

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة  
شركة مساهمة مصرية  
تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعّة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	الميزانية المجمعّة
٣	قائمة الدخل المجمعّة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعّة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعّة
٣٩-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة



## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة إيدينا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" ("المجموعة") في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ولمخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتلخص 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 للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### أمور هامة أخرى

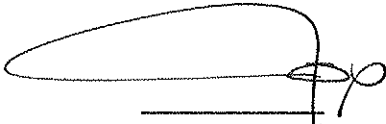
مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على الاستنتاج وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح (٢٢) ضمن الأيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة، لم نقم المجموعة بإصدار قوائم مالية مدققة طبقاً لمعايير المراجعة المصرية أو تم إجراء فحص محدود لها طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وبالتالي فإن أرقام المقارنة لكل من قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لم يتم مراجعتها أو إجراء فحص محدود لها. مع الأخذ في الاعتبار أن أرقام المقارنة في الميزانية تمثل أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي سبق مراجعتها وأصدرنا عنها تقرير غير متحفظ بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.

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

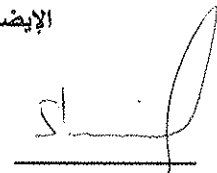
القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠١٥

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
1.015.869.650	1.151.261.581	5	الأصول الثابتة
68.618.658	162.597.332	6	الأصول غير الملموسة
<b>1.084.488.308</b>	<b>1.313.858.913</b>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
112.481.757	141.321.058	7	المخزون
11.386.462	9.932.340	8	عملاء وأوراق قبض
54.955.661	68.521.764	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
106.014.124	105.120.837	10	أذون الخزانة
233.301.434	227.985.523	11	نقدية وأرصدة بالبنوك
<b>518.139.438</b>	<b>552.881.522</b>		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
10.916.700	13.809.859	12	مخصصات
60.418.179	106.014.427	13	بنوك سحب على المكشوف
205.931.191	213.741.694	14	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
81.588.139	31.184.717	15	التزامات ضرائب الدخل الجارية
125.176.964	179.824.953	16	الجزء الجاري من الالتزامات طويلة الأجل
<b>484.031.173</b>	<b>544.575.650</b>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<b>34.108.265</b>	<b>8.305.872</b>		صافي رأس المال العامل
<b>1.118.596.573</b>	<b>1.322.164.785</b>		إجمالي الاستثمار
			يتمثل في:
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
72.536.290	72.536.290	17	رأس المال المدفوع
31.103.903	31.103.903	18	الاحتياطي القانوني
3.501	5.379		احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
720.134.419	845.055.610		الأرباح المرحلة
<b>823.778.113</b>	<b>948.701.182</b>		إجمالي حقوق المساهمين
1.966.793	3.472.581	19	حقوق الأقلية
<b>825.744.906</b>	<b>952.173.763</b>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
204.543.390	268.891.674	20	قروض طويلة الأجل
8.884.103	9.449.762	21	أوراق الدفع طويلة الأجل
79.424.174	91.649.586	22	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>292.851.667</b>	<b>369.991.022</b>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<b>1.118.596.573</b>	<b>1.322.164.785</b>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 إلى صفحة 39 تمثل جزء متمم للقوائم المالية



المهندس / هاني نبيه برزي  
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / شريف فتحى  
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالى

القاهرة في 12 أغسطس 2015

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
لم تلخص فحوصاً محدوداً	٢٠١٥	لم تلخص فحوصاً محدوداً	٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
٤٥٥,١٨٦,٧٨٤	٥١٤,٨١٥,٦٥٢	٩٠٥,٩٤٩,٢٧٩	١,٠٤٣,٧١٧,٣٢٧		البيعات
(٢٨١,٦٧٤,٦٨١)	(٣٢١,١١١,٥٥١)	(٥٦٠,٢٦٢,٣٦٨)	(٦٣٩,٠٥٤,٤٢٢)	٢٨	تكلفة المبيعات
١٧٣,٥١٢,١٠٣	١٩٣,٧٠٤,١٠١	٣٤٥,٦٨٥,٩١١	٤٠٤,٦٦٢,٩٠٥		مجمد الربح
(٤٦,٧٧٨,٦٧٢)	(٦٣,٥٠٢,٨٧٠)	(٩٠,٤٣٤,٤٥٥)	(١٢٧,٧٦٩,٠٦٩)	٢٨	مصروفات البيع والتسويق
(٢٧,٤٨٩,٦٣٣)	(٣٦,٠٤٨,٢٠٠)	(٥٢,١٠٨,٧٩٠)	(٧٤,٢٦٨,٤٢٩)	٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
٨,١٤٠,١٦٣	٩,٢٠٥,٩٦٨	١٠,٥٩٦,٦٦٣	١١,١٤٦,٢٨٨	٢٣	إيرادات أخرى
(٣,٨٦٠,٢٢٠)	(١,٧٣٩,٠٩٢)	(٧,٧٧٨,٨٨٠)	(٢,٩٨٩,٠٩٢)	٢٤	مصروفات أخرى
١٠٣,٥٢٣,٧٤٠	١٠١,٦٦٥,٩٠٧	٢٠٥,٩٦٠,٤٤٩	٢١٠,٧٨٧,٦٠٣		إرباح التشغيل
(١,٢١٧,٧٤٤)	(٧,٥٥١,٢٧٠)	(٣,٤٢٩,٥٥٢)	(٨٨٢,٤٥٣)	٢٥	(تكاليف) التمويل - بالصافي
١٠٢,٣٠٥,٩٩٦	٩٤,١١٤,٦٣٧	٢٠٢,٥٣٠,٨٩٧	٢٠٩,٩٠٥,١٥٠		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٥,١٥٧,٨٢٤)	(٢٧,١٠٥,٠٣٠)	(٦٠,٣٧٢,١٣٨)	(٦١,٦٤٦,٣٠٠)	٢٦	ضرائب الدخل
٦٧,١٤٨,١٧٢	٦٦,٩٩٣,٥٠٧	١٤٢,١٥٨,٧٥٩	١٤٨,٢٥٨,٨٥٠		صافي ربح الفترة
					يتم توزيعه على النحو التالي:
٦٧,١٤٨,١٧٢	٦٦,٩٩٣,٥٠٧	١٤٢,١٥٨,٧٥٩	١٤٦,٧٥١,٨٦٢		حقوق المساهمين
٢٧,٩٧٣	٧٥٩,٢٩٠	(٦٦,٠٩٤)	١,٥٠٦,٦٨٨		حقوق الأقلية
٦٧,١٤٨,١٧٢	٦٦,٩٩٣,٥٠٧	١٤٢,١٥٨,٧٥٩	١٤٨,٢٥٨,٨٥٠		صافي ربح الفترة
					نسب السهم الأساسي والمخفض
١,١٨٥	١,١٨٥	١,٢٩٢	١,٤٠٩	٢٧	في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة إبيتا للصناعات الغذائية وشركائها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات في حقوق الملكية الدورية المجمعة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية	
إجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي	حقوق المساهمين	أرباح مرحلة	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق
إجمالي	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين	أرباح مرحلة	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق	احتياطي فروق
٧٠٩,٩٥٢,٢١٤	٢,٢٢١,٩٥٠	٧٠٧,٦٩٠,٢٦٤	٦١٨,٧٤٧,٢٨٦	(٩٣٣)	١٦,٤٠٧,٦٢١	٧٢,٥٣٦,٢٩٠					
(١٢٧,٥٦٣,٩٢٩)	(٨٩,١٧٣)	(١٢٧,٤٧٤,٧٩٦)	(١٢٧,٤٧٤,٧٩٦)	-	-	-					
(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	-	-	-	-	-					
(١,٠٥٩)	-	(١,٠٥٩)	-	-	(١,٠٥٩)	-					
١٤٢,١٥٨,٢٥٩	(٦٦,٠٩٤)	١٤٢,٧٢٤,٣٥٣	١٤٢,٧٢٤,٣٥٣	-	-	-					
٦٨٤,٥٤٤,٢٤٥	٢,١٠٥,٤٨٣	٦٨٢,٤٣٨,٧٦٢	٥٩٣,٤٩٦,٨٤٣	(١,٠٩٢)	١٦,٤٠٧,٦٢١	٧٢,٥٣٦,٢٩٠					
٨٢٥,٧٤٤,٩٠٦	١,٩٦٩,٧٩٣	٨٢٣,٧٧٨,١١٣	٧٢٠,١٣٤,٤١٩	٣,٥٠١	٣١,١٠٢,٩٠٣	٧٢,٥٣٦,٢٩٠					
(٢١,٨٣٠,٦٧١)	-	(٢١,٨٣٠,٦٧١)	(٢١,٨٣٠,٦٧١)	-	-	-					
(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	-	-	-	-	-					
١,٨٧٨	-	١,٨٧٨	-	١,٨٧٨	-	-					
١٤٨,٢٥٨,٨٥٠	١,٥٠٦,٩٨٨	١٤٦,٧٥١,٨٦٢	١٤٦,٧٥١,٨٦٢	-	-	-					
٩٥٢,١٧٣,٧٦٣	٣,٤٧٢,٥٨١	٩٤٨,٧٠١,١٨٢	٨٤٥,٠٥٥,٦١٠	٥,٣٧٩	٣١,١٠٣,٩٠٣	٧٢,٥٣٦,٢٩٠					

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء مقدم للقوائم المالية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
(لم تفحص فحوصاً محولاً)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و١ يناير ٢٠١٥

توزيعات أرباح عام ٢٠١٤

احتياطي تقييم أصول

احتياطي فروق ترجمة صلات أجنبية

صافي ربح الفترة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

لم تفحص فحصاً محدوداً ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢,٥٣٠,٨٩٧	٢٠٩,٩٠٠,١٥٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٧٧٨,٨٨٠	٢,٩٨٩,٠٩٢	٢٤	ربح الفترة قبل الضرائب تعديلات:
٨٦٤,٠٠٠	٥٦٥,٦٥٩	٢٥	تدعيم مخصصات
١٢,٤٢٣,٢٢٦	١٣,٥١٦,٢١١	٢٥	فوائد أقساط أراضي
(١١,٣٦٢,٠١٠)	(١٢,٨٧٩,٥٤٤)	٢٥	فوائد مدينة
٢١,٣٢٣,٢٢٦	٣٦,١١٢,٩٨٥	٥	فوائد دائنة
-	٣١٤,٣١٠	٦	إهلاك أصول ثابتة
(١١٣,٨٦٦)	(٧,٦٥٨,٩٢٧)	٢٣	استهلاك أصول غير ملموسة (أرباح) بيع أصول ثابتة
٢٤٢,٤٤٤,٣٥٣	٢٤٢,٨٥٩,٩٣٦		أرباح النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢٣,٨٠٠,٦٧٤)	(٢٨,٨٣٩,٣٠١)		التغيير في رأس المال العامل
١,١٣٨,٣٢٢	١,٥٧٢,٣٥١		مخزون
(٢٥,٤٣٨,٢٦٢)	(١٣,٥٦٦,١٠٣)		عملاء وأوراق قبض
١٥,٤١٩,٦٨٦	١٠,٨٣٥,٠٩٦		مديون وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٦٤,٩٩١)	(٢١٤,١٦٢)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى**
٢٠٨,٩٩٨,٤٣٤	٢١٢,٦٤٧,٨١٧		استخدام مخصصات
(١٢,٤٢٣,٢٢٦)	(١٣,٥١٦,٢١١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٤,٤١٥,٠٦٠)	(٩٩,٨١٩,٣١٠)	١٥	فوائد مدفوعة
١٣٢,١٦٠,١٤٨	٩٩,٣١٢,٢٩٦		ضرائب الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤٠,٣٠٩,٤١٠)	(١٧٢,١٦٨,٩٥٦)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٩٤,٢٩٢,٩٨٤)		شراء أصول ثابتة
٢١٩,١٦١	٨,٣٢٢,٩٦٧		شراء أصول غير ملموسة
١١,٣٦٢,٠١٠	١٢,٨٧٩,٥٤٤		المحصل من بيع أصول ثابتة
١,٣٦٤,٦٨٠	٨٩٣,٢٨٧		فوائد محصلة
(٢٧,٣٦٣,٥٥٩)	(٢٤٤,٣٦٦,١٤٢)		أذون الخزانة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٢٩٦)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١٧,٦٦٤,١٣٩)	(٢١,٨٢٩,٩٩٣)		سداد ضرائب مبيعات على الآلات
(٥٥,٧٥٢,١٥٩)	(٤٤,٠٩٩,٩٣٤)		توزيعات أرباح مدفوعة**
٦٣,٣١٨,٨٦٥	١٦٠,٠٧١,٦١٤		سداد قروض
(١١٠,١٢٢,٧٢٩)	٩٤,١٤١,٦٨٧		تدفقات من القروض
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٥,٣٢٦,١٤٠)	(٥٠,٩١٢,١٥٩)		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
١٥٧,٨٦٦,٤٦٥	١٧٢,٨٨٣,٢٥٥		النقدية وما في حكمها أول العام
١٥٢,٥٤٠,٣٢٥	١٢١,٩٧١,٠٩٦	١١	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

\*\* في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تم استبعاد مبلغ ٤٩,٩٠٠,٨٨٩ جنيه مصري من التغيير في بند دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى حيث أنه يمثل معاملة غير نقدية والتي تتعلق بتوزيعات الإرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزءاً متممًا للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

## ١ - مقدمة

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

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٥.

## ٢ - السياسات المحاسبية

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

### ١ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

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

### ب - أساس التجميع

#### ١ - الشركات التابعة

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

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

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



شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أساس التجميع (تابع)

١ - الشركات التابعة (تابع)

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

٢ - عمليات البيع والاقتناء وحقوق الأقلية

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

٣ - الشركات الشقيقة

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

شركة إيديتا للصناعات إنشائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

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

(٢) المعاملات والأرصدة

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

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

(٣) شركات المجموعة

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

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

د - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك، وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريضية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

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

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

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

هـ - الأصول الغير ملموسة

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

و يتم استخدام طريقة القسط الثابت لاستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار افتراضية محددة، ويتم استهلاك حقوق المعرفة على ٢٥ سنة

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

١ - الأصول غير المالية التي ليس لها عمر إنتاجي محدد

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية (تابع)

٢ - الأصول غير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد

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

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

ز - الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

ح - الإيجار

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

عقود الإيجار التشغيلي

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة -- عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### ط - المخزون

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

### ي - الأصول المالية

#### أولاً - التصنيف:

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

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

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

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

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

شركة ايدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

٥ - الأصول المالية (تابع)

ثانياً - القياس والقياس اللاحق :

- يتم الاعتراف الأولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم الاعتراف الأولي لها بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الدخل.

- في تاريخ الميزانية، يعاد قياس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة. ويتم قياس الاستثمارات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

- يتم تحميل قائمة الدخل بأرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك في السنة المالية التي تحققت فيها. ويتم قياس الاستثمارات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات التوزيعات من الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت المجموعة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.

- تقوم المجموعة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

ك - المدينون التجاريون وأوراق القبض

يتم الإثبات الأولي للمدينون التجاريون وأوراق القبض بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة (أكثر من ٣٠ يوم تأخير).

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

ل - النقدية وما في حكمها

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

يتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة في الميزانية.

م - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### ن - الاقتراض

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

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

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

### س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

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

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

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

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

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

### ع - مزايا العاملين

#### (١) نظام التأمينات والمعاشات

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

#### (٢) حصة العاملين في الأرباح

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

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

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

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

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

(٣) إيراد التوزيعات  
تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

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



شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة معاهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### ر - توزيعات الأرباح

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

### ش - التقارير القطاعية

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

### ت - الأرقام المقارنة

يعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية و لم يتم إجراء فحص محدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤٠١٠) لكل من قائمة الدخل المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

## ٣ - إدارة المخاطر المالية

### (١) عناصر المخاطر المالية

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

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

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

### (أ) مخاطر السوق

#### ١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ الميزانية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥		الأصول	الالتزامات	الصافي
	الصافي	الصافي			
(١٦,٨٦٩,٧٦٢)	(٢٤,٠٥٢,٩٨٧)	(٤١,٢٧١,٦٥٧)	١٧,٢١٨,٦٧٠		دولار أمريكي
(١٠٩,٦٥٣,١٣٦)	(٧٩,١٥٢,٣٣٤)	(١٠٧,٧٣٠,٨٨٣)	٢٨,٥٧٨,٥٤٩		يورو
-	(١,٣٦٤,٦٧٢)	(٢,٠٤٤,٩٠٦)	٦٨٠,٢٣٤		جنية إسترليني

#### ٢ - مخاطر الأسعار

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

وقد بلغت القروض ذات سعر الفائدة المتغير ٤٢٨,٧٣٠,٦٢٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣١٩,٧٣٤,٣٦٤ جنيه مصري).

بلغت أرصدة السحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥,٠١٤,٤٢٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦٠,٤١٨,١٧٩ جنيه مصري)

وقد بلغت الأصول المالية المعرضة لسعر الفائدة المتغير ١٨٦,٩٦٠,٨٤٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢١٠,٩٦٠,٨٤٠ جنيه مصري).

(ب) مخاطر الائتمان

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

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

(ج) مخاطر السيولة

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

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

### ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### (٢) إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٣٢٨,٦١٨,٤٦٧	٤٤٨,١٨٠,٣٩٩	القروض وأوراق دفع طويلة الأجل
١٥٩,٣٢٥,١٦٧	١٦٣,٤٠١,٠٠٠	داننوت تجاريون وأوراق دفع قصيرة الأجل
٦٠,٤١٨,١٧٩	١٠٦,٠١٤,٤٢٧	بنوك مسح على المكشوف
٥٤٨,٣٦٢,٣١٣	٧١٧,٥٩٥,٨٢٦	إجمالي القروض وداننوت تجاريون وأوراق دفع
(٢٣٣,٢٠١,٤٣٤)	(٢٢٧,٩٨٥,٥٢٣)	(يخصم) النقدية وأرصدة بالبنوك
٣١٥,٠٦٠,٨٧٩	٤٨٩,٦١٠,٣٠٣	صافي القروض
٨٢٥,٧٤٤,٩٠٦	٩٥٢,١٧٣,٧٦٣	حقوق الملكية
١,١٤٠,٨٠٥,٧٨٥	١,٤٤١,٧٨٤,٠٦٦	إجمالي رأس المال
%٢٨	%٣٤	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

يرجع الزيادة في نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال إلى زيادة القروض وداننوت تجاريون وأوراق دفع.

#### (٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات انتمائية 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 التماثلية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

### ٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

#### (١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

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

#### اضمحلال الأصول الغير ملموسة (علامة تجارية)

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

(٢) الأحكام الشخصية العامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركائها التابعة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتصلة للقرائن المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤ ديسمبر	٢٠١٥ يونيو	مقرات تحت التأسيس	إثبات	عدد وأوقات	وسائط نقل والتكاليف	ألات ومعدات	مباني	أراضي	الإصول الثابتة
الإجمالي	الإجمالي	التأجيل	ومعدات مكتبية	عدد وأوقات	وسائط نقل والتكاليف	ألات ومعدات	مباني	أراضي	-
١,٠٥٢,٧٣٧,١٨٦	١,٣٠٨,٤٣٢,٣٧٠	١٩٧,٤٢٠,٧٨٤	٤٦,٤٤٢,١٣٦	٣٩,٣٤٦,١٤٩	١٣٠,٥١٤,٦١٧	٤٦٧,٧٢٤,٨٦٠	٣٥٨,٧٥٦,٨٨٨	٦٢,٢٢٦,٩٣١	الرصيد في ١ يناير
٢٥٤,٩٤٧,٧٦٣	١٧٢,١٦٨,٩٥٦	٨٣,٩٠٢,١٣١	٥,٤٧٩,٧٥٣	٣,٣٥٧,٩٩١	٢٨,١٧٠,٦٠٠	٦,٦٤٥,٨٠٤	٧٥,٤٧٨	٤٤,٤٨٧,١٩٧	الإضافات
-	-	(١٥٨,٣١٢,٢٤٢)	١٧٥,٣٨٩	١١,٢٠٦,١٢٤	-	١٤٦,٨٩٠,٩٩٩	٤٠,٧٢٥	-	محزل من مقرات وصات
(٥,٩٦٢,٥٧٩)	(١٩,٢٠٠,٨١٨)	-	(٧٢,٣٥٩)	(١٠١,٣٤٥)	(١٨,٩٧٩,٥٩٦)	(٤٧,٥١٨)	-	-	تحت التقييم
١,٣٠٢,٤٣٢,٣٧٠	١,٤٥٥,٤٠٠,٥٠٨	١٧٣,٠٠٩,٦٧٨	٥٢,٠٢٤,٩٩٤	٥٣,٨٠٨,٩٢٤	١٣٩,٧٠٥,٦٢١	٦٢١,٢٦٤,١٤٧	٣٥٨,٨٧٣,٠٩١	١٠٩,٧١٤,١٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٢٢٧,٢٨٠,٦٥٤	٢٨٦,٥٩٢,٧٢٠	-	٢٥,٠٥١,٦٤١	٢٢,٩١٠,٧٩١	٦٣,٥٨٣,٠٥٥	١٣٢,٤٨١,٤٦١	٤٢,٥٣٥,٧٧٢	-	مجمع الإهلاك
٢٣,٨٥١,٠٤٧	٣٦,١١٧,٩٨٥	-	٤,٣٤٩,٥٦٠	٣,٣٢٢,٥٢٨	٨,٢٦٢,٢٢٥	١٣,٣٤٧,١٧٣	٦,٨٣٠,٤٨٩	-	الرصيد في ١ يناير
(٤,٥٣٨,٩٨١)	(١٨,٥٣٦,٧٧٨)	-	(٦٤,٨٣٦)	(١٠٠,٤٤٣)	(١٨,٣٥٠,٧٦٧)	(٤٥,٧٣٧)	-	-	مصرفات الإهلاك
٢٨٢,٥٩٢,٧٢٠	٢٦٨,٠٥٥,٧٢٧	-	٢٩,٣٣٩,٣٧٠	٢٦,١٣٣,٨٨٢	٥٣,٥١٩,٥١٣	١٤٥,٧٨٢,٨٩٧	٤٩,٣٦٦,٢٦١	-	إهلاك الاستحقاقات
١,٠١٥,٨٦٩,٦٥٠	١,١٥١,٢٦١,٥٨١	١٢٣,٠٠٩,٦٧٨	٢٢,٦٨٨,٥٤٤	٢٧,٦٧٥,٥٣٨	٨٦,١٨٦,١٠٨	٤٧٥,٤٨١,٢٥٠	٣٠٩,٥٠٦,٨٣٠	١٠٩,٧١٤,١٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام
									صافي القيمة المقدرة
									في نهاية الفترة / العام

تمثل الإضافات في بند الأراضي في أرض جديدة تم شراؤها لإقامة مصنع جديد بمدينة السادس من أكتوبر وتم الحصول على الموافقة من هيئة المجتمعات العمرانية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

## ٦ - الأصول غير الملموسة

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

علامات تجارية		
(هوهوز و توينكيز و تايجر تيل)		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	التكلفة
-	٦٢,٨٦١,٩٨٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	إضافات
		الرصيد في آخر الفترة / العام

تتمثل الأصول غير الملموسة في مبلغ عشرة ملايين دولار أمريكي أى ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري للشركة المالكة للعلامة التجارية مقابل شراء جميع حقوق العلامات التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) وكذلك كل ما يترتب على هذا الاستحواذ من العلامات التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين وهذه الحقوق ليس لها مدة محددة، و في ١٦ ابريل ٢٠١٥ قامت الشركة بإبرام عقد جديد بغرض امتداد نطاق حقوق الملكية الفكرية للعلامات التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) لتشمل الجزائر، البحرين، العراق، الكويت، لبنان، المغرب، عمان، قطر، السعودية، سوريا، تونس و الإمارات العربية المتحدة و هذه الحقوق ليس لها مدة محددة وذلك مقابل ٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٢,٨٦١,٩٨٩ جنيه مصري.

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

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

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

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

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

حق المعرفة		
٣٠ يونيو ٢٠١٥		
٣١,٤٣٠,٩٩٥		التكلفة
٣١,٤٣٠,٩٩٥		إضافات
		الرصيد في
٣١٤,٣١٠		مجسم الاستهلاك
٣١٤,٣١٠		مصروف الاستهلاك
٣١,١١٦,٦٨٥		الرصيد
١٦٢,٥٩٧,٣٢٢		صافي القيمة الدفترية لحق المعرفة
		صافي القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٦ - الأصول غير الملموسة (تابع)

بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠١٥ قامت الشركة بإبرام عقد مع الشركة المالكة لحقوق المعرفة بغرض شراء حقوق المعرفة الفنية والتقنية للعديد من منتجات شركة هوستس وحق استخدامها في الجزائر، البحرين، مصر، لبنان، الأردن، العراق، الكويت، ليبيا، المغرب، عمان، فلسطين (الضفة الغربية وغزة)، قطر، السعودية، سوريا، تونس والإمارات العربية المتحدة. و ذلك مقابل مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣١,٤٣٠,٩٩٥ جنيه مصري.

٧ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٧٨,٦٢٤,٥١٦	١٠٢,٢٣٣,٧٣٢	مواد خام
٢١,٦٣٧,٨٦٩	٢٥,٤٢٣,٦٧٤	قطع غير
٨,١٩٧,٣٠٩	١٠,٣٢٠,٨٩٧	إنتاج تام
٣,٣٥٧,٨٩٨	٢,٣٥٣,١٩٦	مواد ومهمات
١,٤٤٣,١٦٥	١,٧٦٨,٥٥٩	إنتاج تحت التشغيل
١١٢,٢٦٠,٧٥٧	١٤٢,١٠٠,٠٥٨	الاجمالي
(٧٧٩,٠٠٠)	(٧٧٩,٠٠٠)	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
١١٢,٤٨١,٧٥٧	١٤١,٣٢١,٠٥٨	الصافي

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

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٠,٥١٤,١٢٦	٩,٢٣٠,٦٧٨	عملاء
١,٠١١,١٢١	٧٢٢,٢١٨	اوراق قبض وشيكات تحت التحصيل
١١,٥٢٥,٢٤٧	٩,٩٥٢,٨٩٦	الاجمالي
(١٣٨,٧٨٥)	(٢٠,٥٥٦)	مخصص اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١١,٣٨٦,٤٦٢	٩,٩٣٢,٣٤٠	

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٣٦,٩٣٨,٣٩٨	٤١,١٩٥,٥٤٩	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٣٢٠,٥٨٧	١٣,٣٥٢,٨٩١	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣١٦,٩٦١	١١,٥٩٧,٩٠١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٢٠,٣٧٣	١,٩٧٦,٤٧٨	تأمينات لدى الغير
٢٢٦,٢٩٧	٢٦٦,٠٧٣	اعتمادات مستندية
١٨١,٩٩٤	١١١,٥٢٥	سلف عاملين
٥١,٠٥١	٢١,٣٤٧	إيرادات مستحقة
٥٤,٩٥٥,٦٦١	٦٨,٥٢١,٧٦٤	الاجمالي

شركة إيديتا للمصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية الدورية المجمعة - عن فقرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

#### ١٠ - أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٠٦,٣٢٥,٠٠٠	١٠٦,٩٢٥,٠٠٠	أذون خزانة قيمة اسمية
(٢,٨٣٢,٠٦٧)	(٢,٥٩٣,٣٥٢)	إجمالي فوائد دائنة
١٠٣,٤٩٢,٩٣٣	١٠٤,٣٣١,٦٤٨	المدفوع من أذون الخزانة
٢,٥٢١,١٩١	٧٨٩,١٨٩	الفوائد المحققة عن الفترة / العام
١٠٦,٠١٤,١٧٤	١٠٥,١٢٠,٨٣٧	رصيد أذون الخزانة

في ٢٦ مايو ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٩,٢٥% تستحق في ٢٥ أغسطس ٢٠١٥ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٣٠٣,٤٢٣ جنيه مصري.

في ٩ يونيو ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٩% تستحق في ٨ سبتمبر ٢٠١٥ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١٠١,٣٠٨ جنيه مصري.

في ٩ يونيو ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٣١,٩٢٥,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,٨٣% تستحق في ٨ سبتمبر ٢٠١٥ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٢١١,٠٧٣ جنيه مصري.

في ٢٦ مايو ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١٠,٣٥% تستحق في ٢٦ أغسطس ٢٠١٥ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١٧٣,٣٨٥ جنيه مصري.

#### ١١ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٢١٠,٩٦٠,٨٤٠	١٨٦,٩٦٠,٨٤٠	ودائع بنكية
١٠,٨٦٨,١٠٥	٢٠,١٤١,٢٤٢	نقدية بالبنوك
١١,٤٧٢,٤٨٩	٢٠,٨٨٣,٤٤١	نقدية بالخرزينة
٢٣٣,٣٠١,٤٣٤	٢٢٧,٩٨٥,٥٢٣	الإجمالي

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ نسبة ٧% (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨,٥% للجنيه المصري).

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٢٣٣,٣٠١,٤٣٤	٢٢٧,٩٨٥,٥٢٣	نقدية وأرصدة بالبنوك
(٦٠,٤١٨,١٧٩)	(١٠٦,٠١٤,٤٢٧)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٣)
١٧٢,٨٨٣,٢٥٥	١٢١,٩٧١,٠٩٦	



شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

١٢ - مخصصات

مخصصات أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٩,٠٣٤,٩٦٨	١٠,٩١٦,٧٠٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٥,٠١٤,١٤٥	٢,٩٨٩,٠٩٢	تدعيم خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٤)
(٣,١٣٢,٤١٣)	(٩٥,٩٣٣)	استخدام خلال الفترة / العام
١٠,٩١٦,٧٠٠	١٣,٨٠٩,٨٥٩	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 لمعيار 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 لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف المعنية.

١٣ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٦٠,٤١٨,١٧٩	١٠٦,٠١٤,٤٢٧	بنوك سحب على المكشوف
٦٠,٤١٨,١٧٩	١٠٦,٠١٤,٤٢٧	الإجمالي

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة أفتح إتمادات مستندية وتمويل رأس مالها العامل مقابل كفالات تضامنية وأذنيه من السادة مساهمي المجموعة. وقد بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ١١,٢٥% للجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (١١,٢٥%: ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

١٤ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٠٨,٦٢١,٩٠٦	٧٦,٤١٤,٩٦٨	دائنون تجاريون
٤٠,٧١٧,٧٧١	٧٧,٠٠٠,٠٤٢	أوراق دفع
٢٧,٨٣٠,٢٦٩	٢٤,٩٩٣,٦٤٥	مصرفات مستحقة
١٢,١٣٩,٤٥٣	٩,٦١٦,٩٤١	ضرائب
١٠,٧٥٩,٢٥٢	١٧,٣٣١,١٩١	أرصدة دائنة أخرى
٤,٧١٥,٤٢٦	٤,٥١٦,٨٨٣	عملاء - دفعات مقدمة
١,٠٧٢,١٩٢	١,١٩٥,٢٧١	دائنو توزيعات
٧٤,٩٢٢	٢,٦٧٢,٧٥٣	تأمينات اجتماعية
٢٠٥,٩٣١,١٩١	٢١٣,٧٤١,٦٩٤	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

١٥ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٥٢,٠١٥,١٣٢	٨١,٥٨٨,١٣٩	الرصيد في أول العام
(٥٢,١٣٣,٧٠٠)	(٨٠,٩٧٢,٣١٨)	ضرائب دخل مسددة خلال الفترة / العام
(٢,٨٣٦,٣٨٣)	(٢,٠٩٨,١٩٤)	ضرائب خصم وإضافة
١١٧,٦٢٣,٤٠٤	٤٩,٤١٥,٨٨٨	ضرائب دخل الفترة / العام (إيضاح ٢٦)
(٣٢,١١٥,٠٠٠)	(١٦,٧٥٠,٠٠٠)	ضرائب دخل - دفعات مقدمة
(١,٠٨٣,٨٨٠)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
١١٨,٥٦٦	١,٢٠٢	تسويات
٨١,٥٨٨,١٣٩	٣١,١٨٤,٧١٧	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٦ - الجزء الجاري من التزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١١٥,١٩٠,٩٧٤	١٦٩,٨٣٨,٩٦٢	قروض قصيرة الأجل (إيضاح ٢٠)
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	الجزء الجاري من أوراق دفع طويلة الأجل (إيضاح ٢١)
١٢٥,١٧٦,٩٦٤	١٧٩,٨٢٤,٩٥٣	الإجمالي

١٧ - رأس المال المدفوع

رأس المال المرخص به ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد).  
يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري سوزع علي ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه للسهم وموزعة كالتالي: -

نسبة المساهمة	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	المساهمون
٤١,٨١٥%	٣٠,٣٣٠,٨٢٠	١٥١,٦٥٤,١٥٠	شركة بيركو ليمنتد
٢٧,٩٧٥%	٢٠,٢٩١,٧٩٠	١٠١,٤٥٨,٩٥٠	شركة إكسودير ليمنتد
٣٠,٠٠٠%	٢١,٧٦٠,٨٩٠	١٠٨,٨٠٤,٤٥٠	شركة أفريكا ساميا كورپوريتيف
٠,٢١١%	١٥٢,٧٨٠	٧٦٣,٩٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠%	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

١٧ - رأس المال المدفوع (تابع)

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

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

١٨ - الاحتياطي القانوني

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

١٩ - حقوق الأقلية

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي تقييم أصول	خسائر مرحلة	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الإجمالي
١٢,٢٧١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٤٠,٥٦٦	(١٠,٣٤٩,٧٧٣)	١,٩٦٦,٧٩٣	٢,٢٦١,٩٥٠	٢,٢٦١,٩٥٠
-	-	-	-	-	(٨٩,١٧٣)	(٨٩,١٧٣)
-	-	-	١,٥٠٦,٩٨٨	١,٥٠٦,٩٨٨	(٢٠٣,٥٧٩)	(٢٠٣,٥٧٩)
-	-	(١,٢٠٠)	-	(١,٢٠٠)	(٢,٤٠٥)	(٢,٤٠٥)
١٢,٢٧١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٣٩,٣٦٦	(٨,٨٤٢,٧٨٥)	٣,٤٧٢,٥٨١	١,٩٦٦,٧٩٣	١,٩٦٦,٧٩٣

٢٠ - القروض

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل
قروض	١٦٩,٨٣٨,٩٦٣	٢٦٨,٨٩١,٦٧٤	١١٥,١٩٠,٩٧٤	٢٠٤,٥٤٣,٣٩٠
	١٦٩,٨٣٨,٩٦٣	٢٦٨,٨٩١,٦٧٤	١١٥,١٩٠,٩٧٤	٢٠٤,٥٤٣,٣٩٠
	٤٣٨,٧٣٠,٦٣٧	٤٣٨,٧٣٠,٦٣٧	٣١٩,٧٣٤,٣٦٤	٣١٩,٧٣٤,٣٦٤
	٤٣٨,٧٣٠,٦٣٧	٤٣٨,٧٣٠,٦٣٧	٣١٩,٧٣٤,٣٦٤	٣١٩,٧٣٤,٣٦٤

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الرصيد المستحق خلال سنة	١٥٥,٤٦٢,١٧٢	١٠٣,٨٦٦,٥٣٣
فوائد مستحقة	١٤,٣٧٦,٧٩١	١١,٣٢٤,٤٤١
الإجمالي	١٦٩,٨٣٨,٩٦٣	١١٥,١٩٠,٩٧٤

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م"

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			٣٠ يونيو ٢٠١٥			التيسير
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٢٩,١٩٠,٨٨٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٩٠,٨٨٥	٢٦,٠٦٧,٧٠٨	-	٢٦,٠٦٧,٧٠٨	القرض الأول
٣٧,١٦١,٩٧٩	١١,٦٦٦,٦٦٧	٢٥,٤٩٥,٣١٢	٢٤,٨٣٤,٩٩٢	-	٢٤,٨٣٤,٩٩٢	القرض الثاني
٢٥,٥٠١,٨٧٠	١١,٦٦٧,٠٠٠	٢٣,٨٣٤,٨٧٠	٢٣,٦٤٢,٣٦٥	-	٢٣,٦٤٢,٣٦٥	القرض الثالث
٤٧,٨٩٠,٦٧٦	٢٨,٧١٩,٨٨١	١٩,١٧٠,٧٩٥	٧٢,٢٨٦,٣٥١	٥١,٩٤٢,٣٣٨	٢٠,٤٤٤,٠١٣	القرض الرابع
١١٩,١٦٢,٦٦١	١١٥,٦٨٩,٨٤٢	٣,٤٧٢,٤١٩	١٢٥,٧٩٠,٧٠١	٩٤,٣٠٣,١٨٨	٤١,٤٨٧,٥١٣	القرض الخامس
-	-	-	٩٢,٤٣٨,١٢٥	٨١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٣٨,١٢٥	القرض السادس
-	-	-	١٢,٦٧٥,٤١٧	١٢,٦١٧,٩٣٥	٥٧,٤٨٢	القرض السابع
٢٧٨,٩٠٧,٦٧١	١٨٠,٢٤٣,٣٩٠	٩٨,٦٦٤,٢٨١	٢٨٧,٨٣٥,٦٥٩	٢٣٩,٨٦٣,٤٦١	١٤٧,٩٧٢,١٩٨	الصافي

تستحق القروض طبقا للجدول التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٨٩,١٦٦,٥٣٣	١٢٥,١٦٦,٩٣٣	الرصيد المستحق خلال سنة
٩,٤٩٧,٧٤٨	١٢,٨٠٥,٢٦٥	فوائد مستحقة
٩٨,٦٦٤,٢٨١	١٤٧,٩٧٢,١٩٨	الإجمالي

القرض الأول

\* تم الحصول على القرض الأول من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١١ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجمال للتجارة بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

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

الفائدة:

الفائدة ١% على متوسط سعرى الإقراض والخصم المعان من البنك المركزي.

القيمة المعادلة:

تقريب القيمة المعادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" (تابع)

#### القرض الثاني

\* تم الحصول على القرض الثاني من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١٢ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجما التجارية بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٢٣,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

#### شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من القرض والبالغ ٢٣,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري مبلغ القرض على ٢ قسط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٦ ديسمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٦ يونيو ٢٠١٦.

#### الفائدة:

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

#### القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

#### القرض الثالث

\* تم الحصول على القرض الثالث من أحد البنوك المصرية في مايو ٢٠١٣، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٢٣,٣٣٣,٦٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

#### شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ٢٣,٣٣٣,٦٠٠ جنيه مصري على ٢ قسط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١١,٦٦٦,٦٠٠ جنيه مصري عدا القسط الأخير فتبلغ قيمته ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ١٨ نوفمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ١٨ مايو ٢٠١٦.

#### الفائدة:

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

#### القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مسجلة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" (تابع)

#### القرض الرابع

\* تم الحصول على القرض الرابع من أحد البنوك المصرية في يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٦٩,٤٤٢,٣٢٨ جنيه مصري ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

#### شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ٦٩,٤٤٢,٣٢٨ جنيه مصري على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ٨,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٢٢ يوليو ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٢٢ يناير ٢٠١٩.

#### الفائدة:

الفائدة ٢% على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

#### القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

#### القرض الخامس

\* تم الحصول على القرض الخامس من أحد البنوك المصرية في يونيو ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٨٢,٩١٨,٨٤٤ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٥,٥٢٣,٥٦٥,٤ يورو أوروبى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدى البنك المركزي كجزء من القرض.

#### شروط السداد:

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

#### الفائدة:

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

#### القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

#### القرض السادس

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

#### شروط السداد:

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

#### الفائدة:

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

#### القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" (تابع)

القرض السابع

\* تم الحصول على القرض السادس من أحد البنوك المصرية في يونيو ٢٠١٥، بكفالة تضامنية مع شركة ديجمال للتجارة بقيمة ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري أو ما يعادله من العملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٢,٦١٧,٩٣٥ جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ١١ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٥,٤٥٥,٠٠٠ جنيه مصري. ما عدا آخر قسط الذي يبلغ ١٥,٤٥٥,٠٠٠ جنيه مصري يستحق أول قسط في ١٩ أبريل ٢٠١٧ والقسط الأخير في ١٨ أبريل ٢٠٢٢.

الفائدة:

الفائدة ١% على سعري الاقراض والخصم المعان من البنك المركزي للجنيه المصري و ٢,٥% فوق سعر الليبور لليورو.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة التقديرية.

شركة ديجمال للتجارة "ش.م.م"

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل
القرض الأول	-	-	٣,٦٥٦,٦٢٠	٣,٦٥٦,٦٢٠
القرض الثاني	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٢٣,٨٨٩	٦,٦٦٦,٦٦٧	٦,٦٦٦,٦٦٧
القرض الثالث	٦,٦٦٦,٦٦٦	٣,٧٩٠,٩٦٠	٨,٢٣٣,٣٣٣	٨,٢٣٣,٣٣٣
القرض الرابع	١١,٦٦٦,٥٤٧	٧,٥٥٥,٦٠٤	-	-
الصافي	٢٢,٨٢٨,٢١٣	١٥,١٨٠,٤٥٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣٨,٠٠٨,٦٦٦	٣٨,٠٠٨,٦٦٦	٢٤,٦٧٥,٤٧٨	٢٤,٦٧٥,٤٧٨

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الرصيد المستحق خلال مدة	١٤,٠٩٥,٢٣٩	٨,٥٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	١,٠٨٥,٢١٤	١,١٧٥,٤٧٨
	١٥,١٨٠,٤٥٣	٩,٦٧٥,٤٧٨

القرض الأول:

تم منح القرض الأول من أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٢، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة وبلغ رصيد القرض في ديسمبر ٢٠١٤ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

تلتزم شركة ديجمال للتجارة "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من القرض البالغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على قسط واحد يستحق في ١١ مارس ٢٠١٥.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" (تابع)

القرض الثاني:

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

شروط السداد

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

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

الفائدة

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثالث:

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

شروط السداد

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

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

الفائدة

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.



شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

## ٢٠ - القروض (تابع)

شركة ديجمما للتجارة "ش.م.م" (تابع)

### القرض الرابع:

تم منح القرض الثاني بمبلغ ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من احد البنوك المصرية ٧ يونيو ٢٠١٥، بكفالة تضامنية مع شركة إيديتا للصناعات الغذائية، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٨,٥٩٠,١١٩ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

### شروط السداد

تلتزم شركة ديجمما للتجارة "ش.م.م" بدفع مبلغ ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري علي ٧ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ٣,٧١٤,٢٨٦ جنيه مصري ويتم استحقاق الأقساط بعد ١٢ شهر من إصدار القرض للشركة.

يستحق أول قسط في ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ١٩ أكتوبر ٢٠١٨.

### الفائدة

قرر البنك أن تكون الفائدة ١% فوق سعر الإقراض المعطن من البنك المركزي المصري.

### القيمة المعادلة:

تقارب القيمة المعادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا لصناعة الحلويات "ش.م.م"

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥			٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
قروض	٦,٦٨٦,٣١٢	٦,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٨٨٦,٣١٢	٦,٨٥١,٢١٥	٩,٣٠٠,٠٠٠	١٦,١٥١,٢١٥
الصافي	٦,٦٨٦,٣١٢	٦,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٨٨٦,٣١٢	٦,٨٥١,٢١٥	٩,٣٠٠,٠٠٠	١٦,١٥١,٢١٥

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الرصيد المستحق خلال السنة	٦,٢٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	٤٨٦,٣١٢	٦٥١,٢١٥
الإجمالي	٦,٦٨٦,٣١٢	٦,٨٥١,٢١٥

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

### طريقة السداد:

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

شركة ايدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

شركة ايدينا لصناعة الحلويات "ش.م.ح" (تابع)

الفائدة على القرض:

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

القيمة العادلة:

القيمة العادلة للقرض تعادل تقريباً القيمة الدفترية.

٢١ - أوراق دفع طويلة الأجل

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

الجزء الجارى من أوراق الدفع طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٥	
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠

أقل من سنة (إيضاح ١٦)

أوراق دفع طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٥	
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع
٨,٨٨٤,١٠٣	١٠,٥٤٦,٨٢٥	٩,٤٤٩,٧٦٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥
٨,٨٨٤,١٠٣	١٠,٥٤٦,٨٢٥	٩,٤٤٩,٧٦٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥

أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات  
الإجمالى

وقد بلغت قيمة الفوائد المستحقة على أوراق الدفع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٦٥,٦٥٩ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٨٦٤,٠٠٠ جنيه مصرى) تم تحميلها على قائمة الدخل كمصروفات تمويلية (إيضاح ٢٥).

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

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

الإجمالى	اقتناء شركة ديجما للتجارة	إهلاك الأصول الثابتة	
٧٠,٤١٧,٠٧٤	٤,٢٩٧,٠٦٤	٦٦,١٢٠,٠١٠	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٤
٩,٠٠٧,١٠٠	(٢٤٠,٤٢٣)	٩,٢٤٧,٥٢٣	محمل على قائمة الدخل
٧٩,٤٢٤,١٧٤	٤,٠٥٦,٦٤١	٧٥,٣٦٧,٥٢٣	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٢,٢٢٥,٤١٢	(١٢٠,٢١٢)	١٢,٣٤٥,٦٢٤	و ١ يناير ٢٠١٥
٩١,٢٤٩,٥٨٦	٣,٩٣٦,٤٢٩	٨٧,٧١٣,١٥٧	المحمل على قائمة الدخل (إيضاح ٢٦)
			الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

		٢٣ - إيرادات أخرى
(لم تفحص فحصا محلوذا)		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١١٣,٨٦٦	٧,٦٥٨,٩٢٧	ارباح مبيعات أصول ثابتة
٢,٧٢٧,١٥٦	٢,٦٦١,٦١٣	إيراد بيع مخلفات انتاج
١,٠٠٧,٣٧٤	٨٢٥,٧٤٨	أخرى
٦,٧٤٨,٢٦٧	-	دعم صادرات
<u>١٠,٥٩٦,٦٦٣</u>	<u>١١,١٤٦,٢٨٨</u>	الإجمالي

٢٤ - مصروفات أخرى

		٢٤ - مصروفات أخرى
(لم تفحص فحصا محلوذا)		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٧,٧٢١,٦٢١	٢,٥٠٠,٠٠٠	مخصصات أخرى (إيضاح ١٢)
-	٤٨٩,٠٩٢	مخصص قضايا (إيضاح ١٢)
٥٧,٢٥٩	-	مخصص المخزون الراكد وبطون الحركة (إيضاح ٧)
<u>٧,٧٧٨,٨٨٠</u>	<u>٢,٩٨٩,٠٩٢</u>	الإجمالي

٢٥ - إيرادات / (تكاليف) التمويل - بالصافي

		٢٥ - إيرادات / (تكاليف) التمويل - بالصافي
(لم تفحص فحصا محلوذا)		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١١,٣٦٢,٠١٠	١٢,٨٧٩,٥٤٤	فوائد دائنة
(١,٥٠٤,٣٣٦)	٣١٩,٨٧٣	أرباح / (خسائر) تقييم فروق عملة
(٨٦٤,٠٠٠)	(٥٦٥,٦٥٩)	فوائد أقساط أراضي
(١٢,٤٢٣,٢٢٦)	(١٢,٥١٦,٢١١)	فوائد مدينة
<u>(٣,٤٢٩,٥٥٢)</u>	<u>(٨٨٢,٤٥٣)</u>	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

#### ٢٦ - ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لأحكام ضرائب الدخل علي الأشخاص الاعتبارية وذلك طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته الواردة بموجب قانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤.

(لم تفحص فحوصاً محدوداً)		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٦٠,٣٧٢,٦٣٨	٤٩,٤١٥,٨٨٨	ضريبة دخل الفترة (إيضاح ١٥)
-	١٢,٢٢٥,٤١٢	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ٢٢)
٦٠,٣٧٢,٦٣٨	٦١,٦٤١,٣٠٠	الإجمالي
٢٠٢,٥٣٠,٨٩٧	٢٠٩,٩٠٠,١٥٠	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٦٠,٧٥٩,٢٦٩	٦٢,٩٧٠,٠٤٥	ضرائب الدخل علي أساس معدلات الضرائب السائدة
٦٠,٧٥٩,٢٦٩	٦٢,٩٧٠,٠٤٥	قيمة الضريبة
٢,٣٣٣,٦٦٤	٨٩٦,٧٢٧	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٢,٧٢٠,٢٩٥)	(٢,٢٢٥,٤٧٢)	التأثير الضريبي لإيرادات غير خاضعة للضريبة
٦٠,٣٧٢,٦٣٨	٦١,٦٤١,٣٠٠	ضريبة الدخل

#### ٢٧ - نصيب السهم في الأرباح

يحسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة/ العام بقسمة صافي ربح الفترة علي عدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ العام مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية علي العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ حيث لا يوجد قرار توزيع مقترح من مجلس الإدارة في تاريخ إصدار الميزانية هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٤٠٩ جنيه مصري.

(لم تفحص فحوصاً محدوداً)		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٤٢,١٥٨,٢٥٩	١٤٨,٢٥٨,٨٥٠	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة (إيضاح ١٧)
٠,٣٩٢	٠,٤٠٩	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

يحسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالأثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى المجموعة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٨ - قائمة المصروفات حسب طبيعتها

(لم تفحص فحوصاً محدوداً)		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٥٦٠,٢٦٣,٣٦٨	٦٣٩,٠٥٤,٤٢٢	تكلفة المبيعات
٩٠,٤٣٤,٤٥٥	١٢٧,٧٦٩,٠٦٩	مصروفات البيع والتسويق
٥٢,١٠٨,٧٩٠	٧٤,٢٦٨,٤٢٩	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٧٠٢,٨٠٦,٦١٣</u>	<u>٨٤١,٠٩١,٩٢٠</u>	
٤٦٥,٧٤٧,١٥١	٥٢١,١٨١,٠٦٤	المواد الخام المستخدمة
١٢٥,٨٧٧,٧٨٤	١٥٧,٤٢٢,٤٥٤	الرواتب والأجور
٣١,٣٢٣,٢٢٦	٣٦,١١٢,٩٨٥	الإهلاك
٢٨,٣٩٩,٤٢٢	٤٧,٥٩٠,١٤٩	الإعلان والتسويق
١٥,١٣١,٩٨٧	١٧,٩٣٧,٩٣٢	مزايا الموظفين
٨,٦٥٧,١٦٤	١٦,٦٨٦,٢٨٤	مصروفات أخرى
٨,٧٤١,٢٧٠	٩,٧٩٢,٥٦٩	مصروفات السيارة
٩,٤٧٧,٤٧٦	١٦,٤٠٩,٨٧١	الغاز وزيوت والمياه والكهرباء
٨,٩٤٨,٣٤٣	١٠,٢١٩,٩١٣	مصروفات انتقال
٥,٢٦٩,٠٩٩	٩,١٢٨,٠٣٥	مصروفات صيانة
٣,٧٥١,٦٩٠	٤,٥٤٩,١٣٦	المواد الاستهلاكية
١,٢٢٦,٦١٠	٢,٦٩٤,٧٢١	مشتريات - بضائع لإعادة بيعها
٧,٥٠٨,٩١٨	١٤,١٦١,٨٣٦	إيجارات
١,٣٣٢,١٤١	١,٢٦٣,١٦٩	إتاوة
<u>(١٨,٥٨٥,٦٦٤)</u>	<u>(٢٦,٠٥٨,١٩٨)</u>	التغير في المخزون
<u>٧٠٢,٨٠٦,٦١٣</u>	<u>٨٤١,٠٩١,٩٢٠</u>	إجمالي المصروفات

شركة إيتينا للصناعات الغذائية وشركائها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المسنمة للبيان المالي التوريق المجمعة - من فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2015

(جميع الأرقام بالآلاف المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

البيان القطرية - 4

البيان	البيان		البيان		البيان		البيان		البيان		البيان		البيان	
	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014
الإيضاحات	2,054,444	1,484,371	4,093	2,057	23,081	34,444	3,773	21,701	2,018	23,777	20,183	23,777	781,323	2,208,100
	245,381	443,333	1,781	2,111	2,913	9,120	11,001	2,713	1,417	13,471	1,417	13,471	111,730	121,182
الإيضاحات	2,054,925	1,484,714	2,314	2,059	26,994	35,564	12,774	24,984	3,835	26,888	21,700	37,248	793,053	2,329,282
الإيضاحات	(1,004)	330	(7)	0	(10)	(11)	(48)	18	(14)	(18)	(22)	(22)	(22)	(22)
الإيضاحات	(3,372)	(413)	(35)	(43)	-	(37)	(1,231)	(2,990)	(1,379)	(87)	(1,379)	(1,379)	(19,883)	(18,017)
الإيضاحات	151,708	158,709	81	93	15,007	1,727	3,177	2,021	2,010	1,581	2,010	27,332	22,021	
الإيضاحات	201,738	172,179	5,387	115	1,381	2,188	1,922	2,778	20,171	2,839	20,171	30,787	29,177	
الإيضاحات	3,917	2,027	113	2	10	0	58	27	180	120	1,171	1,171	1,171	
الإيضاحات	10,703	18,227	2,372	110	1,279	2,133	4,753	2,711	2,491	2,184	132,771	25,202	78,132	
الإيضاحات	1,201,078	1,174,098	0,900	5,121	37,008	1,457,000	44,375	81,322	12,379	9,772	397,608	222,730	787,608	
الإيضاحات	1,201,209	1,839,744	9,224	2,332	38,283	1,078,838	89,127	84,533	24,758	28,942	410,379	251,938	886,940	
الإيضاحات	772,687	412,027	3,077	1,829	11,917	34,913	20,828	21,782	30,802	29,233	228,371	222,730	228,371	
الإيضاحات	37,809	37,113	17	23	3,202	2,227	2,188	1,818	3,820	1,880	3,820	1,880	3,820	

الإيضاحات الإضافية

معلومات أخرى

تغيرات رأس المال للشركة

إيضاحات إضافية

معلومات أخرى

إيضاحات إضافية

معلومات أخرى

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٠ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

للشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة وتمثل فيما يلي :

١ - شركة شيبينا بار تيسياشن

تحصل شركة شيبينا بار تيسياشن على ٠,٥% من صافي المبيعات الشهرية للبيك رواز ومولتو كرواسون وبحد أقصى ١٥٠,٠٠٠ يورو سنوي وذلك مقابل استخدام حق المعرفة الخاصة بشركة شيبينا بار تيسياشن.

وقد بلغت قيمة الإتاوة المدفوعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٦٢,٥٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٢٢٠,٢١٦ جنيه مصري). وقد تم اعتبار شركة شيبينا بار تيسياشن طرف ذو علاقة حيث أنها تمتلك شركة ايكسودير المحدودة والتي تمتلك ١٢,٦٩٧٥% من أسهم شركة إيديتا للصناعات الغذائية.

٢ - أعضاء الإدارة العليا

قامت المجموعة بسداد ٣١,٥٨١,٣٣٥ جنيه مصري كمرتبات ومزايا في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٢١,٤٩٦,٠٥٦ جنيه مصري) لأعضاء الإدارة العليا.

٣١ - الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في مصر، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على المجموعة. فيما يلي الموقف الضريبي للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

أولاً - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب لمدة ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة، وقد تم تحديد تاريخ بدء سنوات الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨ وتقوم الشركة بتقديم إقرارها الضريبي في المواعيد المقررة قانوناً.
- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة بالكامل.
- تم فحص عام ٢٠١٠ وأحيلت أوجه الخلاف للجنة داخلية للدراسة.
- فيما يخص الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب - الضريبة على المرتبات

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

ج - ضريبة المبيعات

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

د - ضريبة الدمغة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٣١ - الموقفا الضريبى (تابع)

ثانياً - شركة ديجما للتجارة

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

ثانياً : ضريبة المرتبات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم الربط والسداد.
- الأعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٤ تم تقديم الإقرارات الربيع سنوية لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

ثالثاً : ضريبة الدمغة على المخدرات

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

رابعاً : ضريبة المبيعات

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

ثالثاً - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٣٢ - الالتزامات المحتملة

(أ) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

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

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادى للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية. وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادى لها مبلغ ١٤,٥٦٢,٧٠٨ جنيه مصرى كما فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٤,٤٢٢,٩٠١ جنيه مصرى).

(ب) شركة ديجما للتجارة

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

توجد التزامات على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادى للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية. وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادى لها مبلغ ٨٨٩,٥٥٨ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٤٥٣,٩٣٤ جنيه مصرى).

(ج) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

توجد التزامات محتملة على الشركة وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادى لها مبلغ ٢,١٢٧,٤٢٩ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,١٨٥,٩٧١ جنيه مصرى)



شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

#### ٣٣ - أرقام المقارنة

لم تقم المجموعة فيما سبق بإصدار قوائم مالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وبالتالي فإن أرقام المقارنة في كل من قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لم يتم مراجعتها طبقاً لمعايير المراجعة المصرية أو إجراء فحص محدود لها طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية"، بينما أرقام المقارنة في الميزانية تمثل أرقام ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي سبق مراجعتها وإصدار تقرير غير متحفظ عنها بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.