزانية المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري معدلة	الإجمالي ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
١٥٤ ٤٧٧ ٨١٨	١٦٢ ٦٤٥ ١٩٣	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٢ ٥٩٧ ٤٤٣	١ ١٨٤ ٨٧٢	(٦)	الأصول الثابتة - بالصافي
٢٤ ٢٣٩	١٢٤ ١٥٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٢٤ ٩٩١	٤٦٤ ٩٦٠		الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٥٧ ٧٢٤ ٤٩١	١٦٤ ٤١٩ ١٧٨		نقدية محجوزة مقابل خطابات ضمان
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٩٦ ٥٣٥ ٤٤٥	١٠١ ٦٠٥ ٣٧٧	(٨)،(١٢)	المخزون
٨٠ ١٠٠ ٥٤٢	٧٨ ٨١٦ ٣٠٣	(٩)	العملاء و أوراق القبض بالصافي
٢٨ ٢٥١ ٦٤٨	٣٤ ٤٢٢ ٩٠١	(١٠)	مدينون وارصده مدينه أخرى
٥٠ ٠٨٩ ٣١٢	١٠ ٧٧٥ ٦٣٩	(١١)	نقدية بالبنوك و الصندوق
٢٥٤ ٩٧٦ ٩٤٧	٢٢٥ ٦٢٠ ٢٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٥ ٨٦٣ ٩١٥	١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨	(١٢)	بنوك حسابات دائنه
١٦ ٨٨٥ ٠٠٠	١١ ٥٩٠ ٠٠٠	(١٧)	قروض قصيرة الأجل
٣٠ ٧٨٧ ٧٦١	٣٨ ٨٥١ ١١٩	(١٣)	موردون وأوراق الدفع
٢٦ ٩٢٥ ٧٩٢	٢٤ ٠٦٣ ٣١٣	(١٤)	دائنون وارصده دائنه أخرى
٨٦٥ ٥٠٠	٤ ٠٨١ ٢٣٨	(١٥)	مخصصات
٢ ٧٢٠ ٤٩٩	١ ٦٥١ ٨١٢	(١٦)	إلتزامات ضريبية جارية
٢٣٤ ٠٤٨ ٤٦٧	٢٠٨ ٢٣١ ٩٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠ ٩٢٨ ٤٨٠	١٧ ٣٨٨ ٢٧٠		رأس المال العامل
١٧٨ ٦٥٢ ٩٧١	١٨١ ٨٠٧ ٤٤٨		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	(٢١)	ارباح من بيع أسهم خزينة
٦ ٩٩٠ ٦٧٠	٧ ٠٧٨ ٣٧٠		الأحتياطي القانوني
٤٢ ٧٨٣ ٥٩٠	٤١ ٧٦٤ ٧٦٤	(٣٣)	ارباح مرحلة
( ٩٣١ ١٢٧)	٩ ٨٠٤ ٠٨٧		صافي أرباح / (خسائر) العام
١ ٦٤٣ ٧٠٥	١ ٤٨٢ ٠٤٢	(٤)	حقوق الاقلية
١٢١ ٤٤٤ ٤١١	١٣١ ٠٨٦ ٨٣٦		إجمالي حقوق الملكية
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٢٠)	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
١٦١ ٤٤٤ ٤١١	١٣١ ٠٨٦ ٨٣٦		إجمالي
			إلتزامات غير متداولة
٦ ٥٤٣ ٠٥٥	٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٣ ٥٦٠ ٩٣٦	١٢ ٢٩٠ ٢١٥		الالتزامات طويلة الأجل
٧ ١٠٤ ٥٦٩	٧ ٤٧٧ ٣٤٢	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
١٧ ٢٠٨ ٥٦٠	٥٠ ٧٢٠ ٦١٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٧٨ ٦٥٢ ٩٧١	١٨١ ٨٠٧ ٤٤٨		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة 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 والعضو المنتدب  
محاسب / محمد عبد المجيد إسماعيل



المدير المالي  
محاسب / عبد العزيز مصطفى السيد



KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

(٨)

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

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم (٢٤)	
<u>جنيه مصري</u> معدلة	<u>جنيه مصري</u>		<u>إيرادات النشاط</u>
٤٠٤ ٦٨٤ ٨٠٨	٣٦٨ ٨٨١ ٤٢٣		صافي المبيعات المحلية
١٩٣ ١٧٦ ١٣٧	٢٤١ ٢٢٥ ٨٥٢		صافي مبيعات التصدير
<u>٥٩٧ ٨٦٠ ٩٤٥</u>	<u>٦١٠ ١٠٧ ٢٧٥</u>		إجمالي الإيرادات
			<u>تكاليف المبيعات</u>
٤٨٠ ١١٩ ٥٩٣	٤٦٦ ٨٤٦ ١٣٠	(٢٣)	تكلفه انتاج البضاعة المباعة
<u>١١٧ ٧٤١ ٣٥٢</u>	<u>١٤٣ ٢٦١ ١٤٥</u>		إجمالي أرباح النشاط
			<u>مصروفات وأعباء إدارية</u>
٥٦ ٦٨٥ ٣٧٤	٦٧ ٥٨٦ ٧٢٠	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
١٥ ٠٧٨ ٧٨٢	٢٠ ١٨٧ ١٧٣	(٢٦)	مصروفات التسويق
٢٠ ٠١٨ ٣٨٠	٢٣ ٠٥٤ ٨١٩	(٢٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٤ ٠٠٠	٤٣٩ ٢٠٠		بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
<u>٩٢ ١٨٦ ٥٣٦</u>	<u>١١١ ٢٦٧ ٩١٢</u>		إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
<u>٢٥ ٥٥٤ ٨١٦</u>	<u>٣١ ٩٩٣ ٢٣٣</u>		صافي أرباح النشاط
			<u>بضائف (بخصم)</u>
-	٦١٤ ٢٣٤		<u>إيرادات (مصروفات) أخرى</u>
٤ ٩٩٥	١٩١ ٤٤٤		ارباح رأسمالية
( ٢٣ ٥٩٤ ٨١٢)	( ٢١ ٤٢٢ ٦٢٥)		عوائد دائنة
٩٧٩ ٨٤٥	١ ٥٩٥ ٢٧٦		الفوائد والمصروفات التمويلية
( ٢ ٥١٨ ٨١٤)	( ٢ ٥٢١ ٨٣٤)		إيرادات أخرى
-	٤٠٢ ٥٥٧		(خسائر) فروق عملة
<u>( ٢٥ ١٢٨ ٧٨٦)</u>	<u>( ٢١ ١٤٠ ٩٤٨)</u>		مخصصات انتفى الغرض منها
٤٢٦ ٠٣٠	١٠ ٨٥٢ ٢٨٥		إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الأخرى
			صافي الربح قبل ضريبة الدخل
			<u>بضائف / (بخصم):</u>
( ١ ٣١١ ٠٥٩)	( ٨٣٧ ٠٨٧)	(٣٣)	ضريبة الدخل
٤٤٩ ٢٥٤	( ٣٧٢ ٧٧٣)		الضريبة المؤجلة
<u>( ٤٣٥ ٧٧٥)</u>	<u>٩ ٦٤٢ ٤٢٥</u>		صافي الربح / (الخسارة)
			يقسم الى:
( ٩٣١ ١٢٧)	٩ ٨٠٤ ٠٨٧		حقوق الشركاء بالشركة الأم
٤٩٥ ٣٥٢	( ١٦١ ٦٦٣)		حقوق الأقلية
<u>( ٤٣٥ ٧٧٥)</u>	<u>٩ ٦٤٢ ٤٢٥</u>		صافي الربح / (الخسارة)
(٠,١٦)	١,٤٢	(٢٨)	نصيب السهم في الأرباح / (الخسارة)

\* 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 ٢٠١٢

عن السنة المالية من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى معدله	عن السنة المالية من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	
٤٢٦ ٠٣٠	١٠ ٨٥٢ ٢٨٥	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢٢ ١١٤ ٦٣٣	٢٣ ١٢٠ ٤٥١	صافى ربح / (خسائر) العام قبل الضرائب
٧٤ ٧٠٥	٢٨ ٨٤٦	تسويات لمطابقة صافى الربح / (الخسائر) مع صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	( ٦١٤ ٢٣٤)	إهلاك الأصول الثابتة
-	-	استهلاك الأصول غير الملموسة
٦٣٧ ٩١٢	( ٧٢ ٤٣٨)	ارباح رأسمالية
٦٣٣ ٩٠٣	( ١٦٧ ٦٥٦)	عوائد إستثمارات
١٤٢ ٦٩٧	٣٤١ ٣٢٢	الإنخفاض في قيمة العملاء
( ٢١٦ ٢٢٣)	-	الإنخفاض في قيمة المدينون و الأرصد المدينة الأخرى
( ٣ ١٦٧)	-	الإنخفاض في قيمة المخزون
٥٧٦ ٩٣٣	-	المستخدم من الانخفاض في قيمة المدينون والارصد المدينة الأخرى
٢٨٥ ٠٣٨	-	المستخدم من مخصص مطالبات محتملة
٥٢٧ ٣٠١	٣ ٢١٥ ٧٣٨	تسويات على الاصول الثابتة
٢٣ ٥٩٤ ٨١٢	-	تدعيم مخصصات
٢ ٥١٨ ٨١٤	٢ ٥٢١ ٨٣٤	عوائد تمويلية
٥١ ٣١٣ ٣٨٨	٣٩ ٢٢٦ ١٤٨	فروق تقييم عملة
٣٨ ٠١٤ ٣٩٤	( ٥ ٤١١ ٢٥٤)	<b>التغير في رأس المال العامل</b>
( ٢٩ ٦٨١ ٧٤٦)	١ ٣٥٦ ٦٧٧	المخزون
( ٢ ١٢١ ٥٥٢)	( ٦ ٠٠٣ ٥٩٧)	العملاء و أوراق القبض بالصافى
( ١ ٦٨٩ ٤٩٨)	٥ ٥٤١ ٥٢٤	مدينون وارصدته مدينه أخرى
٤ ٢٠٤ ٨٤٧	( ٢٣ ٣٦٣ ٠٨١)	موردون وأوراق الدفع
( ٢٩٣ ٨٩٥)	١٦٠ ٠٣١	دائنون وأرصدته دائنه أخرى
( ٦٨٨ ٤٣٧)	٨ ٧٢٩ ٢٧٩	التغير في المحجوز مقابل خطابات الضمان
( ١٠٦ ٢٤٨)	( ١ ٩٠٥ ٧٧٤)	التغير في الإلتزامات طويلة الأجل
( ٢٣ ٨٦١ ٧٠٩)	٢٠ ٥٠٠ ٦٠٤	المسدد من الضرائب
٣٥ ٠٨٩ ٥٤٤	٣٨ ٨٣٠ ٥٥٧	عوائد مدفوعة
-	( ١٢٨ ٧٦٠)	<b>صافى النقدية المتاحة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
( ٤ ٥٦٥ ٢٣٨)	( ٣٢ ٤٦١ ٦٤٥)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
-	١ ٧٨٨ ٠٥٠	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
-	١ ٤١٢ ٥٧١	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
( ٤ ٥٦٥ ٢٣٨)	( ٢٩ ٣٨٩ ٧٨٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٢٩ ١٥٠ ٣٦٨)	( ٢٧ ٨٦٩ ٤٤٧)	الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
-	( ٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	<b>صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
( ١٢ ٢٤٢ ٧٧٨)	( ١٦ ٨٨٥ ٠٠٠)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مدفوعات لبنوك دائنة
( ٣٥ ٨٩٣ ١٤٦)	( ٤٨ ٧٥٤ ٤٤٧)	رد المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
( ٥ ٣٦٨ ٨٤٠)	( ٣٩ ٣١٣ ٦٧٣)	المسدد من القروض
٥٥ ٤٥٨ ١٥٢	٥٠ ٠٨٩ ٣١٢	مقبوضات من قروض
٥٠ ٠٨٩ ٣١٢	١٠ ٧٧٥ ٦٣٩	<b>صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
		صافى التغير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في ١/١
		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 - أراب ديري - باندا  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	حقوق الأرباح الفترة (خسائر) / أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	أرباح أسهم خزينة	أرباح المدفوع رأس المال المدفوع
١٢٣ ٤٤٥ ٣٤٧	١ ١٥٦ ٣٥٢	-	٤٤ ٧٣١ ٣٦٠	٦ ٦٠٠ ٠٦٢	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
( ٧ ٩٩٩ )	( ٧ ٩٩٩ )	-	( ٣٩٠ ٦٠٨ )	٣٩٠ ٦٠٨	-	-
( ١ ٥٥٧ ١٦٣ )	-	-	( ١ ٥٥٧ ١٦٣ )	-	-	-
( ٤٣٥ ٧٧٥ )	٤٩٥ ٣٥٢	( ٩٣١ ١٢٧ )	-	-	-	-
١٢١ ٤٤٤ ٤١١	١ ٦٤٣ ٧٠٥	( ٩٣١ ١٢٧ )	٤٢ ٧٨٣ ٥٩٠	٦ ٩٩٠ ٦٧٠	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	٩٣١ ١٢٧	( ١ ٠١٨ ٨٢٦ )	٨٧ ٧٠٠	-	-
٩ ٦٤٢ ٤٢٥	( ١ ٦١ ٦١٣ )	٩ ٨٠٤ ٠٨٧	-	-	-	-
١٣١ ٠٨٦ ٨٣٦	١ ٤٨٢ ٠٤٢	٩ ٨٠٤ ٠٨٧	٤١ ٧٦٤ ٧٦٤	٧ ٠٧٨ ٣٧٠	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

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

الرصيد في ١/١/٢٠١١  
المحول من أرباح ٢٠١٠ للإحتياطي القانوني  
تسويات على الأرباح المرحلة  
أرباح (خسائر) الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١١  
المحول للأرباح المرحلة  
أرباح الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٢

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 الإعتبارية، 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 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 ٦ مارس ٢٠١٣.

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 التي 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 - باندا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣- أهم السياسات المحاسبية:

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

٣-١ الشركات التابعة:

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا (الشركة القابضة) وتحقق 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 الدولي 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 المالى 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.

٣-٢ 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 الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

<u>العمر الإنتاجى المقدر بالسنوات</u>	<u>البيان</u>
٥٠	- مبانى
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

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

كما تتمثل تكلفة المخزون فى تكلفة الإقتناء بالإضافة إلى التكاليف اللازمة للوصول بالمخزون إلى موقعه وبالحالة التي 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).

### ٦-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون 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 والمرجعة 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 تقرها 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 في المستقبل وذلك مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم الإستفادة منها.

### ١٠-٣ الإضمحلل 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 الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم اختبار الإضمحلل 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 الإضمحلل في قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإضمحلل إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلل 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 الإعترا ف بخسائر الإخفاض في قيمة الأصول.

#### ١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام 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 الإلترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلترام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام 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 الإعترا ف ب ضرائب 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.
- يتم إستخدام طريقة إلترامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الإعترا ف الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والإلترامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام 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 - آراب ديري - باتدا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣-١٣ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروف وفقاً لأساس الاستحقاق، أما بالنسبة لتكلفة الاقتراض 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 في الغرض الذي أنشأت أو تم اقتناءها من أجله.

٣-١٤ المصروفات

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

٣-١٥ نظام معاشات العاملين

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

٣-١٦ 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.

٣-١٧ توزيعات الأرباح

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

٤- حقوق الأقلية

بلغ رصيد حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ٤٨٢ ٠٤٢ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

رأس المال	احتياطيات	الأرباح المرحطة	خسائر العام	القيمة الإجمالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٨٦	٧٠٦ ١١٩	(١٦١ ٦٦٣)	١ ٤٨٢ ٠٤٢

الشركة العربية المطورة للتجارة والاستيراد

٥ - الأصول القائمة

بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٩٢ ١٤٥ ١٦٢ جنيه مصري ويعتدل فيما يلي:

الإصل	تجهيزات الدرع	أجهزة الحاسب الآلي	عدد وأثاث	وسائل نقل	أثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات	آلات ومعدات	صافي	أرضية	بيانات
٢٥٢ ٢٤٢ ٢١٥	٨٩ ١٨٨	٢ ٢٢٩ ٥٧٤	١ ٧٧٧ ٠٧٢	١٦ ٥١١ ٥٠٥	٣ ٨٠٠ ٩٨٦	٢٣ ٦٨٠ ٠٤٠	١٥٦ ١٩٠ ٧٧٢	٤٥ ٢٣٢ ٤٤٩	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	التكاليف في ٢٠١٧/١/١
٣٢ ١٢٠ ٤٥١	-	٢٤٥ ٨٨٧	١ ٧٧٩ ٥٨٢	٢٥٢ ٩٨٥	٤٢٨ ٧٢٩	٢ ٤٣٢ ٢٢١	٢ ٤٦٨ ٧١٨	٢ ٤٧٥ ١٢١	-	الإيضاحات خلال الفترة
٥ ٣١٢ ٢١٩	-	-	-	١ ٠١٢ ٤٨٢	-	-	٤ ٢٥٩ ٧٢٦	-	-	إستثمارات الفترة
٢٨٠ ٢٤٢ ٧٤٠	٨٩ ١٨٨	٢ ٥٧٥ ٤٦١	٢ ٥٥٦ ٦٥٥	١٥ ٨١٢ ٠٠٧	٤ ٢٢٩ ٧١٥	٢٦ ١١٢ ٢٢١	١٧٦ ٥١٧ ٥٥٤	٤٧ ٨١٤ ٥٧٠	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	التكاليف في ٢٠١٧/١/٣١
٩٨ ٤٨٠ ٤٢٢	٨٩ ١٨٨	١ ٧٦٧ ٤٢٦	١ ١٦٤ ٨١٣	١٣ ١٤٤ ٢٢٩	٢ ١٥٠ ٧٣٧	١٣ ٠٢٨ ٩١١	١٤ ٢٠٦ ٥٦٦	٢ ٨٧٨ ٠٣٧	-	جميع الإهلاكات في ٢٠١٧/١/٣١
٢٣ ١٢٠ ٤٥١	-	٢٢٢ ٢٧٨	٢ ٨٩ ٦١٣	١ ١٩٩ ٧٠٢	٤ ٠٢ ٥٤٥	٤ ٠٤٧ ٥٧٢	١٥ ٤١٥ ٢٩٩	٩٢٦ ٩٤٢	-	جميع الإهلاكات في ٢٠١٧/١/٣١
٤ ١٨٨ ٤٠٤	-	-	-	٨٧٥ ٤٠٢	-	-	٣ ٢١٢ ٠٠١	-	-	إهلاك الإقتطاعات
١١٧ ٤١٢ ٥٠٩	٨٩ ١٨٨	٢ ٠٥٦ ٦٠٩	١ ٥٥٤ ٤٢٦	١٤ ٠١٨ ٢٢٨	٢ ٥٥٢ ٧٨٢	١٧ ٠٧٢ ٤٨٢	١٦٠ ٣٠٨ ٩١٤	٢ ٨٠٩ ٩٧٩	-	جميع الإهلاكات في ٢٠١٧/١/٣١
١٨٥ ٠٣٨	-	٨٤ ٢٠٨	-	١ ٥٤٥	١ ٦١٧	٧٧ ٤٦٥	١٢٠ ١٥٣	-	-	جميع الإهلاكات في قيمة الأصول
١٦٢ ٦٤٥ ١٦٣	-	٤٨٩ ٦٤٤	١ ٤٥٢ ٢٢٩	١ ٨٤٦ ٨٢٣	١ ٦٨٤ ٧٦٢	٨ ٩٥٨ ٧١٣	١٠٠ ٠٨٨ ١٨٧	٤٤ ٠٠٤ ٥٩١	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	صافي الأصول في ٢٠١٧/١/٣١
١٥٤ ٤٧٧ ٨١٨	-	٢٧٧ ٤٢٥	٦١٢ ٢٦٠	٢ ٢١٥ ٢٢٩	١ ٦٤٨ ٥٨٢	١٠ ٥٧٢ ٦٦٦	٩١ ٨٢٢ ٦٠٤	٤٢ ٤٦٦ ٤١٢	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	صافي الأصول في ٢٠١١/١/٣١

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

صافي القيمة الدفترية الموهوبة لصالح البنك	بيانات الاصل الذمعي رهنه	إيضاح رقم
١٩ ٥٥١ ٧٧٤	عدد ٧ ماكينات طباعة مطبوعة	١٧
٧ ٤٤٨ ٥٨٧	عدد ٢ مافيتة (HIT) التقني ٨ تقنية محطات .	٢١ ١٨

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بإجراء رهن تجاري و عقارى على كافة الموجودات المالية و المنقوية للشركة و ذلك ضمانا للقرض متوسط الأجل الذى حصلت عليه الشركة من بنك مصر إبان للتنمية بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري سدانا للتمويل المجهز السابق الحصول عليه من ذات البنك و بنفس القيمة ( إيضاح ١٨ ) .

الشركة العربية لمنئحات الأناام - آراب ديرى - بائنا

تابع الإبضاحات المئمة للقائم المائبة المئمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٨٤ ٨٧٢ جنية مصرى وتتمثل فيما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٨٩٠ ٤٧٩	-	المحول الجديد ١,٥ ميجا
٣٠٢ ٢١٣	٢٤٣ ١٨٠	بالتات حديد للإنتاج التام
١٠٨ ٠١٥	-	دعم الشبكات الداخلية للحاسب الآلى بالمصنع
٧١ ٨٣٠	-	تروليات لصب الجبن الأبيض
٢٨ ٥٠٦	-	زيادة كفاءة ثلاثات الكاسات
٢٧ ١٠٧	-	عمرة ماكينات مثلثات YH٦
٢٥ ٥٧٨	-	عمرة ماكينات مثلثات YH٧
٢٦ ٧٩٠	-	برنامج الحاسب الخاص بإدارة حملة السيارات
١٣ ٣٢٠	٤٢ ٧٢٧	تنك السولار
٤٨ ٨٤١	-	تشطبيات المبنى الإدارى الجديد
١ ٢٠٠	-	مشروع الاطفاء لمخزن الانتاج التام
٢٣ ٩٧١	-	ماكينة الحضور و الانصراف - البصمة
-	٢٥ ٢٤٥	عمرة ماكينة مثلثات ١ YH
-	٣٩٢ ٨٢٠	ماكينة الجبن الابيض الصينى
-	٤٣٧ ٩١٠	وحدة الاسترجاع الجديدة بالجبن الابيض ٢٠١٢
-	٢٨ ٩٥٩	سقف مخزن قطع غيار المستورد
-	٨ ٣٨٤	عمرات سيارات
٢٩ ٥٩٣	٥ ٦٤٧	مشروعات أخرى
<b>٢ ٥٩٧ ٤٤٣</b>	<b>١ ١٨٤ ٨٧٢</b>	<b>الإجمالى</b>

٧- الأصول غير الملموسة (بعد خصم الإستهلاك)

بلغ صافى قيمة الأصول غير الملموسة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢٤ ١٥٣ جنية مصرى وتتمثل فيما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٠ ٠٠٠	١٧٠ ٠٠٠	قيمة برنامج حسابات ألفا
٤٤٧ ٨١٥	٤٤٧ ٨١٥	برامج مايكروسوفت
-	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
<b>٧٦٨ ٥٩٦</b>	<b>٨٩٧ ٣٥٦</b>	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>( ٧٤٤ ٣٥٧ )</b>	<b>( ٧٧٣ ٢٠٣ )</b>	<b>بخصم: إجمالى الإستهلاك (*)</b>
<b>٢٤ ٢٣٩</b>	<b>١٢٤ ١٥٣</b>	
<b>٦٦٩ ٦٥٢</b>	<b>٧٤٤ ٣٥٧</b>	<b>(*) وبيان إستهلاك الأصول غير الملموسة كما يلى:</b>
<b>٧٤ ٧٠٥</b>	<b>٢٨ ٨٤٦</b>	<b>الرصيد فى بداية العام</b>
<b>٧٤٤ ٣٥٧</b>	<b>٧٧٣ ٢٠٣</b>	<b>إستهلاك العام</b>
		<b>إجمالى الإستهلاك</b>

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٧٧ ٦٠٥ ١٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخزن خامات
٣١ ٤٥٣ ٩٢١	٢٣ ٧٣٩ ١١٥	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٢٧ ٥٦٠ ٩٠٢	٣٦ ٧٥٨ ١٠٦	مخزن إنتاج تام
٢١ ٣٩٦ ٤٣٧	٢٤ ١٨٣ ٢٢٧	مخزن مهمات وقطع غيار
١٥ ٦٨٢ ٨٧٤	١٦ ٢٠٩ ٦٩٣	مخزن أدوات كتابية
١٣٢ ٠٤٧	١٢٣ ٠٠١	مخزن وقود وزيوت
٤٨ ٩٥٥	٨٣ ٢١٣	مخزن إنتاج تحت التشغيل
١ ٥٨٨ ٩٠٨	١ ٤٩٦ ٢٩٩	
٩٧ ٨٦٤ ٠٤٤	١٠٢ ٥٩٢ ٦٥٤	
(١ ٣٢٨ ٥٩٩)	(٩٨٧ ٢٧٧)	(بخصم:)
٩٦ ٥٣٥ ٤٤٥	١٠١ ٦٠٥ ٣٧٧	الإنخفاض في قيمة المخزون

٩- العملاء وأوراق القبض بالصافي

بلغ رصيد صافي العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٠٣ ٨١٦ ٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٧٣ ٦٧٧ ٧٠٦	٦٩ ٣٩١ ٨٨٧	(بخصم:)
(٢ ٧٨٣ ٥١٩)	(٢ ٨٥٥ ٩٥٧)	الإنخفاض في قيمة العملاء
٧٠ ٨٩٤ ١٨٧	٦٦ ٥٣٥ ٩٣٠	صافي قيمة العملاء
٩ ٢٠٦ ٣٥٥	١٢ ٢٨٠ ٣٧٣	أوراق القبض
٨٠ ١٠٠ ٥٤٢	٧٨ ٨١٦ ٣٠٣	



١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٩٠١ ٤٢٢ ٣٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>مدينون</b>
٥ ٣٩٢ ٥٣٣	٤ ٥٤٧ ٢٥٩	موردين دفعات مقدمة
٢ ٤٤٦ ٤٣٧	٥ ٣٤٩ ٣٧٥	شركة تقرا بالك مصر
٨ ٥٣٦ ٢٨٣	١٤ ٣٤٧ ٧٣٦	دعم تصدير مسترد
٥ ٥٩١ ٢٤٦	٥ ٣٤٨ ٣٩٥	ضرائب مبيعات مستردة
٥٤٧ ٣٩٦	٥٤٧ ٣٩٦	مصلحة الجمارك (دروباك)
١ ٢٣٩ ٥٢٧	٣٦ ٠٧٤	مصلحة الجمارك (حكم قضائي)
٢ ٤٦٠ ٨٣٣	٢ ٦٥٦ ٨١٨	ضرائب خصم من المنبع
٧٦ ٠٢٩	-	شركة أمكور (الكان سابقاً)
<b>٢٦ ٢٩٠ ٢٨٤</b>	<b>٣٢ ٨٣٣ ٠٥٣</b>	<b>إجمالي المدينون</b>
		<b>أرصدة مدينة أخرى</b>
١ ٣٣٩ ٩٠٣	١ ١٥٢ ٧٤٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٧ ٦٠٥	٥٣ ٩٤٦	عهد نقدية
٤٨ ٤١١	٥٥ ٤٥٤	مصروفات تأمين و جمارك رسائل الاستيراد
٩٥ ٤٧٥	٩٥ ٤٧٥	شركة مريوط للصناعات الغذائية
١ ٠٢٧ ٣٨٣	٨٦٤ ٦٥٤	مستحقات على العاملين تركوا العمل ومندوبين
٢٢٩ ٣٨١	٣٠٥ ٤٠٥	سلف عاملين
١٤٢ ٥٤٢	١٠٨ ١٥٤	تأمينات لدى الغير
٥٥٣ ٢٠٩	٣٢٨ ٩٠٢	أرصدة مدينة متنوعة
<b>٣ ٥٠٣ ٩٠٩</b>	<b>٢ ٩٦٤ ٧٣٧</b>	<b>إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى</b>
<b>٢٩ ٧٩٤ ١٩٣</b>	<b>٣٥ ٧٩٧ ٧٩٠</b>	<b>إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى</b>
		<b>يخصم:</b>
(١ ٥٤٢ ٥٤٥)	(١ ٣٧٤ ٨٨٩)	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
<b>٢٨ ٢٥١ ٦٤٨</b>	<b>٣٤ ٤٢٢ ٩٠١</b>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب دبرى - باندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١- نقدية بالبنوك و الصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٣٩ ٧٧٥ ١٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٤٣ ٠٦٨ ٩٤٧	٣ ٢٢٨ ٨٤٠	ودائع - عملة محلية
٢ ٤٧٣ ٦٥٣	٤ ٨٣٤ ٩٥٣	حسابات جارية - عملة محلية
١ ٦٩٤ ٥٩٠	٦٣٠ ١٥٩	حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٧٦٩ ٥٠٠	١ ٩٩٤ ٤٥٦	نقدية بالخبزينة
٨٢ ٦٢٢	٨٧ ٢٣١	عهدة نقدية مستديمة
<u>٥٠ ٠٨٩ ٣١٢</u>	<u>١٠ ٧٧٥ ٦٣٩</u>	إجمالي النقدية بالبنوك و الصندوق

١٢- بنوك حسابات دائنة

بلغ رصيد بنوك حسابات دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٦٨ ٩٩٤ ١٢٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٦٠ ٢٦٥ ٧٦١	٢٣ ٢٨٢ ٣٥٨	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة محلية
١٢ ٠٥١ ٣٦٨	١٣ ٨٩٨ ٥٤٩	بنك مصر إيران للتنمية - عملة أجنبية
٣٤ ٨٧٣ ١٢٤	٣٣ ٦٨٤ ٢٤١	البنك الأهلى سوسيتيه جنرال - عملة محلية
٤ ٧١٦ ٣٤١	١ ٨٣٤ ٩٤٧	بنك الإسكندرية - عملة محلية
١٢ ٧٥٦ ٥٠٨	١٨ ٨٤٨ ٨١٧	البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة محلية
١ ٨٦٧ ٨٨٩	٨٠٩	البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة أجنبية
١٤ ١٨٧ ٩٩٥	٧ ٣٥٣ ١٤٩	بنك إتش إس بي سي - عملة محلية
١٥ ١٤٤ ٩٢٩	٢٩ ٠٩١ ٥٩٨	بنك إتش إس بي سي - عملة أجنبية
<u>١٥٥ ٨٦٣ ٩١٥</u>	<u>١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨</u>	

\* التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك مصر إيران للتنمية بضمان مخازن مغلقة ومفتوحة.

١٣- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١١٩ ٨٥١ ٣٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٢٤ ٥٢٤ ٨٣٤	٣٠ ١٧٨ ٩٥٣	موردون
٦ ٢٦٢ ٩٢٧	٨ ٦٧٢ ١٦٦	أوراق دفع
<u>٣٠ ٧٨٧ ٧٦١</u>	<u>٣٨ ٨٥١ ١١٩</u>	

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣١٣ ٠٦٣ ٢٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
		<b>الدائنون</b>
٦ ٧٠٧ ٧٥٥	٨ ٢٦٢ ٨٥٦	تأمين ضمان من عملاء وموردين
٤١٠ ٩٢٨	٢٤٨ ٧٦٨	السماح المؤقت - جمارك
<u>٧ ١١٨ ٦٨٣</u>	<u>٨ ٥١١ ٦٢٤</u>	<b>إجمالي الدائنون</b>
		<b>أرصدة دائنة أخرى</b>
٦ ٨٨٦ ٩٨٨	٥ ٧٣٧ ١٩٩	مصروفات مستحقة
٣ ٠٩٢ ٦٣٢	٥ ٣٨١ ٦٨٩	دائنون متنوعون
١ ٠٩٣ ٩٣٦	١٧١ ٩١٤	فوائد مستحقة عن قرض طويل الأجل
٤٣٦ ٢٧٣	٤٠١ ٦١٤	أمانات تصدير
٦ ٧٢٧ ٦٨٦	٢ ٢٨٦ ٠٠٤	* فوائد ودائع زيادة رأس المال
٧٢٥ ٣٩٥	٥٥٧ ٤٦٤	صندوق العاملين
٧٥٠ ٥٢٧	٩١٤ ٩٤١	هيئة التأمينات الإجتماعية
٩٣ ٦٧٢	١٠٠ ٨٦٤	أمانات العاملين
<u>١٩ ٨٠٧ ١٠٩</u>	<u>١٥ ٥٥١ ٦٨٩</u>	<b>إجمالي أرصدة دائنة أخرى</b>
<u><u>٢٦ ٩٢٥ ٧٩٢</u></u>	<u><u>٢٤ ٠٦٣ ٣١٣</u></u>	<b>إجمالي دائنون وأرصدة دائنة أخرى</b>

\* تم ربط مبلغ الزيادة الخاصة بزيادة رأس المال البالغة ٤٠ مليون جنيه مصري في ودیعة ببنك مصر إيران. هذا و تقوم الشركة بسداد فوائد تلك الودیعة لبعض المساهمين المكتتبين في هذه الزيادة إستناداً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/١٤٦ بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٣ و إستناداً إلى رأي المستشار القانوني للشركة في ٢٠٠٩/٦/١. و بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة الغير عادية بإلغاء قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/١/٢٤ و الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠٠٨/١٠/١٩ الخاص بزيادة رأس المال مع رد تلك المبالغ للمساهمين المكتتبين في زيادة رأس المال مع ما أستحق عليها من عوائد بنكية.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أرب دبرج - بالبحر  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المحيطة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ - مخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٣٨ ٠٨١ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

الرصيد في	المتبقى	المستخدمة	التدعيم	الرصيد في
٢٠١٢/١٢/٣١	الغرض منه	خلال العام	خلال العام	بداية العام
١٤٢ ٥٠٠	-	( ٨٥ ٠٠٠ )	-	٢٢٧ ٥٠٠
٥٩٣ ٠٠٠	-	-	-	٥٩٣ ٠٠٠
٣٣٤٥ ٧٣٨	-	( ١٠ ٠٠٠ )	٣٣١٠ ٧٣٨	٤٥ ٠٠٠
٤٠٨١ ٢٣٨	-	( ٩٥ ٠٠٠ )	-	٨٦٥ ٥٠٠
٨٦٥ ٥٠٠	-	-	-	٨٦٥ ٥٠٠

مخصص مطالبات عمالية

مخصص مطالبات حكومية

مخصص مطالبات عملاء

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

١٦ - التزامات ضريبية جارية

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية الجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ٦٥١ ٨١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١ ٣١١ ٠٥٩	٨٣٧ ٠٨٧	ضريبة الدخل
٢٨١ ١٨٤	٣٣٠ ٩٥٢	ضريبة الخصم الدائنة
٤٦٣ ٨٨٤	٢٧٦ ١١٢	ضريبة كسب العمل
٦٦١ ٣١٧	٢٠٥ ٠٦١	ضريبة الدمغة
٣ ٠٥٥	٢ ٦٠٠	ضريبة مهن حرة
<u>٢ ٧٢٠ ٤٩٩</u>	<u>١ ٦٥١ ٨١٢</u>	

١٧ - قروض قصيرة الاجل

\* يتمثل بند القروض قصيرة الأجل والبالغ إجماليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١١ ٥٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١٤ ١٢٥ ٠٠٠	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٢ ٧٦٠ ٠٠٠	٧ ٨٤٠ ٠٠٠	* بنك مصر ايران للتنمية
<u>١٦ ٨٨٥ ٠٠٠</u>	<u>١١ ٥٩٠ ٠٠٠</u>	

\* يتضمن المبلغ قيمة قرض بمبلغ ٩٥٠ ٠٠٠ يورو وقد تم تحويل قيمة القرض من عملة اليورو إلى الجنيه المصري بقيمة

٧ ٣٩٣ ٠٥٥ جنيه مصري يتم سداده على عدد ثمانية أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري، فيما عدا القسط الأخير قيمته ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري، يبدأ سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقد بلغ إجمالي المسدد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم إدراج أقساط يونيو ٢٠١٣ و ديسمبر ٢٠١٣ ضمن الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل بمبلغ ١ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري. كما يتضمن الرصيد مبلغ ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة الجزء المستحق خلال عام في سبتمبر ٢٠١٣ وديسمبر ٢٠١٣ من قرض بنك مصر ايران للتنمية البالغ قيمة ٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري و الوارد ضمن القروض طويلة الأجل (إيضاح ١٨).

١٨- قروض طويلة الأجل

يتمثل بند القروض طويلة الأجل و البالغ إجماليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	معدل العائد	
			<b>قروض البنك المصري للتنمية الصادرات</b>
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	-	%١٣,٥٠	القرض الرابع
<u>٣ ٧٥٠ ٠٠٠</u>	<u>-</u>		
			<b>قروض بنك مصر إيران للتنمية</b>
			قرض بنك مصر إيران للتنمية - تمويل متوسط الأجل
٢ ٧٩٣ ٠٥٥	٩٥٣ ٠٥٥	%١١,٠٠	
-	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٢,٠٠	* قرض بنك مصر إيران للتنمية - تمويل متوسط الأجل
<u>٦ ٥٤٣ ٠٥٥</u>	<u>٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥</u>		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 (فقط ستة وثلاثون مليون جنيه مصري لاغير) مقابل مبالغ مودعة تحت حساب زيادة رأس المال إلى قرض متوسط الأجل مضمون برهن تجارى و عقارى وكانت المبالغ المودعة تحت حساب رأس المال قدرها ٤٠ مليون جنيه مصري (فقط أربعون مليون جنيه مصري لاغير) وكان التسهيل المعبرى يمثل ٩٠% من قيمة هذا المبلغ اى ما يعادل ٣٦ مليون جنيه مصري (فقط ستة وثلاثون مليون جنيه مصري لاغير) حيث انه بتاريخ ٢٠١٢/٧/٢٩ صدر قرار جمعية عامة غير عادية جلسة رقم (٤٦) ونص القرار على إلغاء زيادة رأس المال المصدر الصادرة بقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٢٠٠٨/١/٢٤ وكذا بقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٠٨/١٠/١٩ وإعادة قيمة زيادة رأس المال للمساهمين المكتتبين في زيادة رأس مال الشركة مع ما استحق عليه من عوائد بنكية. وتم منح القرض بفائدة سنوية قدرها ١٢% ويسدد على عدد اثني عشر قسط ربع سنوي قيمة كل منها ٣ مليون جنيه مصري (فقط ثلاثة ملايين جنيه مصري لاغير) 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 باسم بنك مصر إيران للتنمية وقيمة مبلغ التمويل طوال مدة التمويل. هذا و قد تم إدراج الجزء المستحق خلال عام و البالغ ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ضمن القروض قصيرة الأجل.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

**وفيما يلي بيان تلك القروض:**

**١/١٨ قروض بنك مصر إيران**

تتمثل قروض بنك مصر إيران للتنمية طويلة الاجل والبالغ قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري في قيمة قرضين ممنوحين للشركة لتمويل شراء ماكينة تعبئة وتغليف جبن مطبوخ وماكينة تعقيم وقرض لسداد التسهيل المعبرى الممنوح للشركة ( السابق الإشارة إليه في(\*) أعلاه ) تتمثل تلك القروض فيما يلي:

**القرض الرابع**

بلغ إجمالي قيمة القرض ٩٥٠ ٠٠٠ يورو وقد تم تحويل قيمة القرض من عملة اليورو إلى الجنيه المصري بقيمة ٧ ٣٩٣ ٠٥٥ جنيه مصري يتم سداده على عدد ثمانية أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري، فيما عدا القسط الأخير قيمته ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري، يبدأ سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقد بلغ إجمالي المسدد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم إدراج الأقساط المستحقة بعد أكثر من عام ضمن القروض طويلة الأجل بمبلغ ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصري، وبيان توزيع رأس المال على المساهمين على النحو التالي:

المساهم	عدد الأسهم	الإجمالي في ٢٠١٢/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠١١/١٢/٣١
الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل	١ ٨٤٥ ٥٦٨	١٨ ٤٥٥ ٦٨٠	١٨ ٤٥٥ ٦٨٠
شركة مؤسسة أدهم المحدودة	١ ٠٨٧ ٣٨١	١٠ ٨٧٣ ٨١٠	١٠ ٨٧٣ ٨١٠
شركة بايونيرز القابضة للإستثمارات المالية	١ ١٥٣ ٧٩٠	١١ ٥٣٧ ٩٠٠	١٠ ٦٨٩ ٠٣٠
شركة بركة للتجارة والإستثمار	٧٢٧ ٨٧٣	٧ ٢٧٨ ٧٣٠	٧ ٢٧٨ ٧٣٠
بنك مصر إيران للتنمية	٣٧٨ ١٩٨	٣ ٧٨١ ٩٨٠	٣ ٧٨١ ٩٨٠
السيدة/ داليا عرفه امام عرفه	١٧٦ ٠٠٠	١ ٧٦٠ ٠٠٠	١ ٧٦٠ ٠٠٠
السيدة/ هدى عباس محمود عبد الكريم	٢٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة وادي للإستشارات	١٧٨ ٥٩٤	١ ٧٨٥ ٩٤٠	١ ٧٥١ ٤٤٠
شركة بايونيرز العالميه القابضة (ش.م.ب) مقفلة	١٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٠٦ ٥٦٠
مساهمون آخرون	١٥٢ ٥٩٦	١ ٥٢٥ ٩٦٠	٢ ٣٠٢ ٧٧٠
	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠- المسدد تحت حساب زيادة رأس المال

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٤ مليون سهم، ليصبح رأس المال المصدر مائة مليون جنيه مصري موزع على عدد عشرة مليون سهم بقيمة إسمية عشرة جنيهات للسهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل. وبتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة الغير عادية بإلغاء قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٤/١/٢٠٠٨ والجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ١٩/١٠/٢٠٠٨ الخاص بزيادة رأس المال مع رد تلك المبالغ للمساهمين المكتتبين في زيادة رأس المال مع ما أستحق عليها من عوائد بنكية.



الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باتدا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢١- أرباح من بيع أسهم خزينة

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

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

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

٢٢- الضريبة المؤجلة

بلغ صافي رصيد الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧ ٤٧٧ ٣٤٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٧ ٥٥٣ ٨٢٣	٧ ١٠٤ ٥٦٩	رصيد الضريبة المؤجلة في بداية العام - التزام
(٤٤٩ ٢٥٤)	٣٧٢ ٧٧٣	الحركة خلال العام التزام (أصل)
<u>٧ ١٠٤ ٥٦٩</u>	<u>٧ ٤٧٧ ٣٤٢</u>	صافي الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية العام

- وقد تم إدراج صافي الضريبة المؤجلة ضمن الإلتزامات غير المتداولة بالميزانية.

٢٣- تكلفة إنتاج البضاعة المباعة

بلغت قيمة تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٦٦ ٨٤٦ ١٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٤٢٧ ٤٠٣ ٩٥١	٤٣١ ١٤٢ ٢٩٠	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٣٠ ١٣٣ ٠٥٥	٣٥ ٥٤٨ ٢٨٢	أجور وما في حكمها
١٧ ١٩٤ ٨٥٥	١٧ ٤٠٢ ٨٦٠	مصروفات صناعية أخرى
١٩ ٧١٥ ٢٩١	٢٠ ٦٥٣ ٣١٩	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
١٥٩ ٢٨٩	٢٩٦ ٢١١	خسائر تشغيل
<u>٤٩٤ ٤٦٠ ٤٤١</u>	<u>٥٠٥ ٠٤٢ ٩٦٢</u>	
(١٤ ٤٨٦ ٨٤٨)	(٣٨ ١٩٦ ٨٣٢)	(يخصم):
<u>٤٨٠ ١١٩ ٥٩٣</u>	<u>٤٦٦ ٨٤٦ ١٣٠</u>	التغير في مخزون الإنتاج التام وتكلفة إنتاج البونص

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٤- خصم على المبيعات

بلغت قيمة خصم على المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠٧ ٦٦٧ ٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٣ ٤٧١ ٠٦٤	٣ ٦٥٧ ٣٢٤	خصم على المبيعات المحلية
٥ ٧٨٤ ٦٩٤	١ ٠٠٩ ٨٨٣	خصم على مبيعات التصدير
<u>٩ ٢٥٥ ٧٥٨</u>	<u>٤ ٦٦٧ ٢٠٧</u>	

٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

بلغت قيمة مصروفات البيع والتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٢٠ ٥٨٦ ٦٧ مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١٤ ٤٢٩ ٠٤٦	١٦ ٨٦٥ ٢١٧	أجور وما في حكمها
١٠ ٣٦٩ ٠٤٣	١٠ ٤١٣ ١٦١	خصم وكلاء
١٦ ٧٠٠ ٢٦٠	٢٥ ٦٦٦ ٤٥٧	*مصروفات تشييطيه
١٥ ١٨٧ ٠٢٥	١٤ ٦٤١ ٨٨٥	مصروفات بيع و توزيع اخرى
<u>٥٦ ٦٨٥ ٣٧٤</u>	<u>٦٧ ٥٨٦ ٧٢٠</u>	

٢٦- مصروفات التسويق

بلغت قيمة مصروفات التسويق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٧٣ ١٨٧ ٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١ ٠٥٥ ٨٠٣	١ ١٦٧ ٥٤٠	أجور وما في حكمها
٧ ٠٤٤ ٨٣٠	١٣ ٤٤٨ ٥٣١	اعلان تلفزيون و راديو و طرق
٦ ٦٢٥ ٥٨٩	٤ ٨٧٠ ٤٥٢	مصروفات تشييطيه
٣٥٢ ٥٦٠	٧٠٠ ٦٥٠	مصروفات تسويقيه اخرى
<u>١٥ ٠٧٨ ٧٨٢</u>	<u>٢٠ ١٨٧ ١٧٣</u>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧- المصروفات العمومية و الإدارية

بلغ قيمة المصروفات العمومية و الإدارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٣ ٠٥٤ ٨١٩ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١٢ ٤٥٥ ٠٦١	١٤ ٠٣٨ ٢٣٧	أجور العاملين
١ ٠٢٧ ٢٩٩	٥٥٥ ٠٩٨	إيجارات إدارية
٣ ٥٢٩ ٨٢٨	٤ ٣١٩ ٤٣٩	مصروفات إدارية أخرى
٧٠٤ ٦٢٤	٦٥٦ ٢٣٢	إهلاك أصول مقر الشركة
٧٤ ٧٠٧	٢٨ ٨٤٦	إستهلاك الأصول الغير ملموسة
٦٣٧ ٩١٢	٧٢ ٤٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - عملاء
٦٣٣ ٩٠٣	١٢ ٥٥٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - مدينون
٢٨٥ ٠٣٨	-	اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة
١٤٢ ٦٩٧	٦١ ٢٣٥	مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
٥٢٧ ٣٠١	٣ ٣١٠ ٧٣٨	مخصص مطالبات
<u>٢٠ ٠١٨ ٣٨٠</u>	<u>٢٣ ٠٥٤ ٨١٩</u>	

٢٨- نصيب السهم في صافي أرباح / (خسائر) العام

عن السنة المالية من ٢٠١١/١/١ الى ٢٠١١/١٢/٣١	عن السنة المالية من ٢٠١٢/١/١ الى ٢٠١٢/١٢/٣١	
(٩٣١ ١٢٧)	٩ ٨٠٤ ٠٨٧	صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب (٢٠١١ معدل)
-	(٦٠٠ ٥٠١)	حصة أعضاء مجلس الادارة المقترحة
-	(٦٦٧ ٢٢٤)	توزيعات العاملين المقترحة
<u>(٩٣١ ١٢٧)</u>	<u>٨ ٥٣٦ ٣٦٢</u>	حصة المساهمين في صافي أرباح / (خسائر) العام
		<u>مقسوماً على:</u>
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
<u>(٠.١٦)</u>	<u>١,٤٢</u>	نصيب السهم في صافي الأرباح / (الخسائر) (جنيه / سهم)

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٩- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة في المعاملات التي تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية إعتبارية أو شخصية طبيعية أو معاملات مع أطراف مرتبطة على النحو التالي:

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	رصيد التعامل
بنك مصر إيران للتنمية	مساهم بنسبة ٦,٣%	تسهيلات - عملة محلية (إيضاح رقم ١٢)	٢٣ ٢٨٢ ٣٥٨ <u>جنيه مصري</u>
		تسهيلات عملة أجنبية (إيضاح رقم ١٢)	١٣ ٨٩٨ ٥٤٩
		قروض طويلة و قصيرة الأجل - عملة محلية (إيضاح رقم ١٧، ١٨)	٣٨ ٧٩٣ ٠٥٥
		حسابات جارية - عملة محلية (إيضاح رقم ١١)	٩٥٧ ٠٧٥
		حسابات جارية - عملة أجنبية (إيضاح رقم ١١)	٣٠٩ ٨٠٣
		ودائع عملة محلية (إيضاح رقم ١١)	٣ ٢٢٨ ٨٤٠
شركة الدلتا للتأمين	أطراف مرتبطة	أقساط تأمين	-

٣٠- التدفقات النقدية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٥٧ ٩٧٦ ٩٦٦	٥٠ ٠٨٩ ٣١٢	أثر التغيرات في أسعار الصرف
( ٢ ٥١٨ ٨١٤ )	( ٢ ٥٢١ ٨٣٤ )	النقدية وما في حكمها المعدلة
<u>٥٥ ٤٥٨ ١٥٢</u>	<u>٤٧ ٥٦٧ ٤٧٨</u>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

### 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 ٣٩٦ ١٨٤ ٢٤ جنية مصري، كما بلغت قيمة الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٧٢٦ ٧٣٤ ٥٥ جنية مصري وفيما يلي صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العجز	العملات الأجنبية
(٤ ٥٢٩ ٤٨١)	دولار أمريكي
(٣٤٩ ٠٢٢)	يورو

وكما هو وارد بالإيضاح (٣-٢) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر المعلن في تاريخ المركز المالي من البنوك التي تتعامل معها الشركة.

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

#### ٢/٣١ خطر الائتمان

بلغ إجمالي الأصول المعرضة لهذا الخطر مبلغ ٨٨٧ ٣٩١ ٦٩ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في مقابل مبلغ ٧٠٦ ٦٧٧ ٧٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وترى الإدارة أنه لا يوجد خطر إئتماني إضافي بخلاف ما تم تخفيض رصيد العملاء به بسبب الشروط والقواعد الموجودة بالعقود بغرض ضمان التحصيلات.

### ٣٢- الموقف الضريبي

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

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 ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويعتبر هذا الإعفاء مؤقت لحين فحص دفاتر الشركة وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وقرار رئيس الوزراء بشأن التوسعات رقم ١٧١٢ لعام ٢٠٠٠ وتحدد نسب الإعفاء عن السنوات من عام ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١٢ طبقاً لرأس المال الوارد بالميزانيات والإقرارات المقدمة.
- تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٥ وورد نموذج (١٨) ضرائب وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى اللجان الداخلية المختصة.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن عام ٢٠٠٦ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجارى تحديد موعد لبدء الفحص.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

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

الشركة العربية المطورة للتجارة والاستيراد

تخضع الشركة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ، وفيما يلى الموقف الضريبي المعد بواسطة إدارة الشركة :-

- ضريبة الدخل
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- ضريبة كسب العمل
- الشركة تقوم باستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين ويتم توريدها الى مأمورية الضرائب بانتظام.
- ضريبة المبيعات
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات فى مواعيدها و لم يتم الفحص منذ بدء النشاط.

ب- أحداث ضريبية أخرى

صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة علي المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١

تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨

تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠

وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية و ما يتعلق بها من أصول و التزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باتدا  
(شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٣ - أرقام المقارنة المعدلة

تم تعديل الرصيد الإفتتاحي لعام ٢٠١٢ الخاص بالأرباح المرحلة ، نظراً لإعادة إحتساب مصروف الضرائب الحالية المستحق عن عام ٢٠١١ نظراً لعدم صحة إحتساب الإعفاء الضريبي المقرر للشركة . و قد قامت الشركة بتقديم إقرار ضريبي معدل عن عام ٢٠١١ بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٢ . و فيما يلي مستخرج من قائمة الدخل قبل التعديل:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٤٢٦ ٠٣٠	١٠ ٨٥٢ ٢٨٥	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
( ١ ٠٣٠ ٦٩٠ )	( ٨٣٧ ٠٨٧ )	( يخصم ) ضريبة الدخل الحالية
٤٤٩ ٢٥٤	( ٣٧٢ ٧٧٣ )	يضاف ضرائب الدخل المؤجلة
( ١٥٥ ٤٠٦ )	٩ ٦٤٢ ٤٢٥	صافي الربح / ( الخسارة )
( ٠.١١ )	١.٤٢	نصيب السهم في الأرباح ( الخسائر )

مستخرج من قائمة الدخل بعد التعديل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
معدله		
٤٢٦ ٠٣٠	١٠ ٨٥٢ ٢٨٥	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
( ١ ٣١١ ٠٥٩ )	( ٨٣٧ ٠٨٧ )	( يخصم ) ضريبة الدخل الحالية
٤٤٩ ٢٥٤	( ٣٧٢ ٧٧٣ )	يضاف ضرائب الدخل المؤجلة
( ٤٣٥ ٧٧٥ )	٩ ٦٤٢ ٤٢٥	صافي الربح / ( الخسارة )
( ٠.١٦ )	١.٤٢	نصيب السهم في الأرباح / ( الخسارة )

و فيما يلي ملخص لتأثير تعديل الخطأ على قائمة المركز المالي:

الأرباح المرحلة	
٤٢ ٠٤٥ ١٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قبل التعديل
( ٢٨٠ ٣٦٩ )	تأثير الخطأ على الأرباح المرحلة
٤١ ٧٦٤ ٧٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ المعدل