

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة
شركة مساهمة مصرية
تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	الميزانية المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

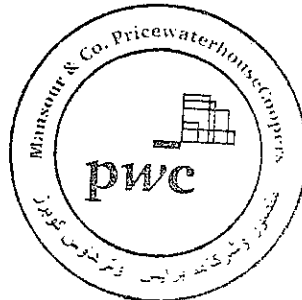
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أمور هامة أخرى

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على الاستنتاج وكما هو وارد تفصيلاً بالايضاح (٣٣) ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة، لم تقم المجموعة بإصدار قوائم مالية مدققة طبقاً لمعايير المراجعة المصرية أو تم إجراء فحص محدود لها طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، وبالتالي فإن الأرقام المقابلة لكل من قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ لم يتم مراجعتها أو إجراء فحص محدود لها. مع الأخذ في الاعتبار أنه قد روعي متطلبات إطار إعداد التقارير المالية للأرقام المقابلة، بينما الأرقام المقابلة في الميزانية تمثل أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي سبق مراجعتها وأصدرنا عنها تقرير غير متحفظ بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.

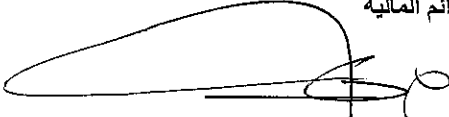


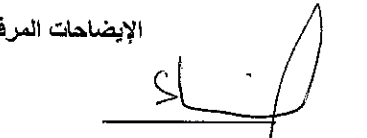
أحمد جمال حمد الله العزيس
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٨٧٨٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٦
منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز

القاهرة في ١٢ مايو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٠١٥,٨٦٩,٦٥٠	١,٠٧١,٦٧٢,٩٣٨	٥	الأصول غير المتداولة
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦	الأصول الثابتة
١,٠٨٤,٤٨٨,٣٠٨	١,١٤٠,٢٩١,٥٩٦		الأصول غير الملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٢,٤٨١,٧٥٧	١٣٥,٦٦٠,٧١٦	٧	المخزون
١١,٣٨٦,٤٦٢	١٥,٦٤٨,١٧٦	٨	عملاء وأوراق قبض
٥٤,٩٥٥,٦٦١	٧٤,٣٢٧,٤٣٧	٩	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٠١٤,١٢٤	١٠٤,٩٥٤,٣٢٢	١٠	اذون الخزائن
٢٣٣,٣٠١,٤٣٤	٢١٣,٤٨٦,٧٦١	١١	تقديده وأرصدة بالبنوك
٥١٨,١٣٩,٤٣٨	٥٤٤,٠٧٧,٤١٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠,٩١٦,٧٠٠	١٢,١٣٤,٦٥٢	١٢	مخصصات
٦٠,٤١٨,١٧٩	٦٠,٥٦٩,١٠٩	١٣	بنوك سحب على المكشوف
٢٠٥,٩٣١,١٩١	١٩٠,٤٢٣,٦٣٨	١٤	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨١,٥٨٨,١٣٩	١١١,١٩٢,٣٥٧	١٥	التزامات ضرائب الدخل الجارية
١٢٥,١٧٦,٩٦٤	١٣٦,٦٨٩,٤٣٦	١٦	الجزء الجارى من الالتزامات طويلة الأجل
٤٨٤,٠٣١,١٧٣	٥١١,٠٠٩,١٩٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤,١٠٨,٢٦٥	٣٣,٠٦٨,٢٢٠		صافي رأس المال العامل
١,١١٨,٥٩٦,٥٧٣	١,١٧٣,٣٥٩,٨١٦		إجمالي الاستثمار
			يتمثل في :
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٧	رأس المال المدفوع
٣١,١٠٣,٩٠٣	٣١,١٠٣,٩٠٣	١٨	الاحتياطي القانوني
٣,٥٠١	٩,٠٢٠		احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٢٠,١٣٤,٤١٩	٧٧٨,٨٥١,٣٩٣		الأرباح المرحلة
٨٢٣,٧٧٨,١١٣	٨٨٢,٥٠٠,٦٠٦		إجمالي حقوق المساهمين
١,٩٦٦,٧٩٣	٢,٧١٣,٨٩١	١٩	حقوق الأقلية
٨٢٥,٧٤٤,٩٠٦	٨٨٥,٢١٤,٤٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٠٤,٥٤٣,٣٩٠	١٩٦,٣٤٩,٩٢٩	٢٠	قروض طويلة الأجل
٨,٨٨٤,١٠٣	٩,١٦٦,٩٣٢	٢١	أوراق الدفع طويلة الأجل
٧٩,٤٢٤,١٧٤	٨٢,٦٢٨,٤٥٨	٢٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٩٢,٨٥١,٦٦٧	٢٨٨,١٤٥,٣١٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,١١٨,٥٩٦,٥٧٣	١,١٧٣,٣٥٩,٨١٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية


المهندس / هاني نبيه برزي
رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ / شريف فتحى
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالى

القاهرة في ١١ مايو ٢٠١٥
تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٥٠,٧٦٢,٤٩٥	٥٢٨,٩٠١,٦٧٥		المبيعات
(٢٧٨,٥٨٨,٦٨٧)	(٣١٧,٩٤٢,٨٧١)	٢٨	تكلفة المبيعات
١٧٢,١٧٣,٨٠٨	٢١٠,٩٥٨,٨٠٤		مجمل الربح
(٤٣,٦٥٥,٧٨٢)	(٦٤,٢٦٦,١٩٩)	٢٨	مصروفات البيع والتسويق
(٢٤,٦١٩,١٥٧)	(٣٨,٢٢٠,٢٢٩)	٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
٢,٤٥٦,٥٠٠	١,٩٤٠,٣٢٠	٢٣	إيرادات أخرى
(٣,٩١٨,٦٦٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	٢٤	مصروفات أخرى
١٠٢,٤٣٦,٧٠٩	١٠٩,١٦٢,٦٩٦		أرباح التشغيل
(٢,١١١,٨٠٨)	٦,٦٦٨,٩١٧	٢٥	إيرادات / (تكاليف) التمويل - بالصافي
١٠٠,٣٢٤,٩٠١	١١٥,٨٣١,٦١٣		صافي الربح قبل الضرائب
(٢٥,٢١٤,٨١٤)	(٣٤,٥٣٦,٢٧٠)	٢٦	ضرائب الدخل
٧٥,١١٠,٠٨٧	٨١,٢٩٥,٣٤٣		صافي ربح العام
			يتم توزيعه علي النحو التالي :
٧٥,٢١٤,١٥٤	٨٠,٥٤٧,٦٤٥		حقوق المساهمين
(١٠٤,٠٦٧)	٧٤٧,٦٩٨		حقوق الأقلية
٧٥,١١٠,٠٨٧	٨١,٢٩٥,٣٤٣		صافي ربح العام
٠,٢٠٧	٠,٢٢٤	٢٧	حصة السهم الأساسي والمخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الورقية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية	
إجمالي	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين	أرباح مرحلة	احتياطي فروق	ترجمة عملات	أجنبية	احتياطي قانوني	رأس المال	المدفع		
٧٠٩,٩٥٢,٢١٤	٢,٢٦١,٩٥٠	٧٠٧,٦٩٠,٢٦٤	٦١٨,٧٤٧,٢٨٦	(٩٣٣)	-	-	١٢,٤٠٧,٦٢١	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	
(١٢٧,٥٢٣,٩٦٩)	(٨٩,١٧٣)	(١٢٧,٤٧٤,٧٩٦)	(١٢٧,٤٧٤,٧٩٦)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٣	
(٦٠٠)	(٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	احتياطي تقييم أصول	
١,٠٥٤	-	١,٠٥٤	-	١,٠٥٤	-	-	-	-	-	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	
٧٥,١١٠,٠٨٧	(١٠٤,٠٦٧)	٧٥,٢١٤,١٥٤	٧٥,٢١٤,١٥٤	-	-	-	-	-	-	صافي ربح العام	
٦١٧,٤٩٨,٧٨٦	٢,٠٦٨,١١٠	٦١٥,٤٣٠,٦٧٦	٥٢٦,٤٨٦,٦٤٤	١٢١	١٦,٤٠٧,٦٢١	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق)	
٨٢٥,٧٤٤,٩٠٦	١,٩٦٦,٧٩٣	٨٢٣,٧٧٨,١١٣	٧٢٠,١٣٤,٤١٩	٢,٥٠١	٣١,١٠٣,٩٠٣	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	٢٠١٥	٢٠١٥	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠١٤	
(٢١,٨٣٠,٦٧١)	-	(٢١,٨٣٠,٦٧١)	(٢١,٨٣٠,٦٧١)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤	
(٦٠٠)	(٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	احتياطي تقييم أصول	
٥,٥١٩	-	٥,٥١٩	-	٥,٥١٩	-	-	-	-	-	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	
٨١,٢٩٥,٣٤٣	٧٤٧,٦٩٨	٨٠,٥٤٧,٦٤٥	٨٠,٥٤٧,٦٤٥	-	-	-	-	-	-	صافي ربح العام	
٨٨٥,٢١٤,٤٩٧	٢,٧١٣,٨٩١	٨٨٢,٥٠٠,٦٠٦	٧٧٨,٨٥١,٣٩٣	٩,٠٢٠	٣١,١٠٣,٩٠٣	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

غير مدققة	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
				التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				صافي ربح العام قبل الضرائب
				تعديلات:
			٢٤	تدعيم مخصصات
			٢٥	فوائد أقساط أراضي
			٢٥	فوائد مدينة
			٢٥	فوائد دائنة
			٥	إهلاك أصول ثابتة
				(أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة
				أرباح النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
				التغيير في رأس المال العامل
			٧	مخزون
			٨	عملاء وأوراق قبض
			٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			١٤	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى **
			١٢	استخدام مخصصات
				التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
				فوائد مدفوعة
			١٥	ضرائب الدخل المدفوعة
				صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			٥	شراء أصول ثابتة
				المحصل من بيع أصول ثابتة
				فوائد محصلة
			١٠	أذون الخزانة
				صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
				سداد ضرائب مبيعات على الآلات
				توزيعات أرباح مدفوعة **
				سداد قروض
				تدفقات من القروض
				صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
				صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
				النقدية وما في حكمها أول العام
			١١	النقدية وما في حكمها آخر العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

** في ٣١ مارس ٢٠١٤ تم استبعاد مبلغ ١٦٧,٦٤٩,٧٥٧ جنية من التغيير في بند دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى حيث انه يمثل معاملة غير نقدية والتي تتعلق بتوزيعات الإرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١ - مقدمة

تأسست شركة إيديتا للصناعات الغذائية - "شركة مساهمة مصرية" في ٩ يوليو ١٩٩٦ طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢ القاهرة.

يقع مقر الشركة في مدينة الشيخ زايد - المحور المركزي - الجيزة.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة (المجموعة) بإنتاج وتصنيع كافة المواد الغذائية وتعبئتها وتغليفها وتصنيع وإنتاج وتعبئة العصائر والمربيات والوجبات الجاهزة والجافة من العجائن والمصنعة من الدقيق ومنتجات الألبان واللحوم والخضار والفاكهة والشيكلاته والمنتجات النباتية وغيرها من الأغذية بكافة توليفاتها اللازمة لذلك.

المساهمون الرئيسيون هم شركة بيركو ليمتد التي تمتلك ٤١,٨٢% من أسهم الشركة وشركة اكسودير "شركة ذات مسئولية محدودة" ومقرها قبرص التي تمتلك ٢٧,٩٧% من أسهم الشركة وشركة افريكا سامبا التي تمتلك ٣٠% من أسهم الشركة ومساهمين آخرون يمتلكون ٠,٢١% من أسهم الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٥

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية والتي تم تطبيقها بثبات على كل السنوات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكيمة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للمجموعة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب - أساس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كل الشركات (بما فيها الشركات لأغراض خاصة) والتي تمتلك المجموعة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية من خلال تملكها لأكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد مدى سيطرة المجموعة. يتم تجميع الشركة التابعة بالكامل من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة وتستبعد من التجميع من تاريخ فقد السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن اقتناء المجموعة للشركات التابعة، ويتم قياس تكلفة الاقتناء على أساس القيمة العادلة لكل من الأصول المقتناة وأدوات حقوق الملكية المصدرة والالتزامات القائمة والمحتملة في تاريخ الاقتناء بالإضافة إلى جميع التكاليف المرتبطة مباشرة بتكلفة الاقتناء.

الأصول المحددة المقتناة والالتزامات المحتملة المتوقعة في تاريخ تجميع الأعمال يتم تحديد القياس الأولي لها على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ الاقتناء.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أساس التجميع (تابع)

١ - الشركات التابعة (تابع)

يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لنصيب المجموعة في صافي الأصول القابلة للتحديد المقتناة كشهرة، وإذا كانت تكلفة الاقتناء تقل عن القيمة العادلة لنصيب المجموعة في صافي أصول الشركة التابعة المقتناة فإنه يتم الاعتراف بهذا الفرق فوراً في قائمة الدخل. يتم استبعاد التعاملات والأرصدة والأرباح الغير محققة على المعاملات بين شركات المجموعة، ويتم استبعاد الخسائر الغير محققة مع اعتبارها مؤشراً على اضمحلال قيمة الأصول المحولة. السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة يتم تغييرها عند الضرورة لضمان ثبات السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.

٢ - عمليات البيع والاقتناء وحقوق الأقلية

- تعترف المجموعة بالمعاملات مع الأقلية التي لا ينتج عنها فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. يسجل الفرق بين القيمة العادلة للمدفع و صافي القيمة الدفترية لأصول الشركة التابعة المتعلقة بالأسهم المشترى في حقوق الملكية للمجموعة. تعترف المجموعة بأرباح وخسائر البيع للأقلية أيضاً في حقوق الملكية.
- إذا زاد نصيب حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة لشركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك المجموعة يتم تحميل تلك الزيادة ضمن حقوق ملكية الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي يوجد على الأقلية إلزام على تحملها وبشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل استثمارات إضافية لتغطية الخسائر. وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلاً فإن هذه الأرباح يتم إضافتها إلى حقوق الأغلبية إلى المدى الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق وتحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية.

٣ - الشركات الشقيقة

- الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد إلى أن يكون سيطرة، وتتراوح نسبة المساهمة في هذه الشركات ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت.
- يتم استخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة ويتم الاعتراف الأولى لها بالتكلفة.
- تدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار بعد خصم مجمع اضمحلال القيمة.
- يتم الاعتراف بحصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بحصتها في حركة احتياطات الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في الاحتياطات، وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار باجمالى حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.
- عندما تساوى أو تزيد حصة المجموعة في خسائر شركة شقيقة عن حصتها في الشركة الشقيقة بما في ذلك أية أرصدة مدينة أو قروض غير مضمونة، يتوقف اعتراف المجموعة بنصيبها في الخسائر الإضافية إلى المدى الذي تتكبدته المجموعة نتيجة وجود التزام قانوني أو استدلالى أو في حالة قيام المجموعة بسداد مبالغ بالنيابة عن الشركة الشقيقة.
- يتم استبعاد الربح غير المحقق في التعاملات بين المجموعة والشركات الشقيقة بما يعادل حصة المجموعة في الشركات الشقيقة. يتم حذف الخسائر غير المحققة أيضاً إلا إذا كانت المعاملة تعطى مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول. السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات الشقيقة يتم تعديلها عند الضرورة للتأكد من ملائمتها للسياسات المطبقة في المجموعة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها كل شركة من شركات المجموعة فيما عدا شركة إيديتا بارتيبيشن ليمتد (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويُدْرَج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة.

(٣) شركات المجموعة

تم ترجمة القوائم المالية لشركات المجموعة التي تختلف عملة التعامل والعرض لها عن عملة التعامل والعرض للقوائم المالية المجمعة (لا يوجد أي منهم بعملة خاصة باقتصاد أعلى التضخم) على النحو التالي:

- تتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية باستخدام سعر الصرف في تاريخ الميزانية.
 - يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام (إلا إذا كان هذا المتوسط لا يعتبر تقريب مقبول لأسعار الصرف السائدة في تاريخ كل معاملة، وفي هذه الحالة يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات).
 - يتم الاعتراف بفروق الترجمة كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية.
- في القوائم المالية المجمعة، يتم الاعتراف في حقوق الملكية بقيمة فروق العملة الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمار في كيانات أجنبية وكذلك القروض أو الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المخصصة لتغطية هذا الاستثمار وعندما يتم استبعاد الاستثمار في الكيان الأجنبي فإن فروق العملة المرحلة إلى حقوق الملكية يتم الاعتراف بها كجزء من أرباح وخسائر استبعاد هذا الاستثمار.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

المباني	٢٥-٥٠ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥-٨ سنوات
عدد وأدوات	٣-٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٤-٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	٤ سنوات

يتم مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديلها إذا اقتضت الحاجة في تاريخ كل ميزانية. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات أخرى في قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للمجموعة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

هـ - الأصول الغير ملموسة

تظهر الأصول الغير ملموسة (العلامة التجارية) والتي ليس لها أعمار افتراضية محددة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل غير الملموس.

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

١ - الأصول غير المالية التي ليس لها عمر إنتاجي محدد

الأصول التي ليس لها عمر إنتاجي محدد (الأصول غير الملموسة - العلامة التجارية) لا تخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال للقيمة. وعندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال من الأصل غير الملموس ويعترف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة الأعلى من كل من القيمة العادلة للأصل (ناقصاً تكاليف البيع) أو القيمة المتوقع تخفيضها من استخدام الأصل.

ولأغراض تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوي يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة (وحدات توليد النقدية).

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية (تابع)

٢ - الأصول غير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد

يتم فحص الأصول الثابتة والأصول الغير مالية الأخرى التي لها عمر إنتاجي محدد لتحديد قيمة خسائر اضمحلال القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغيير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها. ويعترف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها، والتي تمثل صافي القيمة العادلة مطروحاً منها تكلفة البيع للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

ز - الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أصولاً مالية غير مشتقة ذات مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ الاستحقاق محدد ويكون لدى إدارة المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بتلك الاستثمارات حتى تاريخ استحقاقها. ويتم إعادة تبويب كل المجموعة على أنها متاحة للبيع إذا قامت المجموعة ببيع مبلغ هام من الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق باستثناء حالات الضرورة.

يتم الإثبات الأولى للاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق لها بالقيمة العادلة التي تمثل القيمة الاسمية مضاف إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم قياسها اللاحق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وفي حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لكل استثمار يتم تعديل القيمة الدفترية به وتحمل على قائمة الدخل على أنه في حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

ح - الإيجار

يتم المحاسبة عن الإيجار طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ إذا لم يكن الأصل المؤجر سيارات ركوب أو دراجات بخارية، ولم يكن المستأجر مجبر على شراء الأصل في نهاية فترة الإيجار، وكان عقد الإيجار مسجل في السجل الخاص بمصلحة الشركات، وكان العقد يمنح الحق للمستأجر في شراء الأصل في تاريخ محدد وبقية محددة، وكانت فترة العقد تمثل ما لا يقل عن ٧٥% من العمر الإنتاجي المتوقع للأصل على الأقل، أو كانت القيمة الحالية لإجمالي مدفوعات الإيجار تمثل ما لا يقل عن ٩٠% من قيمة الأصل. أما إذا كان عقد الإيجار يقع خارج نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥، فيتم تصنيف عقود إيجار الأصول الثابتة كإيجار تمويلي عندما تحتفظ المجموعة بمعظم المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية، أما الإيجارات الأخرى والتي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر فيتم تصنيفها كإيجار تشغيلي ولا يوجد لدى المجموعة عقود إيجار تمويلي.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المتحرك. وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد والأجور المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج (على أساس معدلات التشغيل المعتادة)، ولا تتضمن تكلفة الاقتراض. ويتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض قيمة المخزون الراكد أو بطيء الحركة أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.

ي - الأصول المالية

أولاً - التصنيف:

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها:

- ١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة).
- ٢ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- ٣ - الإقراض والمديونيات.

١ - الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم اقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب.
يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية.
الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع أن تتم تسويتها في خلال ١٢ شهر، وألا يتم تصنيفها على أنها غير متداولة.

٢ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:
هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ الاستحقاق محدد ولدي المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
ويستثنى من هذا التصنيف ما تم الاعتراف بها أولاً على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تصنيفه أولاً على أنه متاح للبيع وما ينطبق عليه تعريف الإقراض والمديونيات.

٣ - الإقراض والمديونيات:
هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.
تتضمن هذه المجموعة أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والنقدية وما في حكمها.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

٥ - الأصول المالية (تابع)

ثانياً - القياس والقياس اللاحق :

- يتم الاعتراف الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الدخل.
- في تاريخ الميزانية، يعاد قياس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة. ويتم قياس الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
- يتم تحميل قائمة الدخل بأرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك في السنة المالية التي تحققت فيها. ويتم قياس الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات التوزيعات من الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.
- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت المجموعة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.
- تقوم المجموعة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

ك - المدينون التجاريون وأوراق القبض

- يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون وأوراق القبض بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.
- يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة (أكثر من ٣٠ يوم تأخير).

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

ل - النقدية وما في حكمها

- لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاث أشهر من تاريخ الإيداع، ناقصاً أرصدة بنوك سحب على المكشوف. يتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة في الميزانية.

م - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - الاقتراض

تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفارق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض.

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها بناء على تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

يتم تصنيف القروض والسلفيات كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية.

س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم احتساب ضرائب الدخل عن الفترة طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المجمعة.

يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد في تاريخ الميزانية والمتوقع أن يكون سارياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي في تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبى أو الربح الضريبي.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بضررائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة على الشركات التابعة والشركات الشقيقة إلا إذا كان توقيت تسوية الفروق المؤقتة تحت سيطرة المجموعة ومن المرجح ألا يتم تسويته في المستقبل المنظور.

ع - مزايا العاملين

(١) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم المجموعة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية. ولا يوجد على المجموعة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزامات. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٢) حصة العاملين في الأرباح

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة وبما لا يجاوز مجموع الأجر السنوية للعاملين.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

ص - الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وتظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

ق - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدي وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى المجموعة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة المجموعة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى المجموعة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

(١) مبيعات البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم البضائع إلى التجار الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع التجار من قبول البضائع، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن المجموعة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى التجار وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة المجموعة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها. لا تتضمن المبيعات إلى التجار عنصر تمويل نظراً لقصر الفترة الائتمانية.

(٢) إيرادات الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

(٣) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) إيرادات صندوق استثمار أصول

تثبت إيرادات صندوق استثمار أصول على أساس الإقفال الشهري لوثائق صندوق الاستثمار والمعلن من البنك المصدر للوثائق. وتقوم المجموعة بتقييم الوثائق في نهاية السنة المالية طبقاً للسعر المعلن من البنك.

(٥) الدعم الحكومي على مبيعات التصدير

يتم الاعتراف بالدعم الحكومي على مبيعات التصدير وذلك كنسبة من قيمة البضائع المصدرة عندما يتوافر التأكيد المناسب بأن المجموعة سوف تستحق هذا الدعم وتوافر كافة الشروط اللازمة للحصول على هذا الدعم والذي يتم الاعتراف به ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ش - التقارير القطاعية

يتم عرض قطاعات التشغيل بطريقة تتسجم مع التقارير الداخلية المقدمة إلى الإدارة العليا. والإدارة العليا هي المسؤولة عن تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، وقد تم تحديدها على أنها اللجنة التوجيهية والتي تقوم باتخاذ القرارات الاستراتيجية.

ت - الأرقام المقابلة

يعاد تبويب الأرقام المقابلة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة.

لا تستخدم المجموعة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة لأنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية وكذلك صافي الاستثمارات في كيان أجنبي.

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ الميزانية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		الأصول	الالتزامات	الصافي
	الصافي	الصافي			
(١٦,٨٦٩,٧٦٢)	(١٨,٤٦١,٥٧٧)	(٢٩,١٣٠,٤٨٧)	١٠,٦٦٨,٩١٠		دولار أمريكي
(١٠٩,٦٥٣,١٣٦)	(٨٧,٨٢٦,٨٣٣)	(٨٧,٩٣١,٣٥٣)	١٠٤,٥٢٠		يورو

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى المجموعة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض المجموعة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل، القروض طويلة الأجل ذات سعر الفائدة المتغير تعرض المجموعة لمخاطر تأثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة.

وقد بلغت القروض ذات سعر الفائدة المتغير ٣٢٣,٠٥٣,٣٧٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣١٩,٧٣٤,٣٦٤ جنيه مصري).

بلغت أرصدة السحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٦٠,٥٦٩,١٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦٠,٤١٨,١٧٩ جنيه مصري)

وقد بلغت الأصول المالية المعرضة لسعر الفائدة المتغير ١٩٤,٨٦٠,٨٤٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢١٠,٩٦٠,٨٤٠ جنيه مصري).

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين وتجار الجملة والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموزعين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. لا يوجد خطر ائتمان بالنسبة للمبيعات إلى الأفراد حيث يتم البيع نقداً. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

(ج) مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة المجموعة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المجمعة. كما تهدف إدارة المجموعة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم إدارة المجموعة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

كما تقوم المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والدائنون التجاريون وأوراق الدفع قصيرة وطويلة الأجل وبنوك سحب على المكشوف مخصوماً منها النقدية وأرصدة البنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي القروض.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣٢٨,٦١٨,٤٦٧	٣٣٢,٢٢٠,٣٠٧	القروض وأوراق دفع طويلة الأجل
١٥٩,٣٢٥,٦٦٧	١٣٦,٨٦٠,١٨٣	دائنون تجاريون وأوراق دفع قصيرة الأجل
٦٠,٤١٨,١٧٩	٦٠,٥٦٩,١٠٩	بنوك سحب على المكشوف
٥٤٨,٣٦٢,٣١٣	٥٢٩,٦٤٩,٥٩٩	إجمالي القروض ودائنون تجاريون وأوراق دفع
(٢٣٣,٣٠١,٤٣٤)	(٢١٣,٤٨٦,٧٦١)	(يخصم) النقدية وأرصدة بالبنوك
٣١٥,٠٦٠,٨٧٩	٣١٦,١٦٢,٨٣٨	صافي القروض
٨٢٥,٧٤٤,٩٠٦	٨٨٥,٢١٤,٤٩٧	حقوق الملكية
١,١٤٠,٨٠٥,٧٨٥	١,٢٠١,٣٧٧,٣٣٥	إجمالي رأس المال
%٢٨	%٢٦	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

يرجع الانخفاض في نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال إلى انخفاض القروض ودائنون تجاريون وأوراق دفع .

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للمجموعة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

وتقوم المجموعة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل، وقد لا تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها المجموعة :

اضمحلال الأصول الغير ملموسة (علامة تجارية)

تقوم إدارة المجموعة سنويا بعمل اختبار اضمحلال للأصول الغير ملموسة (علامة تجارية) والتي ليس لها أعمار افتراضية محددة. وذلك على أساس الأداء المالي والتشغيلي في السنوات السابقة وتوقعات إدارة المجموعة لتطورات السوق في المستقبل وذلك بإعداد خطة عمل باستخدام معدل نمو وسعر الخصم السائد.

(٢) الأحكام الشخصية العامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في "إيضاح ٤-١") والذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	علامة تجارية (هوهوز وتوينكز وتايجر تيل)
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	الإجمالي

تتمثل الأصول غير الملموسة في مبلغ عشرة ملايين دولار أمريكي أى ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري مقابل شراء جميع حقوق العلامات التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) وكذلك كل ما يترتب على هذا الاستحواذ من العلامات التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين وهذه الحقوق ليس لها مدة محددة.

تقوم المجموعة سنوياً باختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة للتأكد من أن القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة قابلة للتحقق وأنه لا يوجد اضمحلال في القيمة.

قامت المجموعة باستخدام الفروض التالية عند اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

متوسط مجمل الربح	٣٠%
معدل الخصم	١٩%
معدل النمو	٣%

وقد قامت المجموعة باعداد اختبار الاضمحلال على أساس الأداء المالى والتشغيلى والسوقى في السنوات السابقة وتوقعاتها لتطورات السوق في المستقبل وذلك باعداد خطة عمل باستخدام معدل نمو ومعدل الخصم السائد، في تاريخ الميزانية لا نقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن القيمة الاستردادية لها.

٧ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٧٨,٦٢٤,٥١٦	٩٤,٢٥٠,١٤٥	مواد خام
٢١,٦٣٧,٨٦٩	٢٤,٩١٢,٦٩٧	قطع غيار
٨,١٩٧,٣٠٩	١٣,٨٨٦,٠٢٤	إنتاج تام
٣,٣٥٧,٨٩٨	١,٨٧٤,٠٩٢	مواد ومهمات
١,٤٤٣,١٦٥	١,٥١٦,٧٥٨	إنتاج تحت التشغيل
١١٣,٢٦٠,٧٥٧	١٣٦,٤٣٩,٧١٦	الإجمالي
(٧٧٩,٠٠٠)	(٧٧٩,٠٠٠)	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
١١٢,٤٨١,٧٥٧	١٣٥,٦٦٠,٧١٦	الصافى

** خلال الفترة، يوجد مخزون راكد وبطيء الحركة بمبلغ ٧٧٩,٠٠٠ جنيه مصري، ولم يتم تدعيمه او استهلاك جزء جديد من المخصص خلال الفترة (إيضاح ٢٤).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١٠,٥١٤,١٢٦	١٤,٩٤٣,٥٨٧	عملاء
١,٠١١,١٢١	٨٤٣,٣٧٤	أوراق قبض وشيكات تحت التحصيل
١١,٥٢٥,٢٤٧	١٥,٧٨٦,٩٦١	الإجمالي
(١٣٨,٧٨٥)	(١٣٨,٧٨٥)	مخصص اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١١,٣٨٦,٤٦٢	١٥,٦٤٨,١٧٦	

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣٦,٩٣٨,٣٩٨	٤١,٠٧٥,٩٣٣	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٣٢٠,٥٨٧	١٩,٧٠٨,٠٨٣	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣١٦,٩٦١	١٢,٠٧١,٢٧٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٢٠,٣٧٣	٩٧٠,٣٧٣	تأمينات لدى الغير
٢٢٦,٢٩٧	٣٠٧,٥٣٣	اعتمادات مستندية
١٨١,٩٩٤	١٥٧,٠٤٣	سلف عاملين
٥١,٠٥١	٣٧,٢٠٠	إيرادات مستحقة
٥٤,٩٥٥,٦٦١	٧٤,٣٢٧,٤٣٧	الإجمالي

١٠ - أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١٠٦,٣٢٥,٠٠٠	١٠٦,٨٥٠,٠٠٠	أذون خزانة قيمة اسمية
(٢,٨٣٢,٠٦٧)	(٢,٧١٩,٥٣٦)	إجمالي فوائد دائنة
١٠٣,٤٩٢,٩٣٣	١٠٤,١٣٠,٤٦٤	المدفوع من أذون الخزانة
٢,٥٢١,١٩١	٨٢٣,٨٥٨	الفوائد المحققة عن الفترة / العام
١٠٦,٠١٤,١٢٤	١٠٤,٩٥٤,٣٢٢	رصيد أذون الخزانة

قامت الشركة بشراء أذون الخزانة المصرية في ٢٥ فبراير ٢٠١٥، بقيمة ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بفائدة سنوية من ١٠,٤٧٪. هذه الأذون تستحق في يوم ٢٦ مايو عام ٢٠١٥. وبلغ إجمالي الإيرادات الفوائد المعترف بها ٣٣٢,٦٧١ جنيه مصري.

أيضا أذون الخزانة المصرية في ١١ مارس ٢٠١٥ بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بفائدة سنوية من ١٠,٢٥٪. هذه الأذون تستحق في يوم ٩ يونيو ٢٠١٥. وبلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١٥,٠١٥ جنيه مصري.

أيضا أذون الخزانة المصرية في ١١ مارس ٢٠١٥ بقيمة ٣١,٨٥٠,٠٠٠ جنيه بفائدة سنوية من ١٠,٢٥٪. هذه الأذون تستحق في يوم ٩ يونيو ٢٠١٥. وبلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٨٦,٠٧٥ جنيه مصري.

أيضا أذون الخزانة المصرية في ٢٥ فبراير ٢٠١٥ بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بفائدة سنوية من ١٠,٣٥٪. وهذه الأذون تستحق في يوم ٢٦ مايو عام ٢٠١٥. وبلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها إلى ١٩٠,٠٩٧ جنيه مصري.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢١٠,٩٦٠,٨٤٠	١٩٤,٨٦٠,٨٤٠	ودائع بنكية
١٠,٨٦٨,١٠٥	٨,٧٩٨,٣٤٩	نقدية بالبنوك
١١,٤٧٢,٤٨٩	٩,٨٢٧,٥٧٢	نقدية بالخرزينة
<u>٢٣٣,٣٠١,٤٣٤</u>	<u>٢١٣,٤٨٦,٧٦١</u>	الإجمالي

بلغ متوسط سعر الفائدة علي الودائع بالجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ نسبة ٨ % (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٨,٥ % للجنيه المصري)، ويبلغ متوسط سعر الفائدة ٠,١٢ % (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٠,١٢ % للعملات الأجنبية). مدة استحقاق الودائع لأجل هي أقل من ٣ شهور من تاريخ الإيداع.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتكون من :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٣٣,٣٠١,٤٣٤	٢١٣,٤٨٦,٧٦١	نقدية وأرصدة بالبنوك
(٦٠,٤١٨,١٧٩)	(٦٠,٥٦٩,١٠٩)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٣)
<u>١٧٢,٨٨٣,٢٥٥</u>	<u>١٥٢,٩١٧,٦٥٢</u>	

١٢ - مخصصات

مخصصات أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٩,٠٣٤,٩٦٨	١٠,٩١٦,٧٠٠	الرصيد في أول العام
٥,٠١٤,١٤٥	١,٢٥٠,٠٠٠	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٤)
(٣,١٣٢,٤١٣)	(٣٢,٠٤٨)	استخدام خلال الفترة / العام
<u>١٠,٩١٦,٧٠٠</u>	<u>١٢,١٣٤,٦٥٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف المعنية.

١٣ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٦٠,٤١٨,١٧٩	٦٠,٥٦٩,١٠٩	بنوك سحب على المكشوف
<u>٦٠,٤١٨,١٧٩</u>	<u>٦٠,٥٦٩,١٠٩</u>	الإجمالي

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في تسهيلات ائتمانية منوحة للمجموعة لفتح إتمادات مستندية وتمويل رأس مالها العامل مقابل كفالات تضامنية وأذنيه من السادة مساهمي المجموعة. وقد بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ١١,٢٥ % للجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ (١١,٢٥ % : ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١٠٨,٦٢١,٩٠٦	٨٩,٥٣٣,٨٩٣	دائنون تجاريون
٤٠,٧١٧,٧٧١	٣٧,٣٤٠,٣٠٠	أوراق دفع
٢٧,٨٣٠,٢٦٩	٢٧,٤٦٥,١٨٠	مصرفوات مستحقة
١٢,١٣٩,٤٥٣	١٠,١١٩,٤٥٠	ضرائب
١٠,٧٥٩,٢٥٢	١٧,٦٣١,٨١٠	أرصدة دائنة أخرى
٤,٧١٥,٤٢٦	٤,٥٠٨,٦٥٩	عملاء - دفعات مقدمة
١,٠٧٢,١٩٢	١,١٩٥,٢٧١	دائنو توزيعات
٧٤,٩٢٢	٢,٦٢٩,٠٧٥	تأمينات اجتماعية
<u>٢٠٥,٩٣١,١٩١</u>	<u>١٩٠,٤٢٣,٦٣٨</u>	الإجمالي

١٥ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٥٢,٠١٥,١٣٢	٨١,٥٨٨,١٣٩	الرصيد في أول العام
(٥٢,١٣٣,٧٠٠)	-	ضرائب دخل مسددة خلال العام
(٢,٨٣٦,٣٨٣)	(١,٧٢٧,٧٦٨)	ضرائب خصم وإضافة
١١٧,٦٢٣,٤٠٤	٣١,٣٣١,٩٨٦	ضرائب دخل العام (إيضاح ٢٦)
(٣٢,١١٥,٠٠٠)	-	ضرائب دخل - دفعات مقدمة
(١,٠٨٣,٨٨٠)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة (إيضاح ٢٥)
١١٨,٥٦٦	-	تسويات
<u>٨١,٥٨٨,١٣٩</u>	<u>١١١,١٩٢,٣٥٧</u>	الرصيد في آخر العام

١٦ - الجزء الجاري من التزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١١٥,١٩٠,٩٧٤	١٢٦,٧٠٣,٤٤٦	قروض قصيرة الأجل (إيضاح ٢٠)
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	الجزء الجاري من أوراق دفع طويلة الأجل (إيضاح ٢١)
-	-	ضرائب المبيعات على الآلات
<u>١٢٥,١٧٦,٩٦٤</u>	<u>١٣٦,٦٨٩,٤٣٦</u>	الإجمالي

١٧ - رأس المال المدفوع

رأس المال المرخص به ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد).

يبلغ رأس مال المجموعة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري موزع على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه للسهم وموزعة كالتالي:

نسبة المساهمة	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	المساهمون
٤١,٨١٥%	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	١٥١,٦٥٤,١٥٠	شركة بيركو ليمتد
٢٧,٩٧٥%	٢٠,٢٩١,٧٩٠	١٠١,٤٥٨,٩٥٠	شركة إكسودير ليمتد
٣٠,٠٠٠%	٢١,٧٦٠,٨٩٠	١٠٨,٨٠٤,٤٥٠	شركة أفريكا سامبا كورباتيف
٠,٢١٠%	١٥٢,٧٨٠	٧٦٣,٩٠٠	مساهمون آخرون
<u>١٠٠%</u>	<u>٧٢,٥٣٦,٢٩٠</u>	<u>٣٦٢,٦٨١,٤٥٠</u>	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - الاحتياطي القانوني

طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي أرباح الفترة لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة للشركة وقف تجنب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٩ - حقوق الأقلية

الإجمالي		خسائر مرحلة	احتياطي تقييم أصول	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥					
٢,٢٦١,٩٥٠	١,٩٦٦,٧٩٣	(١٠,٣٤٩,٧٧٣)	٤٠,٥٦٦	٥,٠٠٠	١٢,٢٧١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير
-	-	-	-	-	-	حصة الأقلية في توزيعات الأرباح
(٨٩,١٧٣)	-	-	-	-	-	نسب الأقلية في (خسارة) ربح الشركات التابعة
(٢٠٣,٥٧٩)	٧٤٧,٦٩٨	٧٤٧,٦٩٨	-	-	-	فروق تقييم أصول
(٢,٤٠٥)	(٦٠٠)	-	(٦٠٠)	-	-	الرصيد في ٣١ مارس
١,٩٦٦,٧٩٣	٢,٧١٣,٨٩١	(٩,٦٠٢,٠٧٥)	٣٩,٩٦٦	٥,٠٠٠	١٢,٢٧١,٠٠٠	

٢٠ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			٣١ مارس ٢٠١٥			البيان
الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	
٣١٩,٧٣٤,٣٦٤	٢٠٤,٥٤٣,٣٩٠	١١٥,١٩٠,٩٧٤	٣٢٣,٠٥٣,٣٧٥	١٩٦,٣٤٩,٩٢٩	١٢٦,٧٠٣,٤٤٦	قروض
٣١٩,٧٣٤,٣٦٤	٢٠٤,٥٤٣,٣٩٠	١١٥,١٩٠,٩٧٤	٣٢٣,٠٥٣,٣٧٥	١٩٦,٣٤٩,٩٢٩	١٢٦,٧٠٣,٤٤٦	

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١٠٣,٨٦٦,٥٣٣	١٢٠,٥٣٣,٢٠١	الرصيد المستحق خلال سنة
١١,٣٢٤,٤٤١	٦,١٧٠,٢٤٥	فوائد مستحقة
١١٥,١٩٠,٩٧٤	١٢٦,٧٠٣,٤٤٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م"

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			٣١ مارس ٢٠١٥			البيان
الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	
٣٩,١٩٠,٨٨٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٩٠,٨٨٥	٢٥,٤١٩,٩٦٥	-	٢٥,٤١٩,٩٦٥	القرض الأول
٣٧,١٦١,٩٧٩	١١,٦٦٦,٦٦٧	٢٥,٤٩٥,٣١٢	٣٥,٦٣٠,٧١٠	١١,٦٦٦,٦٦٧	٢٣,٩٦٤,٠٤٣	القرض الثاني
٣٥,٥٠١,٨٧٠	١١,٦٦٧,٠٠٠	٢٣,٨٣٤,٨٧٠	٣٦,٥٣٧,٢٩٢	١١,٦٦٧,٠٠٠	٢٤,٨٧٠,٢٩٢	القرض الثالث
٤٧,٨٩٠,٦٧٦	٢٨,٧١٩,٨٨١	١٩,١٧٠,٧٩٥	٦٣,٦٠٧,٠٤٦	٤٥,١٤٢,٣٣٨	١٨,٤٦٤,٧٠٨	القرض الرابع
١١٩,١٦٢,٢٦١	١١٥,٦٨٩,٨٤٢	٣,٤٧٢,٤١٩	١٢٧,٤٤٤,١٠٣	١٠٦,٩٠٧,٢٥٩	٢٠,٥٣٦,٨٤٤	القرض الخامس
٢٧٨,٩٠٧,٦٧١	١٨٠,٢٤٣,٣٩٠	٩٨,٦٦٤,٢٨١	٢٨٨,٦٣٩,١١٦	١٧٥,٣٨٣,٢٦٤	١١٣,٢٥٥,٨٥٢	الصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠ - القروض (تابع)

تستحق القروض طبقا للجدول التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٨٩,١٦٦,٥٣٣	١٠٧,٦٦٦,٥٣٣	الرصيد المستحق خلال سنة
٩,٤٩٧,٧٤٨	٥,٥٨٩,٣١٩	فوائد مستحقة
٩٨,٦٦٤,٢٨١	١١٣,٢٥٥,٨٥٢	الإجمالي

القرض الأول

* تم الحصول على القرض الأول من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١١ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٢ قسط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ١ أغسطس ٢٠١٥ والقسط الأخير في ١ فبراير ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد.

الفائدة :

الفائدة ١% على متوسط سعري الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثاني:

* تم الحصول على القرض الثاني من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١٢ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجما التجارية بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من القرض والبالغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مبلغ القرض على ٣ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٦ يونيو ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٦ يونيو ٢٠١٦.

الفائدة :

الفائدة ١,٥% على متوسط سعري الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠ - القروض (تابع)

القرض الثالث:

* تم الحصول على القرض الثالث من أحد البنوك المصرية في مايو ٢٠١٣، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٣٥,٠٠٠,٢٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ٣٥,٠٠٠,٢٠٠ جنيه مصري على ٣ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١١,٦٦٦,٦٠٠ جنيه مصري عدا القسط الأخير فتبلغ قيمته ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ١٨ مايو ٢٠١٥ والقسط الأخير في ١٨ مايو ٢٠١٦.

الفائدة:

الفائدة ٢% على سعري الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الرابع

* تم الحصول على القرض الرابع من أحد البنوك المصرية في يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٦٢,٦٤٢,٣٣٨ جنيه مصري حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ٨,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٢٢ يوليو ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٢٢ يناير ٢٠١٩.

الفائدة:

الفائدة ٢% على سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس

* تم الحصول على القرض الخامس من أحد البنوك المصرية في يونيو ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٦٥,٤٠٤,٥٢١ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٧,٢٥١,٢٤٦ يورو حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدي البنك المركزي كجزء من القرض.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ١٠ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٨,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٢٦ يونيو ٢٠٢٠. وكامل قيمة القرض والفوائد المستحقة عليه تسدد للبنك بالجنيه المصري دون أي التزام علي الشركة بسداد أي عملة أجنبية للبنك.

الفائدة:

الفائدة ١,٢٥% على سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي و ٢,٥% فوق سعر الليبور لليورو.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠ - القروض (تابع)

شركة ديجما للتجارة "ش.م.م"

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			٣١ مارس ٢٠١٥			البيان
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٣,٦٥٦,٦٢٠	-	٣,٦٥٦,٦٢٠	-	-	-	القرض الأول
١٠,٦١٥,٤١٧	٦,٦٦٦,٦٦٧	٣,٩٤٨,٧٥٠	٨,٥٨٦,٣٧٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٨٦,٣٧٧	القرض الثاني
١٠,٤٠٣,٤٤١	٨,٣٣٣,٣٣٣	٢,٠٧٠,١٠٨	١٠,١٦٠,٦١٢	٦,٦٦٦,٦٦٦	٣,٤٩٣,٩٤٦	القرض الثالث
٢٤,٦٧٥,٤٧٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٧٥,٤٧٨	١٨,٧٤٦,٩٨٩	١١,٦٦٦,٦٦٦	٧,٠٨٠,٣٢٣	الصافي

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	الرصيد المستحق خلال سنة فوائد مستحقة
٨,٥٠٠,٠٠٠	٦,٦٦٦,٦٦٧	
١,١٧٥,٤٧٨	٤١٣,٦٥٦	
٩,٦٧٥,٤٧٨	٧,٠٨٠,٣٢٣	

القرض الأول :

تم منح القرض الأول بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من احد البنوك المصرية في ديسمبر ٢٠١٣، بكفالة تضامنية مع شركة إيديتا للصناعات الغذائية، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد

تلتزم شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" بدفع مبلغ ٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري علي ٥ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري ويتم استحقاق الأقساط بعد ١٢ شهر من إصدار القرض للشركة.

يستحق أول قسط في ١٥ يوليو ٢٠١٥ والقسط الأخير في ١٥ يوليو ٢٠١٧.

الفائدة

قرر البنك أن تكون الفائدة ٢% فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠ - القروض (تابع)

القرض الثاني :

تم منح القرض الثاني بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من احد البنوك المصرية في ٢٠ أغسطس ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة إيديتا للصناعات الغذائية، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد

تلتزم شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" بدفع مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري علي ٦ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري ويتم استحقاق الأقساط بعد ١٢ شهر من إصدار القرض للشركة.

يستحق أول قسط في ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٢٠ فبراير ٢٠١٨.

الفائدة

قرر البنك أن تكون الفائدة ٢% فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري.

شركة إيديتا لصناعة الحلويات "ش.م.م"

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥			٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
قروض	٦,٣٦٧,٢٧١	٩,٣٠٠,٠٠٠	١٥,٦٦٧,٢٧١	٦,٨٥١,٢١٥	٩,٣٠٠,٠٠٠	١٦,١٥١,٢١٥
الصافي	٦,٣٦٧,٢٧١	٩,٣٠٠,٠٠٠	١٥,٦٦٧,٢٧١	٦,٨٥١,٢١٥	٩,٣٠٠,٠٠٠	١٦,١٥١,٢١٥

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي :

	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الرصيد المستحق خلال السنة	٦,٢٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	١٦٧,٢٧١	٨٨٥,١٣٦
الإجمالي	٦,٣٦٧,٢٧١	٧,٠٨٥,١٣٦

القرض الممنوح من أحد البنوك المصرية وذلك مقابل كفالة تضامنية صادرة من شركة إيديتا للصناعات الغذائية وتبلغ قيمة القرض ٣١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

طريقة السداد:

تلتزم شركة إيديتا لصناعة الحلويات المقترضة بسداد مبلغ التمويل والبالغ قدره ٣١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط واحد وثلاثون مليون جنيه مصري لاغير) علي (١٠) أقساط نصف سنوية متساوية القيمة (٣,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة القسط)، ويبدأ السداد للأقساط بعد انتهاء ستة أشهر من تاريخ أول سحب لمبلغ التمويل ويستحق القسط الأول في ١٧ أبريل ٢٠١٥ وينتهي بسداد القسط الأخير في ١٧ أبريل ٢٠١٧.

الفائدة على القرض:

يسري علي القرض عائد بواقع ٥,٠% علاوة علي متوسط سعري الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

القيمة العادلة للقرض تعادل تقريباً القيمة الدفترية.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١ - أوراق دفع طويلة الأجل

تتمثل أوراق الدفع طويلة الأجل في قيمة أقساط الأراضي المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية - مدينة الشيخ زايد، يستحق سداد أول قسط في سبتمبر ٢٠١٥ وسداد آخر قسط في سبتمبر ٢٠١٦.

الجزء الجارى من أوراق الدفع طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥		
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	أقل من سنة (إيضاح ١٦)
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	

أوراق دفع طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥		
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	
٨,٨٨٤,١٠٣	١٠,٥٤٦,٨٢٥	٩,١٦٦,٩٣٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٨,٨٨٤,١٠٣	١٠,٥٤٦,٨٢٥	٩,١٦٦,٩٣٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥	الإجمالي

وقد بلغت قيمة الفوائد المستحقة على أوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٨٢,٨٢٩ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠١٤ : ٤٣٢,٠٠٠ جنيه مصرى) تم تحميلها على قائمة الدخل كمصروفات تمويلية (إيضاح ٢٥).

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

تتمثل ضريبة الدخل المؤجلة في الالتزامات الضريبية الناتجة عن الفروق المؤقتة الناتجة بين الأساس الضريبي للأصول وقيمتها الدفترية في القوائم المالية.

إهلاك الأصول الثابتة	اقتناء شركة ديجما للتجارة	الإجمالي	
٦٦,١٢٠,٠١٠	٤,٢٩٧,٠٦٤	٧٠,٤١٧,٠٧٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٩,٢٤٧,٥٢٣	(٢٤٠,٤٢٣)	٩,٠٠٧,١٠٠	محمل على قائمة الدخل
٧٥,٣٦٧,٥٣٣	٤,٠٥٦,٦٤١	٧٩,٤٢٤,١٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,٢٦٤,٣٩٠	(٦٠,١٠٦)	٣,٢٠٤,٢٨٤	و ١ يناير ٢٠١٥
٧٨,٦٣١,٩٢٣	٣,٩٩٦,٥٣٥	٨٢,٦٢٨,٤٥٨	المحمل على قائمة الدخل
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٣ - إيرادات أخرى

(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١,٥٠٦,١٨٣	١,٣١٨,٧٧٥	إيرادات بيع مخلفات انتاج
٨٩١,٢٠٢	٤٨٩,٩٩٨	أخرى
٥٩,١١٥	١٣١,٥٤٧	أرباح / (خسائر) مبيعات أصول ثابتة
٢,٤٥٦,٥٠٠	١,٩٤٠,٣٢٠	الإجمالي

٢٤ - مصروفات أخرى

(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣,٩١٨,٦٦٠	١,٢٥٠,٠٠٠	مخصصات أخرى (إيضاح ١٢)
٣,٩١٨,٦٦٠	١,٢٥٠,٠٠٠	الإجمالي

٢٥ - إيرادات / (تكاليف) التمويل - بالصافي

(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٥,٧٨٧,١٧٤	٦,٥٥١,٥٤٦	فوائد دائنة
(٩٥٩,٣٢٨)	٤,٦٨٩,٩١٩	أرباح / (خسائر) تقييم فروق عملة
(٤٣٢,٠٠٠)	(٢٨٢,٨٢٩)	فوائد أقساط أراضي
(٦,٥٠٧,٦٥٤)	(٤,٢٨٩,٧١٩)	فوائد مدينة
(٢,١١١,٨٠٨)	٦,٦٦٨,٩١٧	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٦ - ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لأحكام ضرائب الدخل علي الأشخاص الاعتبارية وذلك طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته

(غير مدققة)		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٥,٢١٤,٨١٤	٣١,٣٣١,٩٨٦	ضريبة دخل العام (إيضاح ١٥)
-	٣,٢٠٤,٢٨٤	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>٢٥,٢١٤,٨١٤</u>	<u>٣٤,٥٣٦,٢٧٠</u>	الإجمالي
١٠٠,٣٢٤,٩٠١	١١٥,٨٣١,٦١٣	صافي ربح العام قبل الضرائب
٢٥,٠٨١,٢٢٥	٣٤,٦٤٩,٤٨٤	ضرائب الدخل علي أساس معدلات الضرائب السائدة
٢٥,٠٨١,٢٢٥	٣٤,٦٤٩,٤٨٤	قيمة الضريبة
٩٧٩,٦٦٥	٣٧٥,٠٠٠	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٨٤٦,٠٧٦)	(٤٨٨,٢١٤)	التأثير الضريبي لإيرادات غير خاضعة للضريبة
<u>٢٥,٢١٤,٨١٤</u>	<u>٣٤,٥٣٦,٢٧٠</u>	ضريبة الدخل

٢٧ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة/ العام بقسمة صافي ربح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ العام مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حيث لا يوجد قرار توزيع مقترح من مجلس الإدارة في تاريخ إصدار الميزانية هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٢٢٤ جنيه مصري.

(غير مدققة)		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٧٥,١١٠,٠٨٧	٨١,٢٩٥,٣٤٣	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة (إيضاح ١٧)
<u>٠,٢٠٧</u>	<u>٠,٢٢٤</u>	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى المجموعة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٨ - قائمة المصروفات حسب طبيعتها

(غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
تكلفة المبيعات	٣١٧,٩٤٢,٨٧١	٢٧٨,٥٨٨,٦٨٧
مصروفات البيع والتسويق	٦٤,٢٦٦,١٩٩	٤٣,٦٥٥,٧٨٢
مصروفات عمومية وإدارية	٣٨,٢٢٠,٢٢٩	٢٤,٦١٩,١٥٧
	<u>٤٢٠,٤٢٩,٢٩٩</u>	<u>٣٤٦,٨٦٣,٦٢٦</u>
المواد الخام المستخدمة	٢٧٧,٧٥٦,٨٣٥	٢٣٨,٢٥٤,٠٨٨
الرواتب والأجور	٨٢,٢٣١,٨٣٠	٦٠,٢٢٢,٨٣٤
الإهلاك	١٦,٧٣٧,٩٠٩	١٥,٤٩٥,٩١٩
الإعلان والتسويق	٢٤,٧٣٢,٠٨١	١٤,١٦٢,٦٥٨
مزايا الموظفين	٨,٨٦٥,٣٦٢	٧,٦٤٠,٨٢٧
مصروفات السيارة	٥,٨١٨,٩٠٥	٤,٤٥٨,٠٨٨
الغاز وزيوت والمياه والكهرباء	٧,٧٠١,٧٣٨	٤,٧٢٠,٨٨٠
مصروفات انتقال	٥,٠٣١,٣٤٠	٤,٥٧٥,٢٥٢
مصروفات صيانة	٣,٧٠٥,٥٨٧	٢,٠٧٨,٥٠٤
المواد الاستهلاكية	٢,٢٣٦,١٢٤	٢,٤٩٤,٥٩٢
مشتريات - بضائع لإعادة بيعها	٥٦١,٠٠٤	٥٦٤,٨١٨
إيجارات	٥,٧٠٥,٢٢٥	٣,٢٥١,٥٠٨
إتاوة	٧٣٣,٢٩٦	٦٧٣,١٤٦
التغير في المخزون	(٢١,٣٨٧,٩٣٧)	(١١,٧٢٩,٤٨٨)
اجمالي المصروفات	<u>٤٢٠,٤٢٩,٢٩٩</u>	<u>٣٤٦,٨٦٣,٦٢٦</u>

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٠ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

للشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة وتتمثل فيما يلي :

١ - شركة شبييتا بارتيبياشن

تحصل شركة شبييتا بارتيبياشن على ٠,٥% من صافي المبيعات الشهرية للبيك رولز ومولتو كرواسون وبرد أقصى ١٥٠,٠٠٠ يورو سنوي وذلك مقابل استخدام حق المعرفة الخاصة بشركة شبييتا بارتيبياشن، وقد بلغت قيمة الإتاوة المدفوعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣٧٩,٥٩٠ جنيه مصري (لاشئ جنيه مصري : ٣١ مارس ٢٠١٤). وقد تم اعتبار شركة شبييتا بارتيبياشن طرف ذو علاقة حيث أنها تمتلك شركة ايكسودير المحدودة والتي تمتلك ٢٧,٩٨% من أسهم شركة إيديتا للصناعات الغذائية.

٢ - أعضاء الإدارة العليا

قامت المجموعة بسداد ٢١,٣٠٥,٠٥٩ جنيه مصري كمرتبات ومزايا في ٣١ مارس ٢٠١٥ (١٣,٢٧٩,٤٢٢) جنيه مصري : ٣١ مارس ٢٠١٤) لأعضاء الإدارة العليا.

٣١ - الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في مصر، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على المجموعة.

فيما يلي الموقف الضريبي للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٥:

أولاً - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب لمدة ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة، وقد تم تحديد تاريخ بدء سنوات الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨ وتقوم الشركة بتقديم إقرارها الضريبي في المواعيد المقررة قانوناً.
- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة بالكامل.
- تم فحص عام ٢٠١٠ وأحيلت أوجه الخلاف للجنة داخلية للدراسة.
- فيما يخص الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب - الضريبة على المرتبات

- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- فيما يخص عامي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخ القوائم المالية.
- وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الربع سنوية في المواعيد القانونية لمصلحة الضرائب.

ج - ضريبة المبيعات

- تم فحص ضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم سداد الضريبة.
- ما يخص عامي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتم تقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٠٦ وتم الربط والسداد.
- الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣١ - الموقف الضريبي (تابع)

ثانياً - شركة ديجما للتجارة

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على أرباح شركات الأموال طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم الربط والسداد.
- الأعوام من ٢٠١٠ - ٢٠١٣ تم تقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثانياً : ضريبة المراتب

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم الربط والسداد.
- الاعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٤ تم تقديم الاقرارات الربع سنوية لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

ثالثاً : ضريبة الدمغة على المحررات

- تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم الربط والسداد.
- الاعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٤ يتم سداد الضريبة لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

رابعاً : ضريبة المبيعات

- تم فحص ضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- فيما يخص الأعوام ٢٠١٣ - ٢٠١٤ يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

ثالثاً - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على أرباح شركات الأموال طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته. لم يتم فحص الشركة لضريبة شركات الأموال، الدمغة، الخصم من المنع والمبيعات والمرتبات من قبل مصلحة الضرائب حتى تاريخ إعداد القوائم المالية. وقد قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية التي ينص عليها القانون في مواعيدها.

٣٢ - الالتزامات المحتملة

(أ) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

تعتبر الشركة ضامناً لشركتي ديجما التجارية وإيديتا لصناعة الحلويات في القروض الممنوحة.

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية. وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ٣٦,٥٨٢,٣٢٧ جنيه مصري كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٤,٤٢٢,٩٠١ جنيه مصري).

(ب) شركة ديجما للتجارة

تعتبر الشركة ضامناً لشركة إيديتا للصناعات الغذائية في القروض الممنوحة من بنك كريدي اجريكول.

توجد التزامات على الشركة في صورة خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية. وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ٨٤٦,٥٨٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤٥٣,٩٣٤ جنيه مصري).

(ج) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

توجد التزامات محتملة على الشركة وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ١,١٧٢,٩٠٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١,١٨٥,٩٧١ جنيه مصري)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٣ - أرقام المقابلة

لم تقم المجموعة فيما سبق بإصدار قوائم مالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، وبالتالي فإن الأرقام المقابلة في قائمة الدخل وقائمة حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لم يتم مراجعتها طبقاً لمعايير المراجعة المصرية أو إجراء فحص محدود لها طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية"، بينما الأرقام المقابلة في الميزانية تمثل أرقام ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي سبق مراجعتها وإصدار تقرير غير متحفظ عنها بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٤.

٣٤ - الأحداث اللاحقة

(أ) رأس المال:

في ٢ أبريل ٢٠١٥ تم التداول بالبورصة المصرية للأوراق المالية (EFID.CA) وشهادات الإيداع الدولية في لندن للأوراق المالية (EFIDQ.L) مع تداول قوي يعكس قوة سهم إيديتا للصناعات الغذائية .

وكان الاكتتاب الثانوي على ٣٠٪ من رأس مال إيديتا من العرض الراهن وبلغ ماتم عرضة نسبة ٨٥٪ موجبة للمؤسسات (سواء الأسهم المحلية وشهادات الإيداع الدولية) و ١٥٪ من الاكتتاب موجبة إلى مستثمري التجزئة المحليين. وبلغت التغطية للمؤسسات ١٣,٤ مرة وكانت التغطية للجزء الموجبة للتجزئة ٤,٥ مرة . في بداية التداول، تم عرض ١٠٨,٨٠٤,٤٣٥ سهم خصص منها ٦٥,١٢٥,١٨٩ لبرنامج شهادات الإيداع الدولية.

وتظهر توزيعات أسهم المساهمين الجديدة بعد التداول على النحو التالي:

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بيركو ليمتد	١٥١,٦٥٤,١٥٠	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	٤١,٨١٥٪
شركة إكسودير ليمتد	٤٧,٠٥٦,٧٣٢	٩,٤١١,٣٤٦	١٢,٩٧٥٪
شركة أفريكا سامبا كورباتيف	٥٤,٤٠٢,٢٣٣	١٠,٨٨٠,٤٤٧	١٥,٠٠٠٪
مساهمون آخرون	١٠٩,٥٦٨,٣٣٥	٢١,٩١٣,٦٦٧	٣٠,٢١٠٪
	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٠٠٪

(ب) الأصول غير الملموسة:

استعرض مجلس الإدارة المقترح الخاص بالتوقيع على عقدين مع شركة هوستس براندز LLC. أول عقد هو عقد شراء العلامات التجارية وذلك بغرض امتداد نطاق حقوق الملكية الفكرية للشركة (و المملوكة للشركة بموجب العقد المبرم مع شركة هوستس براندز بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٣) فيما يخص العلامات التجارية (هوز، توينكيز، و تايجر تيل) لتشمل الجزائر، البحرين، العراق، الكويت، لبنان، المغرب، عمان، قطر، السعودية، سوريا، تونس و الإمارات العربية المتحدة. والعقد الثاني هو عقد بغرض شراء حقوق المعرفة الفنية والتقنية للعديد من منتجات شركة هوستس وحق استخدامها في الجزائر، البحرين، مصر، لبنان، الاردن، العراق، الكويت، ليبيا، المغرب، عمان، فلسطين (الضفة الغربية و غزة)، قطر، السعودية، سوريا، تونس و الإمارات العربية المتحدة.

علي أن لا يزيد إجمالي العقدتين عن ١٢ مليون دولار أمريكي.

و بعد المداولة، وافق مجلس الادارة بالإجماع على تفويض السيد المهندس/ هاني برزي بصفته رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في التفاوض مع شركة هوستس براندز في هذا الشأن تمهيدا للتوقيع على العقدتين، وذلك في حدود مبلغ ١٢ مليون دولار أمريكي للعقدتين، مع تفويضه في اتخاذ كافة الإجراءات والتوقيع على كافة المستندات في هذا الصدد.

كلا الاتفاقيتين ابرما وتم توقيعهما في ١٦، ابريل لعام ٢٠١٥.