

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٤٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

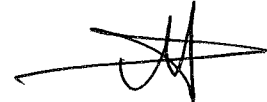
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في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

نطاق الفحص المحدود

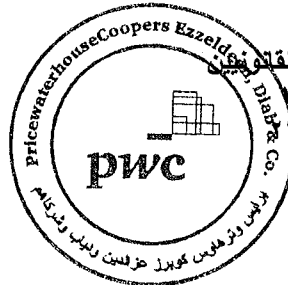
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل 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 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



محمد أحمد فؤاد



عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٥٩٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٥

القاهرة في ٨ مايو ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١	١,٦١٨,٦٩٦,٩٦١	٥	الأصول الثابتة
١٦٩,٩٢١,٠٧٨	١٦٩,٣٢٨,٧٦٧	٦	الأصول غير الملموسة
١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	٧	استثمارات في شركات تابعة
-	٥٥,٢٩٧,٧٨٢	٨	تأمين سداد للاستحواذ على الحقوق الغير مسيطرة
١,٩١٨,٤٢٥,٠٤١	١,٩٦٧,٨٠٠,١٧٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٣٠,٦٦٣,٩٢٧	١٩٤,٢٥٨,٢٤١	٩	المخزون
٧٨,١٢٢,٧٣٢	٩٦,٣٨٠,٢٤١	١٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,١١٩,٨٩٦	٣٦,١٢٨,٥٣٥	١١	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٣٠٦,٨٣٥,٥٥٩	١٢	أذن الخزنة
١٨,٠٣٠,٩١٣	٣٨,١٠٠,٨٥٠	١٣	نقدية وأرصدة بالبنوك
٦٤٤,١١٨,٣٤٣	٦٧١,٧٠٣,٤٢٦		مجموع الأصول المتداولة
٢,٥٦٢,٥٤٣,٣٨٤	٢,٦٣٩,٥٠٣,٥٩٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤	رأس المال المدفوع
٦٨,٩٨٩,٧٣٨	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٥	الاحتياطي القانوني
١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	٩٦٢,٠١٠,٧٣٢		الأرباح المرحلة
١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	١,١٧٦,٠٧٣,٠٥٠		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٦٧,٥٦٤,٥٧٧	٤٠٧,٨٤٢,١٠٧	١٦	قروض لأجل
٦,٦٢١,١٩٣	٧,٢٠٧,٥٣٨	١٧	إلتزامات مزايا العاملين
١٣٣,٦٨٩,٠٥٠	١٣٢,٨٤٠,٤٠٤	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
٦٠٧,٨٧٤,٨٢٠	٥٤٧,٨٩٠,٠٤٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٣,٣٠٦,٠٣٩	٢٨,٩٤٦,١٨٣	١٩	مخصصات
١٤,٦٠٣,٥٠٦	٣,٤٠٥,٠٢٤	٢٠	بنوك سحب على المكشوف
٣٦٦,٢٢٣,٥٩٠	٥٥٢,٥٠٠,٦١٣	٢١	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩٨,٣٥٥,١٩٤	١٠٧,١٦٦,٨١١	١١	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	١٩١,٥٤٢,٢٧٣	١٦	الجزء الجاري من القروض لأجل
٣,٧٤١,١٧٨	٣١,٩٧٩,٥٩٥	٢٢	إلتزامات ضرائب الدخل، صافي
٧٠٩,٢٥٢,٥٤٧	٩١٥,٥٤٠,٤٩٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢,٥٦٢,٥٤٣,٣٨٤	٢,٦٣٩,٥٠٣,٥٩٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرفق

المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ٨ مايو ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٠٣,٨١٧,٨٦٤	٧٩٥,٩٣٠,٠٢١		المبيعات
(٥٣٦,٧٥٢,٨٨٩)	(٥٦٥,٥٣٥,٠٣٣)	٢٨	تكلفة المبيعات
١٦٧,٠٦٤,٩٧٥	٢٣٠,٣٩٤,٩٨٨		مجمّل الربح
٢,٢٦٧,٢٩٣	٤,٦١٠,٦٨٥	٢٣	إيرادات أخرى
(٣٣,٠٠٣,٢٩٩)	(٢٦,٥٧٣,٤٢٠)	٢٨	مصرفات البيع والتسويق
(٥٤,٥٢٧,١٥٤)	(٥٧,٣٠١,٣٣٨)	٢٨	مصرفات عمومية وإدارية
(٦٩٠,٠٥٥)	(١١,٠١٣,٠٨٢)	٢٤	خسائر أخرى - بالصافي
(٢٢,٨٨٦,٥٣٥)	٤٢٩,٧٥٢	٢٥	مصرفات تمويلية - بالصافي
٥٨,٢٢٥,٢٢٥	١٤٠,٥٤٧,٥٨٥		ربح الفترة قبل الضرائب
(١٣,٨٤٣,١٧٦)	(٣٢,٨٩٠,٥٥٢)	٢٦	ضرائب الدخل
٤٤,٣٨٢,٠٤٩	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣		صافي ربح الفترة
٠,٠٦	٠,١٥	٢٧	نصيب السهم الأساسي في الربح
٠,٠٦	٠,١٥	٢٧	نصيب السهم المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٤,٣٨٢,٠٤٩	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	صافي ربح الفترة
٤٤,٣٨٢,٠٤٩	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الإجمالي	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٥٢,٥٤٨,٨٨٢	٨٢٥,٢٧٠,٦٦٢	١,٠٢٢,٨٩٢,١٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	٤٤,٣٨٢,٠٤٩	٤٤,٣٨٢,٠٤٩	التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠١٨
-	-	٤٤,٣٨٢,٠٤٩	٤٤,٣٨٢,٠٤٩	صافي ربح الفترة
-	-	٤٤,٣٨٢,٠٤٩	٤٤,٣٨٢,٠٤٩	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	معاملات المساهمين
-	-	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
-	-	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	إجمالي معاملات المساهمين
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٥٢,٥٤٨,٨٨٢	٧٦٣,٣٥٩,٤٦١	٩٦٠,٩٨٠,٩٢٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠١٩
-	-	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	صافي ربح الفترة
-	-	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	معاملات المساهمين
-	-	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
-	-	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	إجمالي معاملات المساهمين
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	٩٦٢,٠١٠,٧٣٢	١,١٧٦,٠٧٣,٠٥٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٨,٢٢٥,٢٢٥	١٤٠,٥٤٧,٥٨٥		ربح الفترة قبل الضرائب
٣٠٠,٠٠٠	٧,٩٢٦,٥٢٧	٢٤	تعديلات : مخصصات
-	(١١٠,٣١٥)		مخصصات انتفى الغرض منها
٤٧٤,٠٧٥	١,٠٦٤,٤٩٦	٢٤	مخصص التزامات مزايا العاملين
٢٩,٣٢٤,٧٧١	٢٢,١٣٢,٨٦٥	٢٥	فوائد مدينة
(٨,١٠٢,٤٠٣)	(١٣,٤١٣,١٨٤)	٢٥	فوائد دائنة
٢٦,٧٩٤,٢٩٤	٢٧,٣١٣,٥٢٥	٥	إهلاك أصول ثابتة
-	٥٩٢,٣١١		استهلاك الأصول غير الملموسة
٢٧٥,٩٢٥	١٧٣,٦٨٠	٢٤	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
(٣٥٩,٩٤٥)	(٣١,١٣٢)	٢٤	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(٩,٤٦٢,٤٦١)		(أرباح) خسائر فروق العملة
١٠٦,٩٣١,٩٤٢	١٧٦,٧٣٣,٨٩٧		مخزون
٤٣,٥٥٥,٠٢١	٣٧,٥٢٢,٠٩٢		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣,٩٣٤,٨٨٨)	(١٨,٢٥٧,٥٠٩)		المستحق من اطراف ذات علاقة
(٢,٩٩٣,٥٧٥)	(٩,٠٠٨,٦٣٩)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٦٢,٥٤٦,٨٣٩)	٩,٢٧٧,٠٢٣		المستحق الى اطراف ذات علاقة
٨,٥٤٥,٩١٤	٨,٨١١,٦١٧		استخدام مخصصات
(٦٢٢,٠٣٣)	(٣,٤٦٦,١٥٥)		سداد مزايا عاملين
-	(٤٧٨,١٥١)		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٥٨,٩٣٥,٥٤٢	٢٠١,١٣٤,١٧٥		فوائد مدفوعة
(٣٠,٤٠٧,٨٠٥)	(٢٢,٠٠١,٤٥٣)		ضرائب الدخل المدفوعة
-	(٥,٥٠٠,٧٨١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٨,٥٢٧,٧٣٧	١٧٣,٦٣١,٩٤١		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣٠٨,١٧٧)	(٢٢,٠١٤,٨١٨)	٥	شراء أصول ثابتة
٩٣١,٨٥٥	٦٢,٧٦٥	٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٥٥,٢٩٧,٧٨٢)		تأمين سداد للاستحواذ على الحقوق الغير مسيطرة
٤,٧٥٦,٠٢٨	٢٩٢,٢٣٣		فوائد محصلة
(٥٤,٥٣٦,٠٢٥)	-		شراء أذون خزانة
٤٩,٤٩٥,٨٦٠	٢٩٧,٤٥٠,٠٠٠		متحصلات أذون خزانة
(٢,٦٦٠,٤٥٩)	٢٢٠,٤٩٢,٣٩٨		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٦٧١,٧٩١	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧,٤٥١,٢٩٩)	(٦١,٨٧٢,١٨٨)		تدفقات من القروض
(١٦,٧٧٩,٥٠٨)	(٦١,٨٧٢,١٨٨)		سداد قروض
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٩,٠٨٧,٧٧٠	٣٣٢,٢٥٢,١٥١		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
(٧٠,٤٤٨,٨٠٨)	٣,٤٢٧,٤٠٧		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(٦١,٣٦١,٠٣٨)	٣٣٥,٦٧٩,٥٥٨	١٣	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

معاملات غير نقدية:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
-	١٧٧,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح غير مسددة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والذي تم استبداله بالقانون رقم ٨ لعام ١٩٩٧ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لعام ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢، القاهرة، 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 بى في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ٢٠,٧٠٤٪ من رأس مال الشركة وشركة إكسودير، شركة إكسودير "شركة ذات مسؤولية محدودة"، مقرها قبرص وتمتلك ١٣,٠٦٥٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز الذي يمتلك ٤,٣٦٢٪ من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٢٠,٠٥٤٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩، ويحق للجمعية العامة للمساهمين تعديل القوائم المالية المستقلة بعد اعتمادها.

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 المجمعة

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 ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

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

(٢) المعاملات والأرصدة

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

ج - 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 مكتنية	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 "الأرباح / (الخسائر) الأخرى - بالصافي" في قائمة الأرباح أو الخسائر من استبعاد الأصول الثابتة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

ج - الأصول الثابتة (تابع)

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.

د - 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 الاضمحلال. 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 راجعة 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 الاضمحلال. ويتم تحميل المبلغ القابل للاستهلاك لبرمجيات الكمبيوتر بطريقة منتظمة على مدار فترة الاستفادة المتوقعة منه وهي أربعة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

هـ - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

و - 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.

ز - 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.

ح - 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 على 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 إيرادات / (تكاليف) التمويل - بالصافي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

ح - 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.

ط - 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 أثر 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 للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلة أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

ى - 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 مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الأرباح والخسائر وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ك - نقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها إلى 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 إلى رصيد مكشوف. ويتم عرض بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض في الالتزامات المتداولة في قائمة المركز المالي.

ل - رأس المال

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

م - القروض

تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياس القيمة العادلة مضافاً 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 الاستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلى 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 إذا 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

ن - 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 برسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتي يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

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

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

س - 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 مطابقة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

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

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 بضرائب 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.

ع - مزايا عاملين

تدير الشركة العديد من نظم ما بعد انتهاء الخدمة والتي تشمل كلاً من نظم الاشتراك المحدد، ونظم المزايا 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 المزايا المحددة

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

ع - مزايا العاملين (تابع)

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

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

(٣) نظم المشاركة في الأرباح والمكافآت

تقوم الشركة بالاعتراف بالتزام ومصرف 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.

ف - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكمي) 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 كمصرف 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.

ص - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

ق - 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.

ر - توزيعات الأرباح

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

ش - 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.

ت - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة. تم تحديد الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي، والمسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، بأنه الرئيس التنفيذي للشركة.

ث - أرقام المقارنة

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	المبالغ المثبتة في الأرباح أو الخسائر
(١,٦٦٤,١٦٧)	٩,١٤٩,٤٣٣	صافي أرباح (خسائر) ترجمة العملات الأجنبية المدرجة في
(١,٦٦٤,١٦٧)	٩,١٤٩,٤٣٣	تكاليف التمويل
		الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الأصول	الالتزامات	الصافي
(٧٠,٠٧٣,١٢٢)	(٥٩,٠٠٢,٩٤٢)	٧,٧٥٣,٨٧١	(٦٦,٧٥٦,٨١٣)	يورو
(٢٤٧,٥٣٨,٦٦٩)	(١٥٨,٢٠١,٠١٨)	٤٨,٢٩٧,٤١٤	(٢٠٦,٤٩٨,٤٣٢)	دولار أمريكي

في ٣١ مارس ٢٠١٩، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠% مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٥,٩٠٠,٢٩٤ 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 ٣١ مارس ٢٠١٩، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠% مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ١٥,٨٢٠,١٠٢ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 جزئيا 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 ٣١ مارس ٢٠١٩، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١% مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٦,٠٢٧,٨٩٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٨٥١,٩١١ جنيه مصري)، أساسا نتيجة لأعلى/ أقل مصروف فائدة على القروض بسعر فائدة متغير.

وقد بلغت القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما قيمته ٥٩٩,٣٨٤,٣٨٠ جنيه مصري (٢٠١٨: ٦٧٠,٥٨٧,٦١٧ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما قيمته ٣,٤٠٥,٠٢٤ 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 عال من جهة مستقلة والبنوك والمؤسسات المالية التي لها سمعة حسنة وتخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

بالنسبة لتجار الجملة، يقوم مراقبو الائتمان بتقييم مدى الملاءة 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 عال (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٢,١١٦,٤٢١	٢٥,٧٠١,٣٢٥
١٢,١١٦,٤٢١	٢٥,٧٠١,٣٢٥
مدينون تجاريون الإجمالي	

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 بنقد كافٍ للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقف 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 المخصصة للشركة في ٣١ مارس 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
٣١ مارس ٢٠١٩			
٩١,٥٦٥,٣٩٨	٩١,٥٧٩,٨٦٧	١٦٢,٧١٨,٨٧٠	٢٤٥,١٢٣,٢٣٧
٣٨,٣٤٤,١٥٦	٣٢,٥٠٩,٣٥٢	٤٧,٧٤٦,٠٠٩	٤١,٩٦٤,٤٤٥
٣٨٥,٦٢٦,٠٥٦	-	-	-
١٠٧,١٦٦,٨١١	-	-	-
٣,٤٠٥,٠٢٤	-	-	-
١٢٧,٧٠٦,٢١٨	-	-	-
٧٥٣,٨١٣,٦٦٣	١٢٤,٠٨٩,٢١٩	٢١٠,٤٦٤,٨٧٩	٢٨٧,٠٨٧,٦٨٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
٩٠,٥٠٧,٠٠٢	١٠٤,٢٥٠,٤٤١	١٧٥,٠٥٠,٣٨٢	٢٩٢,٥١٤,١٩٥
٤٢,٧٦٠,٩٨٠	٣٧,٤٤٩,٨٧٣	٥٧,٠٥٥,٨٨٢	٥٧,٥٩٣,٥٩٣
٢١٣,٠١١,٧٠٢	-	-	-
٩٨,٣٥٥,١٩٤	-	-	-
١٤,٦٠٣,٥٠٦	-	-	-
٩٥,٧٣٧,٤٥٥	٢٦٧,٧٢١	-	-
٥٥٤,٩٧٥,٨٣٩	١٤١,٩٦٨,٠٣٥	٢٣٢,١٠٦,٢٦٤	٣٥٠,١٠٧,٧٨٨
قروض			
مدفوعات الفوائد المستقبلية			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
بنوك سحب على المكشوف			
أوراق دفع			
الإجمالي			

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

بلغ مبلغ التسهيل الائتماني غير المستخدم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١,٢١٣,٢١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) وسيكون لدى الشركة تسديدات فائدة مستقبلية تتعلق بالقروض البالغة ١٦٠,٥٦٣,٩٦٢ 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 عائدًا 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 ناقصاً النقدية والأرصدة البنكية. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافاً إليه صافي الديون.

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

الوصف	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
إجمالي القروض	٥٩٩,٣٨٤,٣٨٠	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧
بنوك سحب على المكشوف	٣,٤٠٥,٠٢٤	١٤,٦٠٣,٥٠٦
إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف	٦٠٢,٧٨٩,٤٠٤	٦٨٥,١٩١,١٢٣
ناقصاً: نقدية وما في حكمها	(٣٨,١٠٠,٨٥٠)	(١٨,٠٣٠,٩١٣)
صافي القروض	٥٦٤,٦٨٨,٥٥٤	٦٦٧,١٦٠,٢١٠
إجمالي حقوق الملكية	١,١٧٦,٠٧٣,٠٥٠	١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧
إجمالي رأس المال	١,٧٤٠,٧٦١,٦٠٤	١,٩١٢,٥٧٦,٢٢٧
نسبة صافي القروض	%٣٢	%٣٥

يرجع الانخفاض في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال بشكل رئيسي من تسوية أقساط القروض وتحقيق صافي ربح في ٣١ مارس ٢٠١٩.

تعهدات القروض:

وفقاً 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.
- أن لا ينخفض معدل خدمة الدين عن ١,٢٥.
- لا تتجاوز نسبة الرافعة المالية ١,٥:١.
- لا تتخفض نسبة التداول عن ١.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩: كانت الشركة متوافقة مع تعهدات القروض.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 بخصم 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 المقدرة للالتزامات المزايا المحددة.

يبين الإيضاح (١٧) 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 المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٥ - الأصول الثابتة

أراضي	مباني	أثاث ومعدات	وسائط نقل وتنفيل	أدوات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
١٢٠,٩٠٨,٣٦٠	٧٦٨,٨٩٤,٨٠٤ (٧٥,٤٨٧,٤٤٢)	٩٦٦,٣٨٧,٥٣٣ (٢٢٣,٦٧٨,٦٧٩)	٢٦,٣٠٩,٨٥١ (١٣,٦١٨,٤٤٤)	٩١,٨٥٣,٣٨٧ (٤٩,٤٩٠,٧٣٧)	٦٣,٣٨٥,٣٣٩ (٤١,٠٠٤,٦٥٤)	٣٤,٩٧٦,١٩٨ -	٢,٠٧٢,٧١٥,٣٧٢ (٤٠٣,٣٢٩,١٥٦)
-	١٩٣,٤٠٧,٣٩٢ (١٩٣,٤٠٧,٣٩٢)	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤ (١٩٣,٤٠٧,٣٩٢)	١٣,٦٤١,٨٠٧ (١٣,٦٤١,٨٠٧)	٤٢,٣٦٢,٦٥٠ (١٣,٦٤١,٨٠٧)	٢٢,٣٨١,٠٨٥ (١٣,٦٤١,٨٠٧)	٣٤,٩٧٦,١٩٨ -	١,٦٢٩,٣٨٦,٢١٦ ١١,٣١٣,١٩٠ (١٠٥,٨٢٨,٣٢٤) ٥,٩٥٨,٧٩٠ (٦,٨٥٢,٥٧١)
١٢٠,٩٠٨,٣٦٠	٦٩٣,٤٠٧,٣٦٢ -	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤ ٥,٤٣٢,٦٣٠ (٤٧,٨٤٧,٣٠٤) (٣١,٧٨٤,٥٢٧)	١٢,٦٤١,٨٠٧ ٩,٢٤٧,٧٠٠ (٤,١٥٧,٧٣٣) ٤,٣٢٤,١٢٣ (٥,٢١٧,١٠١)	٤٢,٣٦٢,٦٥٠ ٨,٤١٣,٩٦٧ (١٣,٩٤٦,٤٠٠) ٧٥٨,٠٧٥ (٧٥٨,٠٧٥) (٥,٢١٧,١٠١)	٢٢,٣٨١,٠٨٥ ٣,٧٩٣,٧٠٠ (٨,٦٠٤,٣٦٠) ٤,٩١٧ (٤١,٠٧٢٠) ٧٨٠,٣٨٥	٣٤,٩٧٦,١٩٨ ٣٤,٤٧٦,١٩٣ -	١,٦٢٩,٣٨٦,٢١٦ ١١,٣١٣,١٩٠ (١٠٥,٨٢٨,٣٢٤) ٥,٩٥٨,٧٩٠ (٦,٨٥٢,٥٧١)
-	٤١,٩٠٥,٩٦٤ -	١٣,٠٩٥,٧٥٥ (٤٦٦,٦٧٥)	-	٤,٦٣٣,٨٤٧ (١٣,٠٩٥,٧٥٥)	٧٨٠,٣٨٥ (٤١,٠٧٢٠)	٦٠,٤١٥,٩٥١ (١٠,٤١٥,٩٥١)	-
١٢٠,٩٠٨,٣٦٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩ -	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥ (١٠,٩٠٥,٧٥٥)	١٦,٨٥٠,٧٩٦ -	٤١,٤٦٤,٠٦٤ (١٦,٨٥٠,٧٩٦)	١٨,٣٤٩,٠٠٧ (١٨,٣٤٩,٠٠٧)	٩,٠٣٦,٤٤٠ -	١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١ (٥٠٣,١٩٨,٦٩٠)
١٢٠,٩٠٨,٣٦٠	٨١٠,٨٠٠,٧٦٨ (١٠,٦٧٧,٩٦٩)	٩٨٤,٤٤٩,٢٤٣ (٢٧١,٠٥٩,٣٠٨)	٣٠,٣٤٠,٤٥٠ (١٣,٤٨٩,٦٥٤)	١٠٤,١٤٣,١٢٦ (١٢,٦٧٩,٠٦٢)	٦٧,٥٤٧,٧٠٤ (٤٩,١٩٨,٦٩٧)	٩,٠٣٦,٤٤٠ -	١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١ (٥٠٣,١٩٨,٦٩٠)
١٢٠,٩٠٨,٣٦٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩ -	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥ (١٠,٩٠٥,٧٥٥)	١٦,٨٥٠,٧٩٦ ٤,٠٩٢,٩٨٠ (١,٢٥٧,٠٤٩) ١١٤,٣٦٧ (١٤٦,٠٠٠)	٤١,٤٦٤,٠٦٤ ١,٤٢٨,٠٢٣ (٣,٧٣٣,٨٢٧) -	١٨,٣٤٩,٠٠٧ ٦٤٦,٦٤٨ (٢,٠٩٩,٣٣٤) -	٩,٠٣٦,٤٤٠ ١٥,٥٠٣,٧٢٦ -	١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١ ٢٢,٠١٤,٨١٨ (٢٧,٣١٣,٥٢٥) ١١٤,٣٦٧ (١٤٦,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-
١٢٠,٩٠٨,٣٦٠	٦٩٥,٩٢١,٢٩٦ -	٧٠١,٦١٧,٥٢٤ (١١٤,٨٧٩,٤٧٢)	١٩,٦٥٥,٠٩٤ -	٣٩,١٥٨,٢٦٠ (١٦,٤١٢,٨٨٩)	١٦,٨٩٦,٣٢١ (١٨,١٩٤,٣٥٢)	٢٤,٥٤٠,١٦٦ ٢٤,٥٤٠,١٦٦	١,٦١٨,٦٩٦,٩٦١ ٢,١٤٩,٩٤٨,٨٠٩ (٥٣,٣٩٧,٨٤٨)
١٢٠,٩٠٨,٣٦٠	٦٩٥,٩٢١,٢٩٦ -	٧٠١,٦١٧,٥٢٤ (١١٤,٨٧٩,٤٧٢)	١٩,٦٥٥,٠٩٤ -	٣٩,١٥٨,٢٦٠ (١٦,٤١٢,٨٨٩)	١٦,٨٩٦,٣٢١ (١٨,١٩٤,٣٥٢)	٢٤,٥٤٠,١٦٦ ٢٤,٥٤٠,١٦٦	١,٦١٨,٦٩٦,٩٦١ ٢,١٤٩,٩٤٨,٨٠٩ (٥٣,٣٩٧,٨٤٨)
١٢٠,٩٠٨,٣٦٠	٦٩٥,٩٢١,٢٩٦ -	٧٠١,٦١٧,٥٢٤ (١١٤,٨٧٩,٤٧٢)	١٩,٦٥٥,٠٩٤ -	٣٩,١٥٨,٢٦٠ (١٦,٤١٢,٨٨٩)	١٦,٨٩٦,٣٢١ (١٨,١٩٤,٣٥٢)	٢٤,٥٤٠,١٦٦ ٢٤,٥٤٠,١٦٦	١,٦١٨,٦٩٦,٩٦١ ٢,١٤٩,٩٤٨,٨٠٩ (٥٣,٣٩٧,٨٤٨)

١ يناير ٢٠١٧
التكلفة
مجموع القيمة الدفترية
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الإضافات
مجموع الإهلاك
صافي الإهلاك الاستيعادات
الإستيعادات
المحول من مشتريات تحت التنفيذ
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية أول الفترة
الإضافات
مجموع الإهلاك
صافي الإهلاك الاستيعادات
الإستيعادات
المحول من مشتريات تحت التنفيذ
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٣,٢٦٦,٠٠٧	٩٠,٣٧٧,٦٧٦	تكلفة المبيعات
٣,٩٦٧,٠٧٥	١٥,٤٠٤,٠١٤	مصرفات إدارية وعمومية
٨٠,٤٤٣	٤٦,٦٣٤	مصرفات البيع والتسويق
٢٧,٣١٣,٥٢٥	١٠٥,٨٢٨,٣٢٤	

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٧٦٠,١١٨	٣,١٣٩,٤٠٤	مبانى
٢٠,٣٠٣,٤٤٦	٥,٧٧٩,٩٥٠	الألات والمعدات
١٢١,٦٢٥	٧١,٨٠٥	عدد وأدوات
٣٥٤,٩٧٧	٤٥,٢٨١	معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى
٢٤,٥٤٠,١٦٦	٩,٠٣٦,٤٤٠	

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣١,٦٣٣	٨٩٣,٧٨١	صافى القيمة الدفترية من استبعاد الأصول
٣١,١٣٢	٢,٧٩٨,٠٢٨	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٤)
٦٢,٧٦٥	٣,٦٩١,٨٠٩	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٦ - أصول غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠١٩				
الإجمالي	برامج	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)	
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	٩,٣٤٥,٩١٤	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
(٢,٩٢٨,٧٨٩)	(٢,٩٢٨,٧٨٩)	-	-	مجمع الاستهلاك
١٦٩,٣٢٨,٧٦٧	٦,٤١٧,١٢٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
الإجمالي	برامج	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)	
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	٩,٣٤٥,٩١٤	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
(٢,٣٣٦,٤٧٨)	(٢,٣٣٦,٤٧٨)	-	-	مجمع الاستهلاك
١٦٩,٩٢١,٠٧٨	٧,٠٠٩,٤٣٦	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد في

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	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		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	التكلفة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد أول المدة
		الأرصدة في
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	مجمع الاستهلاك
-	-	الرصيد أول المدة
-	-	مصرف الاستهلاك خلال العام
-	-	الرصيد في
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	صافي القيمة الدفترية لحقوق المعرفة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

الأصول غير الملموسة (تابع)

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.

(ج) 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.

(د) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

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

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

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

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، تقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن قيمتها الاستردادية.

حسابية 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

نسبة المساهمة	بلد التأسيس	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩٩,٨٠%	مصر	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٤٤,٩٣٩,٦٣٨
٧٧,٧١%	مصر	٧٩,٥٢٣,٠٠٠	٧٩,٥٢٣,٠٠٠
١٠٠%	قبرص	١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤
		١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	١٢٤,٤٧٦,٦٦٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٨ - تأمين سداد للاستحواذ على الحقوق الغير مسيطرة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقاً رسمياً مع "كنفدل ال تي دي" لشراء ٢,٢٧٩,٢٨٧ سهم (٢٢,٢٧٪) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في إيديتا لصناعة الحلويات. تم تأمين سداد مبلغ ٥٥,٢٩٧,٧٨٢ جنيه مصري بغرض الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة مستقبلياً. سيتم الانتهاء من عملية البيع بعد ٣ أشهر من تاريخ توقيع الاتفاقية.

٩ - المخزون

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٣٩,٧٤٩,١٤٦	١٧٤,٥٨٣,١٣٣	مواد خام وتعبئة وتغليف
٣٢,٦٣٢,٣٣٠	٣٢,٦٣٥,٧٥٣	قطع غيار
١٢,٧٩١,٤٣٨	١١,٢٤٢,٩١٢	إنتاج تحت التشغيل
٤,٥٤٨,٠٦٦	٤,٤٤٩,٥٣٣	مواد ومهمات
٧,١٠٦,٨٩٥	١١,٤٣٨,٦٣٦	إنتاج تام
١٩٦,٨٢٧,٨٧٥	٢٣٤,٣٤٩,٩٦٧	الإجمالي
(٢,٥٦٩,٦٣٤)	(٣,٦٨٦,٠٤٠)	يخصم : مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٩٤,٢٥٨,٢٤١	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

المخزون (تابع)

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ١٧٣,٦٨٠ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٧٥,٩٢٥ جنيه مصري) (إيضاح ٢٤)، وقد بلغ المستخدم ١,٢٩٠,٠٨٦ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦١١,٤٨٢ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ٤٣٥,٢٠٤,٤٢٤ جنيه مصري كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤٢٧,٣٨٢,٤٦٤ جنيه مصري).

١٠ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,١١٦,٤٢١	٢٥,٧٠١,٣٢٥	مدينون تجاريون
١٣٠,٩٢٨	-	أوراق قبض
١٠,٨٢٥,٠٨١	١٠,٨٤٠,٠٨١	تأمينات لدى الغير
١,٢٨٣,٥١٠	١,٢١٠,٦٨٩	أصول متداولة أخرى
٢٨,٢٠٣,٠٨٧	١٥,٨٩٣,٤٢٤	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٣٤,١٧٥,٣١٣	١٩,٥٧٨,٦٧١	دفعات مقدمة لموردين
٩,٤٩١,٣٠٤	٤,٦١٠,٠٣٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٣,٢٢٧	٢٠٣,٠٠٩	اعتمادات مستندية
٦١,٣٧٠	٨٥,٤٩٩	سلف عاملين
٩٦,٣٨٠,٢٤١	٧٨,١٢٢,٧٣٢	الإجمالي

١١ - 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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,٠٣٨,٢٦٨	٧,٢٢٢,٥٨٤	شركة إيديتا لصناعة الحلويات (إيضاح ٢١)
١٩,٢٣٩,٦٤٦	١٩,٨٩٧,٣١٢	إيديتا بارتيسيشان ليميتد
٢٨٠,٤٧٤	-	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٤,٥٧٠,١٤٧	-	دسلوج جروب
٣٦,١٢٨,٥٣٥	٢٧,١١٩,٨٩٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٠٧,١٦٦,٨١١	٩٨,٣٥٥,١٩٤	شركة ديجما للتجارة
١٠٧,١٦٦,٨١١	٩٨,٣٥٥,١٩٤	الإجمالي

تم إجراء المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

١. شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ في بيع المواد الخام بمبلغ ١٢,٠٣٨,٢٦٨ 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 شاييتا بارتيسبيشان طرف ذي علاقة حيث تملك شركة إكسودير ليميتد والتي تملك 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ هو ١٩,٢٣٩,٦٤٦ 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٧١٣,٤٤٥,٦١٢ جنيه مصري (٢٠١٨: ٢,٧٢٩,٨٥٥,٩٠٨ 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 ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٥,٣١٩,٣٥١ جنيه مصري كمكافآت لأعضاء الإدارة العليا (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٢,٥٢٣,٠٧٥ جنيه مصري).

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٢ - أذون خزانة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

أذون الخزانة (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٣٦,٣٠٨ جنيه مصري.

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

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

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

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

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 ١٣١,٠٧٠ 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 ٢٣٣,٢٩٢ 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 ١٧٣,١٣٠ 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 ١١٠,٢٦٨ 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 ١٦٥,٢٠٤ 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 ٥٢,٥٦٥ 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 ١١١,٨٨٨ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٣ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٥٤,٦٥٥	٦٤٢,٦٦٩	نقدية بالخرينة
١٤,٧٥٠,٩٩٥	١٧,٣٥١,٢٤٤	نقدية لدى البنوك
٢٢,٨٥٨,٢٠٠	-	ودائع بنكية - دولار
٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	ودائع بنكية - الجنيه المصري
٣٨,١٠٠,٨٥٠	١٨,٠٣٠,٩١٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك

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

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

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٨,١٠٠,٨٥٠	١٨,٠٣٠,٩١٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٠٠,٩٨٣,٧٣٢	١٣٥,١٣٦,٣٢١	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(٣,٤٠٥,٠٢٤)	(١٤,٦٠٣,٥٠٦)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ٢٠)
٣٣٥,٦٧٩,٥٥٨	١٣٨,٥٦٣,٧٢٨	الإجمالي

١٤ - 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:

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٤ - رأس المال المدفوع (تابع)

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصرى (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ مارس ٢٠١٩:

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

١٥ - 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.

١٦ - قروض

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

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٦ - قروض (تابع)

القرض الأول:

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

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثاني:

تم الحصول على القرض الثاني من قبل أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٤ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة ٢٨,٩٥٢,٣٤٧ جنيه مصري و ١,٨٦٢,٤٩٦ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

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

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثالث:

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

!

شروط السداد:

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

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٦ - قروض (تابع)

القرض الرابع:

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

شروط السداد:

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

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس:

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

شروط السداد:

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

الفائدة:

الفائدة ٠,٥% على سعرى الإقراض والخصم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٦ - قروض (تابع)

القرض السادس:

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

شروط السداد:

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

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تساوي القيمة العادلة تقريباً القيمة الدفترية.

القرض السابع:

في يونيو ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقية مع أحد البنوك المصرية لتحويل رصيد تسهيل بنوك سحب على المكشوف بمبلغ ٤,٨٢٧,٦١١ جنيه مصري و ٢,١٤٣,٩٨٠ دولار أمريكي إلى قرض لأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

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

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٧ - التزامات مزايا العاملين

يحق لموظفي 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:

٣١ مارس 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:

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

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

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

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

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

شركة إينيتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٨ - الترامات ضريبة موجة، بالصافي

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

صافي الالتزامات الضريبة الموجبة		خسائر فروق عملة		إهلاك أصول ثابتة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	غير محققة	مخصصات أخرى		
٢٤,١٨٩,٠٨٦	٧,٨٣٢,٤٣٩	٥,٦٧٦,٨٢٧	٢,١٤٥,٦١٢	-	
(٦,٣٦٦,٦٤٧)	١,٥٤٦,٣٦٤	-	١,٥٤٦,٣٦٤	-	
٧,٨٢٢,٤٣٩	٩,٣٦٨,٨٠٣	٥,٦٧٦,٨٢٧	٣,٦٩١,٩٧٦	-	

(أ) أصول ضريبة موجة

الرصيد في ١ يناير
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ب) الترامات الضريبة الموجبة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في

صافي الالتزامات الضريبة الموجبة

(١٣٠,١١٨,٣٩٣)	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	-	-	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	
(١١,٣٩٣,٠٩٦)	(٦٩٧,٧١٨)	-	-	(٦٩٧,٧١٨)	
(١٤١,٥١١,٤٨٩)	(١٤٢,٢٠٩,٢٠٧)	-	-	(١٤٢,٢٠٩,٢٠٧)	
(١٣٣,٦٨٩,٠٥٠)	(١٣٢,٨٤٠,٤٠٤)	٥,٦٧٦,٨٢٧	٣,٦٩١,٩٧٦	(١٤٢,٢٠٩,٢٠٧)	
(١٠٥,٩٢٩,٣٠٧)	(١٣٢,٦٨٩,٠٥٠)	٥,٦٧٦,٨٢٧	٢,١٤٥,٦١٢	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	
(٢٧,٧٥٩,٧٤٣)	٨٤٨,٦٤٦	-	١,٥٤٦,٣٦٤	(٦٩٧,٧١٨)	
(١٣٣,٦٨٩,٠٥٠)	(١٣٢,٨٤٠,٤٠٤)	٥,٦٧٦,٨٢٧	٣,٦٩١,٩٧٦	(١٤٢,٢٠٩,٢٠٧)	

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٢٦)

الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٩ - مخصصات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٣,٣٠٦,٠٣٩	١٤,٩٠٠,٧٧١	الرصيد في ١ يناير
٧,٩٢٦,٥٢٧	١٠,٧٨١,٠٥٨	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٤)
(٢,١٧٦,٠٦٨)	(٢,٢٤٠,٦٨٠)	مستخدم خلال العام
(١١٠,٣١٥)	(١٣٥,١١٠)	انتفى الغرض منها
٢٨,٩٤٦,١٨٣	٢٣,٣٠٦,٠٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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.

٢٠ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٤٠٥,٠٢٤	١٤,٦٠٣,٥٠٦	بنوك سحب على المكشوف
٣,٤٠٥,٠٢٤	١٤,٦٠٣,٥٠٦	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 ١٦,٣% كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,١٧%).

٢١ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢٨,٨٢٠,٥١٠	١٤٨,٨٤٠,٨٥٤	دائنون تجاريون
١٢٧,٧٠٦,٢١٨	٩٦,٠٠٥,١٧٦	أوراق دفع
١٥,٢٩١,٠٦٤	١٥,٣٨٢,٢٦٠	تأمينات من الغير
٢٨,٣٦٠,٨٠٧	٣٥,٧٩٩,٨٠٢	ضرائب
٥٥,٢٩٣,٢٢١	٣٩,٢١٩,١٨٥	مصروفات مستحقة
٦,٨٢٠,٦٧٤	٧,١٦٨,٨١٥	أرصدة دائنة أخرى
٣,٨١٨,٢٦٠	٣,١٦٠,٠٢٨	تأمينات اجتماعية
٦,٩٨٩,٢٧٢	١٨,٢٤٦,٨٨٣	عملاء - دفعات مقدمة
١٧٩,٤٠٠,٥٨٧	٢,٤٠٠,٥٨٧	دائنو توزيعات
٥٥٢,٥٠٠,٦١٣	٣٦٦,٢٢٣,٥٩٠	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢٢ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٧٤١,١٧٨	-	الرصيد في ١ يناير
(٥,٥٠٠,٧٨١)	(٨,٢١٢,٧٤٢)	ضرائب خصم وإضافة
٣٣,٧٣٩,١٩٨	٥٣,٢٣٨,٩٠٦	ضرائب دخل العام
-	(٤٠,٥٦٩,٤٩٦)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
-	(٧١٥,٤٩٠)	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٣١,٩٧٩,٥٩٥	٣,٧٤١,١٧٨	الأرصدة اعتباراً من

٢٣ - إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
٤,١٤٤,٩٣٨	٤٥٧,٣٨٧	إيرادات دعم الصادرات
٤٦٥,٧٤٧	١,٨٠٩,٩٠٦	إيرادات أخرى
٤,٦١٠,٦٨٥	٢,٢٦٧,٢٩٣	الإجمالي

٢٤ - خسائر أخرى - بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
(٧,٩٢٦,٥٢٧)	(٣٠٠,٠٠٠)	مخصصات أخرى
(١,٠٦٤,٤٩٦)	(٤٧٤,٠٧٥)	مخصص التزامات مزايا العاملين
(١٧٣,٦٨٠)	(٢٧٥,٩٢٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١١٠,٣١٥	-	مخصصات انتفى الغرض منها
٣١,١٣٢	٣٥٩,٩٤٥	أرباح بيع أصول ثابتة
(١,٩٨٩,٨٢٦)	-	مصرفوات التأمين التكافلي
(١١,٠١٣,٠٨٢)	(٦٩٠,٠٥٥)	مكاسب (خسائر) أخرى - بالصافي

٢٥ - تكاليف تمويل - بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
١٣,٤١٣,١٨٤	٨,١٠٢,٤٠٣	إيرادات تمويلية
٩,١٤٩,٤٣٣	-	فوائد دائنة
٢٢,٥٦٢,٦١٧	٨,١٠٢,٤٠٣	أرباح فروق عملة
(٢٢,١٣٢,٨٦٥)	(٢٩,٣٢٤,٧٧١)	مصرفوات تمويلية
-	(١,٦٦٤,١٦٧)	فوائد مدينة
(٢٢,١٣٢,٨٦٥)	(٣٠,٩٨٨,٩٣٨)	(خسائر) فروق عملة
٤٢٩,٧٥٢	(٢٢,٨٨٦,٥٣٥)	مصرفوات تمويلية - بالصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٢٦ - 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.

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
-	٣٣,٧٣٩,١٩٨	ضريبة دخل الفترة
١٣,٨٤٣,١٧٦	٦٩٧,٧١٨	مصرف ضريبة مؤجلة
-	(١,٥٤٦,٣٦٤)	إيراد ضريبة مؤجلة
١٣,٨٤٣,١٧٦	٣٢,٨٩٠,٥٥٢	الإجمالي
٥٨,٢٢٥,٢٢٥	١٤٠,٥٤٧,٥٨٥	ربح الفترة قبل الضرائب
١٣,١٠٠,٦٧٦	٣١,٦٢٣,٢٠٧	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
٧٤٢,٥٠٠	١,٢٦٧,٣٤٥	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
١٣,٨٤٣,١٧٦	٣٢,٨٩٠,٥٥٢	ضريبة الدخل

٢٧ - 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.

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٤٤,٣٨٢,٠٤٩	١٠٧,٦٥٧,٠٣٣	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
٠,٠٦	٠,١٥	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

* 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 إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٢٨ - المصروفات حسب طبيعتها

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٥٣٦,٧٥٢,٨٨٩	٥٦٥,٥٣٥,٠٣٣	تكلفة المبيعات
٣٣,٠٠٣,٢٩٩	٢٦,٥٧٣,٤٢٠	مصروفات البيع والتسويق
٥٤,٥٢٧,١٥٤	٥٧,٣٠١,٣٣٨	مصروفات عمومية وإدارية
٦٢٤,٢٨٣,٣٤٢	٦٤٩,٤٠٩,٧٩١	
٤٢٧,٣٨٢,٤٦٤	٤٣٥,٢٠٤,٤٢٤	مواد خام و تعبئة مستخدمة
٦٧,٨٥٥,٤١٤	٧٧,٤٣١,٢٦٢	أجور ومرتبات
٢٩,٤١٥,٩٣٤	٢١,٥٩٨,٩٤٦	مصروفات دعاية
٢٦,٧٩٤,٢٩٤	٢٧,٩٠٥,٨٣٦	اهلاكات واستهلاك
١٨,٧٩٦,١٧١	١٩,٧٢٨,٥٣٩	مصروفات متنوعة وأخرى
١٥,٠٠٣,٩٩٣	٢٠,٦١٠,٨٠٩	وقود ، زيوت ، مياه وكهرباء
١٦,٧٢٦,٧٨٠	١٥,٣٦٨,٤٠٢	مزايأ موظفين
٧,٠٤٦,٣٦٦	٧,٩٨٦,٦٦٠	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٦,١١٩,٠٣٠	٩,٤٩٦,٨٠٧	مصروفات انتقالات
٣,٩٩٦,٣٨١	٨,٤٣٣,٨١٦	مصروفات صيانة
٤,٣٧٢,٩٢٣	٤,٦٤٣,٦١٥	مواد ومهمات
٧٣٣,٦٩٢	٩٣٧,٦٢٧	مصروفات سيارات
٣٩,٩٠٠	٦٣,٠٤٨	مصروفات ايجار
٦٢٤,٢٨٣,٣٤٢	٦٤٩,٤٠٩,٧٩١	إجمالي تكلفة المبيعات والمصروفات البيعية والإدارية

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٩ - التقارير القطاعية

القطاعات	أصناف	منتجات
----------	-------	--------

يتم تسوية مجمل الربح إلى صافي الربح كما يلي:

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

التقارير القطاعية (تابع)

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 تلبي 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 صافي 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 الخزنة المركزية الذي يدير المركز النقدي للشركة.

٣٠ - 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 ٣٥,٥٦٠,٠١٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٥,٠١٦,٩٥٨ جنيه مصري).

٣١ - 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 - ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

(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 حالياً 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣١ - الموقف الضريبي (تابع)

(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.

٣٢ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

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

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ مارس ٢٠١٩	
الإجمالي	القروض والعملاء
٢٤,٥١٠,٥٣٧	٢٤,٥١٠,٥٣٧
٣٦,١٢٨,٥٣٥	٣٦,١٢٨,٥٣٥
٣٠٦,٨٣٥,٥٥٩	٣٠٦,٨٣٥,٥٥٩
٣٨,١٠٠,٨٥٠	٣٨,١٠٠,٨٥٠
٤٠٥,٥٧٥,٤٨١	٤٠٥,٥٧٥,٤٨١

الأصول كما في قائمة المركز المالي

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير المملوكة)*
المستحق من أطراف ذات علاقة
أذون الخزانة
نقدية وأرصدة لدى البنوك
الإجمالي

٣١ مارس ٢٠١٩	
الإجمالي	التزامات مالية
٥٩٩,٣٨٤,٣٨٠	٥٩٩,٣٨٤,٣٨٠
٥١٣,٣٣٢,٢٧٤	٥١٣,٣٣٢,٢٧٤
١٠٧,١٦٦,٨١١	١٠٧,١٦٦,٨١١
٣,٤٠٥,٠٢٤	٣,٤٠٥,٠٢٤
١,٢٢٣,٢٨٨,٤٨٩	١,٢٢٣,٢٨٨,٤٨٩

الالتزامات كما في قائمة المركز المالي

قروض*
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية)*
المستحق إلى أطراف ذات علاقة
بنوك سحب على المكشوف
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
الإجمالي	القروض والعملاء
٣٨,٠٤٠,٦٠٣	٣٨,٠٤٠,٦٠٣
٢٧,١١٩,٨٩٦	٢٧,١١٩,٨٩٦
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٢٩٠,١٨٠,٨٧٥
١٨,٠٣٠,٩١٣	١٨,٠٣٠,٩١٣
٣٧٣,٣٧٢,٢٨٧	٣٧٣,٣٧٢,٢٨٧

الأصول كما في قائمة المركز المالي

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية)*
المستحق من أطراف ذات علاقة
أذون الخزانة
نقدية وأرصدة لدى البنوك
الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

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	داننوت 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.

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

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