

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة
شركة مساهمة مصرية
تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٦

الغهرس	صفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي المجمعة	٢
قائمة الأرباح و الخسائر المجمعة	٣
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة	٥
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٤٥-٧

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قائمة الأرباح والخسائر المجمعة وقائمة الدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



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

القاهرة في ١٢ مايو ٢٠١٦

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة - في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٢٩٩,٥٢٩,٧٣٢	١,٣٢٥,٧٩٥,١٤٢	٥	الأصول الثابتة
١٦١,٩٦٨,٧١٢	١٦١,٦٥٤,٤٠٢	٦	الأصول غير الملموسة
١,٤٦١,٤٩٨,٤٤٤	١,٤٨٧,٤٤٩,٥٤٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٠,٢٩٧,٤٧١	١٣٥,٥١٠,٤٥٠	٧	المخزون
٦٧,٨٤٣,١٧٩	٨٤,٤٤١,٥٩٢	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤٩,٥٩١,١١٤	١٥٠,٢٠٣,٧١٤	٩	اذون الخزانة
٣١٣,٣٤٤,٠٥٢	٢٥٧,٥٠٧,٢٤٧	١٠	نقدية وأرصدة بالبنوك
٦٧١,٠٧٥,٨١٦	٦٢٧,٦٦٣,٠٠٣		مجموع الأصول المتداولة
٢,١٣٢,٥٧٤,٢٦٠	٢,١١٥,١١٢,٥٤٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الأم:
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١١	رأس المال المدفوع
-	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١١	أسهم مجانية تحت حساب زيادة رأس المال
٣٨,٩٤٧,٢٧٥	٣٨,٩٤٧,٢٧٥	١٢	الاحتياطي القانوني
٥,٥٦٨	(١٧,٩٣٦)		احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
١,٠٥٧,٧١٥,٩٦٥	٩١٩,١٥٨,٨٦٤		الأرباح المرحلة
١,١٦٩,٢٠٥,٠٩٨	١,١٠٣,١٦٠,٧٨٣		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٥,٦١٧,٤٣٧	٦,٧٧٨,٥٤٧	١٣	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
١,١٧٤,٨٢٢,٥٣٥	١,١٠٩,٩٣٩,٣٣٠		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٤٦,٢١٧,٢٨٦	٣٦٢,٦٤٦,١٣٣	١٤	قروض طويلة الأجل
٢,٥٣٣,٢٠٣	٢,٥٣٣,٢٠٣	١٦	التزامات مزايا عاملين
٩٤,٥٣٦,٣٠٢	٩٤,٤٧٦,١٩٦	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٤٣,٢٨٦,٧٩١	٤٥٩,٦٥٥,٥٣٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦,٠٠٠,٨٥٤	١٦,٢٢٥,١٩٦	١٨	مخصصات
٧٣,٦٩٨,٤٢٨	٧٧,٣٢٧,١٦٨	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٢٥٥,٢٤٨,٩٨١	٢٨٩,٦٨٢,٢٥٤	٢٠	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٥,٢٣٥,١٥٢	١٢٨,٩٧٤,٠٥٧	٢١	الجزء الجاري من الالتزامات طويلة الأجل
٢٤,٢٨١,٥١٩	٣٣,٣٠٩,٠١٠	٢٢	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٥١٤,٤٦٤,٩٣٤	٥٤٥,٥١٧,٦٨٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٢,١٣٢,٥٧٤,٢٦٠	٢,١١٥,١١٢,٥٤٧		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

المهندس / هاني نبيه برزي
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / شريف فتحى
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ١١ مايو ٢٠١٦
تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح والخسائر المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٢٨,٩٠١,٦٧٥	٥١٨,٠٩٠,٣٩٣		المبيعات
(٣١٧,٩٤٢,٨٧١)	(٣٠٩,٨١٨,٧٩٥)	٢٨	تكلفة المبيعات
٢١٠,٩٥٨,٨٠٤	٢٠٨,٢٧١,٥٩٨		مجمعل الربح
١,٨٠٨,٧٧٣	٤,١٢٤,٠١٣	٢٣	إيرادات أخرى
(٦٤,٢٦٦,١٩٩)	(٧٣,٢٠٦,٧٥٩)	٢٨	مصروفات البيع والتسويق
(٣٨,٢٢٠,٢٢٩)	(٤١,٣١٦,٢٢٦)	٢٨	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٥٧١,٤٦٦	(٤٦,٣٠٤,٤٩١)	٢٤	(خسائر) / مكاسب أخرى - بالصافي
١,٩٧٨,٩٩٨	(٢,١٥٥,٢٧٨)	٢٥	(تكاليف) / إيرادات التمويل - بالصافي
١١٥,٨٣١,٦١٣	٤٩,٤١٢,٨٥٧		ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٤,٥٣٦,٢٧٠)	(١٠,٢٤٥,٠٣٥)	٢٦	ضرائب الدخل
٨١,٢٩٥,٣٤٣	٣٩,١٦٧,٨٢٢		صافي ربح الفترة
			الربح الخاص بكل من:
٨٠,٥٤٧,٦٤٥	٣٨,٠٠٦,٧١٢		مالكي الشركة الأم
٧٤٧,٦٩٨	١,١٦١,١١٠		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٨١,٢٩٥,٣٤٣	٣٩,١٦٧,٨٢٢		صافي ربح الفترة
٠,١١	٠,٠٥	٢٧	نصيب السهم الأساسي في الربح
٠,١١	٠,٠٥	٢٧	نصيب السهم المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٨١,٢٩٥,٣٤٣	٣٩,١٦٧,٨٢٢		صافي ربح الفترة
٥,٥١٩	(٢٣,٥٠٤)		الدخل الشامل الآخر
(٦٠٠)	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٨١,٣٠٠,٢٦٢	٣٩,١٤٤,٣١٨		فائض إعادة تقييم أصول ثابتة
			إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨٠,٥٥٣,١٦٤	٣٧,٩٨٣,٢٠٨		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٧٤٧,٠٩٨	١,١٦١,١١٠		مالكي الشركة الأم
٨١,٣٠٠,٢٦٢	٣٩,١٤٤,٣١٨		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة -- عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥ مارس ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١٥,٨٣١,٦١٣	٤٩,٤١٢,٨٥٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٣١٢,٥٠٠		مخصصات
٢٨٢,٨٢٩	١٧٧,١٣٥		فوائد أقساط أراضي
٤,٢٨٩,٧١٩	١٠,٤٢٢,٣٨٤		فوائد مدينة
(٦,٥٥١,٥٤٦)	(٨,٤٤٤,٢٤١)		فوائد دائنة
١٦,٧٣٧,٩٠٩	٢٢,١٨١,٠٣٤	٥	إهلاك أصول ثابتة
-	٣١٤,٣١٠	٦	استهلاك الأصول الغير ملموسة
-	٥٩٩,٣٩٠		مخصص المخزون الراكد ويطيء الحركة
(١٣١,٥٤٧)	(١٣٢,٥٣٨)		أرباح بيع أصول ثابتة
١٣١,٧٠٨,٩٧٧	٧٥,٨٤٢,٨٣١		مخزون
(٢٣,١٧٨,٩٥٩)	٤,١٨٧,٦٣١		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣,٦٣٣,٤٩٠)	(١٦,٥٨٣,٠٢٣)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٧,٣٢٨,٣٨٦)	(٦٩,٥٩٤,٢٥٠)		استخدام مخصصات
(٣٢,٠٤٨)	(١,٠٨٨,١٥٨)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من التشغيل
٤٧,٥٣٦,٠٩٤	(٧,٢٣٤,٩٦٩)		فوائد مدفوعة
(٤,٢٨٩,٧١٩)	(١٤,٣٦٠,٦١٣)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١,٧٧٧,٧٦٨)	(١,٢٧٧,٦٥٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤١,٥١٨,٦٠٧	(٢٢,٨٧٣,٢٣٢)		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٢,٦٤٠,١٥٦)	(٤٨,٧١٤,٢٢٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٣٠,٥٠٦	٤٠٠,٣٢٠		المحصل من بيع أصول ثابتة
٦,٥٥١,٥٤٦	٩,٦١٢,٣٤٠		فوائد محصلة
(١٠٦,٨٥٠,٠٠٠)	(١٤٨,٤٤٠,٣٤٩)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
١٠٧,٩٠٩,٨٠٢	١٤٦,٦٤٤,٢٦٠		مقبوضات من بيع أذون خزانة
(٦٤,٧٩٨,٣٠٢)	(٤٠,٤٩٧,٦٥٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٠,١٣٤,٥٥٤)	(١٣٤,٩١٦,٦٠٦)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
٣٣,٤٥٣,٥٦٥	١٣٨,٨٤٥,٤٥٢		متحصلات من قروض طويلة الأجل
٣,٣١٩,٠١١	٣,٩٢٨,٨٤٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١٩,٩٦٠,٦٨٤)	(٥٩,٤٤٢,٠٤١)		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
١٧٢,٨٨٣,٢٥٥	٢٣٩,٦٤٥,٢٢٤		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(٤,٩١٩)	(٢٣,٥٠٤)		فروق ترجمة عملات أجنبية
١٥٢,٩١٧,٦٥٢	١٨٠,١٨٠,٠٧٩	١٠	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١ - مقدمة

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

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

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

المساهمون الرئيسيون هم شركة بىركو ليمتد التي تمتلك ٤١,٨١٥% من أسهم الشركة وشركة اكسودير "شركة ذات مسؤولية محدودة" ومقرها قبرص التي تمتلك ١٢,٩٧٥% من أسهم الشركة وشركة افريكا سامبا بى. فى التي تمتلك ١٥% من أسهم الشركة ومساهمين آخرون يمثلون ٣٠,٢١% من أسهم الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٦.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والتي يتم تطبيقها بثبات إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

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

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

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى أحدث الإصدارات من جهات أخرى منوط بها وضع معايير محاسبية وتستخدم إطار ومفاهيم مماثلة لتطوير معايير محاسبية وفلسفات محاسبية وغيرها من ممارسات مقبولة أخرى بالصناعة وذلك إلى المدى الذي لا تتعارض عنده كل هذه المفاهيم مع المتطلبات التي تتضمنها معايير محاسبة مصرية تتعامل مع موضوعات مماثلة وذات صلة والتعريفات وأسس الإعراف ومفاهيم القياس للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة في إطار إعداد وعرض القوائم المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبية مصرى أو متطلبات قانونية توضح المعالجة المحاسبية لأرصدة أو معاملات معينة.

تخضع الموضوعات التي لم يتم تناولها في المعايير المصرية في معالجتها للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لحين صدور المعايير المصرية التي تتناول هذه الموضوعات.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أساس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات (بما فيها الشركات لأغراض خاصة) التي تتعرض المجموعة - أو يحق لها- عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة التابعة و يكون لها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة، و تنشأ السلطة على الشركة التابعة عندما يكون للمجموعة حقوق قائمة تعطيها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المعنية مثل الأنشطة التي تؤثر على عوائد الشركة التابعة، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تقييم وجود السلطة على الشركة التابعة.

يتم تجميع الشركة التابعة بالكامل من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة وتستبعد من التجميع من تاريخ فقد السيطرة.

يتم استخدام طريقة الإقتناء للمحاسبة عن اقتناء المجموعة للشركات التابعة، ويتم قياس المقابل المادي المحول في تجميع الأعمال على أنه مجموع القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة في تاريخ الإقتناء، و الإلتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي الشركة المقتناة بالإضافة الي حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة. ويتم الاعتراف بالتكاليف المرتبطة بعملية الإقتناء كمصروفات عند تكبدها.

يتم الاعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادي المحول بالإضافة الي مبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في الشركة التابعة و القيم العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقا في الشركة التابعة المقتناة، عن صافي القيمة العادلة للأصول المقتناة القابلة للتحديد و الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء كشهرة، وإذا كان المقابل المادي المحول بالإضافة الي مبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في الشركة التابعة و القيم العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقا في الشركة التابعة المقتناة، يقل عن صافي القيمة العادلة للأصول المقتناة القابلة للتحديد و الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء فإنه يتم الاعتراف بالمكسب الناتج في الأرباح و الخسائر في تاريخ الإقتناء.

يتم تجميع البنود المتشابهة للأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية و الدخل والمصروفات والتدفقات النقدية للشركة مع تلك البنود الخاصة بشركاتها التابعة. و يتم استبعاد المبلغ المسجل كخسائر في الشركة مقابل حصتها في حقوق الملكية في كل من شركاتها التابعة. و تستبعد بالكامل جميع الأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية و الدخل والمصروفات و التدفقات النقدية ضمن المجموعة و المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة، و قد تشير الخسائر ضمن المجموعة الي وجود إضمحلال يتطلب الإعراف به في القوائم المالية المجمعة.

السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة يتم تغييرها عند الضرورة لضمان ثبات السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.

٢ - عمليات البيع والاقتناء و الحصص غير المسيطرة

تعترف المجموعة بالمعاملات مع الأقلية التي لا ينتج عنها فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. يسجل الفرق بين القيمة العادلة للمدفوع و صافي القيمة الدفترية لأصول الشركة التابعة المتعلقة بالأسهم المشتراه في حقوق الملكية للمجموعة. تعترف المجموعة بأرباح وخسائر البيع للحصص غير المسيطرة أيضاً في حقوق الملكية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أساس التجميع (تابع)

٣ - الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد إلى أن يكون سيطرة، وتتراوح نسبة المساهمة في هذه الشركات ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت. يتم استخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة ويتم الاعتراف الأولى لها بالتكلفة. تدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار بعد خصم مجمع اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بحصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في قائمة الأرباح والخسائر، ويتم الاعتراف بحصتها في حركة احتياطات الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في قائمة الأرباح والخسائر الشامل، وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بأجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء. عندما تساوى أو تزيد حصة المجموعة في خسائر شركة شقيقة عن حصتها في الشركة الشقيقة بما في ذلك أية أرصدة مدينية أو قروض غير مضمونة، يتوقف اعتراف المجموعة بنصيبها في الخسائر الإضافية إلى المدى الذي تتحملة المجموعة نتيجة وجود التزام قانوني أو حكمي أو في حالة قيام المجموعة بسداد مبالغ بالنيابة عن الشركة الشقيقة. يتم الإعراف في القوائم المالية المجمعة بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بآثارها (تصاعدي و التنازلي) بين المجموعة و الشركة الشقيقة فقط في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة.

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها. ويتم عرض القوائم المالية للشركات بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة باستثناء شركة إيديتا بارتنشيبشز ليمتد باليورو. ويتم عرض القوائم المالية للمجموعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويترج في قائمة الأرباح والخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي. يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كبيع أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة.

شركة إديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(٣) شركات المجموعة

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

- تتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل قائمة مركز مالي باستخدام سعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام (إلا إذا كان هذا المتوسط لا يعتبر تقريب مقبول لأسعار الصرف السائدة في تاريخ كل معاملة، وفي هذه الحالة يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات).
- يتم الاعتراف بفروق الترجمة كبنء مستقل ضمن حقوق قائمة الأرباح والخسائر الشامل المجموعة.

د - الأصول الثابتة

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

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

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

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات أخرى في قائمة الأرباح والخسائر.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول الغير ملموسة

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

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

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

١ - الأصول غير المالية التي ليس لها عمر إنتاجي محدد

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

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

يتم رد خسائر اضمحلال الأصول غير المالية التي ليس لها عمر إنتاجي (قيماعدا الشهرة) في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها. ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح والخسائر.

٢ - الأصول غير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد

الأصول الثابتة و الأصول غير المالية الأخرى التي لها عمر إنتاجي محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل. و يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح والخسائر بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة الأعلى من كل من القيمة العادلة للأصل (ناقصاً تكاليف البيع) أو القيمة المتوقع تخفيضها من استخدام الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال الأصول غير المالية التي لها عمر إنتاجي في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح والخسائر.

ز - المخزون

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - الأصول المالية

١ - التصنيف :

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية: الإقراض و المديونيات، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. و يتم التصنيف على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول وتقوم الادارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها و في حالة ال استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق يتم تقييم هذا التصنيف في نهاية كل فترة مالية.

١ - الإقراض والمديونيات:

الإقراض و المديونيات هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. يتكون الإقراض و المديونيات الخاصة بالمجموعة في "المدينون و الارصده المدينه الأخرى" و "النقدية و ما في حكمها" و "أذون الخزانه" في المركز المالي.

ب - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

تقوم الادارة بتصنيف الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على انها أصول مالية غير مشقة و لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي تاريخ استحقاقها اقل من ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

٢ - الاعتراف و الاستبعاد

يتم الاعتراف بالأصول المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي. و يتم استبعاد الأصول الماليه عندما ينقضى الحق أو يوجد تحويل تدفقات نقدية وتقوم الاداره بنقل كافة المنافع و المخاطر الخاصه بملكية الأصول الماليه.

٣ - القياس

يتم الاعتراف الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل التكاليف الأخرى المرتبطة باقتناء الأصل المالي على قائمة الأرباح و الخسائر.

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

يتم الاعتراف بالفوائد الخاصه بالاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق و الإقراض والمديونيات و التي تم احتسابها باستخدام معدل الفائدة الفعلي في قائمة الأرباح و الخسائر ضمن إيرادات فوائد.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية (تابع)

٤ - الاضمحلال

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

بالنسبه للاقراض و المدينويات و الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق فإن قيمة المخصص تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة, ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الأرباح و الخسائر وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح و الخسائر. و بالتجربه العمليه يمكن قياس الاضمحلال باستخدام القيمة العادلة بواسطة سعر السوق.

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

٥ -

المدينون التجاريون و أرصدة مدينة أخرى

يتم القياس الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي, ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

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

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق و لدى البنوك و الودائع 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 و التي تتصف بتذبذب رصيد البنك من رصيد موجب الي رصيد مكشوف. و يتم عرض بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض فى الالتزامات المتداولة فى قائمة المركز المالي.

ل - رأس المال

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

م - الاقتراض

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

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة هذا الأصل و تقوم المجموعة بالإعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المجموعة هذه التكلفة. ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها بناء على تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدتها المجموعة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أى إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

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

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

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

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

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

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

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

شركة إيدبتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - مزايا العاملين

(١) التزامات معاشات التقاعد

لائحة المزايا المحددة هي لائحة المعاشات التقاعدية التي بموجبها تدفع الشركة مساهمات محددة عند تحقق الشروط المنصوص عليها بلائحة الشركة والشركة ليس لديها أي التزامات قانونية لدفع المزيد من المساهمات للعاملين والمتعلقة بخدمة الموظف في الفترات الحالية والسابقة، حيث أن لائحة المزايا المحددة هي خطة المعاشات التقاعدية للعاملين.

(٢) التزامات مزايا العاملين

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

- المساهمة هي التي ستدفع للموظفين لفترة عملهم في الشركة فقط.
- يجب أن تكون فترة عمل لا تقل عن عشر سنوات.
- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهراً.

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

يتم تحميل التغيرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد على الدخل الشامل.

يتم إحتساب صافي الفوائد باستخدام معدل الخصم على الرصيد الإقتتاحي لإجمالي التزامات نظام المزايا المحددة المعترف بها و باستخدام معدل العائد السوقي للفوائد على القيمة العادلة للرصيد الإقتتاحي لأصول نظام المزايا المحددة. ويتم الإعتراف بتكلفة الخدمة على تكلفة مزايا العاملين بقائمة الأرباح والخسائر.

(٣) حصة العاملين في الأرباح

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠% من الأرباح التي يقرر توزيعها نقداً على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يجاوز مجموع الأجر السنوي للعاملين. يعترف بحصة العاملين في الأرباح في حقوق الملكية و كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة. ولا يتم الإعتراف بأى التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

ع - المخصصات

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - الدائنون التجاريون

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

ص - تحقق الإيراد

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

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

(١) مبيعات البضائع

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

(٢) إيرادات الفوائد

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

(٣) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) الدعم الحكومي على مبيعات التصدير

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

ج - توزيعات الأرباح

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - الأيجار التشغيلي

يتم تصنيف عقود الأيجار كإيجارات تشغيلية عندما تظل معظم المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر ويتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الأيجار التشغيلي ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر كمصروف في قائمة الأرباح والخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ش - التقارير القطاعية

يتم عرض قطاعات التشغيل المشاركة في أنشطة الأعمال للمجموعة والتي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تكبد مصروفات و يتم مراجعته نتائج التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسئولي عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أدائه، بالإضافة إلى توافر معلومات مالية منفصلة بشأنه. والرئيس المسئول هو المسئول عن تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، وقد تم تحديدها على أنها اللجنة التوجيهية والتي تقوم باتخاذ القرارات الاستراتيجية.

ت - الأرقام المقارنة

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

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

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

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

(١) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

موقف العملات الأجنبية، هذا وتقوم البنوك المحلية بتغطية جزء من قيمة واردات المجموعة بالعملة الأجنبية من الخامات ويتم تغطية الجزء الباقي عن طريق قيمة صادراتنا بالدولار الأمريكي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

الجدول التالي يوضح مصروفات والإيرادات من فروق العملة المحملة على قائمة الأرباح والخسائر (الأرباح والخسائر) وقائمة الأرباح والخسائر الشامل خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
		المبالغ المحملة على قائمة الأرباح والخسائر
١,٠٩٥,٨٦٢	(٣٤,٥٠٦,٩٨٢)	صافي (خسائر) / إيرادات فروق العملة بعد الضريبة
١,٠٩٥,٨٦٢	(٣٤,٥٠٦,٩٨٢)	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
		المبالغ المحملة على قائمة الدخل الشامل
٢,٠٦٧	-	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية بعد الضريبة
٢,٠٦٧	-	الإجمالي

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
الصافي	الصافي	الالتزامات
(١٨٦,٦٥٧,٩٠٩)	(١١٥,٧٦٣,٧٢٨)	(١٣٤,١٢٨,٦٤٩)
(٣٤,٧٣٠,١٨٢)	(٥٧,٥٣٥,٦٠٠)	(٦٢,٨٩٤,٣٥٤)
		الأصول
		١٨,٣٦٤,٩٢١ يورو
		٥,٣٥٨,٧٥٤ دولار أمريكي

في ٣١ مارس عام ٢٠١٦، إذا كان الجنيه المصري قد ضعف / عزز بنسبة ٢٪ مقابل اليورو مع كل المتغيرات الأخرى ثابتة، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة ٢,٣١٥,٢٧٥ جنيه مصري (٢٠١٥: ٣,٧٣٣,١٥٨ جنيه مصري) أعلى / أدنى نتيجة الأرباح / الخسائر الأجنبية الناتجة من إعادة تقييم الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

في ٣١ مارس عام ٢٠١٦، إذا كان الجنيه المصري قد ضعف / عزز بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع كل المتغيرات الأخرى ثابتة، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة ٥,٧٥٣,٥٦٠ جنيه مصري (٢٠١٥: ٣,٤٧٣,٠١٨ جنيه مصري) أعلى / أدنى نتيجة الأرباح / الخسائر الأجنبية الناتجة من إعادة تقييم الأصول والالتزامات المالية المقومة بالدولار الأمريكي.

٢ - مخاطر الأسعار

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(١) مخاطر السوق (تابع)

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض المجموعة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل، القروض طويلة الأجل ذات سعر الفائدة المتغير تعرض المجموعة لمخاطر تأثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة التي يقابلها جزئياً الودائع لفترة قصيرة والتي تتجدد مع معدل الفائدة المطبق في وقت التجديد. القروض بالتكلفة مع معدلات ثابتة لا تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة القيمة العادلة.

في ٣١ مارس عام ٢٠١٦، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري – صافي الالتزامات التي تحمل فائدة أعلى أو أقل بنسبة ٠,١٪ مع كل المتغيرات الأخرى ثابتة، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة كان من ١٤٩,٢٨٩ جنيه مصري (٢٠١٥: ٣٤٢,٨٨٩ جنيه مصري) أقل / أعلى، وذلك نتيجة لارتفاع أو انخفاض الفائدة على معدل فائدة الإقراض.

وقد بلغت القروض ذات سعر الفائدة المتغير ٤٨١,٠٧٣,٣٦٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٨٠,٩٠٥,٦١٣ جنيه مصري).

بلغت أرصدة السحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٧٧,٣٢٧,١٦٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧٣,٦٩٨,٤٢٨ جنيه مصري)

(ب) مخاطر الائتمان

تتم إدارة مخاطر الائتمان على أساس المجموعة، باستثناء ما يتعلق بمخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة المستحقة. كل كيان محلي هو المسؤول عن إدارة وتحليل مخاطر الائتمان لكل من العملاء الجدد قبل عرض أحكام وشروط الدفع والتسليم المعروضة. تنشأ مخاطر الائتمان من النقدية وما في حكمها والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وأذون الخزينة، وكذلك مخاطر الائتمان للعملاء، بما في ذلك الديون غير المسددة.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاحة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل.

بالنسبة للموزعين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاحة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. لا يوجد خطر ائتمان بالنسبة للمبيعات إلى الأفراد حيث يتم البيع نقداً.

لأذون الخزينة، تتعامل المجموعة مع الحكومات التي تعتبر مع تصنيف ائتمانية عالية (مصر B +).

لا تتجاوز حدود الائتمان خلال الفترة المشمولة بالتقرير، ولا تتوقع الإدارة أية خسائر من عدم أداء من قبل هذه المقابلة باستثناء انخفاض قيمة الذمم المدينة التي قدمت في (إيضاح ٨).

الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان هو مقدار الذمم فضلاً عن النقدية وما في حكمها وأذون الخزينة.

تبيع المجموعة لعملاء التجزئة والتي تتطلب أن يتم تسويتها نقداً، وبالتالي ليس هناك تركيز كبير من مخاطر الائتمان.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

عملاء

عملاء بدون تصنيف ائتماني:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٦,٣٨٧,٩١٨	١١,٤٢٣,٨٤٧
٦,٣٨٧,٩١٨	١١,٤٢٣,٨٤٧

آخرون

النقدية بالبنوك و الودائع قصيرة الاجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٨٢٣,٢٧٨	١٢٥,٠٨٥
١٥٦,٠٧٥,٣٨٨	١١٧,٧٠٦,٥٤١
١٣٧,٨٥٣,٧٦٤	١١٢,٧٨٤,٣٨٤
١,٢٠١,٠٣٧	١٦,٦٣٤,٢٨٠
٢٩٥,٩٥٣,٤٦٧	٢٤٧,٢٥٠,٢٩٠

AA

A

BBB

B

تم استبعاد النقدية في البنوك

(ج) مخاطر السيولة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول التالي الالتزامات المالية غير المخصوصة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ بناءً على تواريخ السداد التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية كما كنا استبعاد الضرائب المستحقة، والتقدم من العملاء والتأمينات الاجتماعية:

٣١ مارس ٢٠١٦	أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين
القروض	٧٦,١١٥,٦٨٦	٤٢,٣١١,٥٤٧	١١٠,٧٦٦,٤٢٥	٢٥١,٨٧٩,٧٠٧
مدفوعات الفائدة المستقبلية	٤,٥١٢,٦٣٠	٢,٥٠٨,٥٠٢	١٣,١٣٣,٩٠٠	٢٩,٨٦٦,١١٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٣٦,٣٣٩,٤٣٩	-	-	-
بنوك سحب على المكشوف	٧٧,٣٢٧,١٦٨	-	-	-
أوراق دفع	٣٣,٠٨٣,١١٦	١٠,٥٤٦,٨٢٥	-	-
الإجمالي	٣٢٥,٤٤٣,٦٧٨	٥٦,٠٩٩,٣٦٢	١١٧,٠٧٤,٠٣٠	٢٦٧,٥٨٥,٥٦٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القروض	٦٣,٧٣٥,١٧٦	٧٠,٩٥٣,١٥١	٩٧,٦٨٤,٥٢٤	٢٤٨,٥٣٢,٧٦٢
مدفوعات الفائدة المستقبلية	٢,٥٧٨,٢٦٩	٣,٢٤٠,٩٩٠	٦,٣٠٧,٦٠٥	١٥,٧٠٥,٨٥٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٩٨,١٧١,٨٥٣	-	-	-
بنوك سحب على المكشوف	٧٣,٦٩٨,٤٢٨	-	-	-
أوراق دفع	٤٥,٠٨٧,٤٩٤	١٠,٥٤٦,٨٢٥	-	-
الإجمالي	٣٨٣,٢٧١,٢٢٠	٨٤,٧٤٠,٩٦٦	١٠٣,٩٩٢,١٢٩	٢٦٤,٢٣٨,٦٢٠

بلغت قيمة القروض الغير مستخدمة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩٣,٦٧٢,٩٤٩ جنيه مصري، كما بلغت قيمة مدفوعات الفوائد المستقبلية الخاصة بالقروض مبلغ ٥٠,٠٢١,١٤٨ جنيه مصري (٢٧,٨٣٢,٧٢٢) جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢)

إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٤٩١,٤٥٢,٤٣٨	٤٩١,٦٢٠,١٩٠	القروض وأوراق دفع طويلة الأجل
٧٣,٦٩٨,٤٢٨	٧٧,٣٢٢,١٦٨	بنوك سحب على المكشوف
٥٦٥,١٥٠,٨٦٦	٥٦٨,٩٤٧,٣٥٠	إجمالي القروض
(٣١٣,٣٤٤,٠٥٢)	(٢٥٧,٥٠٧,٢٤٧)	(يخصم) النقدية وأرصدة بالبنوك
٢٥١,٨٠٦,٨١٤	٣١١,٤٤٠,١١١	صافي القروض
١,١٧٤,٨٢٢,٥٣٥	١,١٠٩,٩٣٩,٣٣٠	حقوق الملكية
١,٤٢٦,٦٢٩,٣٤٩	١,٤٢١,٣٧٩,٤١١	إجمالي رأس المال
١٨%	٢٢%	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

يرجع الزيادة في نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال إلى نقص النقدية ونقص حقوق الملكية نتيجة توزيع الأرباح.

(٣)

تقدير القيمة العادلة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

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

الأصول الثابتة - الأعمار الإنتاجية

وتتمثل أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها المجموعة في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة حيث تتمتع الأصول الثابتة التي تملكها المجموعة بعمر طويل يصل إلى ٥٠ سنة، ولضمان استخدام التقديرات التي يمكن الاعتماد عليها فقد قامت الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية الخاصة بأصولها استرشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى وبالتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة مواردها الفنية. ولكن تمثيلاً مع متطلبات المعايير المحاسبية المصرية سوف تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الاقتصادية للأصول بصورة منتظمة للتأكد من تطابقها مع التقديرات الأصلية أو مراجعة المتبقى من الأعمار الاقتصادية كلما كان ذلك مناسباً.

اضمحلال الأصول الغير ملموسة (علامة تجارية)

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

مخصص المخزون

تقوم المجموعة بالاعتراف بمخصص للبنود المتقادمة وبطينة الحركة في المخزون بناءً على تقارير دورية مرتبطة بصلاحية وجودة المخزون.

الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير قيمة اضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة المجموعة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم، ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة من العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

مخصص ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لضريبة الدخل، وتقدر المجموعة قيمة مخصص ضرائب الدخل عن طريق خبير الضرائب. وفي حالة وجود خلاف بين التقديرات المبدئية والنهائية فإن هذا الاختلاف يؤثر على ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة في هذه السنوات.

(٢) الأحكام الشخصية العامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٦ - الأصول غير الملموسة

صافي القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	أ - الأصول غير الملموسة غير محددة المدة
٣٠,٤٨٨,٠٦٥	٣٠,١٧٣,٧٥٥	ب - الأصول غير الملموسة محددة المدة
١٦١,٩٦٨,٧١٢	١٦١,٦٥٤,٤٠٢	الرصيد في

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

علامة تجارية (هوهوز و توينكز و تايجر تيل)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
٦٢,٨٦١,٩٨٩	-	الرصيد في أول العام
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	إضافات
		الرصيد في

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

حق المعرفة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
-	٣١,٤٣٠,٩٩٥	التكلفة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	-	الرصيد في أول العام
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	إضافات
		الرصيد في
-	(٩٤٢,٩٣٠)	مجمع الاستهلاك
(٩٤٢,٩٣٠)	(٣١٤,٣١٠)	الرصيد في أول العام
(٩٤٢,٩٣٠)	(١,٢٥٧,٢٤٠)	مصرف الاستهلاك
٣٠,٤٨٨,٠٦٥	٣٠,١٧٣,٧٥٥	الرصيد
١٦١,٩٦٨,٧١٢	١٦١,٦٥٤,٤٠٢	صافي القيمة الدفترية لحق المعرفة
		صافي القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة (أ + ب)

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٦ - الأصول غير الملموسة (تابع)

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

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

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

ب) الأصول غير الملموسة محددة المدة – حق المعرفة

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

٧ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٩٦,٨٢٧,٣١٦	٨٨,٧١٢,٧١٨	مواد خام
٢٦,٤٣٦,٦٦٤	٢٥,٤٥٧,٩٩٧	قطع غيار
١٠,١٧٧,٩٧٢	١٣,٧٣٣,٧٤١	إنتاج تام
٥,٨٨٧,١٤٩	٦,٢٧٣,٩٢٢	مواد ومهمات
١,٩٣٥,٤٦٤	١,٨١٠,١٨٤	إنتاج تحت التشغيل
١٤١,٢٦٤,٥٦٥	١٣٥,٩٨٨,٥٦٢	الاجمالي
(٩٦٧,٠٩٤)	(٤٧٨,١١٢)	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
١٤٠,٢٩٧,٤٧١	١٣٥,٥١٠,٤٥٠	الصافي

** خلال الفترة، يوجد مخزون راكد وبطيء الحركة بمبلغ ٥٩٩,٣٩٠ جنيه مصري، ولم يتم تدعيمه ولكن تم استهلاك جزء جديد من المخصص خلال الفترة بمبلغ ١,٠٨٨,٣٧٢ جنيه مصري (إيضاح ٢٤).

** خلال عام ٢٠١٥، يوجد مخزون راكد وبطيء الحركة بمبلغ ٧٣٨,٤٨٢ جنيه مصري (إيضاح ٢٤)، وتم استهلاك جزء من المخصص خلال الفترة بمبلغ ٥٥٠,٣٨٨ جنيه مصري.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٦,٣٨٧,٩١٨	١١,٤٢٣,٨٤٧	عملاء
٧٠٤,٥٦١	٨٠٢,٩٨٣	أوراق قبض
٧,٠٩٢,٤٧٩	١٢,٢٢٦,٨٣٠	الإجمالي
(٢٠,٥٥٦)	(٢٠,٥٥٦)	مخصص اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٧,٠٧١,٩٢٣	١٢,٢٠٦,٢٧٤	
٤٣,٥٣٩,٤٩٢	٤٧,٢٧٨,١٣٩	دفعات مقدمة للموردين
٩,٨٦١,٤٥٨	٩,٣٦١,٢٩١	أرصدة مدينة أخرى
٤,٧٠٨,١٨٦	١٢,٧٠١,٩٧١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,١٠٦,٢٢٩	٢,١٩١,٢٢٩	تأمينات لدى الغير
٤٣١,١٦٩	٥٣٠,٩٢٢	اعتمادات مستنديه
٧٧,٧٨٧	١٠٩,٤٤١	سلف عاملين
٤٦,٩٣٥	٦٢,٣٢٥	إيرادات مستحقة
٦٧,٨٤٣,١٧٩	٨٤,٤٤١,٥٩٢	الإجمالي

٩ - أذون الخزائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٥١,٤٧٥,٠٠٠	١٥١,٨٥٠,٠٠٠	أذون خزائنة قيمة اسمية
(٤,٨٣٠,٧٤٠)	(٣,٤٠٩,٦٥١)	إجمالي فوائد دائنة
١٤٦,٦٤٤,٢٦٠	١٤٨,٤٤٠,٣٤٩	المدفوع من أذون الخزائنة
٢,٩٤٦,٨٥٤	١,٧٦٣,٣٦٥	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح و الخسائر
١٤٩,٥٩١,١١٤	١٥٠,٢٠٣,٧١٤	رصيد أذون الخزائنة

في ٢ فبراير ٢٠١٦، تم شراء أذون خزائنة مصرية بقيمة اسمية ٣٥,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١% تستحق في ٢٦ أبريل ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١١٢,٠١٨ جنيه مصري.

في ١٠ فبراير ٢٠١٦، تم شراء أذون خزائنة مصرية بقيمة اسمية ٣٢,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١% تستحق في ٢٦ أبريل ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٤٨٥,٣٦٢ جنيه مصري.

في ٢٣ فبراير ٢٠١٦، تم شراء أذون خزائنة مصرية بقيمة اسمية ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٨,٩% تستحق في ٢٤ مايو ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٣٧٩,٥٦٧ جنيه مصري.

في ٢٣ فبراير ٢٠١٦، تم شراء أذون خزائنة مصرية بقيمة اسمية ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٨,٩% تستحق في ١٧ مايو ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٨٨,٤٠٤ جنيه مصري.

في ٢٣ فبراير ٢٠١٦، تم شراء أذون خزائنة مصرية بقيمة اسمية ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٨,٩% تستحق في ٢٤ مايو ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٨٨,٢٧١ جنيه مصري.

في ٨ مارس ٢٠١٦، تم شراء أذون خزائنة مصرية بقيمة اسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٨,٩% تستحق في ٧ يونيو ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١٠٩,٧٤٣ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٠ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٢٦٠,٣٦٠,٨٤٠	٢٢٠,٠٦٠,٨٤٠	ودائع بنكية
٣٥,٥٩٢,٦٢٧	٢٧,١٨٩,٤٥٠	نقدية بالبنوك
١٧,٣٩٠,٥٨٥	١٠,٢٥٦,٩٥٧	نقدية بالخرزينة
٣١٣,٣٤٤,٠٥٢	٢٥٧,٥٠٧,٢٤٧	الإجمالي

بلغ متوسط سعر الفائدة علي الودائع بالجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠١٦ نسبة ٧,٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧,٥% للجنيه المصري).

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٣١٣,٣٤٤,٠٥٢	٢٥٧,٥٠٧,٢٤٧	نقدية وأرصدة بالبنوك
(٧٢,٦٩٨,٤٢٨)	(٧٧,٣٢٧,١٦٨)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٩)
٢٣٩,٦٤٥,٦٢٤	١٨٠,١٨٠,٠٧٩	

١١ - 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 علي ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم وموزعة كالتالي: -

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بيركو ليمتد	١٥١,٦٥٤,١٥٠	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	%٤١,٨١٥
شركة إكسودير ليمتد	٤٧,٠٥٦,٧٢٢	٩,٤١١,٣٤٦	%١٢,٩٧٥
شركة أفريكا سامبا بى. فى.	٥٤,٤٠٢,٢٢٣	١٠,٨٨٠,٤٤٧	%١٥,٠٠٠
مساهمون آخرون	١٠٩,٥٦٨,٣٣٥	٢١,٩١٣,٦٦٧	%٣٠,٢١٠
	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	%١٠٠

في ٣٠ مارس ٢٠١٦ تم عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وقد وافق المساهمون فيها على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري إلي ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري. و قد بلغت الزيادة ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري 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 وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير في السجل التجاري .

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١١ - رأس المال المدفوع (تابع)

وبلغ رأس المال المصدر ٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠ سهم (قيمة اسمية جنيه ٠,٢ للسهم الواحد) يتم توزيعها على النحو التالي:

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بركو ليمتد	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	%٤١,٨١٥
شركة إكسودير ليمتد	٩٤,١١٣,٤٦٤	١٨,٨٢٢,٦٩٣	%١٢,٩٧٥
شركة أفريكا سامبا بى. فى	١٠٨,٨٠٤,٤٦٦	٢١,٧٦٠,٨٩٣	%١٥,٠٠٠
مساهمون آخرون	٢١٩,١٣٦,٦٧٠	٤٣,٨٢٧,٣٣٤	%٣٠,٢١١
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	%١٠٠

١٢ - الاحتياطي القانوني

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

١٣ - حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي تقييم أصول	خسائر مرحلة
الرصيد في ١ يناير	١٢,٢٧١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٣٨,١٦٢	(٦,٦٩٦,٧٢٥)	٥,٦١٧,٤٣٧	١,٩٦٦,٧٩٣
نصيب الأقلية في ربح الشركات التابعة	-	-	-	-	١,١٦١,١١٠	٣,٦٥٣,٠٤٨
فروق تقييم أصول	-	-	-	-	-	(٢,٤٠٤)
الرصيد في	١٢,٢٧١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٣٨,١٦٢	(٥,٥٣٥,٦١٥)	٦,٧٧٨,٥٤٧	٥,٦١٧,٤٣٧

١٤ - القروض

البيان	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
قروض	١١٨,٤٢٧,٢٣٢	٣٦٢,٦٤٦,١٣٣	٤٨١,٠٧٣,٣٦٥	٣٦٢,٦٤٦,١٣٣	٣٤٦,٢١٧,٢٨٦	٣٤٦,٢١٧,٢٨٦	٤٨٠,٩٠٥,٦١٣
	١١٨,٤٢٧,٢٣٢	٣٦٢,٦٤٦,١٣٣	٤٨١,٠٧٣,٣٦٥	٣٦٢,٦٤٦,١٣٣	٣٤٦,٢١٧,٢٨٦	٣٤٦,٢١٧,٢٨٦	٤٨٠,٩٠٥,٦١٣

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي :

الرصيد المستحق خلال سنة	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
فوائد مستحقة	١٠,٤٧٠,٤٧٢	١٤,٢٣١,٥٦٦
الإجمالي	١١٨,٤٢٧,٢٣٢	١٣٤,٦٨٨,٣٢٧

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٤ - القروض (تابع)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م"

البيان	٣١ مارس ٢٠١٦			٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
القروض الأول	-	-	-	-	-	١٣,٠٥٧,٧٦٧
القروض الثاني	١١,٨٩٢,٧٠٨	-	١١,٨٩٢,٧٠٨	-	-	١٢,٦٤٥,٦١٣
القروض الثالث	١٢,١٩٩,٣٠٧	-	١٢,١٩٩,٣٠٧	-	-	١١,٨٣٠,٧٤٣
القروض الرابع	١٨,٦٠٤,١٨٧	٣٤,٩٩٩,٩٧٠	٥٣,٦٠٤,١٥٧	٤٣,٧٤٩,٩٦٥	٢٠,٥٥٨,٦٧٠	٦٤,٣٠٨,٦٣٥
القروض الخامس	٣١,٤٣٧,٠٠٣	١٠٧,٦٤٦,٢٠٥	١٣٩,٠٨٣,٢٠٨	١١٥,٣١١,٤١٧	٣٤,٤٠٨,٨٤٧	١٤٩,٧٢٠,٢٦٤
القروض السادس	٢٣,٢٨١,٢٥٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٢٨١,٢٥٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٣٨,١٢٥	٩٢,٤٣٨,١٢٥
القروض السابع	١٦٦,١٨٥	١٢٥,٦٠٩,٣٢٧	١٢٥,٧٧٥,٥١٢	٨٩,٤٣١,٩٣٩	١٦٢,٣٨٣	٨٩,٥٩٤,٣٢٢
الصافي	٩٧,٥٨١,١٤٠	٣٤٠,٢٥٥,٥٠٢	٤٣٧,٨٣٦,٦٤٢	٣٢٠,٤٩٣,٣٢١	١١٣,١٠٢,١٤٨	٤٣٣,٥٩٥,٤٦٩

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الرصيد المستحق خلال سنة	٨٧,٦٦١,٥١٩	١٠٠,١٦١,٥٢١
فوائد مستحقة	٩,٩١٩,٦٢١	١٢,٩٤٠,٦٢٧
الإجمالي	٩٧,٥٨١,١٤٠	١١٣,١٠٢,١٤٨

القروض الأول

* تم الحصول على القرض الأول من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١١ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وقامت الشركة بسداد القسط الأخير المستحق بمبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والفائدة المستحقة في ١ فبراير ٢٠١٦

القروض الثاني

* تم الحصول على القرض الثاني من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١٢ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجما التجارية بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٦ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ١١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

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

الفائدة :

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

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٤ - القروض (تابع)

القرض الثالث

* تم الحصول على القرض الثالث من أحد البنوك المصرية في مايو ٢٠١٣، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٦ بعد سداد الدفقات المستحقة مبلغ ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري في ١٨ مايو ٢٠١٦.

الفائدة :

الفائدة ٢% على سعرى الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزى.

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الرابع

* تم الحصول على القرض الرابع من أحد البنوك المصرية في يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٦١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

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

الفائدة :

الفائدة ٢% على سعر الاقراض المعلن من البنك المركزى.

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس

* تم الحصول على القرض الخامس من أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٨٦,٨٥٧,٠٥٧ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٥,٥٨٧,٥٠٠ دولار أمريكي حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدى البنك المركزى كجزء من القرض.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ٩٦,٥٠٧,٨٤٢ جنيه مصري على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٤,٤١٣,٩٢٧ جنيه مصري. فيما عدا القسط الأخير الذي سوف تبلغ قيمته ١٠,٠٥١,٥٨٥ جنيه مصري علي ان يستحق أول قسط في ٢٦ يونيو ٢٠١٦ والقسط الأخير في ٢٦ يونيو ٢٠٢٠. كامل قيمة القرض والفوائد المستحقة تسدد للبنك بالجنيه المصري دون أي التزام علي الشركة بسداد أي عملة أجنبية للبنك.

الفائدة :

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٤ - القروض (تابع)

القرض الخامس (تابع)

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض السادس

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

شروط السداد :

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

الفائدة :

لفائدة ١,٢٥ % على سعري الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض السابع

* تم الحصول على القرض السابع من أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٥، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٥,٠٢٤,٧٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٤,٩٩٤,٤٧٤ يورو أوروبى وبالإضافة إلى ١٩,٢٩٠ جنيه إسترليني حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدى البنك المركزي كجزء من القرض.

شروط السداد :

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

الفائدة :

الفائدة ١ % على سعري الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي و ٢,٥ % فوق سعر الليبور يورو.

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٤ - القروض (تابع)

شركة ديجما للتجارة "ش.م.م"

البيان	٣١ مارس ٢٠١٦			٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
القرض الأول	٣,٤٩٠,٨٢١	١,٦٦٦,٦٦٦	٥,١٥٧,٤٨٧	٣,٧٣٣,٧٠٤	٣,٣٣٣,٣٣٤	٧,٠٦٧,٠٣٨
القرض الثاني	٣,٣٨٩,٧٧٠	٣,٣٣٣,٣٣٣	٦,٧٢٣,١٠٣	٣,٦٣٧,٥٩٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦٣٧,٥٩٧
القرض الثالث	٧,٦٤٣,٢٠٠	١٤,٢٩٠,٦٣٣	٢١,٩٣٣,٨٣٣	٧,٦٢٠,٢٧٤	١٤,٢٩٠,٦٣١	٢١,٩١٠,٩٠٥
الصافي	١٤,٥٢٣,٧٩١	١٩,٢٩٠,٦٣١	٣٣,٨١٤,٤٢٣	١٤,٩٩١,٥٧٥	٢٢,٦٢٣,٩٦٥	٣٧,٦١٥,٥٤٠

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

الرصيد المستحق خلال سنة فوائد مستحقة	٣١ مارس ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
	١٤,٠٩٥,٢٤٠	١٤,٠٩٥,٢٤٠	٨٩٦,٣٣٥	١٤,٠٩٥,٢٤٠
	٤٢٨,٥٥١	٤٢٨,٥٥١	١٤,٩٩١,٥٧٥	١٤,٩٩١,٥٧٥

القرض الأول

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

شروط السداد

تلتزم شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" بدفع مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري علي ٣ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري ويتم استحقاق الأقساط بعد ١٢ شهر من إصدار القرض للشركة. يستحق أول قسط في ١ يوليو ٢٠١٦ والقسط الأخير في ١٥ يوليو ٢٠١٧.

الفائدة

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

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة للقيمة الدفترية.

القرض الثاني

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

شروط السداد

تلتزم شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" بدفع مبلغ ٦,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري علي ٤ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري ويتم استحقاق الأقساط بعد ١٢ شهر من إصدار القرض للشركة. يستحق أول قسط في ٢٠ أغسطس ٢٠١٦ والقسط الأخير في ٢٠ فبراير ٢٠١٨.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٤ - القروض (تابع)

شركة ديجما للتجارة "ش.م.م." (تابع)

القرض الثاني (تابع)

الفائدة

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثالث:

تم منح القرض الثالث بمبلغ ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك المصرية ٧ سبتمبر ٢٠١٥، بكفالة تضامنية مع شركة إيديتا للصناعات الغذائية، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٢٥,٣٣٩,٠٧٢ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط المباد

تلتزم شركة ديجما للتجارة "ش.م.م." بدفع مبلغ ٢١,٧١٩,٢٠٥ جنيه مصري علي ٥ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ٣,٧١٤,٢٨٦ جنيه مصري فيما عدا القسط الأخير فيبلغ ٣,١٤٧,٧٧٤ جنيه مصري، ويتم استحقاق الأقساط بعد ٦ أشهر من إصدار القرض للشركة. يستحق أول قسط في إبريل ٢٠١٦ والقسط الأخير في أكتوبر ٢٠١٨.

الفائدة

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا لصناعة الحلويات "ش.م.م."

البيان	٣١ مارس ٢٠١٦			٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
قروض	٦,٣٢٢,٣٢١	٣,١٠٠,٠٠٠	٩,٤٢٢,٣٢١	٦,٥٩٤,٦٠٤	٣,١٠٠,٠٠٠	٩,٦٩٤,٦٠٤
الصافي	٦,٣٢٢,٣٢١	٣,١٠٠,٠٠٠	٩,٤٢٢,٣٢١	٦,٥٩٤,٦٠٤	٣,١٠٠,٠٠٠	٩,٦٩٤,٦٠٤

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الرصيد المستحق خلال السنة	٦,٢٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	١٢٢,٣٢١	٣٩٤,٦٠٤
الإجمالي	٦,٣٢٢,٣٢١	٦,٥٩٤,٦٠٤

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٤ - القروض (تابع)

شركة إيديتا لصناعة الحلويات "ش.م.م" (تابع)

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

طريقة السداد:

تلتزم شركة إيديتا لصناعة الحلويات المقترضة بسداد مبلغ التمويل والبالغ قدره ٣١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط واحد وثلاثون مليون جنيه مصري لا غير) علي (١٠) أقساط نصف سنوية متساوية القيمة (٣,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة القسط)، ويبدأ السداد للأقساط بعد انتهاء مدة أشهر من تاريخ أول سحب لمبلغ التمويل ويستحق القسط التالي في إبريل ٢٠١٦ وينتهي بسداد القسط الأخير في ١٧ إبريل ٢٠١٧.

الفائدة على القرض:

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

القيمة العادلة:

القيمة العادلة للقرض تعادل تقريباً القيمة الدفترية.

١٥ - أوراق دفع طويلة الأجل

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

الجزء الجارى من أوراق الدفع طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦	
أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية
١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥
١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥

أقل من سنة (إيضاح ٢١)

أوراق دفع طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦	
أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية
-	-	-	-
-	-	-	-

أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
الإجمالي

وقد بلغت قيمة الفوائد المستحقة على أوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٧٧,١٣٥ جنيه مصري (مارس ٢٠١٥: ٢٨٢,٨٢٩ جنيه مصري) تم تحميلها على قائمة الأرباح والخسائر كمصروفات تمويلية (إيضاح ٢٥).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٦ - التزامات مزايا العاملين

تقوم المجموعة بسداد مبلغ للعاملين عند التقاعد، لمكافآت ترك الخدمة وفقاً للائحة مزايا محددة، ويدفع المبلغ بناء على مدة الخدمة والأجور والمكافآت للعامل السائدة في تاريخ التقاعد، ويتم احتساب الناتج عن لائحة المزايا المحددة بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الاقتراضات الآتية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٠%	١٠%	معدل الخصم
٧%	٧%	متوسط معدل زيادة الأجور
٢٥%	٢٥%	معدل الدوران
٥٢ - ٤٩	٥٢ - ٤٩	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ المركز المالي تتمثل في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٢,٥٣٣,٢٠٣	٢,٥٣٣,٢٠٣	القيمة الحالية للالتزامات
٢,٥٣٣,٢٠٣	٢,٥٣٣,٢٠٣	الالتزامات بقائمة المركز المالي

بيان حركة الالتزامات الواردة بقائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
-	٢,٥٣٣,٢٠٣	رصيد أول الفترة / العام
٢,٥٣٣,٢٠٣	-	الإضافات خلال الفترة / العام
٢,٥٣٣,٢٠٣	٢,٥٣٣,٢٠٣	رصيد آخر الفترة / العام

المبالغ المعترف بها في قائمة الأرباح والخسائر تمثل في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
-	-	تكلفة الفوائد
٢,٥٣٣,٢٠٣	-	تكلفة الخدمة المستحقة
٢,٥٣٣,٢٠٣	-	الإجمالي

١٧ - التزامات ضريبية مؤجلة

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

إهلاك الأصول الثابتة	اقتناء شركة ديجما للتجارة	الإجمالي	
٧٥,٣٦٧,٥٣٣	٤,٠٥٦,٦٤١	٧٩,٤٢٤,١٧٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
١٥,٣٥٢,٥٥١	(٢٤٠,٤٢٣)	١٥,١١٢,١٢٨	محمل علي قائمة الأرباح والخسائر
٩٠,٧٢٠,٠٨٤	٣,٨١٦,٢١٨	٩٤,٥٣٦,٣٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ١ يناير ٢٠١٦
-	(٦٠,١٠٦)	(٦٠,١٠٦)	المحمل علي قائمة الأرباح والخسائر
٩٠,٧٢٠,٠٨٤	٣,٧٥٦,١١٢	٩٤,٤٧٦,١٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

نظراً لطبيعة النظام الضريبي في مصر، فمن المرجح تغيير الخسائر الضريبية عند الفحص من قبل مصلحة الضرائب ولذا لم تقم الإدارة بالاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فيما عدا الاعتراف بما يعادل الربح الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٨ - مخصصات

مخصصات أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٠,٩١٦,٧٠٠	١٦,٠٠٠,٨٥٤	الرصيد في أول الفترة / العام
٥,٤٨٩,٠٩٢	١,٣١٢,٥٠٠	تدعيم خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٤)
(٤٠٤,٩٣٨)	(١,٠٨٨,١٥٨)	استخدام خلال الفترة / العام
١٦,٠٠٠,٨٥٤	١٦,٢٢٥,١٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

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

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٧٣,٦٩٨,٤٢٨	٧٧,٣٢٧,١٦٨	بنوك سحب على المكشوف
٧٣,٦٩٨,٤٢٨	٧٧,٣٢٧,١٦٨	الإجمالي

تعتبر بنوك سحب على المكشوف جزءاً مكمل لإدارة رأس المال العامل للشركة وتمويل رأس مالها العامل مقابل كفالات تضامنية وأذنيه من السادة مساهمي المجموعة. وقد بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ١٢,٧٥% للجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠,٢٥%: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١,٤٥٤,٢٢٨	١٠٥,٤٩٧,١٣٨	دائنو توزيعات
١٥٢,٣٢٥,٨٥٢	٩٧,١٥٤,٢٨٣	دائنون تجاريون
٤٥,٠٨٧,٤٩٤	٣٣,٠٨٣,١١٦	أوراق دفع
٣٧,١٣١,٢٦٦	٢٩,٧٢٤,٥٨٧	مصرفات مستحقة
٧,٩٥٢,٩٥٣	١١,٧٩٤,٧٥٨	ضرائب
٨,٦٣٩,٦١٧	٦,٦٨٧,٦٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٨٢,٤٥٣	٢,٩٦٧,٨٠٣	عملاء - دفعات مقدمة
٧٥,١١٨	٢,٧٧٢,٩٦٥	تأمينات اجتماعية
٢٥٥,٢٤٨,٩٨١	٢٨٩,٦٨٢,٢٥٤	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢١ - الجزء الجاري من التزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
١٣٤,٦٨٨,٣٢٧	١١٨,٤٢٧,٢٣٢
١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥
١٤٥,٢٣٥,١٥٢	١٢٨,٩٧٤,٠٥٧

قروض قصيرة الأجل (إيضاح ١٤)
الجزء الجاري من أوراق دفع طويلة الأجل (إيضاح ١٥)
الإجمالي

٢٢ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٨١,٥٨٨,١٣٩	٢٤,٢٨١,٥١٩
(٨١,٥٨٨,٦٧٣)	-
(٣,٧٨٩,٩٢٤)	(١,٢٧٧,٦٥٠)
٨٠,٧٤٣,٥٤٠	١٠,٣٠٥,١٤١
(٥٠,٨٥٠,٠٠٠)	-
(١,٨٢١,٥٦٣)	-
(٥٠٠,٠٠٠)	-
٢٤,٢٨١,٥١٩	٣٣,٣٠٩,٠١٠

الرصيد في أول الفترة / العام
ضرائب دخل مسددة خلال الفترة / العام
ضرائب خصم وإضافة
ضرائب دخل الفترة / العام (إيضاح ٢٦)
ضرائب دخل - دفعات مقدمة
قوائد مستحقة - دفعات مقدمة (إيضاح ٢٥)
تسويات
الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٣ - إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
-	١,٩٥٤,٥٤٩
١,٣١٨,٧٧٥	١,١٥٠,٦٤٨
٤٨٩,٩٩٨	١,٠١٨,٨١٦
١,٨٠٨,٧٧٣	٤,١٢٤,٠١٣

دعم صادرات
إيراد بيع مخلفات انتاج
أخرى
الإجمالي

٢٤ - (خسائر) / مكاسب أخرى - بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
(١,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٣١٢,٥٠٠)
-	(٥٩٩,٣٩١)
٤,٦٨٩,٩١٩	(٤٤,٥٢٥,١٣٨)
١٣١,٥٤٧	١٣٢,٥٣٨
٣,٥٧١,٤٦٦	(٤٦,٣٠٤,٤٩١)

مخصصات أخرى (إيضاح ١٨)
مخصص المخزون الراكد وبطئ الحركة
أرباح تقييم فروق عملة
أرباح مبيعات أصول ثابتة
الصافي

شركة إديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢٥ - (تكاليف) / إيرادات التمويل - بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
		إيرادات التمويل
٦,٥٥١,٥٤٦	٨,٤٤٤,٢٤١	فوائد دائنة
٦,٥٥١,٥٤٦	٨,٤٤٤,٢٤١	
		تكاليف التمويل
(٢٨٢,٨٢٩)	(١٧٧,١٣٥)	فوائد أقساط أراضي
(٤,٢٨٩,٧١٩)	(١٠,٤٢٢,٣٨٤)	فوائد مدينة
(٤,٥٧٢,٥٤٨)	(١٠,٥٩٩,٥١٩)	
(١,٩٠٢,٥٩٦)	(٤,٠٢٧,٩٤٤)	الصافي

٢٦ - ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لأحكام ضرائب الدخل علي الأشخاص الاعتبارية وذلك طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته الواردة بموجب قانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥.

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٣١,٣٣١,٩٨٦	١٠,٣٠٥,١٤١	ضريبة دخل العام (إيضاح ٢٢)
٣,٢٠٤,٢٨٤	(٦٠,١٠٦)	ضرائب الدخل المؤجلة
٣٤,٥٣٦,٢٧٠	١٠,٢٤٥,٠٣٥	الإجمالي
١١٥,٨٣١,٦١٣	٤٩,٤١٢,٨٥٧	ربح الفترة / العام قبل الضرائب
٣٤,٦٤٩,٤٨٤	١١,٠٩٣,٦٨٤	ضرائب الدخل علي أساس معدلات الضرائب السائدة
٣٧٥,٠٠٠	٤٣٠,١٧٥	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٤٨٨,٢١٤)	(١,٢٧٨,٨٢٤)	التأثير الضريبي لإيرادات غير خاضعة للضريبة
٣٤,٥٣٦,٢٧٠	١٠,٢٤٥,٠٣٥	ضريبة الدخل

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢٧ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة/ العام بقسمة صافي ربح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة / العام.

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٨١,٢٩٥,٣٤٣	٣٩,١٦٧,٨٢٢	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
٠.١١	٠.٠٥	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى المجموعة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٥ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

٢٨ - قائمة المصروفات حسب طبيعتها

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٣١٧,٩٤٢,٨٧١	٣٠٩,٨١٨,٧٩٥	تكلفة المبيعات
٦٤,٢٦٦,١٩٩	٧٣,٢٠٦,٧٥٨	مصروفات البيع والتسويق
٣٨,٢٢٠,٢٢٩	٤١,٣١٦,٢٢٦	مصروفات عمومية وإدارية
٤٢٠,٤٢٩,٢٩٩	٤٢٤,٣٤١,٧٧٩	
٢٧٧,٧٥٦,٨٣٥	٢٢٩,٠٢١,٩٢٧	مواد خام مستخدمة
٨٢,٢٣١,٨٣٠	٨٢,٤٢٤,٨١٤	أجور ومرتبات
١٦,٧٣٧,٩٠٩	٢٢,١٨١,٠٦٤	الإهلاك
٢٤,٧٣٢,٠٨١	٣١,٠٣١,٥٥٧	إعلانات وتسويق
٨,٨٦٥,٣٦٢	٧,٠٥٨,٤٢٠	مزايا عاملين
-	١٢,٢٣٥,١٧٩	مصروفات أخرى
٥,٨١٨,٩٠٥	٤,٨٥٠,٣٧٤	مصروفات سيارات
٧,٧٠١,٧٣٨	٨,٩٥٥,١٨٤	غاز، مياه وكهرباء
٥,٠٣١,٣٤٠	٤,٦١٣,٤١٧	مصروفات انتقال
٣,٧٠٥,٥٨٧	٤,٢٧٤,١٤٥	مصروفات صيانة
٢,٢٣٦,١٢٤	٢,٣٦٢,٩١٥	مواد استهلاكية
٥٦١,٠٠٤	١,٦٠٩,٠٩٧	مشتريات بضائع بغرض البيع
٥,٧٠٥,٢٢٥	٨,١٧١,١٥٩	إيجارات
٧٣٣,٢٩٦	٨٦٥,٤٤٢	اتأوة
(٢١,٣٨٧,٩٣٧)	٤,٦٨٧,٠٨٥	التغير في المخزون
٤٢٠,٤٢٩,٢٩٩	٤٢٤,٣٤١,٧٧٩	إجمالي المصروفات

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢٩ - التقارير القطاعية

(جميع المبالغ الواردة بهذا الإيضاح بالآلاف جنيه المصري)

نتائج العمليات	كيل		كرواسون		مقرمات		فريستا		ميتكن		أكردى		إيجي	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥
الإيرادات	٢٦١,٤٨١	٣٠٨,٦٦٥	١٧٠,٧٨٦	١٤٩,٥٧٤	٣٦,٧٠٤	٢٤,٦٤٤	٢٤,٩٠٧	٢٠,٤٣٣	٢٠,٤٣٣	٢٠,٤٣٣	٢٠,٤٣٣	٢٠,٤٣٣	٢٠,٤٣٣	٢٠,٤٣٣
مجموع الإيراد	١١٤,٩٠٦	١٢٣,٧٦٤	٦٢,٧٧١	٦٤,٣١٣	١٠,٦٠	٧,٦٧٢	٨,٧٨١	٤,٤١٢	٨,٧٨١	٤,٤١٢	٨,٧٨١	٤,٤١٢	٨,٧٨١	٤,٤١٢
أرباح التشغيل	٦٥,٧٣٣	٦٩,٤٢٢	٣١,٠٥٤	٣٥,١٠٣	(٧,٨٧٢)	٢,٢٩٩	٢,٨٨١	١,٣٥٩	٢,٨٨١	١,٣٥٩	٢,٨٨١	١,٣٥٩	٢,٨٨١	١,٣٥٩
فوائد مدينة	(٥,٣٥٠)	(٢,٤٢٥)	(٣,٤٤٤)	(١,١٧٥)	(٦٦٩)	(١٩٤)	(٥٢٦)	(١,٨٨)	(٥٢٦)	(١,٨٨)	(٥٢٦)	(١,٨٨)	(٥٢٦)	(١,٨٨)
فوائد دلتا	٤,٢٢٢	٣,٨٣٣	٢,٧٨٤	١,٨٥٣	٥٣٣	٢٠٥	٤١٩	٢٩٦	٤٠٦	٢٥٣	٢١	١٤	٤١	١٤
فروق عملات أجنبية	(٢٢,٤٧٧)	٢,٥٩٥	(١٤,٦٧٧)	١,٢٥٨	(٢,٨١١)	٢٠٧	(٢,٢١٠)	(٢٧٤)	(٢,٢١٠)	(٢٧٤)	(٢٧٤)	(٢٧٤)	(٢٧٤)	(٢٧٤)
مخرائب الدخل	(٧,١٧٣)	(٣١,٨٩٠)	(٢,٦٦٥)	(١,٠٤٢)	-	(٧٨١)	(٢٧٩)	(٣٧٨)	(٢٧٩)	(٣٧٨)	(٣٧٨)	(٣٧٨)	(٣٧٨)	(٣٧٨)
صافي ربح العدم	٣٥,٠٠٠	٥١,٥٢٧	١٣,٠٠١	٢٥,٩٩٥	(١٠,٨١٩)	١,٨٣٧	١,٣٦٤	١,٤٥٣	١,٣٦٤	١,٤٥٣	١,٤٥٣	١,٤٥٣	١,٤٥٣	١,٤٥٣

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣٠ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

للشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة وتتمثل فيما يلي :

١ - شركة شبييتا بارتيبيشن

تحصل شركة شبييتا بارتيبيشن على ٠,٥% من صافي المبيعات الشهرية للبيك رولز ومولتو كرواسون ويحد أقصى ١٥٠,٠٠٠ يورو سنوى وذلك مقابل استخدام حق المعرفة الخاصة بشركة شبييتا بارتيبيشن.

وقد بلغت قيمة الإتاوة المدفوعة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٥١٣,٧٣٢ جنيه مصرى (٣١ مارس ٢٠١٥: ٣٧٩,٥٩٠ جنيه مصرى). وقد تم اعتبار شركة شبييتا بارتيبيشن طرف ذو علاقة حيث أنها تمتلك شركة ايكسودير المحدودة والتي تمتلك ١٢,٩٧% من أسهم شركة إيديتا للصناعات الغذائية.

٢ - أعضاء الإدارة العليا

قامت المجموعة بسداد ٢١,١٦٤,١٢٢ جنيه مصري كمرتبات ومزايا في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢١,٣٥٥,٠٥٩ جنيه مصرى) لأعضاء الإدارة العليا.

٣١ - الموقف الضريبي

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

فيما يلي الموقف الضريبي للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

أولاً - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب لمدة ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة، وقد تم تحديد تاريخ بدء سنوات الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨ وتقوم الشركة بتقديم إقرارها الضريبي في المواعيد المقررة قانوناً.

- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة بالكامل.
- فيما يخص الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص تلك السنوات.

ب - الضريبة على المرتبات

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

ج - ضريبة المبيعات

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

د - ضريبة الدمغة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣١ - الموقف الضريبي (تابع)

ثانياً - شركة ديجما للتجارة

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على أرباح شركات الأموال طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم الربط والسداد.
- الأعوام من ٢٠١٠ - ٢٠١٤ تم تقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثانياً : ضريبة المرتبات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم الربط والسداد.
- الأعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٥ تم تقديم الاقرارات الربع سنوية لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

ثالثاً : ضريبة الدمغة على المحررات

- تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم الربط والسداد.
- تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ و تم تحويل الخلاف للجنة الداخلية للدراسة.
- الأعوام ٢٠١٣ - ٢٠١٥ يتم سداد الضريبة لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

رابعاً : ضريبة المبيعات

- تم فحص ضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- فيما يخص الأعوام ٢٠١٣ - ٢٠١٥ يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

ثالثاً - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

ثانياً : ضريبة المرتبات

- تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- الأعوام ٢٠١٣ - ٢٠١٥ تم تقديم الاقرارات الربع سنوية لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

رابعاً : ضريبة المبيعات

- يتم فحص ضريبة المبيعات للشركة ولم يتم استلام أي مطالبات ضريبية حتي تاريخ القوائم المالية.

رابعاً : ضريبة الدمغة على المحررات

- تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم الربط والسداد.
- الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٥ يتم سداد الضريبة لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية..

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣٢ - الالتزامات المحتملة

(أ) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

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

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية. وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ٢,٩٢٩,٥١٩ جنيه مصري كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٢,٦٤٩,٣٢٩ جنيه مصري).

(ب) شركة ديجما للتجارة

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

في ٣١ مارس ٢٠١٦، توجد التزامات على الشركة في صورة خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية. لا يوجد رصيد للجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ١,٩٠٦,٤٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩١٣,٨٦٩ جنيه مصري).

(ج) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

توجد التزامات محتملة على الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦، وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ١,٥٤٢,٤٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٢٢٠,٦١٦ جنيه مصري).

٣٣ - الارتباطات الرأسمالية

يوجد ارتباطات رأسمالية لدى الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ بمبلغ ٩١,٧٤٨,١١٦ جنيه مصري نظير بناء مصنع جديد تابع لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م".

٣٤ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ مارس ٢٠١٦		الأصول كما بقائمة المركز المالي
القروض والعملاء	الإجمالي	
٧١,٧٣٩,٦٢١	٧١,٧٣٩,٦٢١	العملاء والأرصدة المدينة (باستثناء المصروفات المقدمة)*
٢٥٧,٥٠٧,٢٤٧	٢٥٧,٥٠٧,٢٤٧	النقد وما في حكمها
١٥٠,٢٠٣,٧١٤	١٥٠,٢٠٣,٧١٤	أذون الخزينة
٤٧٩,٤٥٠,٥٨٢	٤٧٩,٤٥٠,٥٨٢	الإجمالي

٣١ مارس ٢٠١٦		الالتزامات كما بقائمة المركز المالي
القروض والعملاء	الإجمالي	
٤٩١,٦٢٠,١٩٠	٤٩١,٦٢٠,١٩٠	القروض*
١٦٩,٤٢٢,٥٥٥	١٦٩,٤٢٢,٥٥٥	الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية)*
٧٧,٣٢٧,١٦٨	٧٧,٣٢٧,١٦٨	البنوك الدائنة
٧٣٨,٣٦٩,٩١٣	٧٣٨,٣٦٩,٩١٣	

شركة إيدبتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣٤ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		الأصول كما بقائمة المركز المالي
الإجمالي	القروض والعملاء	
٦٣,١٣٤,٩٩٣	٦٣,١٣٤,٩٩٣	العملاء والأرصدة المدينة (باستثناء المصروفات المقدمة) *
٣١٣,٣٤٤,٠٥٢	٣١٣,٣٤٤,٠٥٢	النقدية وما في حكمها
١٤٩,٥٩١,١١٤	١٤٩,٥٩١,١١٤	أذون الخزانة
٥٢٦,٠٧٠,١٥٩	٥٢٦,٠٧٠,١٥٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		الالتزامات كما بقائمة المركز المالي
الإجمالي	القروض والعملاء	
٤٩١,٤٥٢,٤٣٨	٤٩١,٤٥٢,٤٣٨	القروض *
٢٤٣,٢٥٩,٣٤٧	٢٤٣,٢٥٩,٣٤٧	الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
٧٣,٦٩٨,٤٢٨	٧٣,٦٩٨,٤٢٨	البنوك الدائنة
٨٠٨,٤١٠,٢١٣	٨٠٨,٤١٠,٢١٣	الإجمالي

- في تاريخ المركز المالي، القيمة الدفترية لجميع الأصول والالتزامات المالية قصيرة الأجل تقارب القيمة العادلة باستخدام مستوى النهج الثاني، القروض طويلة الأجل أيضا يقارب القيمة العادلة والإدارة تستخدم معدل الفائدة المتغير فوق متوسط سعرى الإقراض والاقتراض.

- العملاء المدينون لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً.

- الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى لا تشمل الضرائب المستحقة، والأرصدة الدائنة للعملاء والتأمينات الاجتماعية.