

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٧ - ٥٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا 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. ويقل 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

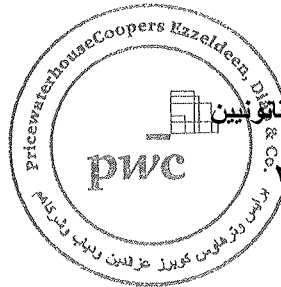
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

محمد أحمد فؤاد

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٥٩٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥

القاهرة في ٨ مايو ٢٠١٩



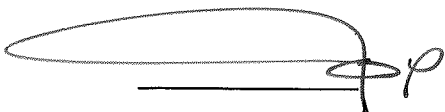
شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي المجمعة - في ٣١ مارس ٢٠١٩

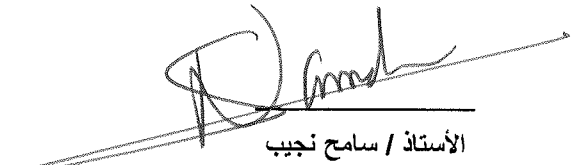
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤	١,٩١٣,٨٥٣,٥٠٣	٥	أصول ثابتة
١٦٩,٩٢١,٠٧٨	١٦٩,٣٢٨,٧٦٧	٦	أصول غير ملموسة
١٠,٨٥٠,١٥٩	-	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً من الاستثمارات المستقبلية في الشركات التابعة
-	٥٥,٢٩٧,٧٨٢	١٥	تأمين سداد للاستحواذ على الحقوق الغير مسيطرة
٢,٠٦٥,٠٠٨,٦٩١	٢,١٣٨,٤٨٠,٠٥٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٢٨٨,٨٢٨,٣٤١	٢٥٢,٠٨٥,٩٨٣	٨	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٨,١٧٩,٣٢٥	١٤٩,٨١٠,٠٤٩	١٠	أذون الخزانة
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٣٠٦,٨٣٥,٥٥٩	١١	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٣,٥٧٩,٧٤٥	٩٢,١٠٤,٧٥٤	١٢	إجمالي الأصول المتداولة
٧٧٠,٧٦٨,٢٨٦	٨٠٠,٨٣٦,٣٤٥		إجمالي الأصول
٢,٨٣٥,٧٧٦,٩٧٧	٢,٩٣٩,٣١٦,٣٩٧		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٧٣,٢٦٥,٦٧٤	٧٣,٢٦٥,٦٧٤	١٤	احتياطي قانوني
١٦,١٠٣	(٧,٥٣٤)		احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
١,٢٣٩,٦٥٤,٨٧٤	١,١٧٦,٦٢٦,٣٦٧		الأرباح المرحلة
١,٤٥٨,٠٠٩,٢٣١	١,٣٩٤,٩٥٧,٠٨٧		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٢٣,٨٢٩,٤٥١	٣٥,١٥٦,٠٤٩	١٥	الحصص الغير مسيطرة
١,٤٨١,٨٣٨,٦٨٢	١,٤٣٠,١١٣,١٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٩٥,٥٦٤,٥٧٧	٤٣١,٨٤٢,١٠٧	١٦	قروض آجلة
٦,٦٢١,١٩٣	٧,٢٠٧,٥٣٨	١٧	التزامات مزايا العاملين
١٥٨,١٦٨,٦٩٣	١٥٦,٩٢١,٦٨٩	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٦٠,٣٥٤,٤٦٣	٥٩٥,٩٧١,٣٣٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٩,٢٧٠,٨٦٦	٣٥,٢٩٨,٦٢١	١٩	مخصصات
١٩,١٢٦,٥٦٧	٧,٩٧٢,٧٥٨	٢٠	بنوك سحب على المكشوف
٤٢٧,٥٠٣,٣٣٥	٦٣١,٥٣٦,٦٣٩	٢١	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢١١,٠٤٩,٥٩٥	١٩٩,٥٨٦,٨٢٩	١٦	الجزء الجاري من قروض آجلة
٦,٦٣٣,٤٦٩	٣٨,٨٣٧,٠٨٠	٢٢	التزامات ضمانات الدخل الجارية
٦٩٣,٥٨٣,٨٣٢	٩١٣,٢٣١,٩٢٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٨٣٥,٧٧٦,٩٧٧	٢,٩٣٩,٣١٦,٣٩٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

- تقرير الفحص المحدود مرفق



المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ٨ مايو ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٨٨٦,٠٧٥,٧٧٤	٩٨٢,١٨١,١٦٨		المبيعات
(٦٠٤,٤٣٣,٣٦٤)	(٦٣٠,٨٠١,٧٥١)	٢٨	تكلفة المبيعات
٢٨١,٦٤٢,٤١٠	٣٥١,٣٧٩,٤١٧		مجمل الربح
٣,٢٢٠,٠٦٩	٥,٠٤١,٠٠٢	٢٣	إيرادات أخرى
(١٠٤,٦٦٤,٩٧٠)	(١١٣,٩٤٤,٩٤١)	٢٨	مصروفات البيع والتسويق
(٦٣,٩٣٥,٨٢٠)	(٦٦,٣٤٣,٦٥١)	٢٨	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٨٠,٨٣٧)	(١٣,٨٣٥,٣٩٤)	٢٤	خسائر أخرى - بالصادف
(٢٦,٠٠٤,٨٢٣)	(٧٣٤,٧٠٨)	٢٥	مصروفات تمويلية - الصافي
٨٩,٣٧٦,٠٢٩	١٦١,٥٦١,٧٢٥		ربح الفترة قبل الضرائب
(١٩,٩٣٧,٢٥٨)	(٣٦,٦٣٢,١٦٨)	٢٦	ضرائب الدخل
٦٩,٤٣٨,٧٧١	١٢٤,٩٢٩,٥٥٧		صافي ربح الفترة
			يتم توزيعه على النحو التالي:
٦٨,٤٥٢,٤٢٥	١٢٣,٦٠٦,٤٩٣		مالكي الشركة الأم
٩٨٦,٣٤٦	١,٣٢٣,٠٦٤		الحقوق غير المسيطرة
٦٩,٤٣٨,٧٧١	١٢٤,٩٢٩,٥٥٧		صافي ربح الفترة
٠,٠٩	٠,١٧	٢٧	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
٠,٠٩	٠,١٧	٢٧	نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٩,٤٣٨,٧٧١	١٢٤,٩٢٩,٥٥٧	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
٢٦,٢١٩	(٢٣,٦٣٧)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٦٩,٤٦٤,٩٩٠	١٢٤,٩٠٥,٩٢٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٦٨,٤٧٨,٦٤٤	١٢٣,٥٨٢,٨٥٦	مالكي الشركة الأم
٩٨٦,٣٤٦	١,٣٢٣,٠٦٤	الحقوق غير المسيطرة
٦٩,٤٦٤,٩٩٠	١٢٤,٩٠٥,٩٢٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية	
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الشركة الأم	أرباح مرحلة	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	احتياطي فائض	احتياطي فائض	رأس المال المدفوع
١,٢٦٠,١٦٥,٦٠٢	٢١,٨١٢,٣٧٨	١,٢٣٨,٣٥٣,٢٢٤	١,٠٣٧,١١١,٦١٣	(٢٠٥,٥٠٧)	٥٦,٤٧٤,٥٣٣	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	-	-	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠
٦٩,٤٣٨,٧٧١	٩٨٦,٣٤٦	٦٨,٤٥٢,٤٢٥	٦٨,٤٥٢,٤٢٥	-	-	-	-	-	-
٢٦,٢١٩	-	٢٦,٢١٩	-	٢٦,٢١٩	-	-	-	-	-
٦٩,٤٦٤,٩٩٠	٩٨٦,٣٤٦	٦٨,٤٧٨,٦٤٤	٦٨,٤٥٢,٤٢٥	٢٦,٢١٩	-	-	-	-	-
(١١٥,٢٨٢,٥٤٠)	-	(١١٥,٢٨٢,٥٤٠)	(١١٥,٢٨٢,٥٤٠)	-	-	-	-	-	-
(١١٥,٢٨٢,٥٤٠)	-	(١١٥,٢٨٢,٥٤٠)	(١١٥,٢٨٢,٥٤٠)	-	-	-	-	-	-
١,٢٦٤,٣٤٨,٠٥٢	٢٢,٧٩٨,٧٢٤	١,١٩١,٥٤٩,٣٢٨	٩٩,١٨١,٤٩٨	(١٧٩,٢٨٣)	٥٦,٤٧٤,٥٣٣	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	-	-	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠
١,٤٨١,٨٣٨,٦٨٢	٢٣,٨٢٩,٤٥١	١,٤٥٨,٠٠٩,٢٣١	١,٢٣٩,٦٥٤,٨٧٤	١٦,١٠٣	٧٣,٢٦٥,٦٧٤	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	-	-	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠
١٢٤,٩٢٩,٥٥٧	١,٣٢٣,٠٦٤	١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	-	-	-	-	-	-
(٢٣,٦٣٧)	-	(٢٣,٦٣٧)	-	(٢٣,٦٣٧)	-	-	-	-	-
١٠٠,٠٣,٥٣٤	١٠,٠٠٣,٥٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٤,٩٠٩,٤٥٤	١١,٣٢٦,٥٩٨	١٢٣,٥٨٢,٨٥٦	١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	(٢٣,٦٣٧)	-	-	-	-	-
(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	-	(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	-	(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
١,٤٣٠,١١٣,١٣٦	٣٥,١٥٦,٠٤٩	١,٣٩٤,٩٥٧,٠٨٧	١,١٧٦,٦٢٦,٣٦٧	(٧,٥٣٤)	٧٣,٢٦٥,٦٧٤	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	-	-	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠١٨

صافي ربح الفترة

احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات المساهمين

توزيعات أرباح عام ٢٠١٧

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠١٩

صافي ربح الفترة

احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية

حصة الحقوق غير المسيطرة في رأس المال -

شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات المساهمين

توزيعات أرباح عام ٢٠١٨

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٨٩,٣٧٦,٠٢٩	١٦١,٥٦١,٧٢٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
٧٥٠,٠٠٠	٨,٤٥١,١٨٠	١٩	مخصصات
-	(١٧٠,٤٣٠)	١٩	مخصصات انتفى الغرض منها
٤٧٤,٠٧٥	١,٠٦٤,٤٩٦	١٧	مخصص التزامات مزايا العاملين
٣٢,٤١٠,٧٣٤	٢٣,٦٧٠,٧٣٢	٢٥	فوائد مدينة
(٨,١٢٤,٩٦٥)	(١٣,٤٧٩,٢٥٥)	٢٥	فوائد دائنة
٣٤,٨٣٧,١٤٥	٣٦,٠٢٧,٠٤٦	٥	إهلاك أصول ثابتة
٢٧٥,٩٢٥	١٩١,١٧٩	٢٤	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
-	٥٩٢,٣١١	٦	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٦١٩,١٦٣)	(٤٠,٢٧٨)	٢٤	أرباح بيع أصول ثابتة
١٤٩,٣٧٩,٧٨٠	٢١٧,٨٦٨,٧٠٦		مخزون
٤١,٤٨٤,٧٣٤	٣٧,٩٠٠,٠٣٥		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٩,٥٣٤,٢٩٧)	(٢١,٦٣٠,٧٢٤)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٦,٨٧١,٥٣٢)	١٧,٣٩٨,٢٩٩		سداد مزايا عاملين
-	(٤٧٨,١٥١)		استخدام مخصصات
(١,١٧٠,٦٤٣)	(٣,٦٠١,٨٥١)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
١١٣,٢٨٨,٠٤٢	٢٤٧,٤٥٦,٣١٤		فوائد مدفوعة
(٣٢,٩٥٢,٦٠٧)	(٢٣,٥٢١,٣٢٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
-	(٥,٦٧٥,٥٦١)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٨٠,٣٣٥,٤٣٥	٢١٨,٢٥٩,٤٣٣		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٧,١٣٤,٨٧٣)	(٦٥,٧٥٢,٨٤٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٢٥٥,٨٧٥	١٥٠,٠٣١		المحصل من بيع أصول ثابتة
-	١٠,٨٥٠,١٥٩		مبالغ مدفوعة مقدماً من الاستثمارات المستقبلية في الشركات التابعة
-	(٥٥,٢٩٧,٧٨٢)		تأمين سداد للاستحواذ على الحقوق الغير مسيطرة
٤,٧٧٨,٦٠٦	٣٥٨,٣٠٨		فوائد محصلة
(٥٤,٥٣٦,٠٢٥)	-		مدفوعات لشراء أذون خزانة
٤٩,٤٩٥,٨٦٠	٢٩٧,٤٥٠,٠٠٠		مقبوضات من بيع أذون خزانة
(١٦,١٤٠,٥٥٧)	١٨٧,٧٥٧,٨٦٧		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٢٩,١١٧,٩٦٦)	(٧٥,٣٣٤,٦٤٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠,٦٧١,٧٩٢	-		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	١٠,٠٠٣,٥٣٤		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٨,٤٤٦,١٧٤)	(٦٥,٣٣١,١١٣)		حصة الحقوق غير المسيطرة في رأس المال - شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٤٥,٧٤٨,٧٠٤	٣٤٠,٦٨٦,١٨٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٦٠,١٣٠,٣٣٩)	٤٤,٤٥٣,١٧٨		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
٢٦,٢١٩	(٢٣,٦٣٧)		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(١٤,٣٥٥,٤١٦)	٣٨٥,١١٥,٧٢٨	١٢	فروق ترجمة عملات أجنبية
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

معاملات غير نقدية:

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	توزيعات أرباح غير مسددة
-	١٨٦,٦٣٥,٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والذي تم استبداله بالقانون رقم ٨ لعام ١٩٩٧ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لعام ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢، القاهرة.

تقدم المجموعة خدمات تصنيع وإنتاج وتعبئة جميع المنتجات الغذائية وإنتاج وتعبئة العصائر والمربيات والأطعمة الجاهزة والكعك والمعجنات ومنتجات الألبان واللحوم والخضروات والفاكهة والشوكولاتة والمنتجات النباتية وغيرها من المنتجات الغذائية إضافة إلى جميع المكونات الضرورية.

تبدأ السنة المالية للمجموعة بتاريخ ١ يناير وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر من كل عام.

المساهمون الرئيسيون هم شركة كوانتم بي في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ٢٠,٧٠٤٪ من رأس مال الشركة وشركة إكسودير، شركة إكسودير "شركة ذات مسؤلية محدودة"، مقرها قبرص وتمتلك ١٣,٠٦٥٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز الذي يمتلك ٤,٣٦٢٪ من رأس مال الشركة، والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٢٠,٠٥٤٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة. يتم تطبيق هذه السياسات بثبات على كل السنوات المعروضة، إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتزامات نظم مزايا ما بعد انتهاء الخدمة المحددة للعاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، وكذلك قيام الإدارة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم المجمعة وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من الشركات التالية (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)، وتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركة حصتها المباشرة في الأسهم العادية في رأس المال المدفوع فقط.

اسم الشركة	مكان الأعمال/ بلد التأسيس	نسبة مساهمة المجموعة		نسبة الحصص الغير مسيطرة	
		٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ديجما للتجارة	مصر	%٩٩,٨	%٩٩,٨	%٠,٢	%٠,٢
إيديتا لصناعة الحلويات	مصر	%٧٧,٧١	%٧٧,٧١	%٢٢,٢٩	%٢٢,٢٩
إيديتا بار تيسبيشان ليميتد	قبرص	%١٠٠	%١٠٠	-	-
شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب	المغرب	%٥١	-	%٤٩	-

فيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

اسم الشركة التابعة	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي المبيعات	صافي الربح (الخسارة)
ديجما للتجارة	٣٣٢,٩٦٢,٠٤٩	٢٥٢,٣٠٥,٦٠٠	٨٩٩,٢٣٩,٣١٨	١٠,٤٧٣,٨٥٢
إيديتا لصناعة الحلويات	١٩٧,٨٢٦,٤٧٤	١١٢,٥٠٦,٧٠٨	٤٠,٥٢٨,٨٨٢	٦,٤٥٨,٢٧٤
إيديتا بار تيسبيشان ليميتد	١٧,٦٣٥,٨٤١	(٢,٢٧٢,٦٣٧)	-	(٧٠,٧٢٠)
شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب	٢٠,٥١٩,٣١٧	٢٠,١٣٤,٩٠١	-	(٢٨٠,٤٧٤)
اسم الشركة التابعة	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي المبيعات	صافي الربح (الخسارة)
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
ديجما للتجارة	٣٤١,٦٥٨,٦٩٠	٢٦٨,٢٥٥,٩٤٥	٨٢٤,٢٧١,٠٥٩	٢٠,٥٨٤,٠٨٠
إيديتا لصناعة الحلويات	١٧٥,٨٨٥,٦٣٤	١٠١,٢٧٣,٦١٨	٣٦,٦٨٠,٠٢٢	٤,٢٤٠,٣٦٦
إيديتا بار تيسبيشان ليميتد	١٤٢,١٠٤	(٣٠٦,٥٤٤)	-	(٣٤,٤٠٢)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك الشركات لأغراض خاصة) والتي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على شركة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة. يؤخذ وجود وتأثير حقوق تصويت محتملة يمكن ممارستها أو تحويلها حاليًا في الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى.

يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع الشركة التابعة عندما تفقد السيطرة.

١ - ١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتمثل المقابل المادي المحول لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على أنها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي المنشأة المقتناة السابقين، بالإضافة إلى حصص الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادي المحول القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. تقوم المجموعة بقياس حصص غير مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها لصادفي الأصول القابلة للتحديد للشركة المقتناة كما في تاريخ الاقتناء.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكديدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في المنشأة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عن إعادة القياس ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

تستبعد جميع المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. وتستبعد أيضاً الخسائر غير المحققة ولكنها تعتبر مؤشراً على اضمحلال قيمة الأصول المحولة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة، عند الضرورة، لضمان تطابقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

١ - ٢ التغيرات في حصص الملكية في الشركات التابعة دون تغيير السيطرة

تتم المحاسبة عن المعاملات مع الحصص غير المسيطرة والتي لا تؤدي إلى خسارة السلطة كمعاملات حقوق ملكية - أي كتعاملات مع المالكين بصفتهم مالكين. يتم إدراج الفرق بين القيمة العادلة لأي مبلغ مدفوع والحصص ذات الصلة المقتناة من القيمة الدفترية لصادفي أصول الشركة التابعة ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الأرباح أو الخسائر من استبعادات إلى حصص غير مسيطرة ضمن حقوق الملكية.

١ - ٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة، تتم إعادة قياس أية فوائد مرحلة في المنشأة إلى القيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة، مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية ضمن الربح أو الخسارة للشركة الأم.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

١ - الشركات التابعة (تابع)

١ - ٤ الشهرية

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد. وإذا كان إجمالي المقابل المادي المحول، والحصص غير المسيطرة المعترف بها والحصص المحتفظ بها سابقاً المقاسة بالقيمة العادلة أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المقتناة، في حالة شراء الصفقة، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

لأغراض اختبارات اضمحلال القيمة يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة والمتوقع منها الاستفادة من عملية تجميع الأعمال. كل وحدة أو مجموعة من هذه الوحدات التي تم توزيع الشهرة عليها تمثل أدنى مستوى داخل المجموعة والتي تراقب به الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة. وتراقب الشهرة على مستوى القطاعات التشغيلية.

يتم إجراء مراجعة اضمحلال الشهرة بشكل سنوي أو بشكل أكثر تكراراً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى احتمالية اضمحلال القيمة. تتم مقارنة قيمة الوحدات المولدة للنقد المتضمنة الشهرة بالقيمة الاستردادية، وهي القيمة الاستخدامية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. يتم الاعتراف بأي اضمحلال مباشرة كمصروف ولا يتم عكسها لاحقاً.

١ - ٥ فترة القياس:

فترة القياس هي الفترة بعد تاريخ الاقتناء بحيث تمنح المقتني وقتاً كافياً للحصول على المعلومات اللازمة لتحديد وقياس جميع البنود الناشئة عن اقتناء شركة تابعة. لا تتجاوز فترة القياس عام واحد من تاريخ الاقتناء. في حال حصلت المجموعة على حقائق أو ظروف جديدة فيما يتعلق بالاقتناء خلال فترة القياس، يقوم المقتني بتعديل المبالغ المحتملة المعترف بها بتاريخ الاقتناء بأثر رجعي.

٢ - الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. وبصفة عامة تكون هذه هي الحالة عندما تمتلك المجموعة (بطريقة مباشرة أو غير مباشرة) ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة الشقيقة.

١-٢ طريقة حقوق الملكية في المحاسبة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. طبقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار مبدئياً بالتكلفة، وتتم زيادة القيمة الدفترية أو خفضها للاعتراف بحصة المستثمر في الربح أو الخسارة لدى الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء من التغير في حصة الشركة من صافي أصول الشركة الشقيقة. تدرج حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر بعد الاقتناء في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بحصتها في الحركة بعد الاقتناء في الدخل الشامل الأخرضمن الدخل الشامل الآخر مع إدخال تعديل مقابل على القيمة الدفترية للاستثمار. بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

٢ - الشركات الشقيقة (تابع)

٢-٢ التغييرات في حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة شقيقة ولكن مع بقاء النفوذ المؤثر، تمت إعادة تويب المقابل لنسبة التخفيض من البالغ المعترف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر، عند الضرورة، عن التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

٢-٣ خسائر شركة شقيقة:

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركات الشقيقة عن حصتها في تلك الشركات أو تساوي معها، لا تقوم المجموعة بالاعتراف بالخسائر الإضافية. وبعد أن تخفض حصة المجموعة الي الصفر يتم الاعتراف بأي خسائر إضافية وبالالتزام المقابل ولكن فقط في حدود ما تحمله المجموعة من التزامات قانونية أو حكومية أو ما قامت بسدادة نيابة عن الشركات الشقيقة. وعندما تبدأ تلك الشركات بتوليد أرباح في الفترات اللاحقة تستمر المجموعة بالاعتراف بحصتها في تلك الأرباح فقط بعد أن تتساوى حصتها في الأرباح مع حصتها في الخسائر التي لم يعترف بها.

٢-٤ المعاملات المتبادلة مع الشركات الشقيقة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بتجاهيها (التصاعدي والتنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والشركة الشقيقة في القوائم المالية للمجموعة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة.

٢-٥ الشهرة الناشئة عن الاستثمارات في شركات شقيقة

تتمثل الشهرة في الزيادة في المقابل المادي المحوّل في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصادفي الأصول والالتزامات القابلة للتحديد المقنتاة في تاريخ الاقتناء.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم اختبار اضمحلال الشهرة في شركات شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الاضمحلال في القيمة الدفترية للاستثمار ككل - كأصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد. ولا يتم توزيع خسارة الاضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل. ومن ثم فإن أي نسوية عكسية لخسائر الاضمحلال هذه يتم الاعتراف بها الي المدي الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الاضمحلال المعترف بها سابقاً.

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض بنود القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها أنشطتها. يتم عرض القوائم المالية للشركات بالجنيه المصري باستثناء المجموعة إيديتا بارتيسبيشان ليميتد والتي تم عرض قوائمها المالية باليورو.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للمجموعة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتتعرف المجموعة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - و ذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءاً فعال من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم المجموعة بالاعتراف بأن فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن الدخل الشامل الأخرى.

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 أو خسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (على سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن الأرباح أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

(٣) شركات المجموعة

تم ترجمة نتائج الأعمال والمركز المالي لكل شركات المجموعة التي لها عملة تعامل تختلف عن عملة العرض للمجموعة، ولا تعد عملة التعامل الخاصة بها عملة اقتصاد يتسم بالتضخم، إلى عملة العرض للقوائم المالية المجمعة وذلك باتباع الإجراءات التالية:

يتم ترجمة أصول والتزامات كل ميزانية عمومية معروضة طبقاً لسعر الإقفال في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

تتم ترجمة بنود الدخل والمصروفات في كل قائمة دخل باستخدام متوسط سعر الصرف (إلا إذا كان هذا المتوسط يمثل تقريب معقول للأثر المتراكم للأسعار السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تتم ترجمة الدخل والمصروفات باستخدام سعر صرف كما في تواريخ المعاملات)؛ و

يتم الاعتراف بكافة الفروق الناشئة في الدخل الشامل الأخرى.

في القوائم المالية المجمعة، يتم الاعتراف بقيمة إعادة تقييم الفروقات الناشئة عن ترجمة صافي الاستثمار في المنشآت الأجنبية في قائمة الدخل الشامل، إضافة إلى الفروض أو الأدوات المالية المعينة لتغطية هذا الاستثمار في فروقات العملة الأجنبية وعندما يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركة الأجنبية باستثناء مرحلة فروق العملة في حقوق الملكية والتي يتم الاعتراف بها كجزء من الأرباح والخسائر عند استبعاد هذا الاستثمار.

تتم معاملة تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عن اقتناء منشأة أجنبية كأصول والتزامات للمنشأة الأجنبية وتتم ترجمتها بسعر الإقفال. يتم الاعتراف بفروق صرف العملة الناشئة في الدخل الشامل الأخرى.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة

تطبق المجموعة نموذج التكلفة التاريخية عند قياس الأصول الثابتة. تدرج كافة الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله من قبل إدارة المجموعة.

النفقات اللاحقة على الاقتناء يتم رسملتها على تكلفة الأصل أو معالجتها كأصول ثابتة منفصلة، كما هو ملائم، وعندما يكون من المتوقع أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة ويمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في حساب الإهلاك بحيث يتم توزيع قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية باستخدام معدل مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول:

مبانٍ	٢٥ - ٥٠ عام
آلات ومعدات	٢٠ عام
وسائل نقل	٥ - ٨ سنوات
عدد وأدوات	٣ - ٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٤ - ٥ سنوات

تقوم المجموعة بمراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية في نهاية كل سنة مالية، وتغييرها إن لزم الأمر.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الاستردادية، إذا كانت القيمة الاستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الانخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن "الأرباح/ (الخسائر) الأخرى - بالصافي" في قائمة الأرباح أو الخسائر من استبعاد الأصول الثابتة.

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر اضمحلال القيمة المحققة. تتضمن التكلفة كافة المصروفات المتعلقة باقتناء الأصل وجعله قابلاً للاستخدام. عندما يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله، يتم تحويله من مشروع تحت التنفيذ إلى الفئة المناسبة ضمن الأصول الثابتة واستهلاكه طبقاً لسياسة المجموعة.

هـ - الأصول غير الملموسة

إن للأصول غير الملموسة (علامات تجارية والمعرفة) أعمار إنتاجية غير محددة حيث أنه لا يوجد حد زمني في المستقبل القريب يتوقع أن توجد عنده العلامات التجارية وأن تولد تدفقات نقدية إلى المجموعة، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر اضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المتعلقة باقتناء أصل غير ملموس.

يتم الاعتراف بالعلامة التجارية والمعرفة كأصل غير ملموس وغير محدد العمر حيث أن الرخصة دائمة وغير مستردة وحصريّة، بما في ذلك العلامة التجارية في الإقليم المتعلقة بمنتجات الكعك، وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة التي تم ترخيص العلامة التجارية فيها من تسعينات القرن الماضي بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة سجل مالي تاريخي قوي ويتوقع استمرار النمو، ولا تتعرض المعرفة المتعلقة بالترخيص الدائم للتقادم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية رائجة في منطقة الشرق الأوسط ولا تتوقع المجموعة أن يطرأ أي انخفاض في المستقبل المنظور.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول غير الملموسة (تابع)

برامج الكمبيوتر:

تقوم المجموعة بالاعتراف ببرمجيات الكمبيوتر بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. ويتم تحميل المبلغ القابل للاستهلاك لبرمجيات الكمبيوتر بطريقة منتظمة على مدار فترة الاستفادة المتوقعة منه وهي أربعة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت.

يتم الاعتراف بتكاليف اقتناء برمجيات الكمبيوتر التي لا تعتبر جزءاً لا يتجزأ من أجهزة الكمبيوتر كأصول غير ملموسة على أساس التكاليف المتعلقة باعداد الأصل للاستخدام في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله.

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

إن الأصول غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي غير محدد أو الأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام لا تخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنوياً في تاريخ القوائم المالية.

يتم مراجعة الأصول التي تخضع للاستهلاك لتحديد قيمة اضمحلال عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها.

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو قيمته الاستخدامية، أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال، فإنه يتم تخصيص الأصول على أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة (الوحدة التي تولد النقد).

يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر للمبلغ الذي تتجاوز عنده القيمة الدفترية للأصل قيمته الاستردادية.

تتم مراجعة الأصول غير المالية، فيما عدا الشهرة، والتي تعرضت للاضمحلال من قبل المجموعة عندما يكون هناك احتمال لعكس اضمحلال في كل تاريخ تقرير.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في سنة سابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر قد لا تعد موجودة أو انخفضت، حيث أنها خسائر اضمحلال معكوسة، والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الإهلاك ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ز - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المتحرك. تتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى وتكاليف الإنتاج الإضافية (على أساس معدلات التشغيل العادية) وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. ويتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. يتم تكوين مخصص المخزون القديم وفقاً لتقديرات الإدارة.

ح - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية إلى الفئات التالية: مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، والقروض والمديونيات، والأصول المالية المتاحة للبيع والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه. وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولي للأصول المالية.

القروض والمديونيات

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها أكثر من ١٢ شهراً بعد نهاية فترة التقرير. يتم تصنيفها ضمن الأصول غير المتداولة. وتتكون القروض والمديونيات بالمجموعة من "المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى" و"النقدية وما في حكمها" في قائمة المركز المالي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - الأصول المالية (تابع)

١ - التصنيف (تابع)

أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة و لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي تاريخ استحقاقها اقل من ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

٢ - الاعتراف و القياس الأولى

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي.

يتم القياس الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة.

٣ - القياس اللاحق

يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات وكذلك الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات (تكاليف) التمويل - بالصافي.

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.

- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح / (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح / (خسائر) الاستثمار.

- تتمثل أرباح / (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالي بالإضافة إلى الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - اضمحلال الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية و يتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) و كان لهذا الحدث أو لهذه الاحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الاصل المالي او مجموعه الاصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية علي اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلة أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول المجموعة.

بالنسبة للقروض و المديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح و الخسائر. و إذا كان للقرض أو للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. و كإجراء عملي فعال قد تقوم المجموعة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

ح - المدينون التجاريون وأرصدة مدينة آخري

يتم القياس الأولي للمدينون التجاريون 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 أى 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 (عادة 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 الأرباح والخسائر وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ك - النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة التي تستحق خلال تسعة اشهر او اقل والتي يمكن تحويلها الى مبلغ محدد والتي يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً وبنوك سحب على الكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تتصف بتذبذب رصيد البنك من رصيد موجب إلي رصيد مكشوف.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - رأس المال
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. المصروفات الخاصة بإصدار الأسهم العادية يتم الاعتراف بها في حقوق الملكية بعد خصم الضرائب.

م - الاقتراض
تقوم المجموعة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسة بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. و تقوم المجموعة بقياس القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوصاً منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلي المدى الذي تتوقع المجموعة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، و في هذه الحالة يتم تأجيل إستهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلق بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

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

ن - تكلفة الاقتراض
عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، و هو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم المجموعة برسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتي يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم اقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، تقوم المجموعة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل و التي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المجموعة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

تقوم المجموعة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى في الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة
تقوم المجموعة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببند تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ المركز المالي، 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 الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المجمعة.

يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة والتي من المتوقع أن تكون مطبقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولي للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الاعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبي أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

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

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، فيما عدا تلك الحالات التي تكون للمجموعة المقدررة على السيطرة على توقيت تسوية الفروق المؤقتة وكذلك يكون من المرجح أن تلك الفروق المؤقتة لن يتم تسويتها في المستقبل المنظور. بصفة عامة لا يكون لدى المجموعة المقدررة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح المجموعة المقدررة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة وحصص الملكية في المشروعات المشتركة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه أن تلك الفروق لمؤقتة سوف يتم تسويتها في المستقبل بالإضافة إلى وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام تلك الفروق المؤقتة.

تقوم المجموعة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل و الالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمجموعة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري و الالتزام الضريبي الجاري و كانت الأصول الضريبية المؤجلة و الالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة و التي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية و الأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

ع - مزايا العاملين

تدير المجموعة العديد من نظم مزايا العاملين، و التي تشمل كلاً من معاشات التقاعد و التي تشمل نظم الاشتراك المحدد و نظم المزايا المحددة و نظم التأمين الطبي بعد انتهاء الخدمة.

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

نظم الاشتراك المحدد المطبقة هي لانحة المعاشات التي تقوم بمقتضاها المجموعة بدفع اشتراك ثابت إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على المجموعة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - مزايا العاملين (تابع)

(١) معاشات التقاعد (تابع)

نظم المزايا المحددة

الشركة لديها لائحة مزايا 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 المجموعة.
- يجب أن تكون فترة عمل لا تقل عن عشر سنوات.
- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهراً.

وتتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية للالتزامات 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 للالتزامات المزايا المحددة عن طريق التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة وباستخدام معدل الفائدة على السندات الحكومية التي لها آجال تقارب آجال تلك الالتزامات.

يعترف بالأرباح والخسائر الاكتوارية الناتجة عن تعديلات الخبرة وأثار التغييرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد في قائمة الدخل الشامل الأخر المجمعة.

تحتسب صافي الفوائد على صافي التزام المزايا المحددة بمعدل الخصم حسبما تم تحديدها في بداية الفترة المالية السنوية ويعترف بهذه التكاليف ضمن تكاليف التمويل / تكاليف العاملين في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار المجموعة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الإختياري مقابل هذه المزايا. تعترف المجموعة بالتزام و مصروف مزايا إنهاء الخدمة في أحد التاريخين أيهما يأتي أولاً: (أ) عندما لا يعد بإمكان المجموعة سحب عرض تلك المزايا و(ب) عندما تعترف المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة التي تكون ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة. في حالة قيام المجموعة بعرض مزايا مقابل إنهاء العامل لخدمته إختياريًا، يتم قياس التكلفة و التزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغييرات للاحقة وفقاً لطبيعة المزايا علي أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. و إذا كان من غير المتوقع تسوية مزايا إنهاء الخدمة بشكل كامل قبل ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية السنوية، يتم خصم قيمة المزايا المتوقعة الي قيمتها الحالية.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - مزايا عاملين (تابع)

(٣) نظم المشاركة في الأرباح والمكافآت

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتزام ومصروف لمدفوعات المشاركة في الأرباح والمكافآت، على أساس معادلة تأخذ في الاعتبار الربح العائد إلى مساهمي الشركة بعد بعض التعديلات. تقوم المجموعة بالاعتراف بمخصص تكون بموجبه ملزمة تعاقدياً أو حيثما يوجد ممارسة سابقة أدت إلى نشوء التزام ضمني.

ف - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. تقوم المجموعة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للمجموعة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هو التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجياً للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية. يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة فقط في القوائم المالية المجمعة ولا يتم الاعتراف بها.

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام. ويتم الاعتراف بالمخصص على الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، ومن المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد ضرورياً لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كمصروف فائدة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج المجموعة، تقوم المجموعة بالاعتراف بالمبلغ المسترد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سيتم عندما يتوجب على المجموعة تسوية الالتزام، وتعامل الاسترداد على أنه أصل مستقل في قائمة المركز المالي، ولن تتجاوز القيمة المعترف بها لتسوية مبلغ المخصص.

ص - الأصول المحتملة

هي أصول ممكن أن تنشأ عن أحداث ماضية وسوف يتم تأكيد وجودها فقط عن طريق حدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي غير مؤكد والذي لا يكون بأكمله تحت سيطرة الشركة.

ق - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف بالدائنين التجاريين مبدئياً بقيمة البضائع أو الخدمات المستلمة من الغير سواء وردت عنها فواتير أم لا، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويعرض الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام من بيع بضائع من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة. وغير متضمن ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. لا تعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى المجموعة تقديراته على أساس النتائج التاريخية أخذاً في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

(١) بيع البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج إلى تجار الجملة، ولدى تجار الجملة مطلق الحرية في التحكم في سعر بيع المنتجات ولا يوجد أي التزامات تمنع تجار الجملة من قبول المنتجات. ويعترف بالتسليم سواء في مخازن المجموعة أو في مواقع تجار الجملة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى تجار الجملة وفي حالة قبول تجار الجملة للمنتجات طبقاً لعقد البيع، فإن إدارة المجموعة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها. لا تتضمن المبيعات عنصر التمويل نظراً لقصر الفترة الانتمائية.

(٢) إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين، تقوم المجموعة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الاستردادية.

(٣) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) 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 الأرباح والخسائر.

ش - توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المجمعة في الفترة التي تعتمد فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

ت - الإيجار التشغيلي

الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلي.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ث - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة. الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي، والمسئول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، هو رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة.

خ - الأرقام المقارنة

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها 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. تركز إدارة المجموعة على عدم القدرة على التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

ويتم تنفيذ إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة من قبل إدارة التمويل المركزية (تمويل المجموعة) بموجب السياسات التي اعتمدها مجلس الإدارة. تقوم إدارة تمويل المجموعة بتحديد وتقييم المخاطر المالية من خلال التعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية بالمجموعة. ويوفر مجلس الإدارة المبادئ لإدارة المخاطر بشكل عام بالإضافة إلى سياسات تغطي مجالات معينة مثل مخاطر صرف العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة ومخاطر الائتمان واستخدام الأدوات المالية المشتقة والأدوات المالية غير المشتقة واستثمار السيولة الزائدة.

المخاطر	التعرض الناشئ من	القياس	الإدارة
مخاطر السوق - صرف العملات الأجنبية	المعاملات التجارية المستقبلية أصول والتزامات مالية معترف بها غير مقومة بالجنيه المصري	تنبؤات التدفقات النقدية تحليل الحساسية	من قبل البنوك المحلية والتي تتعاقد الشركة معها بالسعر الرسمي والجزء الباقي من صادراتها بالدولار الأمريكي.
مخاطر السوق - سعر الفائدة	قروض طويلة الأجل بمعدلات متغيرة	تحليل الحساسية	الاستثمار في أدون خزانة قصيرة الأجل.
مخاطر السوق - أسعار الأوراق المالية	لا يوجد أي استثمار في أوراق حقوق ملكية مدرجة	لا ينطبق	لا ينطبق
مخاطر الائتمان	نقدية وما في حكمها ومديون تجاريون واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	تحليل أعمار الديون التصنيف الائتماني	تنويع الودائع البنكية وحدود الائتمان وأدون الخزنة الحكومية
مخاطر السيولة	قروض والتزامات أخرى	تنبؤات التدفقات النقدية المتجددة	توفر خطوط ائتمان ملتزم بها وتسهيلات القروض

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

١ - مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية

تتعرض المجموعة لمخاطر صرف العملة الأجنبية الناشئة من التعرض لعملات مختلفة تتعلق بشكل رئيسي باليورو والدولار الأمريكي. وتنشأ مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية من المعاملات المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها وصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية.

وتغطي المجموعة جزء من وارداتها من المواد الخام بالعملات الأجنبية عن طريق البنوك المحلية والتي تتعاقد المجموعة معها بالسعر الرسمي والجزء الباقي من صادراتها بالدولار الأمريكي.

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ التالية المرتبطة بصرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
		المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة
(١,٧١٩,٠٥٤)	٩,٤٥٦,٧٦٩	صافي أرباح (خسائر) فروق العملة المدرجة ضمن
		تكاليف التمويل
(١,٧١٩,٠٥٤)	٩,٤٥٦,٧٦٩	
		صافي الربح (الخسارة) المعترف بها في الدخل الشامل
٢٦,٢١٩	(٢٣,٦٣٧)	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٦,٢١٩	(٢٣,٦٣٧)	

في نهاية العام، بلغ صافي الأصول/الالتزامات المالية الرئيسية المقومة بالعملات الأجنبية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
(٦٣,١٥٥,١٦٠)	(٦١,٩٠٥,٦٢٠)	(٧٣,٥٧٩,٣٨٩)	١١,٦٧٣,٧٦٩	يورو
(٢٤٩,٥٩٨,١٧٨)	(١٥٩,٠٢١,٢٨٤)	(٢٠٧,٦١٩,٥٧٥)	٤٨,٥٩٨,٢٩١	دولار أمريكي

المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة

خلال العام، تم الاعتراف بالمبالغ التالية المرتبطة بصرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

تحليل الحساسية

كما هو مبين في الجدول أعلاه، تتعرض المجموعة بشكل رئيسي للتغيرات في أسعار صرف الدولار الأمريكي/الجنيه المصري واليورو/الجنيه المصري. تنشأ حساسية الربح أو الخسارة للتغيرات في معدلات الصرف بشكل رئيسي من الأدوات المالية المقومة باليورو والدولار الأمريكي وينشأ التأثير على المكونات الأخرى للربح من عقود الالتزامات المالية.

في ٣١ مارس ٢٠١٩، إذا انخفض/زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة أقل/أعلى بمبلغ ٦,١٩٠,٥٦٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٣١٥,٥١٦ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

١ - مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي/ الجنيه المصري

في ٣١ مارس ٢٠١٩، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ١٥,٩٠٢,١٢٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٤,٩٥٩,٨١٨ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة بالدولار الأمريكي.

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى المجموعة استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة وبالتالي فهي غير معرضة لخطر القيمة العادلة نتيجة تغير الأسعار.

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض المجموعة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة تعرض المجموعة لمخاطر تآثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة التي يقابلها جزئياً أذون الخزانة قصيرة الأجل والتي تتجدد مع معدل الفائدة المطبق في وقت التجديد. أما القروض التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بمعدلات ثابتة فإنها لا تعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة.

في ٣١ مارس ٢٠١٩، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١٪ مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٦,٣٩٤,٠١٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٢٥٧,٤٠٧ جنيه مصري) زيادة/ انخفاض مصروف الفائدة على القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة.

وقد بلغت القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة في تاريخ الميزانية العمومية ما قيمته ٦٣١,٤٢٨,٩٣٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٠٦,٦١٤,١٧٢ جنيه مصري).

بلغت قيمة بنوك سحب على المكشوف في الميزانية العمومية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٧,٩٧٢,٧٥٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٩,١٢٦,٥٦٧ جنيه مصري).

(ب) مخاطر الائتمان

(١) إدارة المخاطر

تتم إدارة مخاطر الائتمان على شكل مجموعات، فيما عدا مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة مدينة. إن كل منشأة محلية مسؤولة عن إدارة وتحليل المخاطر الائتمانية بالنسبة للعملاء الجدد قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل. تنشأ مخاطر الائتمان من النقدية وما في حكمها والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وأذون الخزانة، وكذلك مخاطر الائتمان للعملاء، بما في ذلك الأرصدة المدينة غير المسددة.

(٢) ضمانات

بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، تتعامل المجموعة مع بنوك لها سمعة حسنة وخاضعة لقواعد البنك المركزي المصري.

بالنسبة للعملاء، تقوم المجموعة بتقييم مدى الملاءة الائتمانية للعملاء في ضوء المركز المالي لهم والسمعة السوقية والخبرات السابقة وعوامل أخرى.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

(٣) جودة الائتمان

بالنسبة لأذون الخزانة، تتعامل المجموعة مع الحكومة التي لديها تصنيف ائتماني عالٍ (مصر + B). لم يتم تجاوز حدود الائتمان خلال فترة التقرير ولا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم سداد هذه الأطراف المقابلة، باستثناء اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة المعروضة في (إيضاح ١٠). إن أقصى حد للتعرض إلى مخاطر الائتمان هو مبلغ المدينين والأرصدة النقدية وأذون الخزانة. تقوم المجموعة بالبيع لعملاء التجزئة والتي تتطلب أن يتم تسويتها نقداً، وبالتالي ليس هناك تركيز كبير من مخاطر الائتمان.

لا تقوم المجموعة ببيع أكثر من ١٠٪ من إجمالي المبيعات إلى عميل واحد.

مدينون تجاريون

أطراف مقابلة بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٤٨,٣١١,٨٨٠	٣٦,٦٥١,٥٤٤	المدينون التجاريون وأوراق القبض
٤٨,٣١١,٨٨٠	٣٦,٦٥١,٥٤٤	الإجمالي

إن المدينون التجاريون متداولون ولم يتعرضوا للاضمحلال.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

يتم الاحتفاظ بكافة الحسابات الجارية لدي بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

(ج) مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة التنبؤات المتغيرة لمتطلبات السيولة للمجموعة لضمان أنها تحتفظ بنقدٍ كافٍ للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقفٍ كافٍ على تسهيلات القروض الملتمزم بها غير المسحوبة لديها في جميع الأوقات بحيث لا تتجاوز المجموعة حدود القروض أو التعهدات على أي من تسهيلات القروض الخاصة بها. تأخذ هذه التنبؤات بالاعتبار خطط المجموعة لتمويل الديون والالتزام بالتعهدات وأهداف النسب الواردة في قائمة المركز المالي الداخلية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول التالي تواريخ استحقاق التزامات المجموعة غير المخصومة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس تواريخ السداد التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية مستبعداً منها الضرائب المستحقة والسلف من العملاء والتأمينات الاجتماعية:

أكثر من سنتين	من عام واحد حتى سنتين	من ٦ أشهر حتى عام واحد	أقل من ٦ أشهر	٣١ مارس ٢٠١٩
٢٦١,١٢٣,٢٣٧	١٧٠,٧١٨,٨٧٠	٩٥,٥٧٩,٨٦٧	٩٥,٥٦٥,٣٩٨	قروض
٤٥,٤٥٦,٦١٢	٥١,٦٠٢,٣٤٢	٣٤,٩٧٨,٠١٩	٤١,١١٩,٤٩٠	مدفوعات الفوائد المستقبلية
-	-	-	٤٥٧,٠١١,٠٨٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	٧,٩٧٢,٧٥٨	بنوك سحب على المكشوف
-	-	-	١٣٠,٣٩٩,٢٦٧	أوراق دفع
٣٠٦,٥٧٩,٨٤٩	٢٢٢,٣٢١,٢١٢	١٣٠,٥٥٧,٨٨٦	٧٣٢,٠٦٨,٠٠١	الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٠٨,٥١٤,١٩٥	١٨٧,٠٥٠,٣٨٢	١٠٨,٢٥٠,٤٤١	٩٤,٥٠٧,٠٠٢	قروض
٦١,٢٨٨,٢٠٤	٦١,١٣٥,٧٧١	٤٠,٠٦١,٦٥١	٤٩,٠٥٥,٢٠٣	مدفوعات الفوائد المستقبلية
-	-	-	٢٦١,٩٨٢,٩٩٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	١٩,١٢٦,٥٦٧	بنوك سحب على المكشوف
		٢٦٧,٧٢١	٩٩,٦٨٦,٧٣٩	أوراق دفع
٣٦٩,٨٠٢,٣٩٩	٢٤٨,١٨٦,١٥٣	١٤٨,٥٧٩,٨١٣	٥٢٤,٣٥٨,٥٠٤	الإجمالي

بلغ مبلغ التسهيل الائتماني غير المستخدم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١,٢١٣,٢١٣ جنيه مصري، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري). كما بلغت قيمة مدفوعات الفوائد المستقبلية الخاصة بالقروض مبلغ ١٧٣,١٥٦,٤٦٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢١١,٥٤٠,٨٢٩ جنيه مصري).

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرتها على الاستمرار بما يحقق عائدا للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية 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. وتمثل هذه النسبة صافي القروض مقسوماً على إجمالي رأس المال. يمثل صافي الدين جميع القروض وبنوك سحب على المكشوف ناقصاً النقدية وما في حكمها. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافاً إليه صافي الديون.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

تتمثل نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧٠٦,٦١٤,١٧٢	٦٣١,٤٢٨,٩٣٦	إجمالي القروض
١٩,١٢٦,٥٦٧	٧,٩٧٢,٧٥٨	بنوك سحب على المكشوف
٧٢٥,٧٤٠,٧٣٩	٦٣٩,٤٠١,٦٩٤	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(٦٣,٥٧٩,٧٤٥)	(٩٢,١٠٤,٧٥٤)	يخصم : نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٦٢,١٦٠,٩٩٤	٥٤٧,٢٩٦,٩٤٠	صافي القروض
١,٤٨١,٨٣٨,٦٨٢	١,٤٣٠,١١٣,١٣٦	إجمالي حقوق الملكية
٢,١٤٣,٩٩٩,٦٧٦	١,٩٧٧,٤١٠,٠٧٦	إجمالي رأس المال
%٣١	%٢٨	نسبة صافي القروض

ينتج الانخفاض في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال بشكل رئيسي من تسوية أقساط القروض وسحب على المكشوف خلال الفترة.

تعهدات القروض

وفقاً لبنود عقود القروض الرئيسية، يتطلب من المجموعة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:

- نسبة الدين إلى حقوق المساهمين ليس أكثر من ١:١.
- معدل خدمة الدين ليست أقل من ١,٢٥.
- نسبة الرافعة المالية ليست أكثر من ١,٥:١.
- المعدل العادي ليس أقل من ١.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩: كانت المجموعة ملتزمة مع تعهدات الدين.

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أى 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 (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف.

تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والأحكام المحاسبية التي تتسم بالمخاطر الجوهرية وينتج عنها تعديلات هامة في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة:

إضمحلال الأصول غير الملموسة غير محددة العمر (العلامة التجارية وحق المعرفة)

تختبر المجموعة ما إذا كانت الأصول غير الملموسة للعمر غير المحدد قد تعرضت للاضمحلال على أساس سنوي.

تم تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد بناءً على قيمة الحسابات المستخدمة والتي تتطلب استخدام افتراضات (إيضاح ٦).

التزامات مزايا التقاعد للعاملين

إن تحديد القيمة الحالية للالتزامات نظم المزايا المحدد للعاملين يعتمد على العديد من العوامل المحددة بناءً على أساس اكتواري باستخدام عدد من الافتراضات. وتتضمن الافتراضات المستخدمة في تحديد صافي تكلفة مزايا العاملين، سعر خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية وأي تغيير في تلك الافتراضات سوف يؤثر على القيمة الدفترية لمزايا العاملين.

وتحدد المجموعة سعر خصم التدفقات النقدية المناسب في نهاية كل فترة مالية. ويعبر سعر الخصم المستخدم عن سعر الفائدة المعلن، والذي يفترض استخدامه لتحديد القيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المستقبلية والمتوقع أن تكون مطلوبة لتسوية التزام المزايا المحدد. وتستخدم المجموعة سعر خصم في تاريخ نهاية الفترة المالية على عوائد السوق على السندات الحكومية بالعملة والفترة المقدره للالتزامات المزايا المحددة.

يبين الإيضاح (١٧) الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير التزام مزايا العاملين.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

تحقق الإيراد

إن المجموعة، بناءً على الأداء السابق، على ثقة بأن جودة المنتجات ستؤدي إلى تصنيفات انتهاء المدة وعدم الرضى بنسبة لا تتجاوز ١٪. قررت الإدارة أنه من المرجح ألا يكون هناك مردودات للإيرادات المعترف بها وأنه لن يكون مردودات ذات مبلغ جوهرياً.

شركة إبيتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مقروحات	تحت التقييم	أثاث ومعدات مكتبية	أدوات ومعدات	وسائل نقل والنقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي
٢,٤٥٢,١٠٣,٦٨٩	٤٣,١٥٢,٧٤٢	٨٦,٨٧١,٥٩٠	١٠٠,٤٧٨,٨٧٨	١١١,٩٣٤,٦٩٥	١٥٧,٥٧٠,٤٦٢	٨٨١,١٨٧,٠٦٢	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
(٥٢٤,٤٩٤,١٦٣)	-	(٥٥,٣٢٢,٩٨٥)	(٥٢,٣١٧,٠٦٦)	(٨٧,٧٢٠,٣٠٥)	(٣٣٩,٢٣٨,٨٢٣)	(٩٤,٨٥٤,٩٨٤)	-	
١,٩٢٧,٦٠٩,٥٢٦	٤٣,١٥٢,٧٤٢	٣١,٥٠٨,٦٠٥	٤٨,١٦١,٨١٢	٧٩,٢١٤,٣٩٠	٨١٨,٣٣١,٦٣٩	٧٨٦,٣٣٢,٠٧٨	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
١,٩٢٧,٦٠٩,٥٢٦	٤٣,١٥٢,٧٤٢	٣١,٥٠٨,٦٠٥	٤٨,١٦١,٨١٢	٧٩,٢١٤,٣٩٠	٨١٨,٣٣١,٦٣٩	٧٨٦,٣٣٢,٠٧٨	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
١,٩٢٧,٦٠٩,٥٢٦	٤٣,١٥٢,٧٤٢	٣١,٥٠٨,٦٠٥	٤٨,١٦١,٨١٢	٧٩,٢١٤,٣٩٠	٨١٨,٣٣١,٦٣٩	٧٨٦,٣٣٢,٠٧٨	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
٩٧,١٧٦,١٩٩	٤٥,١٤٥,٧٥٢	٦,٨٣٣,٢٩٣	٩,٢١٤,٤٢٤	٣,٥٥٠,١٠٠	٥,٤٣٢,٦٣٠	-	-	
(١٣٩,٥٠٠,٧٨٩)	-	(١٣,٣٧٧,٨٤٦)	(١٥,٦٤٥,٨٣١)	(٢٢,٦٤٦,٨٥٢)	(٥٢,٤٥٠,٧٨٦)	(٣٥,٤٢٩,٤٧٤)	-	
١٣,٠٨٦,٥١٣	-	١,٢٨٨,١٣٥	٧٥٨,٠٧٥	١,٠٥٧٣,١٢٨	٤٦٦,٦٧٥	-	-	
(١٤,١٣٢,٩٩٥)	-	(١,٣٣٣,٧٧٧)	(٧٥٨,٠٧٥)	(١١,٥٨٦,١٦٨)	(٤٦٦,٦٧٥)	-	-	
-	(٦٥,١٠٦,٣٢٠)	٨٥,٩٦٨	٥,٥٥٧,٦٥٠	-	١٥,٩٩٦,٦٢٧	٤٢,٧٠١,١١٥	-	
١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢٥,٨٣٠,٠٧٨	٤٧,٢٨٨,٠٥٥	٨٦,١٠٥,٠٩٨	٧٨٧,٣١٠,١١٠	٧٩٣,٦٠٣,٧١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
٢,٥٣٥,١٤٥,٨٩٣	٢٣,١٩٢,١٣٤	٩٣,٧٢٢,٧٧٤	١١٤,٤٩٢,٨٧٧	١٨٠,٨٩٨,٦٢٧	١,٠٧٨,٥٣٣,٠٤٤	٩٢٣,٨٨٨,١٧٧	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
(٦٥٠,٩٠٨,٤٣٩)	-	(٦٧,٤٠٢,٦٩٦)	(٦٧,٢٠٤,٨٢٢)	(٩٤,٧٩٣,٥٢٩)	(٢٩١,٢٢٢,٩٣٤)	(١٣٠,٢٨٤,٤٥٨)	-	
١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢٥,٨٣٠,٠٧٨	٤٧,٢٨٨,٠٥٥	٨٦,١٠٥,٠٩٨	٧٨٧,٣١٠,١١٠	٧٩٣,٦٠٣,٧١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢٥,٨٣٠,٠٧٨	٤٧,٢٨٨,٠٥٥	٨٦,١٠٥,٠٩٨	٧٨٧,٣١٠,١١٠	٧٩٣,٦٠٣,٧١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢٥,٨٣٠,٠٧٨	٤٧,٢٨٨,٠٥٥	٨٦,١٠٥,٠٩٨	٧٨٧,٣١٠,١١٠	٧٩٣,٦٠٣,٧١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
٦٥,٧٥٢,٨٤٨	٣٥,٩٢٩,٥٦٥	٩٠٠,٨٦٣	١,٦٧٧,٢٢٦	٢٦,٩٠١,٧٥٤	٣٤٣,٤٤٠	-	-	
(٣٦,٠٢٧,٠٤٦)	-	(٣,٢١٠,٠٢٥)	(٤,١٩٩,٢٥١)	(٦,١٧٧,٦٢٣)	(١٣,٢٩١,٨٥٩)	(٩,١٤٨,٢٨٣)	-	
٣٣٨,٤٧٧	-	-	-	٣٣٨,٤٧٧	-	-	-	
(٤٤٨,٢٣٠)	-	-	-	(٤٤٨,٢٣٠)	-	-	-	
١,٩١٣,٨٥٣,٥٠٣	٥٩,١٢١,٦٩٩	٢٣,٥٢٠,٩١٦	٤٤,٧٦٢,٠٢٥	١٠٦,٧١٩,٤٧٦	٧٧٤,٣٦١,٦٩١	٧٨٤,٤٥٥,٤٣٦	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
٢,٦٠٠,٤٥٠,٥١١	٥٩,١٢١,٦٩٩	٩٤,١٣٣,٦٣٧	١١٦,١٧٠,١٠٣	٢٠٧,٣٥٢,١٥١	١,٠٧٨,٨٧٦,٤٨٤	٩٢٣,٨٨٨,١٧٧	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	
(٦٨٦,٥٩٧,٠٠٨)	-	(٧٥,٦١٢,٧٢١)	(٧١,٤٠٤,٥٧٨)	(١٠٠,٦٣٢,٦٧٥)	(٣٠٤,٥١٤,٧٩٣)	(١٣٩,٤٣٢,٧٤١)	-	
١,٩١٣,٨٥٣,٥٠٣	٥٩,١٢١,٦٩٩	٢٣,٥٢٠,٩١٦	٤٤,٧٦٢,٠٢٥	١٠٦,٧١٩,٤٧٦	٧٧٤,٣٦١,٦٩١	٧٨٤,٤٥٥,٤٣٦	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	

١ يناير ٢٠١٧
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة التقديرية
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة التقديرية أول العام
إضافات
مصرفوف الإهلاك
مجموع إهلاك استيعادات
المحول من مقروحات تحت التقييم
صافي القيمة التقديرية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة التقديرية
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
صافي القيمة التقديرية أول الفترة
إضافات
مصرفوف الإهلاك
مجموع إهلاك استيعادات
المحول من مقروحات تحت التقييم
صافي القيمة التقديرية
٣١ مارس ٢٠١٩
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة التقديرية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٩٨,٥٧١,١٤٣	٢٥,٣٨٠,٨٤٤	تكلفة المبيعات
٢٣,٩٩٦,٩١٨	٦,١٩٢,٣٠٥	مصروفات البيع والتسويق
١٦,٩٣٢,٧٢٨	٤,٤٥٣,٨٩٧	مصروفات عمومية وإدارية
١٣٩,٥٠٠,٧٨٩	٣٦,٠٢٧,٠٤٦	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٥,٠٣٧,٧١٧	١٦,٦٧٣,٧٦١	مباني
٧,٩١٦,٧٩٥	٤١,٨٥٠,٧٩٩	الآلات والمعدات
١٩٢,٣٤٥	٢٤٢,١٦٢	أدوات ومعدات
٤٥,٢٧٧	٣٥٤,٩٧٧	معدات تكنولوجيا وتركيبات أخرى
٢٣,١٩٢,١٣٤	٥٩,١٢١,٦٩٩	

قائمة التدفقات النقدية

تتمثل المتحصلات من بيع أصول ثابتة في التدفقات النقدية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١,٠٤٧,٤٨٢	١٠٩,٧٥٣	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٨,٧٩٤,٧٢٥	٤٠,٢٧٨	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٤)
٩,٨٤٢,٢٠٧	١٥٠,٠٣١	

٦ - أصول غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠١٩			
الإجمالي	برامج	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	٩,٣٤٥,٩١٤	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
(٢,٩٢٨,٧٨٩)	(٢,٩٢٨,٧٨٩)	-	-
١٦٩,٣٢٨,٧٦٧	٦,٤١٧,١٢٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧

التكلفة

مجمع الاستهلاك

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الإجمالي	برامج	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	٩,٣٤٥,٩١٤	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
(٢,٣٣٦,٤٧٨)	(٢,٣٣٦,٤٧٨)	-	-
١٦٩,٩٢١,٠٧٨	٧,٠٠٩,٤٣٦	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)		التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	رصيد أول المدة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد في
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	

إن الأصول غير الملموسة، البالغة عشر ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري والمدفوعة مقابل شراء حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) ونتائج هذا الاقتناء للعلامة التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين، ليس لها مدة محددة، وبتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت المجموعة عقداً جديداً لتوسعة نطاق حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) لتشمل الجزائر والبحرين والعراق والكويت ولبنان والمغرب وعمان وقطر والمملكة العربية السعودية وسوريا وتونس والإمارات العربية المتحدة، حيث إن لهذه العلامات التجارية أعمار إنتاجية غير محددة، وهذا مقابل مبلغ ٨ ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٢,٨٦١,٩٨٩ جنيه مصري.

(ب) حقوق المعرفة

حقوق المعرفة		التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الرصيد أول المدة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد في
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	

حقوق المعرفة		مجمع الاستهلاك
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الرصيد أول المدة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	مصرف الاستهلاك خلال العام
-	-	الرصيد في
-	-	صافي القيمة الدفترية للمعرفة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت المجموعة "اتفاقية ترخيص ومساعدة فنية" مع مالك المعرفة بغرض الحصول على الترخيص والمعرفة والمساعدة الفنية لبعض منتجات شركة هوستس في مصر وليبيا وفلسطين والأردن والجزائر والبحرين والعراق والأردن ولبنان والكويت والمغرب وعمان وقطر والمملكة العربية السعودية وسوريا وتونس والإمارات العربية المتحدة، وهذا مقابل مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ٣١,٤٣٠,٩٩٥ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

(ج) اختبار اضمحلال الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة

تقوم الإدارة بمراقبة قيمة الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة على مستوى قطاع الكيك - وحدة مولدة للنقد.

(د) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

يتم تحديد القيمة الاستردادية لقطاع الكيك بناءً على القيمة الاستخدامية والتي تتطلب استخدام افتراضات. وتكون القيمة الاستخدامية مبنية على توقعات التدفقات النقدية وفقاً للموازنة المالية لفترة ٥ سنوات والمعتمدة من قبل الإدارة.

يتم تقدير التدفقات النقدية للفترة ما بعد الـ ٥ سنوات باستخدام معدل النمو الموضح أدناه. ويتناسب معدل النمو هذا مع التنبؤات الواردة في تقارير الصناعة التي تعمل فيها الوحدات المولدة للنقد.

تقوم المجموعة سنوياً باختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة للتأكد من أن القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة لا تتجاوز القيمة الاستردادية.

قامت المجموعة باستخدام الافتراضات التالية عند اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

متوسط مجمل الربح	٣١٪
معدل نمو المبيعات	١٥٪
معدل الخصم قبل الضريبة	٢٦٪
معدل النمو	٣٪

قامت الإدارة بتحديد القيمة المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه.

الافتراضات	المنهج المستخدم
حجم المبيعات	متوسط معدل النمو السنوي على مدى فترة السنوات الخمس المتوقعة؛ استناداً إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة فيما يخص تطوير السوق.
سعر البيع	متوسط معدل النمو السنوي على مدى فترة السنوات الخمس المتوقعة؛ استناداً إلى اتجاهات مجال الأعمال الحالية بما في ذلك توقعات التضخم على المدى الطويل.
هامش الربح المتوقع	استناداً إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل.
تكاليف تشغيل أخرى	تكاليف ثابتة للوحدة المولدة للنقد، والتي لا تختلف بشكل جوهري مع حجم أو أسعار البيع. تتوقع الإدارة هذه التكاليف بناءً على الهيكل الحالي للأعمال
التدفقات الرأسمالية السنوية	التكاليف النقدية المتوقعة في الوحدات المولدة للنقد. ويستند ذلك إلى الخبرة التاريخية للإدارة، ونفقات التجديد المقررة
معدل النمو طويل الأجل	هو متوسط معدل النمو المرجح المستخدم في استنتاج التدفقات النقدية بعد فترة الموازنة. وتتفق المعدلات مع التوقعات الواردة في تقارير الصناعة
معدلات الخصم قبل الضريبة	تعكس المخاطر المحددة المتعلقة بالصناعة التي تعمل بها.

وقد قامت المجموعة باختبار اضمحلال الأصول غير الملموسة بناءً على الأداء المالي والتشغيلي والسوقي في السنوات السابقة وتوقعاتها للسوق في المستقبل من خلال إعداد خطة عمل باستخدام معدل النمو ومعدل الخصم السائد. في تاريخ قائمة المركز المالي، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن قيمتها الاستردادية.

حساسية القيم الاستردادية

يقدر معدل النمو في فترة التنبؤ بنسبة ٣٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي تخفيض معدل النمو بنسبة ١٠٠٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

تم تقدير معدل الخصم في فترة التنبؤ بنسبة ٢٦٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي معدل النمو بنسبة ٤٠٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إذا زاد/ انخفض معدل مجمل الربح بنسبة ١٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، تكون القيمة الاستردادية أعلى من القيمة الدفترية ولذلك فلا حاجة للاضمحلال.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٧ - مبالغ مدفوعة مقدماً من الاستثمارات المستقبلية في الشركات التابعة

في ١٤ مارس ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقية مساهمين مع مجموعة ديسلوج المغربية وشركة تكنيشيا الشرق الأوسط للتجارة بغرض تأسيس شركة جديدة في مملكة المغرب وهي شركة إيديتا للصناعات الغذائية - المغرب. تنص شروط الاتفاقية على أن إيديتا ستكون المالك المسيطر على الشركة الجديدة بنسبة ملكية قدرها ٥١٪. قامت الشركة بسداد مبلغ ١٠,٨٥٠,١٥٩ جنيه مصري والذي يمثل ٢٥٪ من رأس مال الشركة الجديدة. قامت الشركة بالانتهاء من عمليتي التأسيس والتسجيل خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩.

٨ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٨٧,٠٧٤,٠٨١	١٤٩,٨٠٥,١٩٨	مواد خام وتعبئة وتغليف
٤٣,٢٨٠,٥٠٠	٤٠,٨٨١,٥٠١	إنتاج تام
٤٥,٩٤٢,٦٨٠	٤٥,٦٤٧,٠٤٨	قطع غيار
١١,٦٨٤,٥٥٦	١٣,٥٧٩,٩٩٣	إنتاج تحت التشغيل
٥,٢٩٣,٧٤٠	٥,٤٦١,٧٨٢	مواد ومهمات
٢٩٣,٢٧٥,٥٥٧	٢٥٥,٣٧٥,٥٢٢	الإجمالي
(٤,٤٤٧,٢١٦)	(٣,٢٨٩,٥٣٩)	المخزون الراكد وبطيء الحركة
٢٨٨,٨٢٨,٣٤١	٢٥٢,٠٨٥,٩٨٣	الصافي

تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ١٩١,١٧٩ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٧٥,٩٢٥ جنيه مصري) (إيضاح ٢٤)، وقد بلغت تكلفة التخفيض ١,٣٤٨,٨٥٦ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦١١,٤٨٢ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ٤٨٨,١٣٤,٩٩٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٠٩,٤٥٥,٢٥٩ جنيه مصري).

٩ - الأدوات المالية حسب الفئة

تحتفظ المجموعة بالأصول المالية والإلتزامات المالية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٦٣,٦٠٥,٦٨٩	٥٢,٣١٨,٦٤٨	الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة
٦٣,٥٧٩,٧٤٥	٩٢,١٠٤,٧٥٤	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (أصول غير مالية)*
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٣٠٦,٨٣٥,٥٥٩	النقدية وما في حكمها
٤١٧,٣٦٦,٣٠٩	٤٥١,٢٥٨,٩٦١	أذون الخزنة
		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧٠٦,٦١٤,١٧٢	٦٣١,٤٢٨,٩٣٦	الالتزامات المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة
٣٦١,٩٣٧,٤٥٣	٥٨٧,٤١٠,٣٥٥	قروض*
١٩,١٢٦,٥٦٧	٧,٩٧٢,٧٥٨	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الإلتزامات غير المالية) *
١,٠٨٧,٦٧٨,١٩٢	١,٢٢٦,٨١٢,٠٤٩	بنوك سحب على المكشوف
		الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٩ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

* في تاريخ قائمة المركز المالي، كانت القيمة الدفترية لجميع الأصول والالتزامات المالية قصيرة الأجل تقارب قيمها العادلة. وتقارب القروض طويلة الأجل القيم العادلة حيث إن القروض محملة بفائدة متغيرة.

- يستنتى من المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى المعروضة أعلاه المصروفات المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين والضرائب.

- يستنتى من الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى الضرائب المستحقة والدفعات المقدمة من عملاء والتأمينات الاجتماعية.

١٠ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٤٥,٤٣٩,٧٥٠	٢٩,٨٤٣,٨٥٠	مدينون تجاريون
٢,٨٧٢,١٣٠	٢,٢٣٧,٥٤٧	أوراق قبض
-	٤,٥٧٠,١٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٨,٣١١,٨٨٠	٣٦,٦٥١,٥٤٤	الإجمالي
(٢٠,٥٥٦)	(٢٠,٥٥٦)	يخصم : اضمحلال في قيمة مدينين تجاريين
٤٨,٢٩١,٣٢٤	٣٦,٦٣٠,٩٨٨	
٣٩,٨٦٦,٣٢٢	٥٢,٤٣٨,٦٤٨	دفعات مقدمة لموردين
٨,٨١٣,٨٩٠	١٦,٨٤٩,٦٦٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢,٣٢٦,٥٦٩	١٢,٧٩١,٥٦٩	تأمينات لدى الغير
٢,٥٣٧,٠٣٢	٢,٥٨٨,٢٣٩	أصول متداولة أخرى
١٥,٨٩٣,٤٢٤	٢٨,٢٠٣,٠٨٧	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٢٢٨,٣٦٦	١٣٨,٩٩٤	اعتمادات مستندية
٢٢٢,٣٩٨	١٦٨,٨٥٨	سلف عاملين
١٢٨,١٧٩,٣٢٥	١٤٩,٨١٠,٠٤٩	الإجمالي

١١ - أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٢٩٧,٤٥٠,٠٠٠	٣١٤,٣٥٠,٠٠٠	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
(٤١,٧٥٥,١٠٥)	(٢٠,٦٣٥,٣٩٢)	فوائد غير مستحقة
٢٥٥,٦٩٤,٨٩٥	٢٩٣,٧١٤,٦٠٨	المدفوع لأذون الخزانة
٣٤,٤٨٥,٩٨٠	١٣,١٢٠,٩٥١	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٣٠٦,٨٣٥,٥٥٩	رصيد أذون الخزانة

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٨٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤,٦١٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٩٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤,٦٢٥ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١١ - أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٩٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤,٦٣٦ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٥ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٣,٥٥٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٥ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٣,٦٢٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٨٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ فبراير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٩٩١,٥٧٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ٧,٣٢٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٣٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ فبراير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٥٩,٥١٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٣١٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ فبراير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١٣,٣٠٩ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٣١٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ فبراير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١٣,٣٨٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٤٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٣٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٥ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٣٨,٢٢٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٤٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٦١,٥٥٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٥٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٦٢,٤١٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٥٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٦٣,٣٤٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٤٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٦٠,٦٩٦ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ٢١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٨٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٩ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٤٨,٣٤٠ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١١ - أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ٣١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٧٨٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٩ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٦٩,٠٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ٢١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٨٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٩ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٤٦,٧٢٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٧٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢ أبريل ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٥٨,٣٠١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٧,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٧٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ أبريل ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٠٢٧,٥٣٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٨,٧٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٧٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ أبريل ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٩٢,٦٦٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,١٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢٦٨,٨٦١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٣٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٦٩,٠٠٦ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٣٦,٣٠٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٤٨,٨٢٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٦١,٦٧٦ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٦٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٧٤,٦٣١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٣٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢٣٦,٦١٠ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١١ - أذون الخزائنة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزائنة مصرية بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١١,٤٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٩٪. تم تحصيل أذون الخزائنة هذه في ٤ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٣١,٠٧٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزائنة مصرية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٦,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٥٪. تم تحصيل أذون الخزائنة هذه في ١١ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢٣٣,٢٩٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزائنة مصرية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٥٪. تم تحصيل أذون الخزائنة هذه في ١١ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٧٣,١٣٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزائنة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٠٪. تم تحصيل أذون الخزائنة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١٠,٢٦٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزائنة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٨٪. تم تحصيل أذون الخزائنة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٦٥,٢٠٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزائنة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٩,٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٢٪. تم تحصيل أذون الخزائنة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٢,٥٦٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزائنة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٤٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٤٪. تم تحصيل أذون الخزائنة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١١,٨٨٨ جنيه مصري.

١٢ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	ودائع بنكية - الجنيه المصري
-	٢٢,٨٥٨,٢٠٠	ودائع بنكية - دولار
٦٣,٥٤٢,٧٤٥	٦٩,٢٠٩,٥٥٤	النقدية بالبنوك والخزينة
٦٣,٥٧٩,٧٤٥	٩٢,١٠٤,٧٥٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما نسبته ١١,٥ ٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢,٥ ٪) و بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالدولار أمريكي ٢,٢٥ ٪

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٦٣,٥٧٩,٧٤٥	٩٢,١٠٤,٧٥٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٣٥,١٣٦,٣٢١	٣٠٠,٩٨٣,٧٣٢	أذون خزائنة بتاريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(١٩,١٢٦,٥٦٧)	(٧,٩٧٢,٧٥٨)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ٢٠)
١٧٩,٥٨٩,٤٩٩	٣٨٥,١١٥,٧٢٨	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٣ - 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 الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري موزعة على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم) بعد الطرح في البورصة وموزعة كالتالي :

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بيركو ليمنت	١٥١,٦٥٤,١٥٠	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	%٤١,٨١٥
شركة إكسودير ليمنت	٤٧,٠٥٦,٧٣٢	٩,٤١١,٣٤٦	%١٢,٩٧٥
شركة أفريكا ساميا كويرانتييف	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

في ٣٠ مارس ٢٠١٦ تم عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وقد وافق المساهمون فيها على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري إلى ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري، وقد بلغت الزيادة ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه موزعة على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد تم سدادها من خلال توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والتي أقرت توزيع سهم مجاني لكل سهم أصلي هذا وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٦.

ويبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم انستمنت	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	%٤١,٨١٥
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن للأوراق المالية)	١٥٠,١٧٩,٣٩٠	٣٠,٠٣٥,٨٧٨	%٢٠,٧٠٤
شركة إكسودير ليمنت	٩٤,٧٦٩,٤٦٤	١٨,٩٥٣,٨٩٣	%١٣,٠٦٥
صندوق كنجزواي	٣١,٦٣٩,٢٥٢	٦,٣٢٧,٨٥٠	%٤,٣٦٢
آخرون (أسهم عادية)	١٤٥,٤٦٦,٤٩٤	٢٩,٠٩٣,٢٩٩	%٢٠,٠٥٤
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	%١٠٠

١٤ - الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. وبناء على اقتراح مجلس الإدارة، قد توقف المجموعة هذه التحويلات لحساب الاحتياطي القانوني عند بلوغ هذا الاحتياطي ما نسبته ٥٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٥ - الحصص غير المسيطرة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقاً رسمياً مع شركة "كنفدل ال تي دي" للاستحواذ على ٢,٢٧٩,٢٨٧ سهم (٢٢,٢٧%) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في شركة إيديتا لصناعة الحلويات. تم تأمين سداد مبلغ ٥٥,٢٩٧,٧٨٢ جنيه مصري بغرض الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة مستقبلياً. سيتم الانتهاء من عملية الاستحواذ بعد ثلاث أشهر من تاريخ توقيع الاتفاقية.

الإجمالي		احتياطي تقييم		رأس المال المدفوع		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	خسائر متراكمة	أصول	الاحتياطي القانوني		
٢١,٨١٢,٣٧٨	٢٣,٨٢٩,٤٥١	٣٧٤,٣٥٤	٣٨,١٦٢	٥٩٣,٦٠٥	٢٢,٨٢٣,٣٣٠	الرصيد في ١ يناير
						نصيب الحصص غير المسيطرة
٢,١٧٨,٨٨٨	١,٣٢٣,٠٦٤	١,٣٢٣,٠٦٤	-	-	-	في ربح الشركات التابعة
٢,١٧٨,٨٨٨	١,٣٢٣,٠٦٤	١,٣٢٣,٠٦٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
						معاملات المساهمين
						نصيب الحصص غير المسيطرة
(١٦١,٨١٥)	-	-	-	-	-	في توزيعات الأرباح
						نصيب الحصص غير المسيطرة
-	١٠,٠٠٣,٥٣٤	-	-	-	١٠,٠٠٣,٥٣٤	في تأسيس شركة تابعة
-	-	-	-	-	-	المحول إلى احتياطي قانوني
٢,٠١٧,٠٧٣	١٠,٠٠٣,٥٣٤	-	-	-	١٠,٠٠٣,٥٣٤	معاملات المساهمين
٢٣,٨٢٩,٤٥١	٣٥,١٥٦,٠٤٩	١,٦٩٧,٤١٨	٣٨,١٦٢	٥٩٣,٦٠٥	٣٢,٨٢٦,٨٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣١ مارس ٢٠١٩			
الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	
٧٠٦,٦١٤,١٧٢	٤٩٥,٥٦٤,٥٧٧	٢١١,٠٤٩,٥٩٥	٦٣١,٤٢٨,٩٣٦	٤٣١,٨٤٢,١٠٧	١٩٩,٥٨٦,٨٢٩	قروض
٧٠٦,٦١٤,١٧٢	٤٩٥,٥٦٤,٥٧٧	٢١١,٠٤٩,٥٩٥	٦٣١,٤٢٨,٩٣٦	٤٣١,٨٤٢,١٠٧	١٩٩,٥٨٦,٨٢٩	

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٢٠٢,٧٥٧,٤٤٣	١٩١,١٤٥,٢٦٥	رصيد مستحق خلال عام
٨,٢٩٢,١٥٢	٨,٤٤١,٥٦٤	فوائد مستحقة
٢١١,٠٤٩,٥٩٥	١٩٩,٥٨٦,٨٢٩	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٦ - قروض (تابع)

(١) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣١ مارس ٢٠١٩			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٩,٤٤٧,٢٦٠	-	٩,٤٤٧,٢٦٠	-	-	-	القرض الأول
٧٥,٦٧٨,٥٨١	٣٠,٤٥١,٦٧١	٤٥,٢٢٦,٩١٠	٦٣,١٠٥,٧٧٣	٢٠,٤٤٠,٨٠٥	٤٢,٦٦٤,٩٦٨	القرض الثاني
٥٦,٥٨٧,٥٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٨٧,٥٠٠	٥٩,١٠٣,٦٢٥	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,١٠٣,٦٢٥	القرض الثالث
١٤٠,٦٠٣,٠٤٦	٩٩,٤٤٨,٦٤١	٤١,١٥٤,٤٠٥	١٣٧,٨٣٣,٧١٣	٩٧,٥٢٠,٦٦٧	٤٠,٣١٣,٠٤٦	القرض الرابع
٣٠٥,٩٩٢,٣٥٧	٢٤٥,٠٠٦,١٢١	٦٠,٩٨٦,٢٣٦	٢٧١,٧٥٩,١٣٩	٢١١,٢٥٠,٨٥٧	٦٠,٥٠٨,٢٨٢	القرض الخامس
٤٤,٣٦٢,٠٦٥	٢٩,٥٧٤,٧١٠	١٤,٧٨٧,٣٥٥	٣٥,٩٩٦,٢٢٦	٢١,٥٨٤,٧٨٥	١٤,٤١١,٤٤١	القرض السادس
٣٧,٩١٦,٨٠٨	٢٧,٠٨٣,٤٣٤	١٠,٨٣٣,٣٧٤	٣١,٥٨٥,٩٠٤	٢١,٠٤٤,٩٩٣	١٠,٥٤٠,٩١١	القرض السابع
٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	٤٦٧,٥٦٤,٥٧٧	٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	٥٩٩,٣٨٤,٣٨٠	٤٠٧,٨٤٢,١٠٧	١٩١,٥٤٢,٢٧٣	الإجمالي

تستحق القروض طبقاً للجدول التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٩٤,٧٥٧,٤٤٣	١٨٣,١٤٥,٢٦٥	رصيد مستحق خلال عام
٨,٢٦٥,٥٩٧	٨,٣٩٧,٠٠٨	فوائد مستحقة
٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	١٩١,٥٤٢,٢٧٣	الإجمالي

القرض الأول:

تم الحصول على القرض الأول من قبل أحد البنوك المصرية في يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. تم سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٩.

الفائدة:

تبلغ الفائدة ١% على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٦ - قروض (تابع)

(١) شركة إيديتا للصناعات الغذائية (تابع)

القرض الثاني:

تم الحصول على القرض الثاني من قبل أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٤ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة ٢٨,٩٥٢,٣٤٧ جنيه مصري و١,٨٦٢,٤٩٦ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٢٨,٩٥٢,٣٥٥ جنيه مصري على ٣ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٩,٦٥٠,٧٨٥ جنيه مصري. إضافة إلى ذلك، تلتزم الشركة بسداد مبلغ ١,٨٦٢,٤٩٦ دولار أمريكي على ٣ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٦٢٠,٨٣٤ دولار أمريكي. يستحق أول قسط بالجنيه المصري و بالدولار الأمريكي في يوليو ٢٠١٩ وآخر قسط في يوليو ٢٠٢٠.

الفائدة:

تبلغ الفائدة ١% على مستوى سعرى الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزى و ٢,٥% فوق سعر الليبور.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثالث:

تم الحصول القرض الثالث من قبل أحد البنوك المصرية في أبريل ٢٠١٥ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في أبريل ٢٠١٩ والقسط الأخير في أكتوبر ٢٠٢١.

الفائدة:

تبلغ الفائدة ١% على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزى.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٦ - قروض (تابع)

(١) شركة إيديتا للصناعات الغذائية (تابع)

القرض الرابع:

تم الحصول على القرض الرابع من قبل أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٥ بكفالة تضامنية مع شركة ديجم للتجارة بمبلغ ٢٠٢,٢٣٤,٨٨٨ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض القائم في ٣١ مارس ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة ٥٥,٦٤٧,١٠٠ جنيه مصري و ٤,٦٥٣,٧٣٠ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٥٥,٦٤٧,١٠٠ جنيه مصري / ٤,٦٥٣,٧٣٠ دولار أمريكي على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٧,٩٤٩,٥٨٦ جنيه مصري / ٦٦٤,٨١٩ دولار أمريكي، ويستحق سداد أول قسط في أبريل ٢٠١٩ والقسط الأخير في أبريل ٢٠٢٢. يتم سداد إجمالي قيمة القرض والفوائد المستحقة إلى البنك بالعملة المحلية دون وجود أي التزام على الشركة للسداد بالعملة الأجنبية.

الفائدة:

الفائدة ١% على سعرى الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزى ٤,٥% فوق سعر الليبور شهر واحد.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس:

تم الحصول على القرض الخامس من قبل أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٦ بكفالة تضامنية مع شركة ديجم للتجارة بمبلغ ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٦,٠٠٠,٠٠٠ يورو. يساوي إجمالي مبلغ السحب ١٨٩,٦٤٣,٦٥٩ جنيه مصري و ٢,٨٠٩,٥٦٥ يورو و ١,٥٥٦,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٩ إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ١٨٩,٦٤٣,٦٥٩ جنيه مصري و ٢,٨٠٩,٥٦٥ يورو و ١,٥٥٦,١٠٩ دولار أمريكي على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٢١,٠٧١,٥١٨ جنيه مصري و ٣١٢,١٧٤ يورو و ١٧٢,٩٠١ دولار أمريكي، ويستحق سداد أول قسط في سبتمبر ٢٠١٩ والقسط الأخير في سبتمبر ٢٠٢٣.

الفائدة:

الفائدة ٠,٥% على سعرى الإقراض والخصم المعن من البنك المركزي ومتوسط سعر فائدة ٤% للدولار الأمريكي واليورو.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٦ - قروض (تابع)

(١) شركة إيديتا للصناعات الغذائية (تابع)

القرض السادس:

في نوفمبر ٢٠١٧، وقعت الشركة اتفاقية مع أحد البنوك المصرية لتحويل رصيد تسهيل بنوك سحب على المكشوف بمبلغ ٩,٩١٤,٤٢٢ جنيه مصري و ٢,٧٤١,٣٧٠ دولار أمريكي إلى قرض لأجل. بلغ رصيد القرض القائم في ٣١ مارس ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة ٦,١٩٦,٥١٤ جنيه مصري و ١,٧١٣,٣٥٦ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٦,١٩٦,٥١٤ جنيه مصري على ٥ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ١,٢٣٩,٣٠٣ جنيه مصري. إضافة إلى الفوائد المستحقة. الشركة ملزمة بسداد مبلغ ١,٧١٣,٣٥٦ دولار أمريكي على ٥ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٣٤٢,٦٧١ دولار أمريكي. يستحق القسط التالي في أغسطس ٢٠١٩ والقسط الأخير في أغسطس ٢٠٢١.

الفائدة:

الفائدة ١,٥% على سعرى الإقراض والخصم المعطن من البنك المركزي و ٥% فوق سعر الليبور ٣ شهور.

القيمة العادلة:

تساوي القيمة العادلة تقريبًا القيمة الدفترية.

القرض السابع:

في يونيو ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقية مع أحد البنوك المصرية لتحويل رصيد تسهيل بنوك سحب على المكشوف بمبلغ ٤,٨٢٧,٦١١ جنيه مصري و ٢,١٤٣,٩٨٠ دولار أمريكي إلى قرض لأجل إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٣,٦٢٠,٧٠٨ جنيه مصري على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٦٠٣,٤٥١ جنيه مصري. إضافة إلى الفوائد المستحقة. الشركة ملزمة بسداد مبلغ ١,٦٠٧,٩٨٥ دولار أمريكي على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٢٦٧,٩٩٨ دولار أمريكي. يستحق القسط التالي في سبتمبر ٢٠١٩ والقسط الأخير في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

الفائدة:

الفائدة ١,٥% على سعرى الإقراض والخصم المعطن من البنك المركزي و ٥% فوق سعر الليبور.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٦ - قروض (تابع)

(٢) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣١ مارس ٢٠١٩			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٣٦,٠٢٦,٥٥٥	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٢٦,٥٥٥	٣٢,٠٤٤,٥٥٦	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٤٤,٥٥٦	القرض الأول
٣٦,٠٢٦,٥٥٥	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٢٦,٥٥٥	٣٢,٠٤٤,٥٥٦	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٤٤,٥٥٦	

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	رصيد مستحق خلال عام واحد
٢٦,٥٥٥	٤٤,٥٥٦	فوائد مستحقة
٨,٠٢٦,٥٥٥	٨,٠٤٤,٥٥٦	

تم تقديم القرض من قبل أحد البنوك المصرية في ديسمبر ٢٠١٧ على أساس ضمان متبادل صادر عن شركة إيديتا للصناعات الغذائية بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بعد سداد الأقساط ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث يستحق سداد القسط التالي في يونيو ٢٠١٩ والقسط الأخير في ديسمبر ٢٠٢٢.

الفائدة:

يسرى على القرض عائد بواقع ٠,٥% علاوة على متوسط سعرى الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٧ - التزامات مزايا العاملين

يحق لموظفي المجموعة عند التقاعد الحصول على مكافأة نهاية الخدمة بناء على خطة المزايا المحددة. ويستند هذا الاستحقاق إلى مدة الخدمة ومكافأة الموظف النهائية عند التقاعد. يتم احتساب الالتزامات الناتجة عن نظم مزايا العاملين المحددة استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الاكتوارية الرئيسية الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٪١٥	٪١٥	معدل الخصم
٪١٠	٪١٠	متوسط معدل زيادة الأجور
٪٣٥	٪٣٥	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	الجدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٦,٦٢١,١٩٣	٧,٢٠٧,٥٣٨	القيمة الحالية للالتزامات
٦,٦٢١,١٩٣	٧,٢٠٧,٥٣٨	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٤,٧٦١,٩٦٥	٦,٦٢١,١٩٣	الرصيد أول العام
٣,٣٠٤,٠٤٦	١,٠٦٤,٤٩٦	الإضافات خلال العام (إيضاح ٢٤)
(١,٤٤٤,٨١٨)	(٤٧٨,١٥١)	المسدد خلال العام
٦,٦٢١,١٩٣	٧,٢٠٧,٥٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المبالغ المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر تتمثل في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧١٤,٢٩٥	٢٤٨,٢٩٥	فوائد مدينة
٢,٥٨٩,٧٥١	٨١٦,٢٠١	تكلفة الخدمة المستحقة
٣,٣٠٤,٠٤٦	١,٠٦٤,٤٩٦	الإجمالي

شركة إيديتا للمصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٨ - التزام ضريبة الدخل المؤجلة

تتعلق ضريبة الدخل المؤجلة في الاثلاث الضريبة الناتجة عن الفروق الناتجة بين الأساس الضريبي للأصول وقيمتها الدفترية في القوائم المالية:

صافي الاثلاث الضريبة المؤجلة	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الاصول الثابتة	ديجنا للتجارة	مخصصات اخرى	خسائر فروق عملة	اقتناء شركة
	٧,٨٢٢,٤٣٩	٢٤,١٨٩,٠٨٦	-	٢,١٤٥,٦١٢	٥,٦٧٦,٨٢٧	-	-
	(١,٥٤٦,٣٦٤)	(١٦,٣٦٩,٦٤٧)	-	١,٥٤٦,٣٦٤	-	-	-
	٩,٣٦٨,٨٠٣	٧,٨٢٢,٤٣٩	-	٣,٦٩١,٩٧٦	٥,٦٧٦,٨٢٧	-	-
	(١٦٥,٩٩١,١٣٧)	(١٥٤,١٤١,٤٨٧)	(٣,٠٩٤,٩٥٢)	-	-	-	(١٦٢,٨٩٦,١٨٠)
	(٢٩٩,٣٦٠)	(١١,٨٤٩,٦٤٥)	٦,٠١٠٦	-	-	-	(٣٥٩,٤٦٦)
	(١٦٦,٢٩٠,٤٩٢)	(١٦٥,٩٩١,١٣٧)	(٣,٠٣٤,٨٤٦)	-	-	-	(١١٦٣,٢٥٥,٦٤٦)
	(١٥٨,٥٢٨,١٥٩)	(١٥٨,١٦٨,٦٩٣)	(٣,٠٣٤,٨٤٦)	٣,٦٩١,٩٧٦	٥,٦٧٦,٨٢٧	-	(١١٦٣,٢٥٥,٦٤٦)
	(١٥٨,١٦٨,٦٩٣)	(١٢٩,٩٥٢,٤٠١)	(٣,٠٩٤,٩٥٢)	٢,١٤٥,٦١٢	٥,٦٧٦,٨٢٧	-	(١٦٢,٨٩٦,١٨٠)
	١,٢٤٧,٠٠٤	(٢٨,٢١٦,٢٩٢)	٦,٠١٠٦	١,٥٤٦,٣٦٤	-	-	(٣٥٩,٤٦٦)
	(١٥٦,٩٢١,٦٨٩)	(١٥٨,١٦٨,٦٩٣)	(٣,٠٣٤,٨٤٦)	٣,٦٩١,٩٧٦	٥,٦٧٦,٨٢٧	-	(١٦٢٣,٢٥٥,٦٤٦)

اصول ضريبة مؤجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في ٣١ مارس

الاثلاث ضريبة مؤجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في ٣١ مارس

صافي الاثلاث الضريبة المؤجلة

الرصيد في ١ يناير

الأرباح و الخسائر (إيضاح ٢٦)

الرصيد في ٣١ مارس

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٩ - مخصصات

مخصصات أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٢٠,٩١٠,٤٤٥	٢٩,٢٧٠,٨٦٦	الرصيد في ١ يناير
١٢,٨٢٨,٧٥٩	٨,٤٥١,١٨٠	مكون خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٤)
(٤,٢٧٧,٨١٧)	(٢,٢٥٢,٩٩٥)	مستخدم خلال الفترة / العام
(١٩٠,٥٢١)	(١٧٠,٤٣٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٩,٢٧٠,٨٦٦	٣٥,٢٩٨,٦٢١	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.

٢٠ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٩,١٢٦,٥٦٧	٧,٩٧٢,٧٥٨	بنوك سحب على المكشوف
١٩,١٢٦,٥٦٧	٧,٩٧٢,٧٥٨	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف يعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة التمويل لرأس المال العامل. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١٦,٣٪ كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,١٧٪).

٢١ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٦١,٨٦٠,٦٠٢	١٤٨,٦١١,٧٠٠	دائنون تجاريون
٩٩,٩٥٤,٤٦٠	١٣٠,٣٩٩,٢٦٧	أوراق دفع
٤٢,٢٣٤,٧٨٥	٣٠,٧٦٤,٩١٢	ضرائب مستحقة
٦٥,٧١٣,٢٨٥	٨٧,٧٧١,٢١٥	مصرفات مستحقة
١٦,٩٤٥,١٨٦	١٦,٨١٣,٥١٤	تأمينات من الغير
١٤,٢٣٥,٢٨١	١٣,٩٥١,٠١٧	أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٧١,٣٤٤	٦,٣٥٤,٦٤٨	تأمينات اجتماعية
٣,٢٢٨,٦٤٢	١٨٩,٨٦٣,٦٤٢	دائنو توزيعات
١٨,٢٥٩,٧٥٠	٧,٠٠٦,٧٢٤	عملاء - دفعات مقدمة
٤٢٧,٥٠٣,٣٣٥	٦٣١,٥٣٦,٦٣٩	الإجمالي

يكون الدائنون التجاريون بدون ضمانات وعادة ما يتم سدادها خلال متوسط ٤٥ يوماً من تاريخ الاعتراف.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢٢ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
-	٦,٦٣٣,٤٦٩	الرصيد في ١ يناير
(٥,٤٠٥,٢٧٣)	-	ضرائب الدخل المسددة خلال العام
(٩,٤٣٣,٣٦٢)	(٥,٦٧٥,٥٦١)	ضرائب خصم وإضافة
٧٩,٤٦٤,٧٨٨	٣٧,٨٧٩,١٧٢	ضرائب دخل العام
(٥٥,٨٦٢,٧٣٠)	-	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(٢,١٢٩,٩٥٤)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٦,٦٣٣,٤٦٩	٣٨,٨٣٧,٠٨٠	الأرصدة اعتبارًا من

٢٣ - إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٢,٧٦٢,٦٨٢	٤,١٤٤,٩٣٨	دعم صادرات
٤٥٧,٣٨٧	٨٩٦,٠٦٤	أخرى
٣,٢٢٠,٠٦٩	٥,٠٤١,٠٠٢	الإجمالي

٢٤ - خسائر أخرى - بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(٧٥٠,٠٠٠)	(٨,٤٥١,١٨٠)	مخصصات أخرى
(٢٧٥,٩٢٥)	(١٩١,١٧٩)	مخصص المخزون الراكد وبطئ الحركة
(٤٧٤,٠٧٥)	(١,٠٦٤,٤٩٦)	مخصص التزامات مزايا العاملين
٦١٩,١٦٣	٤٠,٢٧٨	أرباح بيع أصول ثابتة
-	١٧٠,٤٣٠	مخصصات انتفى الغرض منها
-	(٤,٣٣٩,٢٤٧)	مصرفوف التأمين التكافلي
(٨٨٠,٨٣٧)	(١٣,٨٣٥,٣٩٤)	الصافي

٢٥ - مصرفوفات تمويلية - بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٨,١٢٤,٩٦٥	١٣,٤٧٩,٢٥٥	إيرادات تمويلية
-	٩,٤٥٦,٧٦٩	فوائد دائنة
٨,١٢٤,٩٦٥	٢٢,٩٣٦,٠٢٤	أرباح تقييم فروق عملة
(٣٢,٤١٠,٧٣٤)	(٢٣,٦٧٠,٧٣٢)	مصرفوفات تمويلية
(١,٧١٩,٠٥٤)	-	فوائد مدينة
(٣٤,١٢٩,٧٨٨)	(٢٣,٦٧٠,٧٣٢)	خسائر تقييم فروق عملة
(٢٦,٠٠٤,٨٢٣)	(٧٣٤,٧٠٨)	الصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢٦ - ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لأحكام ضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ كما تم تعديله بموجب القانون رقم ٩٦ لعام ٢٠١٥.

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٦,٣٤٢,٣٤١	٣٧,٨٧٩,١٧٢	ضريبة دخل الفترة
١٣,٥٩٤,٩١٧	٣٥٩,٤٦٦	مصروف ضريبة مؤجلة
-	(١,٦٠٦,٤٧٠)	إيراد ضريبة مؤجلة
١٩,٩٣٧,٢٥٨	٣٦,٦٣٢,١٦٨	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٨٩,٣٧٦,٠٢٩	١٦١,٥٦١,٧٢٥	ربح الفترة قبل الضرائب
٢٠,١٠٩,٦٠٦	٣٦,٣٥١,٣٨٨	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السائدة
٢٠,١٠٩,٦٠٦	٣٦,٣٥١,٣٨٨	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
٧٤٤,٤٠٦	١,٧٨٣,٣١٠	خسائر ضريبية غير معترف بأصول ضريبية مؤجلة لها
(٩١٦,٧٥٤)	(١,٥٠٢,٥٣٠)	ضريبة الدخل
١٩,٩٣٧,٢٥٨	٣٦,٦٣٢,١٦٨	

ترجع الزيادة في معدل الضريبة الفعلي خلال ٣١ مارس ٢٠١٩ إلى الزيادة في المصروفات الغير معترف بها ضريبياً خلال العام.

٢٧ - نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي ربح العام العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٦٨,٤٥٢,٤٢٥	١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	صافي الأرباح لمالكي الشركة الأم
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
٠,٠٩	٠,١٧	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

* تم تحديد صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم بعد خصم توزيعات الأرباح المقترحة للعاملين على أن يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

النصيب المخفض

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالأثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض. لا يوجد لدى المجموعة أي فئات أسهم عادية محتملة في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ولذلك فإن النصيب المخفض للسهم الواحد يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢٨ - المصروفات حسب طبيعتها

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٦٠٤,٤٣٣,٣٦٤	٦٣٠,٨٠١,٧٥١	تكلفة المبيعات
١٠٤,٦٦٤,٩٧٠	١١٣,٩٤٤,٩٤١	مصروفات البيع والتسويق
٦٣,٩٣٥,٨٢٠	٦٦,٣٤٣,٦٥١	مصروفات عمومية وإدارية
٧٧٣,٠٣٤,١٥٤	٨١١,٠٩٠,٣٤٣	
٤٨٤,٤٥٥,٢٥٩	٤٨٨,١٣٤,٩٩٠	مواد الخام والتغليف المستخدمة
١٠٨,١٠٤,٨٥٤	١٢٤,٤٧٧,٥٠٤	أجور ومرتبات
٤٣,٦٥٨,١٨٣	٣٨,٢١١,٩٨٧	إعلانات وتسويق
٣٤,٨٣٧,١٤٥	٣٦,٦١٩,٣٥٧	الإهلاك و استهلاك
١,٨٠٩,٨٧٥	٢,١٠٧,٢٨٩	مشتريات بغرض إعادة البيع
٢٢,٢٨٠,٠٥٨	٢٣,٤٩٧,٥٩٤	مصروفات أخرى
١٦,٦٧٠,٠٤٤	٢٢,٣٧٦,٠١٨	غاز، مياه وكهرباء
٨,٦٦٧,٨٧٥	١٠,٦٩١,٣٤٢	مصروفات سيارات
١١,٢٩٦,٨٦١	١٦,٧١٢,٣٢٩	ايجارات
٥,٣١٩,١١٤	١٠,١١٢,٥٤٢	مصروفات صيانة
٧,٢٩٩,٢٦٧	١١,٤٨١,٤٨٥	مصروفات انتقال
٤,٩٦٦,٣٣٧	٥,٦٧٢,٢٢٠	مواد استهلاكية
٢٣,٦٦٩,٢٨٢	٢٠,٩٩٥,٦٨٦	مزايا عاملين
٧٧٣,٠٣٤,١٥٤	٨١١,٠٩٠,٣٤٣	اجمالي المصروفات

٢٩ - أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة العديد من المعاملات مع شركات و منشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص غير المسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من/ إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى.

مزايا الإدارة العليا

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بدفع مبلغ ٢٦,٨٢٩,٠٨٥ جنيه مصري كمزايا لأعضاء الإدارة الرئيسيين (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٣,٩٧٧,٠٦٣ جنيه مصري).

٣١ مارس ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٩		
أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	
٢٠,٧١٥,٤٠٧	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٥٩,٢٧٥	٦٧٥,٠٠٠	مرتبات ومزايا
٣٠٥,٩٦٧	٥٩٧,٣٣٣	١٨٨,٨٥٠	٧٨٥,٠٠٠	بدلات
١٠٨,٣٥٦	-	١٢٠,٩٦٠	-	مزايا أخرى

شركة إبيتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣٠ - التقارير القطاعية

تعمل إبيتا عبر خمس قطاعات في الرجبات الخفيفة وتقدم تسعة علامات تجارية متميزة:

منتجات	أصناف	القطاعات
كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة إلى الفطائر والكعك	تايجر تيل، توينكل، تودو وهو هوز	كيك
الكرواسون الحلو واللاذع	مولتو	كرواسون
مخبوزة بالملح والقمح	باك رولز وباك ستيكس	المقرمشات
رقائق محشوة	فريسكا	وأفر
حلوى صلبة وناعمة وجليبية ومصاصات	مبيكس	حلويات

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

إجمالي	أخرى		حلويات		وأفر		مقرمشات		كرواسون		كيك		نتائج العمليات
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
٨٨٦,٠٧٦	٩٨٢,١٨١	٢,٩٧٣	٢,٦٨٩	٤٠,٠٩٨	٤٣,١١٤	٦٨,٢٤٣	٩٧,٣٤٩	٧٠,١٢٢	١٠٥,٤٨٥	٢٦٨,٦٥١	٢٧٧,٦٦٦	٤٣٥,٩٨٩	٤٥٥,٨٧٨
٢٨١,٦٤٢	٣٥١,٣٧٩	١,١٧٣	٦٠٦	١٠,٤٣٢	١١,٨٨٤	٢١,١٤٥	٣٢,٤٨٧	١٩,٤٩٧	٣٢,٠٠٨	٧٢,٩١٧	٨٩,٣٢٦	١٥٦,٤٢٩	١٨٥,٠٦٨
١١٥,٣٨١	١٢٢,٢٩٦	٧٣٥	٢٤٨	٤,٤٦٠	٢,٩٤٤	٧,٨١٨	١٠,٣٩٣	٧,٨٨١	٧,٨٤٧	٦,٩٧٨	٢٩,٣٩٨	٨٧,٥١٩	١١١,٤٦٦

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣٠ - التقارير القطاعية (تابع)

يتم تسوية أرباح التشغيل الى صافى الربح كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١١٥,٣٨١	١٦٢,٢٩٦	أرباح التشغيل
(٣٤,١٣٠)	(٢٣,٦٧٠)	فوائد مدينة
٨,١٢٥	٢٢,٩٣٦	فوائد دائنة
(١٩,٩٣٧)	(٣٦,٦٣٢)	ضريبة الدخل
٦٩,٤٣٩	١٢٤,٩٣٠	صافى الربح

تمثل المعلومات القطاعية الواردة في الجدول أعلاه المعلومات القطاعية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى المجموعة.

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية على أساس المعلومات المراجعة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة لغرض تحديد وتقييم الموارد.

يدرس المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية الأعمال من منظور المنتجات. ومع أن المقرمشات والفريسكا والميمكس لا تلبي الحدود الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القابلة للتقرير، استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لأنها تخضع لمراقبة دقيقة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات المجموعة المستقبلية.

يقيم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية أداء القطاعات التشغيلية بناءً على أرباحها التشغيلية.

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

لا يتم توزيع فوائد دائنة أو مدينة على القطاعات حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها من قبل إدارة التمويل المركزية التي تدير المركز المالي للمجموعة.

٣١ - الالتزامات المحتملة

١ - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

تضمن الشركة شركة ديجما للتجارة وشركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية. توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ٣٥,٥٦٠,٠١٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٥,٠١٦,٩٥٨ جنيه مصري).

٢ - شركة ديجما للتجارة

تضمن الشركة شركة إيديتا للصناعات الغذائية مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية.

في ٣١ مارس ٢٠١٩، توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ صفر جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٥٣٧,٢٧٧ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣١ - الالتزامات المحتملة (تابع)

٣ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

في ٣١ مارس ٢٠١٩، توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ٥,٤٦١,٤٦٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٦١٧,٠٦٨ جنيه مصري).

٣٢ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بمبلغ ٤٤,٦ مليون جنيه مصري (٢٠١٨: ٤٤,٦ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق بتأسيس استثمار جديد في المغرب بمبلغ ١٧,٢١٢,٥٠٠ درهم مغربي.

ارتباطات إيجارات تشغيلية

تقوم المجموعة بتأجير مستودعات بموجب عقود إيجار غير قابلة للإلغاء ينتهي سريانها في غضون عامين إلى ثمانية أعوام. وتتسم عقود الإيجار بشروط وبنود تصاعدية وحقوق متفاوتة.

إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار لعقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
٨,٣٢٤,٠٦٠	٩,٦٥٦,٦٨٣
٣٨,٧٣٤,٦٧٩	٤٥,٢٨٦,٣٩٥
٥,٨١٤,٧٦١	١٤,٤٧٢,٢٢١
٥٢,٨٧٣,٥٠٠	٦٩,٤١٥,٢٩٩

خلال العام
أكثر من عام حتى خمسة أعوام
أكثر من خمسة أعوام

٣٣ - الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في جمهورية مصر العربية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وربط مصلحة الضرائب. فيما يلي الوضع الضريبي للمجموعة كما في تاريخ القوائم المالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقاً للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.
- تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣٣ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (تابع)

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص لضريبة كسب العمل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- أما بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حاليًا بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

ج - ضريبة المبيعات

- تم إجراء فحص لضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٨، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد وتم تقديم الإقرار الضريبي الشهري في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص لضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨.

شركة ديجما للتجارة

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقًا لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠١٤، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨، قدمت الشركة إقراراتها الضريبية في الوقت المحدد وفقًا للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥.

ب - ضريبة المرتبات

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨، قدمت الشركة إقراراتها الضريبية الربع سنوية إلى مصلحة الضرائب في الوقت المحدد.

ج - ضريبة المبيعات

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٦-٢٠١٨، قدمت الشركة إقرار ضريبة المبيعات الشهرية في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨، قامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣٣ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء فحص الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٤، ولم يتم إبلاغ الشركة بأي نتائج بعد.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨، وقدمت الشركة إقراراتها الضريبية إلى مصلحة الضرائب في الوقت المحدد.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص ضريبة كسب العمل للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨.

ج - ضريبة المبيعات

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠١٥، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة للأعوام من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٨، وقدمت الشركة إقرارات ضريبة المبيعات في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٤، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨.