

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



محمد أحمد فؤاد

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١١٥٩٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥

القاهرة في ٣٠ يوليو ٢٠١٩



شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١	١,٦٠٩,٠٠٨,٤٨٧		الأصول غير الملموسة
١٦٩,٩٢١,٠٧٨	١٦٩,٠٤١,٢٩٩	٦	استثمارات في شركات تابعة
١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	١٧٩,٧٧٤,٤٤٤	٧	مجموع الأصول غير المتداولة
١,٩١٨,٤٢٥,٠٤١	١,٩٥٧,٨٢٤,٢٣٠		الأصول المتداولة
		٨	المخزون
٢٣٠,٦٦٣,٩٢٧	٢٢٢,٤٥١,٢٣٢		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٧٨,١٢٢,٧٣٢	١٢٥,٢٦٤,١٣٤	٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,١١٩,٨٩٦	٣٢,٠٤١,٥٧٢	١٠	أذون الخزينة
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٣٢٤,٩٣٨,٠٢١	١١	نقدية وأرصدة بالبنوك
١٨,٠٣٠,٩١٣	٧٢,٣٧٩,٤٤٨	١٢	مجموع الأصول المتداولة
٦٤٤,١١٨,٣٤٣	٧٧٧,٠٧٤,٤٠٧		إجمالي الأصول
٢,٥٦٢,٥٤٣,٣٨٤	٢,٧٣٤,٨٩٨,٦٣٧		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
		١٣	رأس المال المدفوع
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠		الاحتياطي القانوني
٦٨,٩٨٩,٧٣٨	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٤	الأرباح المرحلة
١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	١,٠٠٤,٩٨٣,١٤٤		مجموع حقوق الملكية
١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	١,٢١٩,٠٤٥,٤٦٢		الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
		١٥	قروض لأجل
٤٦٧,٥٦٤,٥٧٧	٤٢٢,٥٩٨,٦٢٧		إلتزامات مزايا العاملين
٦,٦٢١,١٩٣	٨,٢٧٢,٠٣٤	١٦	التزامات ضريبية مؤجلة، بالصفافى
١٣٣,٦٨٩,٠٥٠	١٣٤,٨٤٤,٠٦١	١٧	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٦٠٧,٨٧٤,٨٢٠	٥٦٥,٧١٥,١٢٢		الإلتزامات المتداولة
		١٨	مخصصات
٢٣,٣٠٦,٠٣٩	٢٩,٠٠٥,٦١٨		بنوك سحب على المكشوف
١٤,٦٠٣,٥٠٦	٢٦٣,٨٩٧,١٦٤	١٩	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٦٦,٢٢٣,٥٩٠	٣٥٠,٧٢٩,١٢٤	٢٠	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٩٨,٣٥٥,١٩٤	١٠٣,٠٣١,٧٤٩	١٠	الجزء الجارى من قروض لأجل
٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	١٧٤,٩٩٢,٠٠٨	١٥	إلتزامات ضرائب الدخل، صفافى
٣,٧٤١,١٧٨	٢٨,٤٨٢,٣٩٠	٢١	مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٠٩,٢٥٢,٥٤٧	٩٥٠,١٣٨,٠٥٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٢,٥٦٢,٥٤٣,٣٨٤	٢,٧٣٤,٨٩٨,٦٣٧		

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرفق

المهندس / هاني يبرزي
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ٣٠ يوليو ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٦٢٢,٤٧٨,١٤٦	٦٩٣,٩٦٣,٨٦١	١,٣٢٦,٢٩٦,٠١٠	١,٤٨٩,٨٩٣,٨٨٢		المبيعات
(٤٩٩,٥٦٩,١٤٣)	(٥٠٨,٩٩٠,٩٠٣)	(١,٠٣٦,٣٢٢,٠٣٢)	(١,٠٧٤,٥٢٥,٩٣٦)	٢٧	تكلفة المبيعات
١٢٢,٩٠٩,٠٠٣	١٨٤,٩٧٢,٩٥٨	٢٨٩,٩٧٣,٩٧٨	٤١٥,٣٦٧,٩٤٦		مجمّل الربح
٤,١٢٨,٥٥٧	٣٤١,١٦٣	٦,٣٩٥,٨٥٠	٤,٩٥١,٨٤٨	٢٢	إيرادات أخرى
(٢٣,٠٠٢,٩٣٠)	(٥٨,٧٨١,٣٤٨)	(٥٦,٠٠٦,٢٢٩)	(٨٥,٣٥٤,٧٦٨)	٢٧	مصروفات البيع والتسويق
(٤٩,٩٥٤,٧٩٣)	(٦٠,٠٨٩,١٥٥)	(١٠٤,٤٨١,٩٤٧)	(١١٧,٣٩٠,٤٩٣)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٠٥٠,٨٠٦)	(٤,٩٧٨,٩٤٠)	(١,٧٤٠,٨٥٩)	(١٥,٩٩٢,٠٢٢)	٢٣	خسائر أخرى - بالصافي
٥٣,٠٢٩,٠٣١	٦١,٤٦٤,٦٧٨	١٣٤,١٤٠,٧٩٣	٢٠١,٥٨٢,٥١١		ربح التشغيل
(٢١,٣١٦,٧٢٩)	(٥,٣٦٢,٩٢٤)	(٤٤,٢٠٣,٢٦٤)	(٤,٩٣٣,١٧٢)	٢٤	مصروفات تمويلية - بالصافي
٣١,٧١٢,٣٠٢	٥٦,١٠١,٧٥٤	٨٩,٩٣٧,٥٢٩	١٩٦,٦٤٩,٣٣٩		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٧,٧٠٧,٥١٨)	(١٣,١٢٩,٣٤٢)	(٢١,٥٥٠,٦٩٤)	(٤٦,٠١٩,٨٩٤)	٢٥	ضرائب الدخل
٢٤,٠٠٤,٧٨٤	٤٢,٩٧٢,٤١٢	٦٨,٣٨٦,٨٣٥	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥		صافي ربح الفترة
٠,٠٣	٠,٠٦	٠,٠٩	٠,٢١	٢٦	نصيب السهم الأساسي في الربح
٠,٠٣	٠,٠٦	٠,٠٩	٠,٢١	٢٦	نصيب السهم المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٤,٠٠٤,٧٨٤	٤٢,٩٧٢,٤١٢	٦٨,٣٨٦,٨٣٥	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة، صافي من الضرائب
٢٤,٠٠٤,٧٨٤	٤٢,٩٧٢,٤١٢	٦٨,٣٨٦,٨٣٥	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٠٢٢,٨٩٢,١٢٤	٨٢٥,٢٧٠,٦٦٢	٥٢,٥٤٨,٨٨٢	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١ يناير ٢٠١٨
٦٨,٣٨٦,٨٣٥	٦٨,٣٨٦,٨٣٥	-	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠١٨
٦٨,٣٨٦,٨٣٥	٦٨,٣٨٦,٨٣٥	-	-	صافي ربح الفترة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				معاملات المساهمين
(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
٩٨٤,٩٨٥,٧٠٩	٧٨٧,٣٦٤,٢٤٧	٥٢,٥٤٨,٨٨٢	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١ يناير ٢٠١٩
١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	-	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠١٩
١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	-	-	صافي ربح الفترة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				معاملات المساهمين
(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
١,٢١٩,٠٤٥,٤٦٢	١,٠٠٤,٩٨٣,١٤٤	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٩,٩٣٧,٥٢٩	١٩٦,٦٤٩,٣٣٩		ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات :
٦٠٠,٠٠٠	١٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٣	مخصصات
-	(١٢٢,٧١٥)	٢٣	مخصصات انتفى الغرض منها
٩٤٨,١٥٠	٢,١٢٨,٩٩٢	٢٣	مخصص التزامات مزايا العاملين
٦٠,٣٣١,٢٤٠	٤٧,٧٩٤,٣٦١	٢٤	فوائد مدينة
(١٦,٦٧٥,٣١٢)	(٢٧,٦٣٩,٤٤٤)	٢٤	فوائد دائنة
٥٣,٦٣٦,٣٢١	٥٥,٠٤٨,٧٢١	٥	إهلاك أصول ثابتة
-	١,١٢٥,٣٩٩		استهلاك أصول غير ملموسة
٥٥١,٨٥١	٥٩٠,٣٣٩	٢٣	مخصص المخزون الراكد ويطيء الحركة
(٣٥٩,١٤٢)	(٥٧٩,٣٣٠)	٢٣	أرباح بيع أصول ثابتة
١٨٨,٩٧٠,٦٣٧	٢٨٥,٢٤٥,٦٦٢		
٤٩,٩٨٣,٣٧٤	١٠,٧٥٣,٧١٢		مخزون
(١٨,١٧٣,٥٤٠)	(٤٧,١٤١,٤٠٢)		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٨١٠,٤٥٥)	(٤,٩٢١,٦٧٦)		المستحق من اطراف ذات علاقة
(٩٧,٥٠٥,٢١٤)	(١٤,٤٣٩,٦٥٤)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٨٠٦,٦٣٨	٤,٦٧٦,٥٥٥		المستحق الى اطراف ذات علاقة
(١,١٦٥,٧٧٤)	(٧,٥٥٩,٠٦٢)		استخدام مخصصات
-	(٤٧٨,١٥١)		سداد مزايا عاملين
(٢١,١٦٢,٦٤٩)	(٢٧,٠٥٤,٨١٢)		توزيعات أرباح للعاملين
٨٨,٩٤٣,٠١٧	١٩٩,٠٨١,١٧٢		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٠,٧٠٤,٧٦٥)	(٤٨,٧٧٠,٦٩٧)		فوائد مدفوعة
(٧,٧٤٤,٧٥١)	(٢٠,١٢٣,٢٧١)		ضرائب الدخل المدفوعة
٢٠,٤٩٣,٥٠١	١٣٠,١٨٧,٢٠٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,١٦٥,٣٢٢)	(٤٠,٣٤١,٠٦٢)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٢٤٥,٦٢٠)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٩٣١,٨٥٦	٨٩٠,٤٨٥	٥	المحصل من بيع أصول ثابتة
١٩,٠٧٧,٦٨٤	٨٧٢,٥٠٧		فوائد محصلة
(١٩١,٩٦٩,٧٥٣)	(٣٠٠,٩٨٣,٧٣٣)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
١٧٢,٠٣٥,٦٤٥	٦١١,٨٠٠,٠٠٠		مقبوضات من بيع أذون خزانة
(١٣,٠٨٩,٨٩٠)	٢٧١,٩٩٢,٥٧٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥١,٠٠٠,٠٠٠)		سداد توزيعات أرباح للمساهمين
-	(٥٥,٢٩٧,٧٨٢)		مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة
٥٤,٩٥٨,٩٣٢	٦٢,٠١٢,٠٠٠		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(٥٧,٩٦٧,٠٥٩)	(١٣٤,٠٣٢,٦٤٥)		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٨٨,٠٠٨,١٢٧)	(٢٧٨,٣١٨,٤٢٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨٠,٦٠٤,٥١٦)	١٢٣,٨٦١,٣٥٤		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
(٧٠,٤٤٨,٨٠٨)	٣,٤٢٧,٤٠٧		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(١٥١,٠٥٣,٣٢٤)	١٢٧,٢٨٨,٧٦١	١٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إبيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إبيديتا 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، وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاماً.

تقع الشركة في مدينة الشيخ زايد - المحور المركزي - الجيزة.

تقدم الشركة خدمات تصنيع وإنتاج وتعبئة جميع المنتجات الغذائية وإنتاج وتعبئة العصائر والمربات والأطعمة الجاهزة والسلع الجافة والكعك والمعجنات ومنتجات الألبان واللحوم والخضروات والفاكهة والشوكولاتة والمنتجات النباتية وغيرها من المنتجات الغذائية إضافة إلى جميع المكونات الضرورية، الشركة مسجلة في سوق الأوراق المالية في مصر ولندن.

المساهمون الرئيسيون هم شركة كوانتم بي في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميلبون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ١٣,٨٧٩٪ من رأس مال الشركة وشركة إكسودير، شركة إكسودير "شركة ذات مسئولية محدودة"، مقرها قبرص وتمتلك ١٣,٠٦٥٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنجزواي فرونتير كونسبومر فرانشايزرز الذي يمتلك ٤,٤٨٣٪ من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٢٦,٧٥٨٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٩.

٢. السياسات المحاسبية

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

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا العاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

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

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.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة قراءتها مع القوائم المالية المجمعة للشركة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من أجل الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للشركة ككل.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كى يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية.

يستبدل معيار المحاسبة المصرى (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" فى معيار المحاسبة المصرى (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢ - معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يضع هذا المعيار اطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) "عقود الانشاءات".

٣ - معيار المحاسبة رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" فى نفس التوقيت. معيار المحاسبة المصرى (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الايجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذى يمثل حقه فى استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الايجار الذى يمثل التزامه بسداد دفعات الايجار. توجد اعفاءات اختيارية لعقود الايجار قصيرة الأجل وعقود الايجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى".

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض بنود القوائم المالية المستقلة لكل منشأة من منشآت الشركة باستخدام عملة التعامل فى البيئة الاقتصادية الأساسية التى تمارس فيها تلك المنشأة أنشطتها ("عملة التعامل") (الجنيه المصري). وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

د - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة التاريخية في قياس الأصول الثابتة، ويتم إدراج جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله من قبل إدارة الشركة

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل مستقل، حسب الاقتضاء، عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند إلى الشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. 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.

مباني	٢٥ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل	٥ سنوات
أدوات ومعدات	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٤ - ٥ سنوات

تقوم الشركة 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 " خسائر أخرى - 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. يتم تحديد إهلاك هذه الأصول على نفس أساس إهلاك الأصول الثابتة عندما تكون هذه الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض المعدة لأجله.

هـ - أصول غير ملموسة

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، 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 وحصرية، بما في ذلك العلامة التجارية في الإقليم المتعلقة بمنتجات الكيك. وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة منذ فترة التسعينيات. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة سجل مالي تاريخي قوي ويتوقع استمرار النمو، ولا تتعرض المعرفة المتعلقة بالترخيص الدائم للتقادم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية رانجة في منطقة الشرق الأوسط ولا تتوقع الشركة أن يطرأ أي انخفاض في المستقبل المنظور.

برامج الكمبيوتر:

تقوم الشركة بالاعتراف ببرمجيات الكمبيوتر بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. 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.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

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 سنويًا لاضمحلال القيمة. في تاريخ القوائم المالية

يتم مراجعة الأصول التي تخضع للاستهلاك لتحديد قيمة الاضمحلال 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 الاضمحلال، فإنه يتم تخصيص الأصول على أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة (الوحدة التي تولد النقد).

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

تتم مراجعة الأصول غير المالية، فيما عدا الشهرة، والتي تعرضت للاضمحلال من قبل الشركة عندما يكون هناك احتمال لعكس الاضمحلال 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 - الاستثمارات في شركات تابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام طريقة التكلفة. يتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة في القوائم المالية المستقلة بالتكلفة. تتطلب طريقة التكلفة الاعتراف بالاستثمار بالتكلفة وتسجيل إيرادات الاستثمار إلى حد توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة المستثمر بها. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة، وتكون الشركة تتعرض أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر بها.

ح - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

ط - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية. أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، القروض والمديونيات، الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المحتفظ 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. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك الشركة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. وتتكون القروض والمديونيات بالشركة من "المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى" و"النقدية وما في حكمها" في قائمة المركز المالي.

أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

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

٢ - الاعتراف والقياس الأولي

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

يتم القياس الأولي 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 مصروفات التمويل - بالصافي.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

ط - الأصول المالية (تابع)

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت الشركة 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.

ي - اضمحلال قيمة الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة 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 ويتم 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 الأحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعه الاصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية علي اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للقوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلته أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلى 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 الشركة.

بالنسبة للقروض والمديونيات. 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 والخسائر. وإذا 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. وكإجراء عملي فعال قد تقوم الشركة 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 المستقلة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

ك - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

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 الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أى من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات 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 مضمومة 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.

ل - نقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل والتي يمكن تحويلها الى مبلغ محدد و التي 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. ويتم عرض بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض في الالتزامات المتداولة في قائمة المركز المالي.

م - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتظهر المصروفات الخاصة والمنسوبة مباشرة لإصدار أسهم عادية أو أدوات حقوق ملكية بالصافي بعد خصم الضريبة من العوائد الخاصة بها.

ن - القروض

تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم الشركة 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 الإستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

س - تكلفة الاقتراض

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم الشركة برسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتى 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 الشركة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقرضة.

تقوم الشركة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

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

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

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 للشركة المقدرة 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 الشركة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح الشركة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

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

تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للشركة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بصرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

ف - مزاييا عاملين

تدير الشركة العديد من نظم ما بعد انتهاء الخدمة والتي تشمل كلاً من نظم الاشتراك المحدد، ونظم المزاييا المحددة ونظم الرعاية الطبية بعد انتهاء الخدمة.

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

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

نظم المزاييا المحددة

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

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

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

- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهراً.

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

يعترف بالأرباح أو الخسائر الاكتوارية الناتجة عن تعديلات الخبرة وأثار التغيرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد في قائمة الدخل الشامل الأخر.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

ف - مزاييا العاملين (تابع)

(٢) مزاييا إنهاء الخدمة

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

(٣) نظم المشاركة في الأرباح والمكافآت

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

ص - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة 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 خارجاً 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 المستقلة 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 الشركة، تقوم الشركة بالاعتراف بالمبلغ المسترد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سيتم عندما يتوجب على الشركة تسوية الالتزام، وتعامل الاسترداد على أنه أصل مستقل في قائمة المركز المالي، ولن تتجاوز القيمة المعترف بها لتسوية مبلغ المخصص.

ق - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

ويتم الاعتراف بالدائنين التجاريين ميدئياً 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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

ر - تحقق الإيراد

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

وتقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة 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 الشركة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

(١) بيع البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عندما تقوم الشركة بتسليم 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 الشركة 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 الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها. لا تتضمن المبيعات عنصر التمويل نظراً لقصر الفترة الائتمانية.

(٢) إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين، تقوم الشركة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد.

(٣) إيرادات 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 الشركة 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

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة للشركة في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين فب 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.

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 للشركة. تم تحديد الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي، والمسئول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، بأنه الرئيس التنفيذي للشركة.

خ - أرقام المقارنة

يعاد تويبب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٣. إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملة ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطاء محددة.

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

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

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ المرتبطة بترجمة العملات في الأرباح أو الخسائر:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(٥٤٧,٣٣٦)	١٥,٢٢١,٧٤٥	صافي أرباح (خسائر) فروق العملة ضمن المصروفات التمويلية
(٥٤٧,٣٣٦)	١٥,٢٢١,٧٤٥	الإجمالي

الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنيه المصري في تاريخ قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول
(٧٠,٠٧٣,١٢٢)	(٥١,٦٥٦,٢٢٧)	(٧٢,٦١٧,٦٩٩)	٢٠,٩٦١,٤٧٢
(٢٤٧,٥٣٨,٦٦٩)	(١٨٢,١٦٦,٠٩٤)	(٢٥٣,٦٧٦,٨٢٤)	٧١,٥١٠,٧٣٠
			يورو دولار أمريكي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠% مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٥,١٦٥,٦٢٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٠٠٧,٣١٢ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠% مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل بمبلغ ١٨,٢١٦,٦٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٤,٧٥٣,٨٦٧ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لخسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المقومة بالدولار الأمريكي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمار في أدوات حقوق ملكية، وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة نتيجة تغير الأسعار.

(٣) مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض الصادرة بمعدلات متغيرة مما يعرض الشركة لمخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية. والتي يقابلها جزئياً ودائع 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١% مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٨,٦١٤,٨٧٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٨٥١,٩١١ جنيه مصري)، أساساً نتيجة لأعلى/ أقل مصروف فائدة على القروض بسعر فائدة متغير.

وقد بلغت القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ما قيمته ٥٩٧,٥٩٠,٦٣٥ جنيه مصري (٢٠١٨: ٦٧٠,٥٨٧,٦١٧ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ما قيمته ٢٦٣,٨٩٧,١٦٤ جنيه مصري (٢٠١٨: ١٤,٦٠٣,٥٠٦ جنيه مصري).

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وأذون الخزانة وكذلك مخاطر الائتمان الناتجة من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة في تجار الجملة وتجار التجزئة والحسابات القائمة وأوراق القبض.

بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، تتعامل الشركة مع البنوك التي تتمتع بتصنيف ائتماني عالٍ من جهة مستقلة والبنوك والمؤسسات المالية التي لها سمعة حسنة وتخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

بالنسبة لتجار الجملة، يقوم مراقبو الائتمان بتقييم مدى الملاءمة الائتمانية لعملاء تجار الجملة في ضوء المركز المالي لهم والسمعة السوقية والخبرات السابقة وعوامل أخرى. مبيعات الشركة موجهة لأحد العملاء الرئيسيين (شركة ديجما للتجارة - الشركة التابعة للشركة)، والتي تمثل ٩٠% من إجمالي مبيعات الشركة.

بالنسبة لأذون الخزانة، تتعامل الشركة مع الحكومات التي لديها تصنيف ائتماني عالٍ (مصر B+).

إن أقصى حد للتعرض إلى مخاطر الائتمان هو أرصدة العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وأذون الخزانة وكذلك النقدية وما في حكمها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) جودة الائتمان للأصول المالية

مدينون تجاريون

أطراف مقابلة بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	مدينون تجاريون الإجمالي
٢٥,٧٠١,٣٢٥	١٤,٣٢٦,٧٩٩	
٢٥,٧٠١,٣٢٥	١٤,٣٢٦,٧٩٩	

تتمثل المدينون التجاريون في المبالغ المستحقة من العملاء مقابل السلع المباعة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. وتكون مستحقة عموماً عن التسوية في غضون ٩٠ يوماً.

إن أرصدة المدينون التجاريون متداولة وغير مستحقة السداد.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

يتم الاحتفاظ بكافة الأرصدة البنكية لدى بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

(د) مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر حتى عام	من عام حتى سنتين	أكثر من سنتين	
٨٠,٤٠٤,١٥٥	٨٧,٢٩٨,٥٩٢	١٦٠,٦١٥,٤٧٩	٢٦١,٩٨٣,١٤٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٥,٨٨٦,٢٨٧	٣٠,٦١٣,٤٢٤	٤٤,٦٧٧,٠٥١	٤١,٥٧٨,٢٧٩	قروض
٢٥٨,٥١٥,٢٣٩	-	-	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
١٠٣,٠٣١,٧٤٩	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٣,٨٩٧,١٦٤	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٠,٣٨٥,٢٩١	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٧٩٢,١١٩,٨٨٥	١١٧,٩١٢,٠١٦	٢٠٥,٢٩٢,٥٣٠	٣٠٣,٥٦١,٤٢٧	أوراق دفع
				الإجمالي
٩٠,٥٠٧,٠٠٢	١٠٤,٢٥٠,٤٤١	١٧٥,٠٥٠,٣٨٢	٢٩٢,٥١٤,١٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٢,٧٦٠,٩٨٠	٣٧,٤٤٩,٨٧٣	٥٧,٠٥٥,٨٨٢	٥٧,٥٩٣,٥٩٣	قروض
٢١٣,٠١١,٧٠٢	-	-	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٩٨,٣٥٥,١٩٤	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٦٠٣,٥٠٦	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٥,٧٣٧,٤٥٥	٢٦٧,٧٢١	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٥٥٤,٩٧٥,٨٣٩	١٤١,٩٦٨,٠٣٥	٢٣٢,١٠٦,٢٦٤	٣٥٠,١٠٧,٧٨٨	أوراق دفع
				الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

بلغ مبلغ التسهيل الائتماني غير المستخدم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ -١٣,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٦٢,٥٠٠ يورو (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) وسيكون لدى الشركة تسديدات فائدة مستقبلية تتعلق بالقروض البالغة ١٥٢,٧٥٥,٠٤١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٩٤,٨٦٠,٣٢٨ جنيه مصري).

(٢) إدارة رأس المال

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

ومن أجل الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات لخفض الدين.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال. وتمثل هذه النسبة صافي القروض مقسوماً على إجمالي رأس المال. يمثل صافي القرض جميع القروض وبنوك سحب على المكشوف ناقصا النقدية والأرصدة البنكية. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافا إليه صافي الديون.

تتمثل نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في التالي:

الوصف	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
إجمالي القروض	٥٩٧,٥٩٠,٦٣٥	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧
بنوك سحب على المكشوف	٢٦٣,٨٩٧,١٦٤	١٤,٦٠٣,٥٠٦
إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف	٨٦١,٤٨٧,٧٩٩	٦٨٥,١٩١,١٢٣
ناقصا: نقدية وأرصدة بالبنوك	(٧٢,٣٧٩,٤٤٨)	(١٨,٠٣٠,٩١٣)
صافي القروض	٧٨٩,١٠٨,٣٥١	٦٦٧,١٦٠,٢١٠
إجمالي حقوق الملكية	١,٢١٩,٠٤٥,٤٦٢	١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧
إجمالي رأس المال	٢,٠٠٨,١٥٣,٨١٣	١,٩١٢,٥٧٦,٢٢٧
نسبة صافي القروض	%٣٩	%٣٥

ترجع الزيادة في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال بشكل رئيسي إلى الزيادة في سحب على المكشوف من بنوك.

تعهدات القروض:

وفقا لأحكام تسهيلات القروض الرئيسية، يتطلب الأمر من الشركة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:

- يجب أن تكون نسبة الدين إلى حقوق المساهمين ليس أكثر من ١:١.
- ألا ينخفض معدل خدمة الدين عن ١,٢٥.
- لا تتجاوز نسبة الرافعة المالية ١,٥:١.
- لا تتخضع نسبة التداول عن ١.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: كانت الشركة متوافقة مع تعهدات القروض.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من عام. بالنسبة للقيمة العادلة للالتزامات المالية - لأغراض الإيضاح - يتم تقديرها بخضم التدفقات النقدية المحتملة المستقبلية بسعر الفائدة الحالي عن السوق المتاح للشركة مقارنة بالأدوات المالية المشابهة.

٤ - التقديرات والافتراضات 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 الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية.

اضمحلال الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والمعرفة)

تختبر الشركة 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 (١٦) الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير التزام مزايا العاملين.

(٢) الأحكام المهنية الهامة في تطبيق السياسات للشركة

تحقق الإيراد

إن الشركة، بناءً على الأداء السابق، على ثقة بأن جودة المنتجات ستؤدي إلى أن نسبة انتهاء الصلاحية وعدم الرضاء لن تتجاوز ١%. قررت الإدارة أنه من المرجح ألا يكون هناك عكس للإيرادات المعترف بها وأنه لن يكون عكس مبلغ الإيراد جوهرياً.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أثاث ومعدات مكتبية	أدوات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني	أراضي
٢٠,٧٢٢,٧١٥,٣٧٢	٣٤,٩٧٦,١٩٨	٦٣,٣٨٥,٣٣٩	٩١,٨٥٣,٣٨٧	٢٦,٣٠٩,٨٥١	٩٦٦,٣٨٧,٥٣٣	٧٦٨,٨٩٤,٨٠٤	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
(٤٠,٣٠,٣٢٩,١٥٦)	-	(٤١,٠٠٤,٦٥٤)	(٤٩,٤٩٠,٧٣٧)	(١٣,٦٦٨,٠٤٤)	(٢٢٣,٦٧٨,٦٧٩)	(٧٥,٤٨٧,٤٤٢)	-
١,٢٦٢٩,٣٨٦,٢١٦	٣٤,٩٧٦,١٩٨	٢٢,٣٨١,٦٨٥	٤٢,٣٦٢,٦٥٠	١٢,٦٤١,٨٠٧	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤	٦٩٣,٤٠٧,٣٦٢	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
١,٦٦٢٩,٣٨٦,٢١٦	٣٤,٩٧٦,١٩٨	٢٢,٣٨١,٦٨٥	٤٢,٣٦٢,٦٥٠	١٢,٦٤١,٨٠٧	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤	٦٩٣,٤٠٧,٣٦٢	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
٦١,٣٦٣,١٩٠	٣٤,٤٧٦,١٩٣	٣,٧٩٢,٧٠٠	٨,٤١٣,٩٦٧	٩,٢٤٧,٧٠٠	٥,٤٣٢,٦٣٠	-	-
(١٠٥,٨٢٨,٣٢٤)	-	(٨,٦٠٤,٣٦٠)	(١٣,٩٤٦,٤٠٠)	(٤,١٤٥,٧٣٣)	(٤٧,٨٤٧,٣٠٤)	(٣١,٢٨٤,٥٢٧)	-
٥,٩٥٨,٧٩٠	-	٤٠,٩١٧	٧٥٨,٠٧٥	٤,٣٢٤,١٢٣	٤٦٦,٦٧٥	-	-
(٦,٨٥٢,٥٧١)	-	(٤١,٠٧٢٠)	(٧٥٨,٠٧٥)	(٥,٢١٧,١٠١)	(٤٦٦,٦٧٥)	-	-
-	(٦٠,٤١٥,٩٥١)	٧٨,٠٣٨٥	٤,٦٣٣,٨٤٧	-	١٣,٠٩٥,٧٥٥	٤١,٩٠٥,٩٦٤	-
١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١	٩,٠٣٦,٤٤٠	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٤١,٤٢٤,٠٦٤	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
٢,١٢٧,٢٢٥,٩٩١	٩,٠٣٦,٤٤٠	١٧,٥٤٧,٧٠٤	١٠,٤١,٤٢٦,١٢٦	٢٠,٢٤,٤٥٠	٩٨٤,٤٤٩,٢٤٣	٨١٠,٨٠٠,٧٦٨	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
(٥٠,٣١,٩٨,٦٩٠)	-	(٤٩,١٩٨,٦٩٧)	(٦٢,٦٧٩,٠٦٧)	(١٣,٤٤٩,٦٥٤)	(٢٧١,٠٥٩,٣٠٨)	(١٠٦,٧٧١,٩٦٩)	-
١,٢٢٤,٠٢٧,٣٠١	٩,٠٣٦,٤٤٠	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٤١,٤٢٤,٠٦٤	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١	٩,٠٣٦,٤٤٠	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٤١,٤٢٤,٠٦٤	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
٤٠,٣٤١,٠٦٢	٢٢,٩٦١,٥٢٦	٢,٩٠٠,٥٣٣	٧,٣٨٢,٢٥٣	٦,٩٤١,٧٧٠	٩٦٥,٩٨٠	-	-
(٥٥,٠٤٨,٧٢١)	-	(٤,٢٩٩,٦٠٠)	(٧,٥٩٤,٧٢٠)	(٢,٦٥١,٣٠٦)	(٢٤,٢٨٩,٤٦٣)	(١٦,٢١٤,١٣٦)	-
٨٣,٠٢٧٩	-	٣,٢٩٤	٨,٦٠٠	٨١٨,٣٨٥	-	-	-
(١,١٤١,٤٣٤)	-	(٣,٢٩٤)	(٨,٦٠٠)	(١,١٢٩,٥٤٠)	-	-	-
-	(١٤,١٥٧,٩٤٤)	٢٦٢,٦٦٨	-	-	١٣,٨٩٥,٢٧٦	-	-
١,٦٠٩,٠٠٨,٤٨٧	١٧,٨٣٩,٠٢٢	١٦,٤٠٢,٦٠٨	٤١,٢٥٢,٩٧٧	٢٠,٨٣٠,١٠٩	٧٠٣,٩٦١,٧٢٨	٦٨٧,٨١٤,٦٦٣	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
٢,١٦٦,٤٢٥,٦١٩	١٧,٨٣٩,٠٢٢	٦٩,٨٩٧,٦١١	١١١,٥١٦,٧٧٩	٣٦,١٥٢,٦٨٠	٩٩٩,٣١٠,٤٩٩	٨١٠,٨٠٠,٧٦٨	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
(٥٥٧,٤٢٧,١٣٢)	-	(٥٣,٤٥٥,٠٠٣)	(٧٠,٦٦٤,٦٨٢)	(١٥,٣٢٢,٥٧١)	(٢٩٥,٣٤٨,٧٧١)	(١٢٢,٩٨٦,١٠٥)	-
١,٦٠٩,٠٠٨,٤٨٧	١٧,٨٣٩,٠٢٢	١٦,٤٠٢,٦٠٨	٤١,٢٥٢,٩٧٧	٢٠,٨٣٠,١٠٩	٧٠٣,٩٦١,٧٢٨	٦٨٧,٨١٤,٦٦٣	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠

١ يناير ٢٠١٨

التكاليف

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية أول العام

الإضافات

مصرف الإهلاك

مجمع إهلاك الاستعدادات

الاستعدادات

المحولات من مشروعات تحت التنفيذ

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التكاليف

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية أول الفترة

الإضافات

مصرف الإهلاك

مجمع إهلاك الاستعدادات

الاستعدادات

المحولات من مشروعات تحت التنفيذ

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

التكاليف

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٦,٦٩٦,٨٦٠	٩٠,٣٧٧,٦٧٦	تكلفة المبيعات
٨,١٥٣,٢٧٥	١٥,٤٠٤,٠١٤	مصروفات إدارية وعمومية
١٩٨,٥٨٦	٤٦,٦٣٤	مصروفات البيع والتسويق
٥٥,٠٤٨,٧٢١	١٠٥,٨٢٨,٣٢٤	

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦,٨٨٩,٠٠٤	٣,١٣٩,٤٠٤	مبانى
١٠,٣٩٨,٩٦٠	٥,٧٧٩,٩٥٠	الألات والمعدات
١٨٩,٣٩٦	٧١,٨٠٥	عدد وأدوات
٣٦١,٦٦٢	٤٥,٢٨١	معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى
١٧,٨٣٩,٠٢٢	٩,٠٣٦,٤٤٠	

قائمة التدفقات النقدية

قيمة المحصل من بيع أصول ثابتة في قائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣١١,١٥٥	٨٩٣,٧٨١	صافى القيمة الدفترية من استبعاد الأصول
٥٧٩,٣٣٠	٢,٧٩٨,٠٢٨	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٣)
٨٩٠,٤٨٥	٣,٦٩١,٨٠٩	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٦ - أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٩			
الإجمالي	برامج (ج)	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	٩,٣٤٥,٩١٤	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
٢٤٥,٦٢٠	٢٤٥,٦٢٠	-	-
(٣,٤٦١,٨٧٧)	(٣,٤٦١,٨٧٧)	-	-
١٦٩,٠٤١,٢٩٩	٦,١٢٩,٦٥٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الإجمالي	برامج (ج)	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

التكلفة
إضافات خلال الفترة
مجمع الاستهلاك
الرصيد في

التكلفة
مجمع الاستهلاك
الرصيد في

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧

التكلفة
رصيد أول المدة
الرصيد في

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 الشركة عقدًا جديدًا 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 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	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥

التكلفة
الرصيد أول المدة
الأرصدة في

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت الشركة "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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

الأصول غير الملموسة (تابع)

(ج) برامج

برامج		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	التكلفة
٩,٣٤٥,٩١٤	٧,٠٠٩,٤٣٦	الرصيد أول المدة
-	٢٤٥,٦٢٠	إضافات خلال الفترة
(٢,٣٣٦,٤٧٨)	(١,١٢٥,٣٩٩)	الاستهلاك خلال الفترة
٧,٠٠٩,٤٣٦	٦,١٢٩,٦٥٧	الأرصدة في

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

تتم مراقبة الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة من قبل الإدارة على مستوى قطاع الكيك - وحدة مولدة للنقد.

(هـ) 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:

٣١%	متوسط مجمل الربح
١٥%	معدل نمو المبيعات
٢٦%	معدل الخصم الضريبية
٣%	معدل النمو

قامت الإدارة بتحديد القيمة المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه كما يلي:

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 المبيعات	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 الإجمالي في الموازنة تكاليف تشغيل أخرى	استناداً إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل.
التكاليف الرأسمالية السنوية	تكاليف ثابتة للوحدة المولدة للنقد، والتي لا تختلف بشكل جوهري مع حجم أو أسعار البيع. تتوقع الإدارة هذه التكاليف بناءً على الهيكل الحالي للأعمال
معدل النمو طويل الأجل	التكاليف النقدية المتوقعة في الوحدات المولدة للنقد. ويستند ذلك إلى الخبرة التاريخية للإدارة، ونفقات التجديد المقررة
معدلات الخصم قبل الضريبة	هو متوسط معدل النمو المرجح المستخدم في استنتاج التدفقات النقدية بعد فترة الموازنة. وتتفق المعدلات مع التوقعات الواردة في تقارير مجال الأعمال
	تعكس المخاطر المحددة المتعلقة بالصناعة التي تعمل بها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

الأصول غير الملموسة (تابع)

وقد قامت الشركة 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، نقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن قيمتها الاستردادية.

حساسية القيمة الاستردادية

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

تم تقدير معدل الخصم في فترة التنبؤ بنسبة ٢٦%. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي معدل الخصم 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 الاستخدامية أعلى من القيمة الدفترية ولذلك فلا حاجة للاضمحلال.

٧ - الاستثمارات في شركات تابعة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقاً رسمياً مع "كنفدل آل تي دي" لشراء ٢,٢٧٩,٢٨٧ سهم (٢٢,٢٧%) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في إيديتا لصناعة الحلويات. تبلغ المبالغ المدفوعة مقدماً بغرض الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة مستقبلياً ٥٥,٢٩٧,٧٨٢ جنيهاً مصرياً. تم الانتهاء من عملية البيع في يونيو ٢٠١٩ وبالتالي زادت نسبة مساهمة شركة إيديتا للصناعات الغذائية في إيديتا لصناعة الحلويات من ٧٧,٧١% إلى ٩٩,٩٨%.

نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بلد التأسيس	
٩٩,٨٠%	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	مصر	شركة ديجما للتجارة
٩٩,٩٨%	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢	٧٩,٥٢٣,٠٠٠	مصر	إيديتا لصناعة الحلويات
١٠٠%	١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤	قبرص	إيديتا بارتيسيشان ليميتد
	١٧٩,٧٧٤,٤٤٤	١٢٤,٤٧٦,٦٦٢		الرصيد في

٨ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦٤,٣٢٦,٥٥٨	١٧٤,٥٨٣,١٣٣	مواد خام وتعبئة وتغليف
٣٢,٤٥٣,١١٤	٣٢,٦٣٥,٧٥٣	قطع غيار
١١,٠٢١,٧٥٨	١١,٢٤٢,٩١٢	إنتاج تحت التشغيل
٥,١٧٩,٦٣٥	٤,٤٤٩,٥٣٣	مواد ومهمات
١٠,٦١٥,١٩٠	١١,٤٣٨,٦٣٦	إنتاج تام
٢٢٣,٥٩٦,٢٥٥	٢٣٤,٣٤٩,٩٦٧	الإجمالي
(١,١٤٥,٠٢٣)	(٣,٦٨٦,٠٤٠)	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٢٢٢,٤٥١,٢٣٢	٢٣٠,٦٦٣,٩٢٧	الصافي

يتم تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

المخزون (تابع)

خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٥٩٠,٣٣٩ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٠١,٨٥١ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣)، وقد بلغ المستخدم ٣,١٣١,٣٥٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦١١,٤٨٣ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ٨١٩,٣٣٠,٥٠٩ جنيه مصري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٨١٠,٩٩٣,٧٠٧ جنيه مصري).

٩ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٤,٣٢٦,٧٩٩	٢٥,٧٠١,٣٢٥	مدينون تجاريون
١١,٣٣٥,٦٥١	١٠,٨٤٠,٠٨١	تأمينات لدى الغير
١,٢١٩,٧٠٨	١,٢١٠,٦٨٩	أصول متداولة أخرى
٣٠,٩١٠,٢٧٣	١٥,٨٩٣,٤٢٤	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٣٥,٦٣١,١٥٣	١٩,٥٧٨,٦٧١	دفعات مقدمة لموردين
٣١,٥٦٩,٧٣٢	٤,٦١٠,٠٣٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٣١,٣٣٥	٢٠٣,٠٠٩	اعتمادات مستندية
٣٩,٤٨٣	٨٥,٤٩٩	سلف عاملين
١٢٥,٢٦٤,١٣٤	٧٨,١٢٢,٧٣٢	الإجمالي

١٠ - أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت 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 الشركة 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. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,٦٨٦,٠٩٠	٧,٢٢٢,٥٨٤	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
١٨,٨٧٤,٥٤٢	١٩,٨٩٧,٣١٢	إيديتا بارتيسيشان ليميتد
٤٨٠,٩٤٠	-	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٣٢,٠٤١,٥٧٢	٢٧,١١٩,٨٩٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٠٣,٠٣١,٧٤٩	٩٨,٣٥٥,١٩٤
١٠٣,٠٣١,٧٤٩	٩٨,٣٥٥,١٩٤

شركة ديجما للتجارة
الإجمالي

تم إجراء المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

١. شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في بيع المواد الخام بمبلغ ١٢,٦٨٦,٠٩٠ جنيه مصري.

تعتبر شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات.

٢. إيديتا بارتيسبيشان ليميتد

تعتبر شاينا بارتيسبيشان طرف ذي علاقة حيث تملك شركة إكسودير ليميتد والتي تمتلك نسبة ١٣,٠٦٥% من أسهم شركة إيديتا للصناعات الغذائية ش.م.م.

خلال الفترة، قامت الشركة بتحويل مبلغ ١٩,٨٩٧,٣١٢ جنيه مصري إلى شركة إيديتا بارتيسبيشان ليميتد لغرض دعم الشركة في تأسيس شركة جديدة في المغرب. الرصيد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ هو ١٨,٨٧٤,٥٤٢ جنيه مصري

٣. شركة ديجما للتجارة (شركة مساهمة مصرية)

تقوم شركة ديجما للتجارة بالتعامل مع توزيع جميع منتجات الشركة في السوق المحلية. بلغت إجمالي مبيعات شركة ديجما للتجارة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١,٣٤٥,٠٦٠,٣٠٥ جنيه مصري (٢٠١٨: ١,٢٠١,٧٩٢,٣٣٨ جنيه مصري).

تعتبر شركة ديجما للتجارة طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة ديجما للتجارة.

٤. دسلوج جروب

يعتبر دسلوج جروب طرفاً ذا صلة لأنه يمتلك ٤٥% من إيديتا للصناعات الغذائية المغرب ويبلغ إجمالي المبيعات إلى دسلوج جروب ٤,٥٧٠,١٤٧ جنيه مصري.

(ج) أعضاء الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٧,٥٥٣,٠٥٧ جنيه مصري كمرتبات لأعضاء الإدارة العليا (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٣,٥٢٨,٣٤٩ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١١ - أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٩٧,٤٥٠,٠٠٠	٣٣٢,٨٠٠,٠٠٠	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
(٤١,٧٥٥,١٠٥)	(٢٧,٣٥٩,٧٩١)	إجمالي فوائد دائنة
٢٥٥,٦٩٤,٨٩٥	٣٠٥,٤٤٠,٢٠٩	المدفوع من أذون الخزانة
٣٤,٤٨٥,٩٨٠	١٩,٤٩٧,٨١٢	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٣٢٤,٩٣٨,٠٢١	رصيد أذون الخزانة

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 ٤٦٨,٦٠٠ 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 ١,١٤٧,٦٣٠ 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 ٧٧٥,٧٨٥ 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 ٤٥٨,١١٥ 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 ١,٣٠٦,٢٠٠ 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 ١,٠٨٧,٥٠٠ 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 ٨٦٩,٠٠٠ 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 ٦٥١,١٥٠ 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 ٥٢٠,٥٦٠ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

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 ٣٢٧,٢٢٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١١,٤٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٧١,٨٥٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١١ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٢٩,٢٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٦,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١١ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,١١٧,٣٤٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٤٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٤٨,٤٨٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٩,٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٩٨,٦٢١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٨٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٥٢,٨٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٣٦,٢٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٠٥,٤٨٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠١,٩٣٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٤,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٨٢,٩٩٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٧٥٧,١٠٣ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٦٩,٠٤٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٧٩,٨١٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٦٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢٥٩,٩٣٦ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥١٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٤٨,١٣٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٨٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٩٥,١٨٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٤٠,٣٧١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٣٢,٥٠٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٢٤,٧٦٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٢٤,٦٠٩ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧١٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٣ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٠,٢٠٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٣ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٠,٣٤٢ جنيه مصري.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٣ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٠,٢٨٦ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٠ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٧٠,٦٧٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٠ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٨,٢٣٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٨٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٠ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١٤,٥٩٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٠ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٤٩,٧٨٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٣٩,١٢١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١١,٤٠٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٣,٥٩١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٣,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٧٦,٩٩٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٢,٧٨٦ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١,٦٣٧ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٦٤٢,٦٦٩	٧٠٩,٦٤٩	نقدية بالخرزينة
١٧,٣٥١,٢٤٤	٧١,٦٣٢,٧٩٩	نقدية لدى البنوك
٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	ودائع بنكية - الجنيه المصري
١٨,٠٣٠,٩١٣	٧٢,٣٧٩,٤٤٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل بالجنيه المصري خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ما نسبته ١١,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٢,٥٪).

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	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٨,٠٣٠,٩١٣	٧٢,٣٧٩,٤٤٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٣٥,١٣٦,٣٢١	٣١٨,٨٠٦,٤٧٧	أذون خزائنة بتاريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(١٤,٦٠٣,٥٠٦)	(٢٦٣,٨٩٧,١٦٤)	بنوك سحب على المكتشف (إيضاح ١٩)
١٣٨,٥٦٣,٧٢٨	١٢٧,٢٨٨,٧٦١	الإجمالي

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 موزع على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم) بعد الطرح في البورصة وموزعة كالتالي:

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

في ٣٠ يونيو 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٣ - رأس المال المدفوع (تابع)

ويبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بى في بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٤١,٨١٥%
شركة إكسودير ليمتد صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز آخرون (أسهم عادية)	١٠٠,٦٦٩,٥٧٠	٢٠,١٣٣,٩١٤	١٣,٨٧٩%
	٩٤,٧٦٩,٤٦٤	١٨,٩٥٣,٨٩٣	١٣,٠٦٥%
	٣٢,٥١٩,٣٠٢	٦,٥٠٣,٨٦٠	٤,٤٨٣%
	١٩٤,٠٩٦,٢٦٤	٣٨,٨١٩,٢٥٣	٢٦,٧٥٨%
	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 توصية مجلس الإدارة، قد توقف الشركة هذه التحويلات لحساب الاحتياطي القانوني عند بلوغ هذا الاحتياطي ما نسبته ٥٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٥ - قروض

٣٠ يونيو ٢٠١٩			٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	
-	-	-	٩,٤٤٧,٢٦٠	-	٩,٤٤٧,٢٦٠	القروض الأول
٣٦,٨١٥,٨٢٠	٢٠,٠٥٥,٨٩٠	٥٦,٨٧١,٧١٠	٤٥,٢٢٦,٩١٠	٢٠,٤٥١,٦٧١	٦٥,٦٧٨,٥٨١	القروض الثاني
٢٠,٠٨٦,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٨٦,٠٠٠	٢٠,٥٨٧,٥٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٥٨٧,٥٠٠	القروض الثالث
٣٩,٣٢٣,٠٠٥	٧٦,٣٦٧,٧٨٤	١١٥,٦٩٠,٧٨٩	٤١,١٥٤,٤٠٥	٩٩,٤٤٨,٦٤١	١٤٠,٦٠٣,٠٤٦	القروض الرابع
٥٧,٨٣٩,٤٨٤	٢٠١,٩٦٦,٨٩١	٢٥٩,٨٠٦,٣٧٥	٦٠,٩٨٦,٢٣٦	٢٤٥,٠٠٦,١٢١	٣٠٥,٩٩٢,٣٥٧	القروض الخامس
١١,٦٢٥,٢٦٦	١٧,٢٢٩,٥٠٨	٢٨,٨٥٤,٧٧٤	١٤,٧٨٧,٣٥٥	٢٩,٥٧٤,٧١٠	٤٤,٣٦٢,٠٦٥	القروض السادس
٨,٩٩٨,٥٦٢	١٧,٩٦٦,٥٥٤	٢٦,٩٦٥,١١٦	١٠,٨٣٣,٣٧٤	٢٧,٠٨٣,٤٣٤	٣٧,٩١٦,٨٠٨	القروض السابع
٣٠٣,٨٧١	٦٢,٠١٢,٠٠٠	٦٢,٣١٥,٨٧١	-	-	-	القروض الثامن
١٧٤,٩٩٢,٠٠٨	٤٢٢,٥٩٨,٦٢٧	٥٩٧,٥٩٠,٦٣٥	٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	٤٦٧,٥٦٤,٥٧٧	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	الإجمالي

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦٧,٧٠٢,٧٤٧	١٩٤,٧٥٧,٤٤٣	رصيد مستحق خلال عام
٧,٢٨٩,٢٦١	٨,٢٦٥,٥٩٧	فوائد مستحقة
١٧٤,٩٩٢,٠٠٨	٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض الأول:

تم الحصول على القرض الأول من قبل أحد المؤسسات المالية في يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. تم سداد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثاني:

تم الحصول على القرض الثاني من قبل أحد المؤسسات المالية في سبتمبر ٢٠١٤ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة ٢٨,٩٥٢,٣٤٧ جنيه مصري و١,٤٦٢,٤٩٦ 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 ١,٤٦٢,٤٩٦ دولار أمريكي على ٣ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة أول قسط ٢٢٠,٣٨٢ دولار أمريكي وكل قسط ٦٢٠,٨٣٢ دولار أمريكي. يستحق أول قسط بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي في يوليو ٢٠١٩ وأخر قسط في يوليو ٢٠٢٠.

الفائدة:

تبلغ الفائدة ١% على مستوى سعري الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي و٢,٥% فوق سعر الليبور.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثالث:

تم الحصول على القرض الثالث من قبل أحد المؤسسات المالية في أبريل ٢٠١٥ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٥ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في أكتوبر ٢٠١٩ والقسط الأخير في أكتوبر ٢٠٢١.

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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض الرابع:

تم الحصول على القرض الرابع من قبل أحد المؤسسات المالية في سبتمبر ٢٠١٥ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٢٠٢,٢٣٤,٨٨٨ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض القائم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة ٤٧,٦٩٧,٥١٣ جنيه مصري و ٣,٩٨٨,٨١٢ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٤٧,٦٩٧,٥١٣ جنيه مصري / ٣,٩٨٨,٨١٢ دولار أمريكي على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٧,٩٤٩,٥٨٦ جنيه مصري / ٦٦٤,٨٠٢ دولار أمريكي، ويستحق سداد أول قسط في أكتوبر 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 المركزي ٤,٥% فوق سعر الليبور شهر واحد.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس:

تم الحصول على القرض الخامس من قبل أحد المؤسسات المالية في سبتمبر ٢٠١٦ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٦,٠٠٠,٠٠٠ يورو. يساوي إجمالي مبلغ السحب ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٢,٨٠٩,٥٦٥ يورو و ١,٥٥٦,١٠٩ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ٢,٨٠٩,٥٦٥ يورو و ١,٥٥٦,١٠٩ دولار أمريكي على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 المعلن من البنك المركزي ومتوسط سعر فائدة ٤% للدولار الأمريكي واليورو.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض السادس:

في نوفمبر ٢٠١٧، وقعت الشركة اتفاقية مع أحد المؤسسات المالية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة صفر جنيه مصري و ١,٧١٣,٣٥٦ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

قامت الشركة في يونيو ٢٠١٩ بسداد مبلغ القروض المستحق بالجنيه المصري بالكامل، تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) 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 سعري الإقراض والخصم المعلن 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 المؤسسات المالية لتحويل رصيد تسهيل بنوك سحب على المكشوف بمبلغ ٤,٨٢٧,٦١١ جنيه مصري و ٢,١٤٣,٩٨٠ دولار أمريكي إلى قرض لأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

ولقد قامت الشركة بسداد مبلغ القرض المستحق بالجنيه المصري في يونيو ٢٠١٩. تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثامن:

في يونيو ٢٠١٨، وقعت مجموعة شركات إيديتا للصناعات الغذائية اتفاقية مع إحدى المؤسسات المالية للحصول على قرض بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. بلغ رصيد القرض المستحق على شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٣,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٣٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في مايو ٢٠٢١ والقسط الأخير في نوفمبر ٢٠٢٥.

الفائدة:

الفائدة ٤% فوق سعر الليبور ٦ شهور

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٦ - التزامات مزايا العاملين

يحق لموظفي الشركة 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥%	١٥%	معدل الخصم
١٠%	١٠%	متوسط معدل زيادة الأجور
٣٥%	٣٥%	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	الجدول الحياة

يتم تحديد المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨,٢٧٢,٠٣٤	٦,٦٢١,١٩٣	القيمة الحالية للالتزامات
٨,٢٧٢,٠٣٤	٦,٦٢١,١٩٣	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦,٦٢١,١٩٣	٤,٧٦١,٩٦٥	الرصيد أول العام
٢,١٢٨,٩٩٢	٣,٣٠٤,٠٤٦	الإضافات خلال العام (إيضاح ٢٣)
(٤٧٨,١٥١)	(١,٤٤٤,٨١٨)	المدفوع خلال العام
٨,٢٧٢,٠٣٤	٦,٦٢١,١٩٣	الرصيد في

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٩٦,٥٨٩	٧١٤,٢٩٥	مصروفات فوائد
١,٦٣٢,٤٠٣	٢,٥٨٩,٧٥١	تكلفة الخدمة المستحقة
٢,١٢٨,٩٩٢	٣,٣٠٤,٠٤٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٧ - التزامات ضريبية موجبة، بالصافي

تمثل ضرائب الدخل الموجبة مصر وفترات الضريبة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها النظرية في القوائم المالية:

صافي الالتزامات الضريبية الموجبة		خسائر فروق عملة		إهلاك أصول ثابتة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	غير محققة	مخصصات أخرى		
٢٤,١٨٩,٠٨٦	٧,٨٢٢,٤٣٩	٥,٦٧٦,٨٢٧	٢,١٤٥,٦١٢	-	-
(١٦,٣٦٦,٦٤٧)	١,٤٧٦,٣٨٣	(١,١٣٢,٨٥٥)	٢,١٠٩,٢٣٨	-	-
٧,٨٢٢,٤٣٩	٩,٢٩٨,٨٢٢	٤,٥٤٣,٩٧٢	٤,٧٥٤,٨٥٠	-	-
(١٣٠,١١٨,٣٩٣)	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	-	-	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	
(١١,٣٩٣,٠٩٦)	(٢,٦٣٦,٧٩٤)	-	-	(٢,٦٣٦,٧٩٤)	
(١٤١,٥١١,٤٨٩)	(١٤٤,١٤٣,٢٨٣)	-	-	(١٤٤,١٤٣,٢٨٣)	
(١٣٣,٦٨٩,٥٠٠)	(١٣٤,٨٤٤,٤٦١)	٤,٥٤٣,٩٧٢	٤,٧٥٤,٨٥٠	(١٤٤,١٤٣,٢٨٣)	
(١٠٥,٩٢٩,٣٠٧)	(١٣٣,٦٨٩,٥٠٠)	٥,٦٧٦,٨٢٧	٢,١٤٥,٦١٢	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	
(٢٧,٧٥٩,٧٤٣)	(١,١٥٥,٤١١)	(١,١٣٢,٨٥٥)	٢,١٠٩,٢٣٨	(٢,٦٣٦,٧٩٤)	
(١٣٣,٦٨٩,٥٠٠)	(١٣٤,٨٤٤,٤٦١)	٤,٥٤٣,٩٧٢	٤,٧٥٤,٨٥٠	(١٤٤,١٤٣,٢٨٣)	

(أ) أصول ضريبية موجبة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في

(ب) التزامات الضريبية الموجبة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في

صافي الالتزامات الضريبية الموجبة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح و الخسائر (إيضاح ٢٥)

الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٨ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٤,٩٠٠,٧٧١	٢٣,٣٠٦,٠٣٩	الرصيد في ١ يناير
١٠,٧٨١,٠٥٨	١٠,٢٥٠,٠٠٠	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٣)
(٢,٢٤٠,٦٨٠)	(٤,٤٢٧,٧٠٦)	مستخدم خلال العام
(١٣٥,١١٠)	(١٢٢,٧١٥)	انتفى الغرض منها
٢٣,٣٠٦,٠٣٩	٢٩,٠٠٥,٦١٨	الرصيد في

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من أحد الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ولا يتم الإفصاح عن المعلومات التي عادة ما تكون مطلوبة وفقاً للمعايير المحاسبية نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع ذلك الطرف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الآخر.

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٤,٦٠٣,٥٠٦	٢٦٣,٨٩٧,١٦٤	بنوك سحب على المكشوف
١٤,٦٠٣,٥٠٦	٢٦٣,٨٩٧,١٦٤	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف تعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية لتمويل رأس مالها. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١٥,٩٧% كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,١٧%).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٤٨,٨٤٠,٨٥٤	١٧٨,٥٤٢,٧٥٥	دائنون تجاريون
٩٦,٠٠٥,١٧٦	٥٠,٣٨٥,٢٩١	أوراق دفع
١٥,٣٨٢,٢٦٠	١٥,٥٤٦,٩٣٨	تأمينات من الغير
٣٥,٧٩٩,٨٠٢	٣٣,٥٠١,٠٥٥	ضرائب
٣٩,٢١٩,١٨٥	٥٣,٣٥٢,٩١٩	مصرفات مستحقة
٧,١٦٨,٨١٥	٩,٧٢٦,٨٥٢	أرصدة دائنة أخرى
٣,١٦٠,٠٢٨	٤,٠٩٢,٣٧٦	تأمينات اجتماعية
١٨,٢٤٦,٨٨٣	٤,٢٣٥,١٦٣	عملاء - دفعات مقدمة
٢,٤٠٠,٥٨٧	١,٣٤٥,٧٧٥	دائنو توزيعات
٣٦٦,٢٢٣,٥٩٠	٣٥٠,٧٢٩,١٢٤	الإجمالي

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٢١ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
-	٣,٧٤١,١٧٨	الرصيد في ١ يناير
	(٣,٧٤١,١٧٨)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة
(٨,٢١٢,٧٤٢)	(٩,٣٨٢,٠٩٣)	ضرائب خصم وإضافة
٥٣,٢٣٨,٩٠٦	٤٤,٨٦٤,٤٨٣	ضرائب دخل العام
(٤٠,٥٦٩,٤٩٦)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(٧١٥,٤٩٠)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٣,٧٤١,١٧٨	٢٨,٤٨٢,٣٩٠	الرصيد في

٢٢ - إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢,٧٣٨,٢٩٨	٤,١٩٣,٠٢١	إيرادات دعم الصادرات
٣,٦٥٧,٥٥٢	٧٥٨,٨٢٧	إيرادات أخرى
٦,٣٩٥,٨٥٠	٤,٩٥١,٨٤٨	الإجمالي

٢٣ - خسائر أخرى - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(٦٠٠,٠٠٠)	(١٠,٢٥٠,٠٠٠)	مخصصات أخرى
(٩٤٨,١٥٠)	(٢,١٢٨,٩٩٢)	مخصص التزامات مزايا العاملين
(٥٥١,٨٥١)	(٥٩٠,٣٣٩)	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	١٢٢,٧١٥	انتفى الغرض منها
٣٥٩,١٤٢	٥٧٩,٣٣٠	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(٣,٧٢٤,٧٣٦)	مصروفات التأمين التكافلي
(١,٧٤٠,٨٥٩)	(١٥,٩٩٢,٠٢٢)	خسائر أخرى - بالصافي

٢٤ - تكاليف تمويل - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٦,٦٧٥,٣١٢	٢٧,٦٣٩,٤٤٤	إيرادات تمويلية
-	١٥,٢٢١,٧٤٥	فوائد دائنة
١٦,٦٧٥,٣١٢	٤٢,٨٦١,١٨٩	أرباح فروق عملة
(٦٠,٣٣١,٢٤٠)	(٤٧,٧٩٤,٣٦١)	مصروفات تمويلية
(٥٤٧,٣٣٦)	-	فوائد مدينة
(٦٠,٨٧٨,٥٧٦)	(٤٧,٧٩٤,٣٦١)	(خسائر) فروق عملة
(٤٤,٢٠٣,٢٦٤)	(٤,٩٣٣,١٧٢)	مصروفات تمويلية - بالصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٢٥ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاتها بموجب قانون الضريبة رقم ٩٦ لعام ٢٠١٥.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢,٤٦٩,٦٨٦	٤٤,٨٦٤,٤٨٩	ضريبة دخل الفترة
١٩,٠٨١,٠٠٨	١,١٥٥,٤٠٥	ضريبة مؤجلة
<u>٢١,٥٥٠,٦٩٤</u>	<u>٤٦,٠١٩,٨٩٤</u>	الإجمالي
٨٩,٩٣٧,٥٢٩	١٩٦,٦٤٩,٣٣٩	ربح الفترة قبل الضرائب
٢٠,٢٣٥,٩٤٤	٤٤,٢٤٦,١٠١	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
١,٣١٤,٧٥٠	١,٩٠٤,١٤٣	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
-	(١٣٠,٣٥٠)	التأثير الضريبي لإيرادات معترف بها ضريبياً
<u>٢١,٥٥٠,٦٩٤</u>	<u>٤٦,٠١٩,٨٩٤</u>	ضريبة الدخل

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

يتم احتساب نصيب السهم / الأساسي من الأرباح بقسمة صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال العام.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٦٨,٣٨٦,٨٣٥	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,٢١</u>	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

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

النصيب المخفض

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض. لا يوجد لدى الشركة أي فئات أسهم عادية محتملة، ولذلك فإن النصيب المخفض للسهم الواحد يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١,٠٣٦,٣٢٢,٠٣٢	١,٠٧٤,٥٢٥,٩٣٦	تكلفة المبيعات
٥٦,٠٠٦,٢٢٩	٨٥,٣٥٤,٧٦٨	مصروفات البيع والتسويق
١٠٤,٤٨١,٩٤٧	١١٧,٣٩٠,٤٩٣	مصروفات عمومية وإدارية
<u>١,١٩٦,٨١٠,٢٠٨</u>	<u>١,٢٧٧,٢٧١,١٩٧</u>	
٨١٠,٩٩٣,٧٠٧	٨١٩,٣٣٠,٥٠٩	مواد خام و تعبئة مستخدمة
١٣٦,٨٥٤,٦٥٧	١٥٦,٥٣٠,١٢٠	أجور ومرتبات
٤٧,٩٤٧,٧٠٥	٧٥,٨٨٥,٦٣٥	مصروفات دعائية
٥٣,٦٣٦,٣٢١	٥٦,١٧٤,١٢٠	اهلاكات واستهلاك
٣٧,٥٣٠,٥٧٥	٣٦,٥٣١,٢٤٠	مصروفات متنوعة وأخرى
٣٠,٠٩٩,٥١٢	٣٨,٣٦٣,٢٥٠	وقود ، زيوت ، مياه وكهرباء
٣٠,٣٣٦,٧٢٦	٣٠,٩٠٨,٧٢٦	مزايا موظفين
١٣,٩٧٤,٩٨٩	١٦,١١٢,٤٠٧	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١٤,٥٣٨,١٩٤	١٨,٦٢٧,١٥٠	مصروفات انتقالات
١٠,٤٨٩,٢٩٨	١٧,٦٣٧,٩١٥	مصروفات صيانة
٨,٧٩٦,٩١٥	٩,٣٣٠,٨٣٣	مواد ومهمات
١,٤٩٢,٤٠٩	١,٧١١,٦١٢	مصروفات سيارات
١١٩,٧٠٠	١٢٧,٦٨٠	مصروفات أيجار
<u>١,١٩٦,٨١٠,٢٠٨</u>	<u>١,٢٧٧,٢٧١,١٩٧</u>	إجمالي تكلفة المبيعات والمصروفات البيعية والإدارية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقران المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٢٨ - التقارير القطاعية

تعمل إيديتا عبر خمس قطاعات في الوجبات الخفيفة وتقدم تسعة علامات تجارية متميزة:

منتجات	أصناف	القطاعات
كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكحك	تاجرتال، توبيكز، تودو وهو موز	كيك
الكرواسون الحلو واللاذع	مولتو	كرواسون
مخبوزة بالملح والقمح	باك رولز وباك ستيكس	المقرمشات
رقائق محشوة	فريسكا	وافر

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

إجمالي	وافر		مقرمشات		كرواسون		كيك		نتائج العمليات
	يونيو ٢٠١٩	يونيو ٢٠١٨	يونيو ٢٠١٩	يونيو ٢٠١٨	يونيو ٢٠١٩	يونيو ٢٠١٨	يونيو ٢٠١٩	يونيو ٢٠١٨	
١,٣٣٦,٢٩٦	١,٤٨٩,٨٩٤	١,٠٥,٧٢٤	١٠٤,٨٥٣	١٥٩,٩٩٩	٤٣٩,١٧٦	٤٦٩,١٣٢	٦٧٦,٥٤٣	٧١٤,٣٨٩	الإيرادات
٢٨٩,٩٧٤	٤١٥,٣٦٨	١٩,٢٢٩	١٥,٤٥٥	٣٥,٧٧٥	٧٩,٤١١	١١٥,٦٧٢	١٧٥,٨٧٩	٢٢٧,١٥٢	مجمد الربح
١٣٤,١٤١	٢٠١,٥٨٣	٥,٨٢٠	٥٠٦	٥,٢٢٦	١٧,٦٨٩	٣١,٨٨١	١١٠,٠٨٦	١٧٣,٨٩٧	ربح التشغيل

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

التقارير القطاعية (تابع)

يتم تسوية مجمل الربح إلى صافى الربح كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٣٤,١٤١	٢٠١,٥٨٣	مجمل الربح
(٦٠,٨٧٩)	(٤٧,٧٩٥)	فوائد مدينة
١٦,٦٧٥	٤٢,٨٦١	فوائد دائنة
(٢١,٥٥١)	(٤٦,٠٢٠)	ضريبة الدخل
٦٨,٣٨٦	١٥٠,٦٢٩	صافى الربح

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

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 تلبى العتبة 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 حثيثة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

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

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

ولا يتم توزيع فوائد دائنة أو مدينة على القطاعات حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها بشكل من قبل قسم الخزانة المركزية الذي يدير المركز النقدي للشركة.

٢٩ - الالتزامات المحتملة

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 ٦٢,٨٨٩,٩٤٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٥,٠١٦,٩٥٨ جنيه مصري).

٣٠ - 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.

(أ) ضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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 بالمجتمعات 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 ٢٠١٣-٢٠١٦، تم إجراء فحص ضريبة وتم نقل الفرق إلى لجنة داخلية بالنسبة للسنوات ٢٠١٧-٢٠١٨، 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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٣٠ - الموقف الضريبي (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) ضرائب 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 ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣ وقامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة. لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨.

٣١ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٥,٣ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٢,٨ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٣٢ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠١٩		
الإجمالي	القروض والعملاء	
٢٧,١٥٢,٩٧٦	٢٧,١٥٢,٩٧٦	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٣٢,٠٤١,٥٧٢	٣٢,٠٤١,٥٧٢	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير المملوكة)*
٣٢٤,٩٣٨,٠٢١	٣٢٤,٩٣٨,٠٢١	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٢,٣٧٩,٤٤٨	٧٢,٣٧٩,٤٤٨	أذون الخزانة
٤٥٦,٥١٢,٠١٧	٤٥٦,٥١٢,٠١٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩		
الإجمالي	التزامات مالية	
٥٩٧,٥٩٠,٦٣٥	٥٩٧,٥٩٠,٦٣٥	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٣٠٨,٩٠٠,٥٣٠	٣٠٨,٩٠٠,٥٣٠	قروض*
١٠٣,٠٣١,٧٤٩	١٠٣,٠٣١,٧٤٩	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية)*
٢٦٣,٨٩٧,١٦٤	٢٦٣,٨٩٧,١٦٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٧٣,٤٢٠,٠٧٨	١,٢٧٣,٤٢٠,٠٧٨	بنوك سحب على المكشوف
		الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٣٢ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الإجمالي	القروض والعملاء	
٣٨,٠٤٠,٦٠٣	٣٨,٠٤٠,٦٠٣	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٢٧,١١٩,٨٩٦	٢٧,١١٩,٨٩٦	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية)*
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٨,٠٣٠,٩١٣	١٨,٠٣٠,٩١٣	أذون الخزانة
٣٧٣,٣٧٢,٢٨٧	٣٧٣,٣٧٢,٢٨٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الإجمالي	التزامات مالية	
٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٣٠٩,٠١٦,٨٧٧	٣٠٩,٠١٦,٨٧٧	قروض*
٩٨,٣٥٥,١٩٤	٩٨,٣٥٥,١٩٤	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية)*
١٤,٦٠٣,٥٠٦	١٤,٦٠٣,٥٠٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٩٢,٥٦٣,١٩٤	١,٠٩٢,٥٦٣,١٩٤	بنوك سحب على المكشوف
		الإجمالي

* في تاريخ المركز المالي، القيمة الدفترية لجميع الأصول والالتزامات المالية قصيرة الأجل تقارب القيمة العادلة. وتقارب القروض طويلة الأجل القيم العادلة حيث تحمل القروض سعر فائدة متغير، لذا فإن القيمة العادلة تقارب المبلغ الأساسي.

- المديون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين والضرائب.

- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الضرائب المستحقة وعملاء دفعات مقدمة وتأمينات اجتماعية.