

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	الميزانية المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة 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 مستقلة 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

تقتصر مسئوليتنا على إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

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

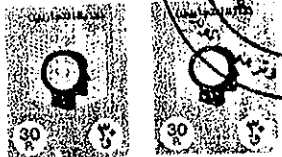
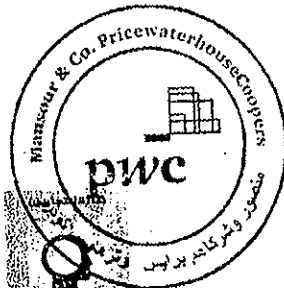
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بجدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تسلك 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، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه 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.




أحمد جمال حمد الكعبريس
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٨٧٨٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٦
منصور وشركاهم برئيس وترهاوس كويرز

القاهرة في ٣ مارس ٢٠١٦

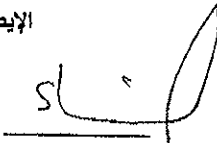
شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٨٤٩,٧٠١,٦١٦	١,١٠٨,٦٩١,٤٢٩	٥	الأصول غير المتداولة
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٦١,٩٦٨,٧١٢	٦	الأصول الثابتة
٨٧,٦٩٢,٦٦٢	٨٧,٦٩٢,٦٦٢	٧	الأصول غير الملموسة
١,٠٠٦,٠١٢,٩٣٦	١,٣٥٨,٣٥٢,٨٠٣		استثمارات في شركات تابعة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٦,٣٥٨,٢٩٧	١١٨,٨٢٦,٨٦٠	٨	الأصول المتداولة
٣,٨٦٩,٧٠٠	١,٨٩٩	٩	المخزون
٤٤,٢٤٥,٢٢٠	٣٣,٦٠٨,٥٧٢	١٠	عملاء وأوراق قبض
٣٩,٠٦١,٦٩١	٧٧,٥٤٧,٦٢٧	١١	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٨٦,٠٩٣,٠٩٥	٩٤,٠١٨,٨١٠	١٢	المستحق من شركات ذات علاقة
١٥٥,٦٠٦,٢٥٠	١٧٤,٨٥٣,٠٢٩	١٣	أذون الخزنة
٤٢٥,٢٣٤,٢٥٣	٤٩٨,٨٥٦,٧٩٧		تقديرة وأرصدة بالبنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
٨,٢٢٧,٣٧٩	١١,٨٤٧,٣٨٤	١٤	الالتزامات المتداولة
٥٦,٩٢٢,٢٦٢	٦٩,٠١٧,٨٥٥	١٥	مخصصات
١٧٩,٢١٥,٢١٦	٢٣٠,١٦٨,١٢٤	١٦	بنوك سحب على المكشوف
٦٩,٧٣٩,٣٦٧	١٥,٥٣١,٨١٩	١٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٠٨,٦٥٠,٢٧١	١٢٣,٦٤٨,٩٧٣	١٨	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٤٢٢,٧٥٤,٤٩٥	٤٥٠,٢١٤,١٥٥		الجزء الجاري من الالتزامات طويلة الأجل
٢,٤٧٩,٧٥٨	٤٨,٦٤٢,٦٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٠٠٨,٤٩٢,٦٩٤	١,٤٠٦,٩٩٥,٤٤٥		صافي رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
			يتمثل في:
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٩	حقوق الملكية
٢٩,٢٠٣,٥٤٠	٣٦,٢٦٨,١٤٥	٢٠	رأس المال المدفوع
٦٥٥,٨٤٤,٨٥٠	٨٩٩,٢٥١,٩٢١		الاحتياطي القانوني
٧٥٧,٥٨٤,٦٨٠	١,٠٠٨,٠٥٦,٣٥٦		الأرباح المرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
١٨٠,٢٤٣,٣٩٠	٣٢٠,٤٩٣,٣٢١	٢١	الالتزامات غير المتداولة
٨,٨٨٤,١٠٢	-	٢٢	قروض طويلة الأجل
٦١,٧٨٠,٥٢٢	٧٥,٩١٢,٥٦٥	٢٣	أوراق الدفع طويلة الأجل
-	٢,٥٣٣,٢٠٣	٢٤	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٥٠,٩٠٨,٠١٤	٣٩٨,٩٣٩,٠٨٩		التزامات مزايا عاملين
١,٠٠٨,٤٩٢,٦٩٤	١,٤٠٦,٩٩٥,٤٤٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

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



المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / شريف فتحي
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

القاهرة في ٢ مارس ٢٠١٦

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٦٢٧,٥٨٦,١٨٧	١,٨٧٦,٤٣٧,٤٨٨		المبيعات
(١,١٣٨,٥٩٧,٧٦٣)	(١,٢٨٤,٣٧٨,٣٩٦)		تكلفة المبيعات
٤٨٨,٩٨٨,٤٢٤	٥٩٢,٠٥٩,٠٩٢		مجمل الربح
(٩٠,٤١٧,٥٤٤)	(١٣٧,٦٤٧,٧٦٤)		مصروفات البيع والتسويق
(٨٥,١٠٠,٩٠٠)	(١٢٢,٤٨٤,٧١٤)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٣,٤٧١,٧٩٦	١٨,٠١٨,٠٢١	٢٥	إيرادات أخرى
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٧,١٦٢,٩٥٢)	٢٦	مصروفات أخرى
٣٥٤,١٩١,٧٧٦	٣٤٢,٧٨١,٦٨٣		أرباح التشغيل
٢,٨٥٢,٩٢٦	(٦,٠١٦,٤١٤)	٢٧	(تكاليف) / إيرادات التمويل – الصافي
٤٤,٤٩٧,٦٤٦	-		توزيعات استثمارات في شركات تابعة
٤٠١,٥٤٢,٣٤٨	٣٣٦,٧٦٥,٢٦٩		الربح قبل الضرائب
(١٠٧,٦١٦,٧٠٠)	(٧٠,٨٣٨,٩٩١)	٢٨	ضرائب الدخل
٢٩٣,٩٢٥,٦٤٨	٢٦٥,٩٢٦,٢٧٨		صافي ربح العام
٠,٧٧	٠,٦٩	٢٩.	نصيب السهم الأساسي والمخفض

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	رأس المال المدفوع			(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	المدفوع	
٦٢٦,١٧٩,٧٣٨	٥٣٩,١٣٦,١٩٠	١٤,٥٠٧,٢٥٨	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(١٦٢,٥٢٠,٧٠٦)	(١٦٢,٥٢٠,٧٠٦)	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٣
٢٩٣,٩٢٥,٦٤٨	٢٩٣,٩٢٥,٦٤٨	-	-	صافي ربح العام
-	(١٤,٦٩٦,٢٨٢)	١٤,٦٩٦,٢٨٢	-	الاحتياطي القانوني
٧٥٧,٥٨٤,٦٨٠	٦٥٥,٨٤٤,٨٥٠	٢٩,٢٠٣,٥٤٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(١٥,٤٥٤,٦٠٢)	(١٥,٤٥٤,٦٠٢)	-	-	و ١ يناير ٢٠١٥
٢٦٥,٩٢٦,٢٧٨	٢٦٥,٩٢٦,٢٧٨	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤
-	(٧,٠٦٤,٦٠٥)	٧,٠٦٤,٦٠٥	-	صافي ربح العام
١,٠٠٨,٠٥٦,٣٥٦	٨٩٩,٢٥١,٩٢١	٣٦,٢٦٨,١٤٥	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	الاحتياطي القانوني
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٠١,٥٤٢,٣٤٨	٣٣٦,٧٦٥,٢٦٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٧٥٠,٠٠٠	٤,٦٢٩,٧٤٩	٢٦	ربح العام قبل الضرائب
-	٢,٥٣٣,٢٠٣	٢٦	تعديلات:
١,٧٣١,٧٩٨	١,١٣١,٣١٨	٢٧	تدعيم المخصصات
١٩,٢٠٠,٩٥٥	٢٧,٣٤٥,٩٦٨	٢٧	مخصص التزامات مزايا عاملين
(١٧,٥٧١,٢٠٣)	(١٩,٧٢٧,٠٣١)	٢٧	فوائد أقساط أراضي
(٧١٥,٨٣٧)	(١,٣٢١,٣١٣)	٢٧	فوائد مدينة
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٥	فوائد دائنة
٤٥,٦٧٣,٥٩٨	٥٤,٦١٠,١٣٣	٥	فوائد دائنة - ضرائب دفعات مقدمة
-	٩٤٢,٩٣٠	٦	رد اضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
(٤٨٢,٨٥٤)	(٥,٦٦٦,٣٧٢)	٢٥	إهلاك أصول ثابتة
(٤٤,٤٩٧,٦٤٦)	-		استهلاك قيمة أصول غير ملموسة (حق المصرفية)
(٣٣٩,٩١٣)	-		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٧٩,٢٩١,٢٤٦	٤٠١,٢٤٣,٨٥٤		توزيعات استثمارات في شركات تابعة
			مخصصات انتفي الغرض منها
			أرباح النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيير في رأس المال العامل
(٢٦,١٣٥,٦٣٢)	(٢٣,١٩٠,٦٥٧)		مخزون
٤,٢١٣,٦٥٢	٣,٨٦٧,٨٠١		عملاء وأوراق قبض
(٢٣٨,٦٧٨)	١٠,٦٣٦,٦٤٨		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥١٤,٩٣٣	(٣٨,٤٨٥,٩٣٦)		المستحق من شركات ذات علاقة
١١,٣٧١,١٥٥	٥٠,٨٢٩,٨٢٩		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٢٠٣,١١٢)	(٢٨٧,٦٥٠)		استخدام مخصصات
٣٦٨,٨١٣,٥٩٤	٤٠٤,٦١٣,٨٨٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٩,٢٠٠,٩٥٥)	(٢٣,٩٠٢,٨١٧)		فوائد مدفوعة
(٦٢,٩٠٠,٢٢١)	(١٠٩,٥٩٣,١٨٢)		ضرائب الدخل المدفوعة
٢٨٥,٧١٢,٣٨٨	٢٧١,١١٧,٨٨٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣١,٨٢٦,٢٨٥)	(٣١٤,٢٣٣,٦٥٦)	٥	شراء أصول ثابتة
-	(٩٤,٢٩٢,٩٨٤)		شراء أصول غير ملموسة
٦١٩,٢٥٤	٦,٣٠٠,٠٨٢		المحصل من بيع أصول ثابتة
١٧,٥٧١,٢٠٣	١٩,٧٢٧,٠٣١		فوائد محصلة
(٨٦,٣٢٥,٠٠٠)	(٩٥,٢٢٥,٠٠٠)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
٨٢,٧٠١,٠٢٥	٨٧,٢٩٩,٢٨٥		متحصلات من بيع أذون خزانة
٤٤,٤٩٧,٦٤٦	-		توزيعات استثمارات في شركات تابعة مقبوضة
-	(٩,٩٨٥,٩٩٠)		المسدد من أوراق دفع
(٢٥,٢٩٦)	-		سداد ضرائب مبيعات على الآلات
(١٨٢,٢١٢,٦٠٧)	(٤٠٠,٤١١,٢٣٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦٢,٤٢٣,٢٥٥)	(١٥,٢٣١,٥٢٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠١,٠٦١,٨٢٠)	(١٤٤,٥٠٠,٦٤٧)		قروض - مدفوعات
١٦٧,٠٥٢,٩٣٥	٢٩٦,٢٧٦,٦٩٩		قروض - مقبوضات
(٩٦,٤٣٢,١٤٠)	١٣٦,٤٤٤,٥٢٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٧,٠٦٧,٦٤١	٧,١٥١,١٨٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٩١,٦١٦,٣٤٧	٩٨,٦٨٣,٩٨٨		النقدية وما في حكمها أول العام
٩٨,٦٨٣,٩٨٨	١٠٥,٨٣٥,١٧٤	١٣	النقدية وما في حكمها آخر العام

- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم استبعاد مبلغ ٣,٤٤٣,١٥١ جنيه مصري من بند القروض حيث أنها معاملة غير نقدية.

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

١ - مقدمة

تأسست شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة 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 بإنتاج وتصنيع كافة المواد الغذائية وتعبئتها وتغليفها وتصنيع وإنتاج وتعبئة العصائر والمرببات والمنتجات والوجبات الجاهزة والجافة من العجائن والمصنعة من الدقيق ومنتجات الألبان واللحوم والخضار والفاكهة والشيكولاته والكريمة الطبيعية والنباتية وغيرها من الأغذية بكافة تولىاتها اللازمة لذلك.

المساهمون الرئيسيون هم شركة بيركو ليمتد التي تمتلك ٤١,٨١٥% من أسهم الشركة وشركة اكسودير "شركة ذات مسئولية محدودة" ومقرها قبرص التي تمتلك ١٢,٩٧٥% من أسهم الشركة وشركة أفريكا سامبا التي تمتلك ١٥% من أسهم الشركة ومساهمون آخرون الذين يمتلكون ٣٠,٢١% من أسهم الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية المستقلة حين إصدارها

٢ - السياسات المحاسبية

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

١ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

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

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية. وقد أعدت الشركة أيضاً القوائم المالية المجمعمة للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة) طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وقد تم تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً في القوائم المالية المجمعمة وهي الشركات التي تمتلك فيها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة أكثر من نصف حقوق التصويت أو لديها القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويمكن الحصول على القوائم المالية المجمعمة للمجموعة من إدارة الشركة. ويتم عرض الاستثمارات في شركات تابعة في هذه القوائم المالية المستقلة ومعالجتها محاسبياً بالتكلفة.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة أن يقرءوها مع القوائم المالية المجمعمة للمجموعة، عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للمجموعة وعن نتائج أعمالها وتدققاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

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

ج - 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 سنة
الألات ومعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
عدد وأدوات	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٥-٤ سنوات

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستيعادات 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 رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدر عند اقتناء الأصل، وتهاك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديلها إذا اقتضت الحاجة في تاريخ كل ميزانية.

تظهر مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال المحقق، وتتضمن التكلفة كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام. ويتم تحديد الإهلاك لهذه الأصول بنفس أسس إهلاك الأصول الثابتة عندما يمكن استخدام هذه الأصول.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الغير ملموسة

تعتبر الأصول غير الملموسة (العلامات التجارية) من الأصول ذات أعمار إنتاجية غير محددة حيث لا يوجد توقع للفترة الزمنية اللازمة لوجود العلامة التجارية وتوليد التدفقات النقدية منها، ويتم إدراجها بالتكلفة بالصافي من خسائر الانخفاض في القيمة. وتشمل التكلفة التاريخية جميع النفقات المرتبطة لاقتناء الأصول غير الملموسة.

يتم الاعتراف بالعلامة التجارية كأصل غير ملموس حيث ان الترخيص دائم، لا رجعه فيه وحصري بما في ذلك العلامات التجارية في المنطقة في اتصال مع منتجات الكيك، وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة التي تم ترخيص العلامة التجارية منها للعمل لأكثر من ٢٣ عام بالإضافة إلي أن الشركة لديها القدرة على متابعة النمو المالي وتوقعات استمراره أيضا، حق المعرفة والترخيص دائم كلاهما لا يتعرض للتقادم من حيث صلته إلى المواد الغذائية. العلامة التجارية لا تزال تحظى بشعبية في منطقة الشرق الأوسط والشركة لا تتوقع أي انخفاض في المستقبل القريب.

الأصول غير الملموسة (حق المعرفة) ذات العمر الإنتاجي المحدد يتم إدراجها بالتكلفة صافي من مجمع الإهلاك. يتم احتساب استهلاك الأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد باستخدام طريقة القسط الثابت، وحق المعرفة يتم إهلاكه على ٢٥ عاما، ولقد أخذت إدارة الشركة في الاعتبار العوامل التالية في تحديد العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد:

الاستخدام المتوقع للأصل من قبل الشركة وإذا كانت الأصول يمكن أن تدار بكفاءة من قبل فريق إداري آخر.

دورة حياة المنتج النموذجية للأصول والمعلومات العامة الخاصة بتقديرات العمر الإنتاجي للأصول المماثلة التي تستخدم بطريقة مماثلة.

التقنية والتكنولوجية التجارية أو غيرها من أنواع التقادم.

مدى استقرار البيئة الصناعية التي يعمل فيها الأصل والتغيرات في الطلب في السوق على المنتجات أو الخدمات المنتجة من خلال الأصل.

مدى المصاريف اللازمة للصيانة المطلوبة للحصول على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من الأصل وقدرة المنشأة للوصول إلى هذا المستوى.

مدة السيطرة على الأصول والحدود القانونية أو ما شابه ذلك على استخدام الأصل، مثل تواريخ انتهاء الإجراءات ذات الصلة وما إذا كان العمر الإنتاجي للأصل تعتمد على العمر الإنتاجي للأصول الأخرى للشركة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - 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.

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 - 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 أيها 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 تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

و - الاستثمارات في شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة أكثر من ٥٠% من حقوق التصويت أو يكون للشركة تأثير جوهري على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات. وتظهر هذه الاستثمارات في القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة. وتتطلب طريقة التكلفة إثبات الاستثمار في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء ويثبت الإيراد من الاستثمار في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها.

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 الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بتلك الاستثمارات حتى تاريخ استحقاقها. ويتم إعادة توبيخ كل المجموعة على أنها متاحة للبيع إذا قامت الشركة 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية 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.

ط - الأصول المالية

١ - التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية، الإقراض والمديونيات، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ويتم التصنيف على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها و في حالة ال استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق يتم تقييم هذا التصنيف في نهاية كل فترة ماليه

أ - الإقراض والمديونيات:

الإقراض والمديونيات هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه الشركة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. يتكون الإقراض والمديونيات الخاصه بالمجموعه في "المدينون والارصده المدينه الاخرى" و"النقديه و ما فى حكمها" و"أذون الخزانه" فى الميزانيهز

ب - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

تقوم الإدارة بتصنيف الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على انها أصول مالية غير مشتقة و لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التى تاريخ استحقاقها اقل من ١٢ شهر من تاريخ الميزانيه يتم تبويبها ضمن الأصول المتداوله.

٢ - الاعتراف والاستبعاد

يتم الاعتراف بمشتريات و مبيعات الاصول المالية فى تاريخ المعامله, وهو التاريخ الذى تقوم الشركة بالالتزام بالشراء او البيع فيه. ويتم استبعاد الاصول الماليه عندما ينقضى الحق او يوجد تحويل تدفقات نقديه وتقوم الاداره بنقل كافة المنافع والمخاطر الخاصه بملكيه الاصول الماليه.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية (تابع)

٣ - القياس

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 باقتناء الأصل المالي.

يتم قياس الإقراض والمديونيات والاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم الاعتراف بالفوائد الخاصة بالاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات والتي تم احتسابها باستخدام معدل الفائدة الفعلي في قائمة الدخل ضمن إيرادات النشاط.

٤ - الاضمحلال

تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية. يتم اضمحلال أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية ويتم تحميل خسائر اضمحلال فقط في حالة وجود دليل على اضمحلال الأصل المالي ناتج عن حدث أو مجموعة أحداث بعد الاقتناء الأولى للأصل "حدث خساره" و ان هذا الحدث أو المجموعه من الاحداث لها اثر على التدفقات الماليه المتوقعه من الأصل المالي أو مجموعه من الاصول الماليه و التي يمكن توقعها بدقة.

بالمسبب للاقتراض والمديونيات، 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 بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل. وبالتجربة العمليه يمكن قياس الاضمحلال باستخدام القيمة العادلة بواسطة سعر السوق.

إذا حدث في تاريخ لاحق ان انخفضت قيمة خسائر الاضمحلال و كان من الممكن ربط الانخفاض بحدث بعد تاريخ الاعتراف بالاضمحلال "تحسن في الوضع الائتماني للعملاء" يتم رد خسائر الاضمحلال المعترف بها من قبل في الأرباح و الخسائر.

٥ - 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 الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أى من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعتُّر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة.

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 بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - النقدية وما في حكمها

في قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك، الودائع لأجل، الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها إلى مبلغ محدد والتي ليس فيها تغيير جوهري في قيمتها وبنوك سحب على الكشوف. في قائمة الميزانية يتم عرض بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض في الالتزامات المتداوله.

ل - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية. المصرفوات الخاصة بإصدار الأسهم العادية يتم الاعتراف بها في حقوق الملكية بعد خصم الضرائب.

م - 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 بالفرق 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 انتاج أصل مؤهل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها بناء على تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدتها 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 الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم احتساب ضرائب الدخل عن الفترة طبقاً لقانون الضرائب الساري 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 المستقلة.

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 المحاسبي 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 الشركة ومن المرجح ألا يتم تسويته في المستقبل المنظور.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - مزايا العاملين

(١) التزامات معاشات التقاعد

لائحة المزايا المحددة هي لائحة المعاشات التقاعدية التي بموجبها تدفع الشركة مساهمات محددة إلى كيان منفصل. الشركة ليس لديها أي التزامات قانونية أو بناءة لدفع المزيد من المساهمات إذا لم الصندوق عقد أصول كافية لدفع جميع العاملين فوائد تتعلق خدمة الموظف في الفترات الحالية والسابقة. لائحة المزايا المحددة هي خطة المعاشات التقاعدية التي ليست خطة مساهمات محددة.

(٢) التزامات مزايا العاملين

الشركة لديها لائحة منافع محددة وهي اللائحة التي تحدد مبلغ الفوائد التي يمكن أن تقدم في شكل التزام مادي بقيمة نصف شهر عن كل سنة كانوا قد عملوا لصالح الشركة للموظفين الذين يبلغون سن الستين، وفقاً للمعايير التالية:

- المساهمة هي التي ستدفع للموظفين لفترة عملهم في الشركة فقط.

- يجب أن تكون فترة عمل لا تقل عن عشر سنوات.

- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهراً.

وتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة في تاريخ الميزانية ناقصاً القيمة الحالية لأصول اللائحة بما في ذلك التسويات الناتجة عن الأرباح والخسائر الاكتوارية وكذلك تكلفة الخدمة السابقة. ويتم تحديد التزامات المزايا المحددة سنوياً عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. ويتم تحديد القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة عن طريق التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة وباستخدام معدل الفائدة على السندات الحكومية التي لها آجال تقارب آجال تلك الالتزامات.

الأرباح والخسائر الناتجة عن الخبرة السابقة للتعديلات، يتم تحميل التغيرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد على قائمة الدخل.

حصصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية و كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

(٣) حصصة 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 الأجور السنوية للعاملين.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد 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.

فا - 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.

ص - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقديّة وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع من خلال النشاط الاعتيادي للشركة 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 الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة 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 الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى التجار وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة 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) دعم الصادرات

تحصل الشركة على الدعم من تصدير بعض من إنتاجها. يتم حساب الدعم على أساس نسبة مئوية من مجموع الصادرات يحدده صندوق تنمية الصادرات التابعة لوزارة التجارة والصناعة. يتم إثبات دعم الصادرات في الأرباح أو الخسائر ضمن الإيرادات الأخرى عند الحصول على الدعم نقداً بعد استيفاء كل المستندات المطلوبة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ق - توزيعات الأرباح

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

ر - الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف عقود الإيجار كإيجارات تشغيلية عندما تظل معظم المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر ويتم 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.

ش - التقارير القطاعية

يتم عرض قطاعات التشغيل بطريقة تنسجم 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. وتمثل اللجنة التوجيهية في رئيس مجلس إدارة الشركة.

ت - الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة 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 الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

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

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية اليورو والدولار الأمريكي 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:

٢٠١٤	٢٠١٥			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
(١٠٨,١١٤,٢٨٥)	(١٩٧,٠٦٤,٩٦١)	(٧٠٥,٣٩٢,١٥٣)	١٣,٣٢٧,١٩٢	يورو
(١٦,٨٢٩,٤٥٢)	(٣٥,١٨٦,٢٨٣)	(٣٨,٩٠٣,٤٠٩)	٣,٧١٧,١٢٦	دولار أمريكي

تقوم البنوك المحلية بتغطية جزء من قيمة واردات الشركة بالعملات الأجنبية من الخامات والباقي عن طريق الصادرات بالعملات الأجنبية.

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات جوهرية 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 - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل، القروض طويلة الأجل بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر تآثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة، وقد بلغت القروض ذات سعر الفائدة المتغير ٤٣٣,٥٩٥,٤٦٩ جنيه مصري (٢٠١٤: ٢٧٨,٩٠٧,٦٧١ جنيه مصري).

بلغت أرصدة السحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٩,٠١٧,٨٥٥ جنيه مصري (٢٠١٤: ٥٦,٩٢٢,٢٦٢ جنيه مصري).

وقد بلغت أرصدة اذون الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٤,٠١٨,٨١٠ جنيه مصري (٢٠١٤: ٨٦,٠٩٣,٠٩٥ جنيه مصري).

٣ .. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين 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 تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. وتمثل مبيعات الشركة إلى موزع رئيسي (شركة ديجم للتجارة وهي شركة تابعة) والتي تمثل ٩٢,٥% من إجمالي مبيعات الشركة.

ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

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

تقوم إدارة الشركة 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 الشركة.

كما تقوم الشركة 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 بالبنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي القروض.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٩٧,٧٧٧,٧٦٣	٤٤٤,١٤٢,٢٩٤	القروض وأوراق دفع طويلة الأجل
٥٦,٩٢٢,٢٦٢	٦٩,٠١٧,٨٥٥	بنوك سحب على المكشوف
٣٥٤,٧٥٥,٥٠١	٥١٣,١٢٤,٤٣٩	إجمالي القروض
(١٥٥,٦٠٦,٢٥٠)	(١٧٤,٨٥٣,٠٢٩)	بخصم: النقدية وأرصدة بالبنوك
١٩٩,٠٩٣,٧٧٥	٣٣٨,٣٠٧,١٢٠	صافي القروض
٧٥٧,٥٨٤,٦٨٠	١,٠٠٨,٠٥٦,٣٥٦	حقوق الملكية
٩٥٦,٦٧٨,٤٥٥	١,٣٤٦,٣٦٩,٤٧٦	إجمالي رأس المال
٢١%	٢٥%	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

ترجع الزيادة في نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال إلى الزيادة في القروض ودائنون تجاريون وأوراق الدفع.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

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

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

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

اضمحلال الأصول الغير ملموسة (علامة تجارية)

تقدر الشركة العمر الإنتاجي للعلامة التجارية ليكون عمر إنتاجي محدد بناء على عقد العلامة التجارية الذي يعطي الشركة ترخيص دائم، لا رجعه فيه باستخدام حق المعرفة في المناطق المنصوص عليها في العقد لمنتجات HOHOS، اتوبنكيز وتايجر تيل وفقاً لذلك، تقوم إدارة الشركة سنوياً 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 الشركة لتطورات السوق في المستقبل وذلك بإعداد خطة عمل باستخدام معدل نمو وسعر الخصم السائد.

العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة (حق المعرفة)

تقدر الشركة العمر الإنتاجي لحق المعرفة ليكون ٢٥ سنة على أساس عمر الشركة والتي تم تقييمها طبقاً لتوقعات الإدارة.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة 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 المستقلة.

شركة إيدوا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - من السنة المالية المكتوبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

		الأصول الثابتة																	
		أرضي		مباني		آلات ومعدات		وسائل نقل		عدد وأدوات		معدات مكتبية		مقررات تحت التنفيذ		٢٠١٥		٢٠١٤	
		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي	
	التكلفة																		
	الرصيد في ١ يناير	٦٢,٢٢٦,٩٣٩	٧٨١,٥١٠,٣٩٧	٤٣٤,٨٢٧,٦٣٧	٣٦,٠٤٧,٥٢٥	٣٧,٧٢٠,٣٧٩	٣٤,٦٩١,٦٦٢	١٩٦,٧٣٥,٧١٢	١,٠٦٩,٧٦٠,٣٤٣	٢٣٥,٣٧٠,٩٣٨	٢٤٣,٦٥٦,١٤٣	٨,١١٤,٢٦٩	١٩٦,٧٣٥,٧١٢	٢٣٥,٣٧٠,٩٣٨	٢٤٣,٦٥٦,١٤٣	٨,١١٤,٢٦٩	١,٠٦٩,٧٦٠,٣٤٣	٢٣٥,٣٧٠,٩٣٨	٢٤٣,٦٥٦,١٤٣
	الإضافات	٤٤,٤٨٧,١٩٧	-	١٥,٠٨٧,٨٤٩	٤,٦١٣,٢٦٠	٦,٥٦٥,١٤٣	١,٠١٢,٦١٢	١١٢,٦١٢	٢٧٨,٠٠٧,٣٦٣	-	-	-	٢٧٨,٠٠٧,٣٦٣	٢٧٨,٠٠٧,٣٦٣	-	-	٢٧٨,٠٠٧,٣٦٣	٢٧٨,٠٠٧,٣٦٣	-
	المحول من مشروع تحت التنفيذ	-	١١٩,٢٧٢,٣٣٨	١٤٩,٥٩٤,٨٩٧	-	١١٢,٦١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	الإستحداث	-	-	(٣٢٢,٩٦١)	(١٥,٤٨٥,١٩٧)	(٥٢٨,٦٦٩)	(٥١,٣٨٠)	-	(١٦,٣٨٨,٢٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	الرصيد في نهاية العام	١٠٦,٧١٤,١٢٨	٤٠٠,٧٨٢,٧٣٥	٤٨٩,١٨٢,٤٣٧	٤١,١٧٥,٥٨٨	٤٢,٩٢٢,٩٨١	٥٤,٩٢٢,٩٨١	٤٢,٧٥٤,٥٥١	١,٣٦٧,٦٠٥,٦٩٢	١٥٢,٠٣٣,٢٨٧	١٥٢,٠٣٣,٢٨٧	٤٢,٧٥٤,٥٥١	١,٣٦٧,٦٠٥,٦٩٢	١,٣٦٧,٦٠٥,٦٩٢	٤٢,٧٥٤,٥٥١	٤٢,٧٥٤,٥٥١	١,٣٦٧,٦٠٥,٦٩٢	٤٢,٧٥٤,٥٥١	٤٢,٧٥٤,٥٥١
	مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	الرصيد في ١ يناير	-	٣١,٣٩٩,٧٨٨	١٢٥,٩٩٤,٧٥٩	٢٣,٠٨٢,٠٥٦	٢٢,١٩٦,٥٢١	١٧,٣٨٥,٥٠٣	٢٢,١٩٦,٥٢١	١٧,٣٨٥,٥٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مصرف الإهلاك	-	١١,٢٦٠,٤١٦	٢٦,٧١٧,٢٨٩	٢,٩٢٩,٩٤٩	٧,٢٧٤,١١٢	٦,٤٢٨,٣٦٧	٧,٢٧٤,١١٢	٦,٤٢٨,٣٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	إهلاك الاستحداث	-	-	(٢٠٠,٥٤٣)	(١٤,٩٨٣,٢٤٠)	(٥١٩,٣٣٤)	(٥١,٣٨٠)	-	(١٥,٧٥٤,٤٩٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	الرصيد في ٣١ ديسمبر	-	٤٢,٦٦٠,٢٠٤	١٥٢,٥١١,٥٠٥	١١,٠٧٨,٧٦٥	٢٨,٩٥١,٢٩٩	٢٣,٧٦٢,٤٤٩	٢٨,٩٥١,٢٩٩	٢٥٨,٩١٤,٣٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صافي القيمة التفرقة	-	٣٥٨,١٢٢,٥٣١	٤٣٦,٦٧٠,٩١٧	١٠,١٤٦,٨٢٣	٢٦,٠١١,٦٨٧	٢٦,٠١١,٦٨٧	٢٦,٠١١,٦٨٧	١٠,١٤٦,٨٢٣	١٨,٩٩٢,٠٦١	١٨,٩٩٢,٠٦١	٢٦,٠١١,٦٨٧	١٠,١٤٦,٨٢٣	١٠,١٤٦,٨٢٣	٢٦,٠١١,٦٨٧	٢٦,٠١١,٦٨٧	١٠,١٤٦,٨٢٣	٢٦,٠١١,٦٨٧	٢٦,٠١١,٦٨٧
	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٠٦,٧١٤,١٢٨	٣٥٨,١٢٢,٥٣١	٤٣٦,٦٧٠,٩١٧	١٠,١٤٦,٨٢٣	٢٦,٠١١,٦٨٧	٢٦,٠١١,٦٨٧	٢٦,٠١١,٦٨٧	١٠,١٤٦,٨٢٣	١٨,٩٩٢,٠٦١	١٨,٩٩٢,٠٦١	٢٦,٠١١,٦٨٧	١٠,١٤٦,٨٢٣	١٠,١٤٦,٨٢٣	٢٦,٠١١,٦٨٧	٢٦,٠١١,٦٨٧	١٠,١٤٦,٨٢٣	٢٦,٠١١,٦٨٧	٢٦,٠١١,٦٨٧

تتطلب الإضافات في بند الأرض جديد تم شراؤها لإقامة مصنع جديد بمدينة السادس من أكتوبر وتم الحصول على الموافقة من هيئة المجتمعات العمرانية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٦ - الأصول غير الملموسة

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	أ - الأصول غير الملموسة غير محددة المدة
-	٣٠,٤٨٨,٠٦٥	ب- الأصول غير الملموسة محددة المدة
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٦١,٩٦٨,٧١٢	

٦ - أ) الأصول غير الملموسة غير محددة المدة – علامات تجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)

علامة تجارية		
(هوهوز و توينكيز و تايجر تيل)		
٢٠١٤	الاجمالي ٢٠١٥	التكلفة
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	الرصيد في أول العام
-	٦٢,٨٦١,٩٨٩	إضافات
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد في

٦ - ب) الأصول غير الملموسة محددة المدة – حق المعرفة

حق المعرفة		
٢٠١٤	٢٠١٥	التكلفة
-	٣١,٤٣٠,٩٩٥	إضافات
-	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد في
-	(٩٤٢,٩٣٠)	مجمع الاستهلاك
-	(٩٤٢,٩٣٠)	مصروف الاستهلاك
-	(٩٤٢,٩٣٠)	الرصيد
-	٣٠,٤٨٨,٠٦٥	صافي القيمة الدفترية لحق المعرفة
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٦١,٩٦٨,٧١٢	صافي القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة (أ + ب)

٦ - أ) الأصول غير الملموسة غير محددة المدة – علامات تجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)

تتمثل الأصول غير الملموسة في مبلغ عشرة ملايين دولار أمريكي أى ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري للشركة المالكة للعلامة التجارية 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، و في ١٦ ابريل ٢٠١٥ قامت الشركة بإبرام عقد جديد بغرض امتداد نطاق حقوق الملكيه الفكرية للعلامات التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) لتشمل الجزائر، البحرين، العراق، الكويت، لبنان، المغرب، عمان، قطر، السعودية، سوريا، تونس و الإمارات العربية المتحدة و هذه الحقوق ليس لها مدة محددة و ذلك مقابل ٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٢,٨٦١,٩٨٩ جنيه مصري.

تقوم الشركة سنوياً باختيار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة للتأكد من أن القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة قابلة للتحقق وبالتالي لا يوجد اضمحلال في القيمة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٦ - الأصول غير الملموسة (تابع)

قامت الشركة باستخدام الفروض التالية عند اعداد اختبار اضمحلال قيمة الاصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

متوسط مجمل الربح	٣٤%
معدل الخصم	١٩%
معدل النمو	٣%

وقد قامت الشركة باعداد اختبار الاضمحلال على أساس الأداء المالي والتشغيلي والسوقي في السنوات السابقة وتوقعاتها لتطورات السوق في المستقبل وذلك باعداد خطة عمل باستخدام معدل نمو ومعدل الخصم السائد، في تاريخ الميزانية لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن القيمة الاستردادية لها.

ب (الأصول غير الملموسة محددة المدة – حق المعرفة

بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠١٥، قامت الشركة بابرام عقد مع الشركة المالكة لحقوق المعرفة 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 وغزة)، قطر، السعودية، سوريا، تونس والإمارات العربية المتحدة. وذلك مقابل مبلغ ٤ مليون دولار امريكي المعادل لمبلغ ٣١،٤٣٠،٩٩٥ جنيه مصري.

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة المساهمة %	بلد التأسيس	
٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٩٩,٨٠%	مصر	شركة ديجما للتجارة
٤٢,٧٣٩,٠٠٠	٤٢,٧٣٩,٠٠٠	٧٧,٧١%	مصر	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤	١٠٠%	قبرص	إيديتا بارتيبيشن
٨٧,٦٩٢,٦٦٢	٨٧,٦٩٢,٦٦٢			الإجمالي

تقوم الشركة باختبار اضمحلال قيمة استثمارات في شركات تابعة وذلك عندما يوجد احداث او تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات بان القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها.

٨ - المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧١,٥٠٠,٧٠١	٨٨,٩٤٤,١٧٥	مواد خام وتعبئة وتغليف
٢١,١٥٧,٤٥٢	٢٥,٨٧٢,٢٣٠	قطع غيار
١,٥٧١,٩٧٤	١,٨٦٩,٤٤٠	مواد ومهمات
١,١٠٤,٦٩٣	١,٦٢٨,٣٠٥	إنتاج تحت التشغيل
١,٢٦٨,٤٧٧	١,٤٧٩,٨٠٤	إنتاج تام
٩٦,٦٠٣,٢٩٧	١١٩,٧٩٣,٩٥٤	إجمالي المخزون
(٢٤٥,٠٠٠)	(٩٦٧,٠٩٤)	مخصص المخزون الراكد ويطيء الحركة
٩٦,٣٥٨,٢٩٧	١١٨,٨٢٦,٨٦٠	الصافي

** خلال العام، تم تدعيم مخزون راكد ويطيء الحركة بمبلغ ٧٣٨,٤٨٢ جنيه مصري، وتم استخدام ١٦,٣٨٨ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٩ - عملاء	
٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٨٦٩,٧٠٠	١,٨٩٩
٣,٨٦٩,٧٠٠	١,٨٩٩
	عملاء متنوعون
	الإجمالي

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٢٠١٤	٢٠١٥
٣٢,٥١٣,٣٠٥	٢٤,٦٦٧,٤١٤
٨,٧٢١,٨١٨	٤,٨٣٢,٤٤٣
١,٩٣٠,٧٤٣	١,٩٥٦,١٥٦
٦٤٤,٥٠٩	١,٦٣٩,٨٦٥
٢٠١,٨٠٠	٣٨٧,٩٧٢
١٨١,٩٩٤	٧٧,٧٨٧
٥١,٠٥١	٤٦,٩٣٥
٤٤,٢٤٥,٢٢٠	٣٣,٦٠٨,٥٧٢
	دفعات مقدمة للموردين
	أرصدة مدينة أخرى
	مصروفات مدفوعة مقدماً
	تأمينات لدى الغير
	اعتمادات مستنديه
	سلف عاملين
	إيرادات مستحقة
	الإجمالي

١١ - المستحق من شركات ذات علاقة	
٢٠١٤	٢٠١٥
٣٦,٧٨٣,٤٢٥	٤٤,٦٦١,٢٣١
٢,٠٣٥,١٤٣	٣٢,٦٢١,٦٧٩
٢٤٣,١٢٣	٢٦٤,٧١٧
٣٩,٠٦١,٦٩١	٧٧,٥٤٧,٦٢٧
	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
	شركة ديجما للتجارة
	شركة إيديتا بار تيسبياشن

١ - شركة ديجما للتجارة

تقوم شركة ديجما للتجارة بتوزيع كافة منتجات الشركة وقد بلغت إجمالي المبيعات لشركة ديجما للتجارة في ٢٠١٥ مبلغ ١,٧٣٤,٢٨٣,٠٧٩ جنيه مصري (١,٥١٥,٧٦٦,٤٢٣ جنيه مصري : ٢٠١٤).

وقد تم اعتبار شركة ديجما للتجارة طرف ذو علاقة حيث أن الشركة هي في ذات الوقت المساهم الرئيسي في شركة ديجما للتجارة.

٢ - شركة شبيتا بار تيسبياشن

تحصل شركة شبيتا بار تيسبياشن على ٠,٥% من صافي المبيعات الشهرية للبيك رولز ومولتو كرواسون ويحدد أقصى ١٥٠,٠٠٠ يورو سنوي وذلك مقابل استخدام حق المعرفة الخاصة بشركة شبيتا. وقد بلغت قيمة الإتاوة المدفوعة في ٢٠١٥ مبلغ ٧٢٣,٢٩٩ جنيه مصري (٧٢٣,٠٤٩ : ٢٠١٤).

وقد تم اعتبار شركة شبيتا بار تيسبياشن طرف ذو علاقة حيث أنها تمتلك شركة اكسودير المحدودة والتي تمتلك ١٢,٩٧% من أسهم شركة إيديتا للصناعات الغذائية.

٣ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تقوم شركة إيديتا لصناعة الحلويات بتصنيع كافة أنواع الحلويات والطرقي والجيلي وقد بلغت صافي قيمة التعاملات خلال عام ٢٠١٥ مع شركة إيديتا لصناعة الحلويات ٧,٨٧٧,٨٠٦ جنيه مصري ليصبح رصيد التعاملات الإجمالي ٤٤,٦٦١,٢٣١ جنيه مصري.

وقد تم اعتبار شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذو علاقة حيث أن الشركة هي في ذات الوقت المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١١ - المستحق من شركات ذات علاقة (تابع)

٤ - أعضاء الإدارة العليا

قامت الشركة بسداد مبلغ ٥٥,٢٤٧,٦٢٤ جنيه مصري كمرتبات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥ لأعضاء الإدارة العليا والمديرين التنفيذيين (٣٠,١٥٥,٦٠٥ جنيه مصري : ٢٠١٤).

١٢ - أذون الخزينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٦,٣٢٥,٠٠٠	٩٥,٢٢٥,٠٠٠	أذون خزينة قيمة اسمية
(٢,٢٧٩,٢٦٧)	(٢,٨٥٠,٨٩٠)	إجمالي فوائد دائنة
٨٤,٠٤٥,٧٣٣	٩٢,٣٧٤,١١٠	المدفوع من أذون الخزينة
٢,٠٤٧,٣٦٢	١,٦٤٤,٧٠٠	الفوائد المكتسبة على قائمة الدخل عن الفترة / العام
٨٦,٠٩٣,٠٩٥	٩٤,٠١٨,٨١٠	رصيد أذون الخزينة

في ٨ سبتمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزينة مصرية بقيمة اسمية ٣٢,٢٢٥,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,٢٥% تستحق في ١٢ يناير ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١,٠٨٩,٨٥٠ جنيه مصري.

في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزينة مصرية بقيمة اسمية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,١٣% تستحق في ٢٣ فبراير ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٣٨٤,٢٣١ جنيه مصري.

في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزينة مصرية بقيمة اسمية ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,١٠% تستحق في ٢٣ فبراير ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٧٥,٨٧٧ جنيه مصري.

في ١٥ ديسمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزينة مصرية بقيمة اسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,٠٨% تستحق في ٨ مارس ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٩٤,٧٤٢ جنيه مصري.

١٣ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٢,٤٦٠,٨٤٠	١٤٧,٧٦٠,٨٤٠	ودائع بنكية
٩٠٨,٥١١	٢٣,٤٧٥,٢٦٨	نقدية بالخزينة
٢,٢٣٦,٨٩٩	٣,٦١٦,٩٢١	نقدية بالبنوك
١٥٥,٦٠٦,٢٥٠	١٧٤,٨٥٣,٠٢٩	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري في ٢٠١٥ نسبة ٧,٥% (٢٠١٤: ٨,٥% للجنيه المصري).

مدة استحقاق الودائع لأجل هي أقل من ٣ شهور من تاريخ الإيداع.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٥,٦٠٦,٢٥٠	١٧٤,٨٥٣,٠٢٩	نقدية وأرصدة بالبنوك
(٥٦,٩٢٢,٢٦٢)	(٦٩,٠١٧,٨٥٥)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٥)
٩٨,٦٨٣,٩٨٨	١٠٥,٨٣٥,١٧٤	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٤ - مخصصات		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٦٨٠,٤٩١	٨,٢٢٧,٣٧٩	الرصيد في أول العام
٢,٧٥٠,٠٠٠	٣,٨٩١,٢٦٧	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٦)
(٢,٢٠٣,١١٢)	(٢٧١,٢٦٢)	استخدام خلال العام
٨,٢٢٧,٣٧٩	١١,٨٤٧,٣٨٤	الرصيد في نهاية العام

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة. 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 الأخرى.

١٥ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٦,٩٢٢,٢٦٢	٦٩,٠١٧,٨٥٥	بنوك سحب على المكشوف
٥٦,٩٢٢,٢٦٢	٦٩,٠١٧,٨٥٥	

تعتبر بنوك سحب على المكشوف جزءاً مكملًا لإدارة رأس المال العامل للشركة وتمويل رأس مالها العامل. وقد بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ١١,٢٥% للجنة المصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مقابل ١١,٢٥% عام ٢٠١٤).

١٦ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠١,٤٦٧,١١٢	١٤٣,٧٧٦,٩١٢	دائنون تجاريون
٣٩,٣٣١,٤٢٦	٤٢,٦٧٣,٤٤١	أوراق دفع
١٨,٢٨١,٥٩٧	٣٠,٦٧١,٢٨٢	مصروفات مستحقة
٧,٤٧٠,٣٩٢	٦,٥٧٤,٦٧٩	أرصدة دائنة أخرى
٦,٨٠٢,١٤٩	٢,٦١٨,٩٦٨	ضرائب
٤,٧١٥,٤٢٦	٢,٥٨٢,٤٥٣	عملاء - دفعات مقدمة
١,٠٧٢,١٩٢	١,١٩٥,٢٧١	دائنو توزيعات
٧٤,٩٢٢	٧٥,١١٨	تأمينات اجتماعية
١٧٩,٢١٥,٢١٦	٢٣٠,١٦٨,١٢٤	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٧ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٠,٢٢٢,٦٩٧	٦٩,٧٣٩,٣٦٧	الرصيد في أول العام
(٤٠,٣١٥,٥٥٧)	(٦٩,٧٣٩,٣٦٧)	ضرائب دخل مسددة خلال العام
(٢,٤٦٧,٥٢٤)	(٣,١٠٣,٨١٦)	ضرائب خصم من المنبع
٩٤,١٣٢,٧٢٨	٥٦,٧٠٦,٩٤٨	ضرائب دخل العام (إيضاح ٢٨)
(٢١,٢١٠,٠٠٠)	(٣٦,٧٥٠,٠٠٠)	ضرائب شركات أموال – دفعات مقدمة
(٧١٥,٨٣٧)	(١,٣٢١,٣١٣)	فوائد مستحقة – دفعات مقدمة (إيضاح ٢٧)
٩٢,٨٦٠	-	تسويات
٦٩,٧٣٩,٣٦٧	١٥,٥٣١,٨١٩	الرصيد في نهاية العام

١٨ - الجزء الجارى من التزامات طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٨,٦٦٤,٢٨١	١١٣,١٠٢,١٤٨	قروض قصيرة الأجل (إيضاح ٢١)
٩,٩٨٥,٩٩٠	١٠,٥٤٦,٨٢٥	الجزء الجارى من أوراق دفع طويلة الأجل (إيضاح ٢٢)
١٠٨,٦٥٠,٢٧١	١٢٣,٦٤٨,٩٧٣	الإجمالي

١٩ - رأس المال المدفوع

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

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصرى موزع على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه للسهم وموزعة كالتالى: -

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

وفي 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 مائتم عرضة نسبة ٨٥٪ موجهة للمؤسسات (سواء الأسهم المحلية وشهادات الإيداع الدولية) و١٥٪ من الاكتتاب موجهة إلى مستثمري التجزئة المحليين. وبلغت التغطية للمؤسسات ١٣,٤ مرة وكانت التغطية للجزء الموجة للتجزئة ٤,٥ مرة. في بداية التداول، تم عرض ١٠٨,٨٠٤,٤٣٥ سهم خصص منها ٦٥,١٢٥,١٨٩ سهم لبرنامج شهادات الإيداع الدولية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٩ - رأس المال المدفوع (تابع)

هذا وقد أصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد الطرح ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري موزعة كالتالي: -

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 كويرا تيف	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

٢٠ - الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي أرباح العام 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.

٢١ - القروض

البيان	٢٠١٥		٢٠١٤	
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل
القروض الأول	١٢,٠٥٧,٧٦٧	-	٢٦,٦٩٠,٨٨٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠
القروض الثاني	١٢,٦٤٥,٦١٣	-	٢٥,٤٩٥,٣١٢	١١,٦٦٦,٦٦٧
القروض الثالث	١١,٨٢٠,٧٤٣	-	٢٣,٨٣٤,٨٧٠	١١,٦٦٧,٠٠٠
القروض الرابع	٢٠,٥٥٨,٦٧٠	٤٣,٧٤٩,٩٦٥	١٩,١٧٠,٧٩٥	٢٨,٧١٩,٨٨١
القروض الخامس	٢٤,٤٠٨,٨٤٧	١١٥,٣١١,٤١٧	٣,٤٧٢,٤١٩	١١٥,٦٨٩,٨٤٢
القروض السادس	٢٠,٤٣٨,١٢٥	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-
القروض السابع	١٦٢,٣٨٢	٨٩,٤٣١,٩٣٩	-	-
الصافي	١١٣,١٠٢,١٤٨	٣٢٠,٤٩٣,٣٢١	٩٨,٦٦٤,٢٨١	١٨٠,٢٤٣,٣٩٠
	٤٣٣,٥٩٥,٤٦٩		٢٧٨,٩٠٧,٦٧١	

تستحق القروض طبقاً للجدول التالي:

	٢٠١٤	٢٠١٥
الرصيد المستحق خلال سنة	٨٩,١٦٦,٥٣٣	١٠,١٦١,٥٢١
فوائد مستحقة	٩,٤٩٧,٧٤٨	١٢,٩٤٠,٦٢٧
الإجمالي	٩٨,٦٦٤,٢٨١	١١٣,١٠٢,١٤٨

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢١ - القروض (تابع)

القرض الأول

* تم الحصول على القرض الأول من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١١ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجمما 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 ديسمبر ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ١ فبراير ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد.

الفائدة:

الفائدة ١% على متوسط سعري الاقراض والخصم المعطن 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 ديجمما 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 ديسمبر ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ١١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع القسط الاخير من القرض والبالغ ١١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري في ٦ يونيو ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢١ - القروض (تابع)

القرض الثالث

* تم الحصول على القرض الثالث من أحد البنوك المصرية في مايو ٢٠١٣، بكفالة تضامنية مع شركة ديجمما 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 ديسمبر ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع القسط الأخير من القرض والبالغ ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري في ١٨ مايو ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

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 ديجمما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٦١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ٦١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٧ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ٨,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٢٢ يناير ٢٠١٦ والقسط الأخير في ٢٢ يناير ٢٠١٩.

الفائدة:

الفائدة ٢% على سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢١ - القروض (تابع)

القرض الخامس

* تم الحصول على القرض الخامس من أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٩٦,٥٠٧,٨٤٢ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٥,٥٦١,٩٥٠ يورو أوروبى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدى البنك المركزي كجزء من القرض.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ١٤٤,١٣٩,٢٧٠ جنيه مصري على ١٠ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٤,٤١٣,٩٢٧ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٢٦ يونيو ٢٠١٦ والقسط الأخير في ٢٦ يونيو ٢٠٢٠. كامل قيمة القرض والفوائد المستحقة تسدد للبنك بالجنيه المصري دون أي التزام على الشركة بسداد أي عملة أجنبية للبنك.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض السادس

* تم الحصول على القرض السادس من أحد البنوك المصرية في أبريل ٢٠١٥، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ١٠ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٩ أبريل ٢٠١٦ والقسط الأخير في ٩ أكتوبر ٢٠٢٠.

الفائدة:

الفائدة ١,٢٥% على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢١ - القروض (تابع)

القرض السابع

* تم الحصول على القرض السابع من أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٥، بكفالة تضامنية مع شركة ديجمما للتجارة بقيمة ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري أو ما يعادله من العملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٣,٣١٢,٦٥٣ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٧,٨١١,٥٦٦ يورو أوروبي و٤٥٣,٢٠٤ دولار أمريكي و٤٨٨,٦٥٩ جنيه إسترليني حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدى البنك المركزي كجزء من القرض.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ١١ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٥,٤٥٥,٠٠٠ جنيه مصري فيما عدا القسط الأخير يبلغ ١٥,٤٥٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ١٩ أبريل ٢٠١٧ والقسط الأخير في ١٨ أبريل ٢٠٢٢. كامل قيمة القرض والفوائد المستحقة تسدد للبنك بالجنيه المصري دون أي التزام على الشركة بسداد أي عملة أجنبية للبنك.

الفائدة :

الفائدة ١% على سعري الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي للجنيه المصري و٢,٥% فوق سعر الليبور لليورو.

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

٢٢ - أوراق دفع طويلة الأجل

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

٢٠١٤		٢٠١٥		الجزء الجارى من أوراق دفع
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	طويلة الأجل
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥	أقل من سنة (إيضاح ١٨)
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥	الإجمالى
٢٠١٤		٢٠١٥		أوراق دفع طويلة الأجل
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	
٨,٨٨٤,١٠٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥	-	-	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٨,٨٨٤,١٠٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥	-	-	الإجمالى

وقد بلغت قيمة الفوائد المستحقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,١٣١,٣١٨ جنيه مصري (٢٠١٤): ١,٧٣١,٧٩٨ جنيه مصري) تم تحميلها على قائمة الدخل كمصروفات تمويلية (إيضاح ٢٧).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٣ - التزامات ضريبية مؤجلة

صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة		اهلاك أصول ثابتة والأصول الغير ملموسة	
٢٠١٤	٢٠١٥		
			١ - أصول ضريبية مؤجلة
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	الرصيد في ١ يناير
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	محمل على قائمة الدخل
-	-	-	الرصيد في
			ب - الالتزامات الضريبية المؤجلة
(٥٥,٢٩٦,٥٥٠)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	الرصيد في ١ يناير
(٦,٤٨٣,٩٧٢)	(١٤,١٣٢,٠٤٣)	(١٤,١٣٢,٠٤٣)	محمل على قائمة الدخل
(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٧٥,٩١٢,٥٦٥)	(٧٥,٩١٢,٥٦٥)	الرصيد في
(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٧٥,٩١٢,٥٦٥)	(٧٥,٩١٢,٥٦٥)	صافي الالتزامات الضريبية
			الرصيد في ١ يناير
(٤٨,٢٩٦,٥٥٠)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	محمل على قائمة الدخل
(١٣,٤٨٣,٩٧٢)	(١٤,١٣٢,٠٤٣)	(١٤,١٣٢,٠٤٣)	الرصيد في
(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٧٥,٩١٢,٥٦٥)	(٧٥,٩١٢,٥٦٥)	

٢٤ - التزامات مزايا العاملين

تقوم الشركة بسداد مبلغ للعاملين عند التقاعد، أو العجز الجزئي أو الكلي أو الموت لمكافآت ترك الخدمة وفقاً للائحة مزايا محددة، ويدفع المبلغ بناء على مدة الخدمة والأجور والمكافآت للعامل الساندة في تاريخ التقاعد، ويتم احتساب الناتج عن لائحة المزايا المحددة بطريقة الوحدة الإضافية المقدر بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية :

٢٠١٥	
١٠%	معدل الخصم
٧%	متوسط معدل زيادة الأجور
٢٥%	معدل الدوران
٥٢ - ٤٩	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ المركز المالي تتمثل في التالي:

٢٠١٥	
٢,٥٣٣,٢٠٣	القيمة الحالية للالتزامات
٢,٥٣٣,٢٠٣	الالتزامات بالميزانية

بيان حركة الالتزامات الواردة بالميزانية:

٢٠١٥	
-	رصيد أول الفترة / العام
٢,٥٣٣,٢٠٣	الإضافات خلال الفترة / العام
٢,٥٣٣,٢٠٣	رصيد آخر الفترة / العام

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٤ - التزامات مزايا العاملين (تابع)

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل تمثل في التالي :

التكلفة الحالية للخدمة:

٢٠١٥	
-	تكلفة الفوائد
٢,٥٣٣,٢٠٣	تكلفة الخدمة المستحقة
<u>٢,٥٣٣,٢٠٣</u>	الإجمالي

٢٥ - إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	-	رد الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٤٨٢,٨٥٤	٥,٦٦٦,٣٧٢	أرباح بيع أصول ثابتة
٥,٢٣٨,٢٤٨	٤,٩٤٠,٧٦٢	بيع مخلفات إنتاج
٨,٠٧١,٩٢٦	٤,٨٢٩,٩٥١	إيراد حوافز تصدير
١,٣٣٨,٨٥٥	٢,٥٨٠,٩٣٦	إيرادات أخرى
٣٣٩,٩١٣	-	مخصصات انتفي الغرض منها
<u>٤٣,٤٧١,٧٩٦</u>	<u>١٨,٠١٨,٠٢١</u>	الإجمالي

٢٦ - مصروفات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٧٥٠,٠٠٠	٣,٨٩١,٢٦٧	مخصصات أخرى (إيضاح ١٤)
-	٢,٥٣٣,٢٠٣	مخصص التزامات مزايا العاملين (إيضاح ٢٤)
-	٧٣٨,٤٨٢	مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٨)
<u>٢,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,١٦٢,٩٥٢</u>	الإجمالي

٢٧ - تكاليف التمويل - الصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٥٧١,٢٠٣	١٩,٧٢٧,٠٣١	فوائد دائنة
٥,٤٩٨,٦٣٩	١,٤١٢,٥٢٨	أرباح فروق عملة
٧١٥,٨٣٧	١,٣٢١,٣١٣	فوائد دائنة - ضرائب دفعات مقدمة
(١,٧٣١,٧٩٨)	(١,١٣١,٣١٨)	فوائد أقساط أراضي (إيضاح ٢٢)
(١٩,٢٠٠,٩٥٥)	(٢٧,٣٤٥,٩٦٨)	فوائد مدينة
<u>٢,٨٥٢,٩٢٦</u>	<u>(٦,٠١٦,٤١٤)</u>	الصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٤,١٣٢,٧٢٨	٥٦,٧٠٦,٩٤٨	ضريبة دخل العام (إيضاح ١٧)
١٣,٤٨٣,٩٧٢	١٤,١٣٢,٠٤٣	ضريبة موجلة (إيضاح ٢٣)
١٠٧,٦١٦,٧٠٠	٧٠,٨٣٨,٩٩١	الإجمالي
٤٠١,٥٤٢,٣٤٨	٣٣٦,٧٦٥,٢٦٩	ربح العام قبل الضرائب
١٢٠,١٦٢,٧٠٤	٧٥,٧٧٢,١٨٦	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب
١٢٠,٤١٢,٧٠٤	٧٥,٧٧٢,١٨٦	قيمة الضريبة
٨٢٥,٠٠٠	١,٦١١,٦٦٤	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(١٣,٤٥١,٢٦٨)	-	التأثير الضريبي ليرادات غير خاضعة للضريبة
(١٦٩,٧٣٦)	(٦,٥٤٤,٨٥٩)	التسويات الناتجة عن التغيير في معدل الضريبة
١٠٧,٦١٦,٧٠٠	٧٠,٨٣٨,٩٩١	ضريبة الدخل

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح العام بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام بعد استبعاد نصيب العاملين في توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك وفقاً لحساب التوزيع المقترح من مجلس الإدارة وقد تم استبعاد نصيب العاملين في توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وفقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين حيث إنه لم يكن هناك حساب توزيع مقترح من مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٦٩ جنيه مصري (٢٠١٤ : ٠,٧٧ جنيه مصري).

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٧٨,٤٧١,٠٤٦	٢٤٩,٤٩٤,٨١١	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة (إيضاح ١٩)
٠,٧٧	٠,٦٩	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

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

شركة إيديتا للمصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٠ - المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,١٣٨,٥٩٧,٧٦٣	١,٢٨٤,٣٧٨,٣٩٦	تكلفة المبيعات
٩٠,٤١٧,٥٤٤	١٣٧,٦٤٧,٧٦٤	مصروفات البيع والتسويق
٨٥,١٠٠,٩٠٠	١٢٢,٤٨٤,٧١٤	مصروفات عمومية وإدارية
<u>١,٣١٤,١١٦,٢٠٧</u>	<u>١,٥٤٤,٥١٠,٨٧٤</u>	
٩٢٨,٩٤٠,٤٢٥	١,٠٢٥,٧١٠,٥٤٤	مواد خام مستخدمة
١٧٧,٧٨٧,٨٣٤	٢١٣,٢٥٣,٦٤٤	أجور ومرتببات
٦٢,١٤٨,٥٥٨	٩٤,٩٩٩,٦٠٤	مصروفات دعاية
٤٥,٦٧٣,٥٩٨	٥٤,٦١٠,١٣٣	اهلاكات
٢٤,٠٨٢,٩٤٨	٣٧,٢٩٨,٢١٣	مياه وكهرباء وغاز
١٣,٣١٣,٢٠٠	٢٩,١٥١,٧٣٧	ايجارات
٢٤,٤١٠,٩٢٣	٢٨,٢٠٥,٦٣٤	مزاييا موظفين
١٣,٤٤٠,٩٣٦	٢٨,٢٠١,٩٥٠	مصروفات متنوعة وأخرى
١٧,٢٢٩,٢٦٩	١٩,١٣٥,٤٦٠	مصروفات انتقالات
٨,٥٧٨,١٨١	١٧,٧٥١,٠٦٦	مصروفات صيانة
٨,٥١٥,٠٥٠	٩,٦١٩,٨١٨	مواد ومهمات
٢٠,٤٤٤,٣٣٧	٣,٤٨٨,٣١٥	مصروفات سيارات
١,٤٤٤,٦٤٦	١,٢٦٣,١٦٩	إتاوة
(١٨,٧٣٨,٧٧٦)	(١٨,١٧٨,٤١٣)	التغير في المخزون
<u>١,٣١٤,١١٦,٢٠٧</u>	<u>١,٥٤٤,٥١٠,٨٧٤</u>	

شركة إيديتا المصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعلقة للقرانم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣١ - التقارير القطاعية
(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

نتائج العمليات	جنيك		كرواسون		مقرمشات		فريسا		إجمالي	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
الإيرادات	١,٠٠٧,١٣٧	١,٠٢٣,٩٨٥	٤٨٨,٩١٣	٦٥٧,٩٥٣	٧٥,٨٦٧	٨٠,٦٣٢	٧٣,٨٧٧	٧٣,٨٧٧	١,٨٧٦,٤٣٧	١,٨٧٦,٤٣٧
مجهل الربح	٣٠٩,١٢٦	٣٤٠,٢٧٦	١٥٤,٤٥٥	٢١٣,٤٣٥	١٠,٣٨٤	١٣,٦٥٩	٢٤,٦٨٩	٢٤,٦٨٩	٥٩٢,٠٥٩	٥٩٢,٠٥٩
أرباح التشغيل	٢٦٥,٥٨٧	٢١٣,٩٧٣	١٣٣,١٦٨	١٢٢,٣٣٤	٤,٦٠٧	(١,٩٠٥)	٨,٤٧٩	٨,٤٧٩	٣٤٢,٧٨١	٣٤٢,٧٨١
فوائد مدينة	(١٢,٩٥٣)	(١٦,١٤٧)	(٦,٣٨٨)	(٩,٩٨٥)	(٩٧٦)	(١,٢٢٤)	(١,١٣١)	(١,١٣١)	(٢٨,٤٧٧)	(٢٨,٤٧٧)
فوائد دائنة	١١,٣١٦	١٧,٩٣٥	٥,٤٩٣	٧,٣٨٠	٨٥٢	٩٠٤	٨٢٩	٨٢٩	٢١,٠٤٨	٢١,٠٤٨
أرباح فروق العملة	٢٤,٥٣	٨٠١	١,٦٥٢	٤٩٥	٢٥٦	٦١	١٨٨	١٨٨	١,٤١٣	١,٤١٣
توزيعات أرباح	٢٧,٠٢٤	-	١٣,٩٣٥	-	٢,٠٠٢	-	١,٥٣٦	-	-	-
مضرائب الدخل	(٧٠,٩٤٧)	(٤٤,٠٠٩)	(٣٥,٥٦٥)	(٢٥,١٠٧)	(١,٢٥٨)	-	(١,٧٢٣)	(١,٧٢٣)	(٧٠,٨٣٩)	(٧٠,٨٣٩)
صافي ربح العام	١٩٦,٤٠٦	١٢٦,٥٥٣	٩٨,٤٥٩	٩٥,٠١٧	٣,٤٨١	(٢,١٢٤)	٦,٥٢٠	٦,٥٢٠	٢١٥,٩٢٦	٢١٥,٩٢٦

معلومات أخرى	جنيك		كرواسون		مقرمشات		فريسا		إجمالي	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
نفقات رأسمالية للشركة	٧٠,٢٣٥	١١٩,٦٠٨	١٣٠,٢٧٢	١٠٨,٤١١	٢٧,٢٣٩	٨١,٥٩٥	٧,٦٢٠	٧,٦٢٠	٣١٤,٢٣٤	٣١٤,٢٣٤
إهلاك إصفاقات العام	١,٥٥٥	(٢,٥٧٨)	٧٩١	(٥,٨٣٢)	٢٠٠	(١٣٢)	١٥٣	(٧١)	(٨,١١٥)	(٨,١١٥)
صافي قيمة الصفقات الرأسمالية	٦٨,٦٨٠	١١٤,٠٣٠	١٢٩,٨٨١	١٠٢,٥٧٨	٧٧,٠٣٩	٨١,٤٦٢	٧,٥٤٩	٧,٥٤٩	٣٠٥,٩١٩	٣٠٥,٩١٩
في ٣١ ديسمبر	٧٤٣,٨٦٢	٨١٠,٠٨٥	٣٦١,١٠٦	٥١٣,٠٣٢	٥٦,٠٣٥	٦٠,٩١٥	٦٧,٥٦٩	٦٧,٥٦٩	١,٥٥١,٥٩١	١,٥٥١,٥٩١
بقي قيمة أصول القطاع	٨١٢,٥٤٢	٩٧٤,١١٥	٤٩٠,٩٨٧	٦٦٥,٦١٠	٨٣,٠٧٣	١٤٢,٣٩٧	٧٥,١١٨	٧٥,١١٨	١,٨٥٧,٢١٠	١,٨٥٧,٢١٠
إجمالي أصول القطاع	٤١٦,٨٥٧	٤٩,٩٧٤	٢٠٢,٣٦٢	٧٨٠,٢٥٥	٣١,٤٠٢	٤٩,١٧١	٢٨,٧٥٣	٢٨,٧٥٣	٨٤٩,١٥٣	٨٤٩,١٥٣
الترامات القطاع	٢٥,٢١٣	٢٥,٢٤٢	١٤,٦٩٢	٢٣,٤١٩	٣,٠٩١	٣,٠٩٤	٢,٧٥٥	٢,٧٥٥	٥٤,٦١٠	٥٤,٦١٠
إهلاك العام										

٣٢ - الالتزامات المحتملة

أ - التزامات طرف البنوك

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 ٢٢,١٨٥,٤٠٤ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٤,٤٢٢,٩٠١ جنيه مصري).

ب - 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 الشركة. وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية

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 ٢٠١٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة بالكامل.
- فيما يخص الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب - الضريبة على المرتبات

- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- فيما يخص عامي ٢٠١٤، ٢٠١٥ لم يتم الفحص حتى تاريخ القوائم المالية.
- وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الربع سنوية في المواعيد القانونية لمصلحة الضرائب.

ج - ضريبة المبيعات

- تم فحص ضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم سداد الضريبة.
- ما يخص الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ لم يتم الفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٠٦ وتم الربط والسداد.
- تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٩ ولا يزال الخلاف معروض على اللجنة الداخلية.
- الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ لم يتم الفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٣ - الارتباطات الرأسمالية

يوجد ارتباطات رأسمالية لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ١١٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري نظير بناء مصنع جديد.