

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: غپاک ۳
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام
لبنیات پاستوریزه پاک ارا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- صورتهای مالی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 تو

این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحری

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را ب

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب ی

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی

واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از

تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: غیاک ۳	شرکت: لپنیات پاستوریزه پاک ارا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. 5-اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

1-5- عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش به دلیل کاهش مقدار فروش برخی محصولات، عدم استفاده کامل از ظرفیت کامل ماشین آلات و نیروی کارکنان و افزایش هزینه های تولید، منجر به مبلغ 36,815 میلیون ریال زیان عملیاتی گردید است. علاوه بر این به دلیل کمبود منابع مالی و عدم پرداخت به موقع بدهی های شرکت، هزینه های مالی به شرکت تحمیل شده و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ 35 میلیارد ریال (معادل 49% سرمایه ثبت شده) می باشد. با توجه به موارد فوق اتخاذ تدابیر مقتضی جهت برون رفت از وضعیت فعلی و دستیابی به عملیات سودآور، ضرورت دارد. در چنین شرایطی شرکت اقدام به ساخت کارخانه قلع گنج نموده و پس از تکمیل، آن را بشرح یادداشت توضیحی 1-7-9 صورتهای مالی به شرکت لپنیات پاستوریزه پاک (سهامدار اصلی) واگذار کرده است.

5. 2-5- همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-17 صورتهای مالی منعکس است، در سال مالی مورد گزارش وجوه مربوط به فروش صادراتی به مبلغ 6,464 میلیون ریال، براساس توافق صورت گرفته با یکی از مشتریان به صورت ریال درپ گردیده و پروانه گمرکی بنام شرکت بوده است. در این ارتباط آثار ناشی از عدم رعایت مفاد مقررات، دستورالعمل ها و بخشنامه های ارزی بانک مرکزی مشخص نشده است.

5. 3-5- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، موضوع یادداشت توضیحی 4 صورتهای مالی، شامل مبلغ 13,736 میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی می باشد که تا تاریخ این گزارش نتایج مربوط به پیگیری های حقوقی انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور، مشخص نگردیده است. ضمن آنکه از این بابت مبلغ 3,679 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است.

سایر بندهای توضیحی

6. 6- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 شرکت، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 20 خرداد ماه 1397 آن سازمان، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹	کد صنعت:	نماد: غپاک ۳	شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک ارا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

7. 7- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

7-1- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد 48 اساسنامه شرکت مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.

7. 7-2- مفاد ماده 119 قانون تجارت و ماده 39 اساسنامه شرکت مبنی بر تعیین سمت اعضاء هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره پس از انتخاب اعضاء در مجمع عمومی صاحبان سهام.

7. 7-3- مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 40 اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل جلسات هیئت مدیره یکبار در هر ماه.

8. 8- مفاد مواد 13 و 15 آئین نامه فروش و ماده 5 آئین نامه معاملات شرکت، به ترتیب مبنی بر تصویب هرگونه تخفیفات اعطایی به مشتریان توسط کمیسیون فروش و برگزاری کمیسیون مزبور جهت اعتبارسنجی مشتریان، رعایت نگرديده اه

همچنین مبلغ 2708 میلیون ریال پنبیر توليدي در واحد قلع گنج به دليل انقضاي تاريخ مصرف معدوم و به حساب هزینه هاي شرکت منظور گردیده است. مضافا مفاد ماده 5 آئین نامه معاملات مبنی بر برگزاری مناقصه، اخذ 3 فقره استعلام به

تصویب کمیسیون معاملات در خصوص خرید مواد اولیه و انجام پروژه هاي ساخت کارخانه قلعه گنج کرمان جمعا به مبلغ 267350 میلیون ریال رعایت نشده است. ضمن آنکه مفاد ماده 39 قانون مالیات بر ارزش افزوده در خصوص پرداخت

موقع مالیات بر ارزش افزوده، به طور کامل رعایت نشده است.

9. 9- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 1397/04/26 در خصوص موارد مندرج در بندهاي 5، 8 و 12 این گزارش و برنامه ریزی جهت صادرات محصول حداقل به مبلغ یک

میلیون دلار در سال، به نتیجه نهایی نرسیده است.

10. 10- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک آرا سندج (سهامي خاص)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد

بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي فوق، نظر این موسسه به موارد با اهميتي که حاكي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از

جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

11. 11- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1- 27 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد برر»

قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافا معاملات مندرج در یادداشت فوق الذکر، در چارچوب روابط فیما بین با زیر مجمو

بنیاد مستضعفان، انجام شده است.

12. 12- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد

ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط و در رعایت کامل آئین نامه ها و دستورالعملهای یاد شده و در حدود رسیدگیهای بعمل آمده، به استثنای عدم معرفي شخص مسئول مبارزه با پولشویی، درج شماره هاي شناسایی معتبر در تمامی

فرمها، تدوین رویه هاي قابل اتکا جهت کشف و گزارشدهي عملیات و معاملات مشکوک، اجرای برنامه هاي آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع و اعمال برنامه هاي موثر شناسایی ارباب رجوع و پیاده سازی آن جهت امکا

نظارت موثر، این موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لپنیات پاستوریزه پاک ارا	نماد: غپاک ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸د۰۱ خرداد

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	محمد تقی شیرخوانی		۱۶:۳۴:۱۷ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	حمزه پاک نیا	۸۰۰۱۴۹	۱۶:۳۸:۰۸ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۶:۵۵:۳۴ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک ارا	نماد: غپاک ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری					بدهی های جاری			
موجودی نقد	۳,۹۸۵	۳,۵۲۱	۱۳	پرداختنی های تجاری	۷۳,۵۸۶	۱۱۲,۸۲۵	(۳۵)	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۳۰,۰۵۸	۹,۸۵۵	۲۰۵	
دریافتنی های تجاری	۹۶,۲۵۹	۷۶,۰۶۷	۲۷	مالیات پرداختنی	۲,۸۲۰	۴,۲۷۹	(۳۴)	
دریافتنی های غیر تجاری	۳,۴۸۹	۴,۰۱۵	(۱۳)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--	
موجودی مواد و کالا	۴۴,۳۳۰	۴۰,۴۹۸	۹	تسهیلات مالی	۱۶,۶۵۶	۶۰,۲۹۱	(۷۲)	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳,۹۱۳	۱,۹۱۴	۱۰۴	ذخایر	۲,۴۴۸	۲,۲۶۹	۸	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--	
جمع دارایی های جاری	۱۵۱,۹۷۶	۱۲۶,۰۱۵	۲۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۲۵,۵۶۸	۱۸۹,۵۱۹	(۳۴)	
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۹۸	۴۹۸	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--	
دارایی های نامشهود	۳۴۹	۳۴۹	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۹۸,۰۴۶	۲۷,۰۰۰	۲۶۳	
دارایی های ثابت مشهود	۱۲۸,۵۷۶	۱۴۴,۳۴۰	(۱۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۳۶۲	۱۵,۸۳۷	۱۶	
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۱۶,۴۰۸	۴۲,۸۳۷	۱۷۲	
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۹,۴۲۳	۱۴۵,۱۸۷	(۱۱)	جمع بدهی ها	۲۴۱,۹۷۶	۲۳۲,۳۵۶	۴	
				حقوق صاحبان سهام			--	
				سرمایه	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--	
				سهام خزانه	۰	۰	--	
				اندوخته قانونی	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک ارا		نماد: غپاک ۳		شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۳۴,۹۷۷)	(۳۵,۵۵۴)	(۲)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۳۹,۴۲۳	۳۸,۸۴۶	۱
جمع دارایی‌ها	۲۸۱,۳۹۹	۲۷۱,۲۰۲	۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۸۱,۳۹۹	۲۷۱,۲۰۲	۴		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک ارا	نماد: غپاک ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صور ت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
---			سود (زیان) خالص
۰	۵۸۱,۸۳۳	۵۸۱,۷۱۴	درآمدهای عملیاتی
۷	(۵۳۵,۹۲۹)	(۵۷۳,۰۸۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۱)	۴۵,۹۰۴	۸,۶۳۰	سود (زیان) ناخالص
۱	(۴۱,۲۴۸)	(۴۱,۷۷۷)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	۹۶۵	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
---	۰	(۳,۶۶۸)	سایر هزینههای عملیاتی
---	۵,۶۲۱	(۳۶,۸۱۵)	سود (زیان) عملیاتی
۲۹	(۷,۶۹۱)	(۹,۹۵۵)	هزینههای مالی
---	۰	۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۵,۲۸۶	۸۷۹	۴۷,۳۴۷	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
---	(۱,۱۹۱)	۵۷۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	۰	۰	مالیات بر درآمد
---	(۱,۱۹۱)	۵۷۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
---	(۱,۱۹۱)	۵۷۷	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
---	۷۸۱	(۵,۱۱۳)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	(۹۴۶)	۵,۱۹۳	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	(۱۶۵)	۸۰	سود (زیان) پایه هر سهم
---			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک ارا				نماد: غپاک ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵+۵۴۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				۵۷۷	(۱,۱۹۱)		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۳۵,۵۵۴)	(۳۰,۲۲۹)	۱۸	
تعدیلات سنواتی				۰	(۴,۱۳۴)	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۳۵,۵۵۴)	(۳۴,۳۶۳)	۳	
سود سهام مصوب				۰	۰	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۳۵,۵۵۴)	(۳۴,۳۶۳)	۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰	۰	--	
سود قابل تخصیص				(۳۴,۹۷۷)	(۳۵,۵۵۴)	(۲)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۳۴,۹۷۷)	(۳۵,۵۵۴)	(۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۸۰	(۱۶۵)	--	
سرمایه				۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لپنیات پاستوریزه پاک ارا	نماد: غپاک ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۷,۹۳۰	۳۸,۹۰۹	۴۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۷,۹۳۰	۳۸,۹۰۹	۴۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۸۱۱)	(۹,۷۲۸)	(۹۲)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۴	۵۱۵	(۹۳)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۷۷)	(۹,۲۱۳)	(۹۲)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۴۵۹)	(۵۱۹)	۱۸۱
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۵۱۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۳,۴۹۷)	(۶۰,۵۰۳)	۲۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک ارا			
نماد: غپاک ۳		شماره اطلاعیه: ۵۵۰۵۴۹	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۳,۴۹۷)	(۵۹,۹۹۳)	۲۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۷,۸۰۳)	(۳۰,۸۱۶)	(۴۲)
فعالیت‌های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴۴,۲۱۷	۸۹,۱۰۰	(۵۰)
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۵,۹۵۰)	(۷۰,۳۰۱)	(۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۸,۲۶۷	۱۸,۷۹۹	(۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۶۴	(۱۲,۰۱۷)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۵۲۱	۱۵,۵۳۸	(۷۷)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۹۸۵	۳,۵۲۱	۱۳
مبادلات غیرنقدی	۱۲۸,۵۳۶	۰	---