

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراقب الحسابات.....
٣	قائمة المركز المالي المستقلة.....
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.....
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة.....
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة.....
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة.....
٤٧ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة.....

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الربح أو الخسارة المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة. فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

السادة مساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
صفحة (٢)

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بنك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



محمد أحمد فؤاد
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١١٥٩٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥
منصور وشركاهم برائيس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون واستشاريون

القاهرة في ٢٦ فبراير ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦	١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١	٥	الأصول الثابتة
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	١٦٩,٩٢١,٠٧٨	٦	الأصول غير الملموسة
١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	٧	استثمارات في شركات تابعة
١,٩٦٦,١٢٠,٤٣٤	١,٩١٨,٤٢٥,٠٤١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٣٩,٠٥١,١١٩	٢٣٠,٦٦٣,٩٢٧	٨	المخزون
٦١,٧٠٥,٥٣٦	٧٨,١٢٢,٧٣٢	٩	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٧٩٣,٩٨١	٢٧,١١٩,٨٩٦	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٨٠,٥٨٨,٨٢١	٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	١١	أذون الخزانة
٨,٠٧٤,١٩٦	١٨,٠٣٠,٩١٣	١٢	تقديرة وأرصدة بالبنوك
٤٩٠,٢١٣,٦٥٣	٦٤٤,١١٨,٣٤٣		مجموع الأصول المتداولة
٢,٤٥٦,٣٣٤,٠٨٧	٢,٥٦٢,٥٤٣,٣٨٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٥٢,٥٤٨,٨٨٢	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٤	الاحتياطي القانوني
٨٢٥,٢٧٠,٦٦٢	١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩		الأرباح المرحلة
١,٠٢٢,٨٩٢,١٢٤	١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٦١٦,٤٣٢,٥٨٦	٤٦٧,٥٦٤,٥٧٧	١٥	قروض لأجل
٤,٧٦١,٩٦٥	٦,٦٢١,١٩٣	١٦	إلتزامات مزايا العاملين
١٠٥,٩٢٩,٣٠٧	١٣٣,٦٨٩,٠٥٠	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
٧٢٧,١٢٣,٨٥٨	٦٠٧,٨٧٤,٨٢٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤,٩٠٠,٧٧١	٢٣,٣٠٦,٠٣٩	١٨	مخصصات
٧٨,٥٢٣,٠٠٤	١٤,٦٠٣,٥٠٦	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٣٣٠,٢٦٦,٥٣٢	٣٦٦,٢٢٣,٥٩٠	٢٠	داننوت تجاريون وأرصدة داننوت أخرى
١٢١,١٣٨,١٨٠	٩٨,٣٥٥,١٩٤	١٠	المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٦١,٤٨٩,٦١٨	٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	١٥	الجزء الجاري من القروض لأجل
-	٣,٧٤١,١٧٨	٢١	إلتزامات ضرائب الدخل، صافي
٧٠٦,٣١٨,١٠٥	٧٠٩,٢٥٢,٥٤٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢,٤٥٦,٣٣٤,٠٨٧	٢,٥٦٢,٥٤٣,٣٨٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ٢٦ فبراير ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢,٤٠٩,٩٥٣,٩٧٠	٣,٠٣٨,١١٩,٩٦٩		المبيعات
(١,٨٨١,٤١٤,٧٣٦)	(٢,٢٨٣,١٠٢,٠١٩)	٢٧	تكلفة المبيعات
٥٢٨,٥٣٩,٢٣٤	٧٥٥,٠١٧,٩٥٠		مجمّل الربح
١٠,٣٩٨,٢٤٢	٥,٤١٨,٧٥١	٢٢	إيرادات أخرى
(١٠٧,٣٩٠,٤٠٧)	(١٢٠,٠٢٠,٣٠٠)	٢٧	مصروفات البيع والتسويق
(١٧٠,٦٣٦,١٩٢)	(٢١١,١٣٦,١٤٩)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
(١٧,٠٢٥,٥٣٨)	(١٩,٠٠٦,٧٦٦)	٢٣	خسائر أخرى - بالصافي
-	٧٦,٧٠٤,٧١٣		توزيعات أرباح من شركات تابعه
٢٤٣,٨٨٥,٣٣٩	٤٨٦,٩٧٨,١٩٩		ربح التشغيل
(٧٦,٢٠٥,٣٤٨)	(٧٧,١٦٢,٤٠٧)	٢٤	مصروفات تمويلية - بالصافي
١٦٧,٦٧٩,٩٩١	٤٠٩,٨١٥,٧٩٢		ربح العام قبل الضرائب
(٣٦,٣٦٦,٤٠٢)	(٨٠,٩٩٨,٦٤٩)	٢٥	ضرائب الدخل
١٣١,٣١٣,٥٨٩	٣٢٨,٨١٧,١٤٣		صافي ربح العام
٠,١٥	٠,٤٢	٢٦	نصيب السهم الأساسي و المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٣١,٣١٣,٥٨٩	٣٢٨,٨١٧,١٤٣	صافي ربح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
١٣١,٣١٣,٥٨٩	٣٢٨,٨١٧,١٤٣	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الإجمالي	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٤٥,٩٨٣,٢٠٢	٨٢٩,٨٧٢,٧٥٣	١,٠٢٠,٩٢٨,٥٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	١٣١,٣١٣,٥٨٩	١٣١,٣١٣,٥٨٩	التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٧
-	-	١٣١,٣١٣,٥٨٩	١٣١,٣١٣,٥٨٩	صافي ربح العام
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
-	٦,٥٦٥,٦٨٠	(٦,٥٦٥,٦٨٠)	-	معاملات المساهمين
-	-	(١٢٩,٣٥٠,٠٠٠)	(١٢٩,٣٥٠,٠٠٠)	الاحتياطي القانوني
-	-	(١٢٩,٣٥٠,٠٠٠)	(١٢٩,٣٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٦
-	٦,٥٦٥,٦٨٠	(١٣٥,٩١٥,٦٨٠)	(١٢٩,٣٥٠,٠٠٠)	إجمالي معاملات المساهمين
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٥٢,٥٤٨,٨٨٢	٨٢٥,٢٧٠,٦٦٢	١,٠٢٢,٨٩٢,١٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٥٢,٥٤٨,٨٨٢	٨٢٥,٢٧٠,٦٦٢	١,٠٢٢,٨٩٢,١٢٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	-	٣٢٨,٨١٧,١٤٣	٣٢٨,٨١٧,١٤٣	١ يناير ٢٠١٨
-	-	٣٢٨,٨١٧,١٤٣	٣٢٨,٨١٧,١٤٣	التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٨
-	-	٣٢٨,٨١٧,١٤٣	٣٢٨,٨١٧,١٤٣	صافي ربح العام
-	١٦,٤٤٠,٨٥٦	(١٦,٤٤٠,٨٥٦)	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
-	-	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	معاملات المساهمين
-	-	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	الاحتياطي القانوني
-	١٦,٤٤٠,٨٥٦	(١٢٢,٧٣٤,١٠٦)	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٧
-	١٦,٤٤٠,٨٥٦	(١٢٢,٧٣٤,١٠٦)	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	إجمالي معاملات المساهمين
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٦٧,٦٧٩,٩٩١	٤٠٩,٨١٥,٧٩٢		ربح العام قبل الضرائب تعديلات :
١٤,٠٠٣,٣٨٥	١٠,٧٨١,٠٥٨	٢٣	مخصصات
٢,٨٤٠,٩٥٧	٣,٣٠٤,٠٤٦	٢٣	مخصص التزامات مزايا العاملين
٩٦,٦٤٨,٤٥٩	١١٣,٤٤٢,٦٧٥	٢٤	فوائد مدينة
(٣٣,٣٤٠,٦٧٥)	(٣٥,٥٦٤,٤٥٠)	٢٤	فوائد دائنة
(٢,٤٣٤,٤٠٦)	(٧١٥,٤٩٠)	٢٤	فوائد دائنة – ضريبة أرباح شركات الأموال
٧٩,٣١٤,٩٤٩	١٠٨,١٦٤,٧٩٨	٥	إهلاك واستهلاك
(٦٤٣,٨٠٤)	(٢,٧٩٨,٠٢٨)	٢٣	أرباح بيع أصول ثابتة
٨٢٥,٠٠٠	٤,٢٩٥,٠٤١	٢٣	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
٨١١,٨٧٥	(٧١٤,٣٦٦)		(أرباح) خسائر فروق العملة
-	(١٥٤,٥٠٦)		مخصصات انتفي الغرض منها
٣٢٥,٧٠٥,٧٣١	٦٠٩,٨٥٦,٥٧٠		التغيرات في رأس المال العامل:
٣٠,٠٧٨,١٩٦	٥,٣١٨,٠٧١		مخزون
١٢٣,٨٠٥,٥٦٣	(٤٧,٦٠٣,٢٠٨)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٨٦٠,٩٧٧	(٢٦,٣٢٥,٩١٥)		المستحق من اطراف ذات علاقة
١٣١,٣٨٦,٦٧٠	٣٥,٨٢٦,٤٥٨		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١١٨,٣٢٤,٤٣٩	(٢٢,٧٨٢,٩٨٥)		المستحق الى اطراف ذات علاقة
(١٣,٤٢٨,٧٢٤)	(٣,٤٤٧,٢٠٤)		استخدام مخصصات
(٢٤,٠٢٦)	(١,٤٤٤,٨١٨)		سداد مزايا عاملين
(١٩,٣٠٣,٦١٢)	(٢١,١٦٢,٦٤٩)		توزيعات أرباح للعاملين
٧٦٧,٤٠٥,٢١٤	٥٢٨,٢٣٤,٣٢٠		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٩٨,٤٢٢,٦٥٠)	(١١٧,٧٦٠,١٦٥)		فوائد مدفوعة
(٢٨,٧٥١,٦٠١)	(١٧,٥٩٦,٢٢٧)	٢١	ضرائب الدخل المدفوعة
٦٤٠,٢٣٠,٩٦٣	٣٩٢,٨٧٧,٩٢٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥٣٦,١٤٥,١٩١)	(٦١,٣٦٣,١٩٠)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩٢١,٦٣٩	٣,٦٩١,٨٠٩	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٦,٩٥١,٣٣٤	٢٦,٥٠٦,٨٠٠		المحصل من بيع أصول ثابتة
(٦٤٨,٧٤٤,٧٣٧)	(١٩١,٩٦٩,٧٥٣)		فوائد محصلة
٦٠٥,٧٢٨,٣٢٧	٢٢٦,٥٧١,٦٧٠		مدفوعات لشراء أذون خزانة
(٥٦١,٢٨٨,٦٢٨)	٣,٤٣٧,٣٣٦		متحصلات أذون خزانة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩,٢٥١,٥٥١)	(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٦٧,٩٣٦,٣٩٠)	(١٦٩,٤٤٥,٥٦٩)		سداد توزيعات أرباح للمساهمين
٤٩٩,٤٦٢,٧١١	٦٧,١٤٢,٨٤١		سداد قروض
٢٢,٢٧٤,٧٧٠	(١٨٧,٣٠٢,٧٢٨)		تدفقات من القروض
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٠١,٢١٧,١٠٥	٢٠٩,٠١٢,٥٣٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
(١٧١,٦٦٥,٩١٣)	(٧٠,٤٤٨,٨٠٨)		النقدية وما في حكمها أول العام
(٧٠,٤٤٨,٨٠٨)	١٣٨,٥٦٣,٧٢٨	١٢	النقدية وما في حكمها آخر العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

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)

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 مليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ٢١,٧١٧% من رأس مال الشركة وشركة إكسودير، "شركة إكسودير شركة ذات مسؤولية محدودة"، مقرها في قبرص وتمتلك ١٣,٠٦٥% من رأس مال الشركة، وصندوق كنزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزز الذي يمتلك ٤,٣٦٢% من رأس مال الشركة، ومجموعة جنسيس ترست والتي تمتلك ١,٥٧٩% من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ١٧,٤٦٢% من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٢٦ فبراير 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 للعام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من أجل الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للشركة ككل.

شركة إيدينا 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)

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") (الجنيه المصري). وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه 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 - وذلك 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 مكتبية	٤ - ٥ سنوات

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

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

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن "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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(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 اضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المتعلقة باقتناء أصل غير ملموس.

يتم الاعتراف بالعلامة التجارية والمعرفة كأصل غير ملموس وغير محدد العمر حيث أن الرخصة دائمة وغير مستردة وحصرية، بما في ذلك العلامة التجارية في الإقليم المتعلقة بمنتجات الكيك. وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة منذ فترة التسعينيات. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة سجل مالي تاريخي قوي ويتوقع استمرار النمو، ولا تتعرض المعرفة المتعلقة بالترخيص الدائم للتقادم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية رائجة في منطقة الشرق الأوسط ولا تتوقع الشركة أن يطرأ أي انخفاض في المستقبل المنظور.

برامج الكمبيوتر:

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

يتم الاعتراف بتكاليف اقتناء برمجيات الكمبيوتر التي لا تعتبر جزءاً لا يتجزأ من أجهزة الكمبيوتر كأصول غير ملموسة على أساس التكاليف المتعلقة بأعداد الأصل للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها 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 اضمحلال عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها.

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

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

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

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

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)

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 علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. وتتكون القروض والمديونيات بالشركة من "المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى" و"النقدية وما في حكمها" في قائمة المركز المالي.

أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

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

٢ - الاعتراف والقياس الأولي

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

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

٣ - القياس اللاحق

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

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)

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 - المقاصة بين أصل والتزام مالي

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها و يكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية علي أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد ولكي يكون الحق القانوني للشركة أن تقوم بعمل المقاصة قابلاً للنفاد فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالباً ما يكون إخفاق الطرف الآخر ولا بد أن يعكس ممارسات الشركة العادية ومتطلبات الأسواق المالية والظروف الأخرى المرتبطة باعتبارات خطر وتوقيت التدفقات النقدية للشركة.

ي - اضمحلال قيمة الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على 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 إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول الشركة.

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة على 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 الانتمائية 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

ك - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

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

ل - نقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة 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 المكشوف 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.

م - رأس المال

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

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)

ن - القروض

تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسه بالقيمة 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 (مخصوماً 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 كالالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.

س - تكلفة الاقتراض

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

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

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

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم الشركة بالاعتراف بضررائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضررائب 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 ضررائب 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 بضررائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المستقلة.

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

لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولى للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضررائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى 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.

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)

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصول 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.

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

تقوم 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.

ف - 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 هي نظم المزايا لما بعد انتهاء الخدمة والتي تقوم الشركة بموجبها بدفع اشتراكات ثابتة في منشأة منفصلة (صندوق) ولا يكون على الشركة التزام قانوني أو ضمني لدفع مزيد من الاشتراكات إذا لم يكن الصندوق محتفظاً بأصول كافية لدفع كافة مزايا العاملين المتعلقة بخدماتهم في الفترات الحالية والسابقة.

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.

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)

ف - مزايا العاملين (تابع)

نظم المزايا المحددة

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

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

يعترف بالأرباح 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.

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار الشركة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الاختياري مقابل هذه المزايا. تعترف الشركة بالتزام ومصروف 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 ومصروف لمدفوعات المشاركة في الأرباح والمكافآت، على أساس معادلة تأخذ في الاعتبار الربح العائد إلى مساهمي الشركة بعد بعض التعديلات. تقوم الشركة بالاعتراف بمخصص تكون بموجبه ملزمة تعاقدياً أو حيثما يوجد ممارسة سابقة أدت إلى نشوء التزام ضمني.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

ص - 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 كمصروف فائدة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

ق - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

ويتم الاعتراف بالدائنين التجاريين 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.

ر - تحقق الإيراد

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

وتقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. لا تعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

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)

ر - تحقق الإيراد (تابع)

(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) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) الدعم الحكومي علي مبيعات التصدير

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

ش - توزيعات الأرباح

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

ت - الإيجار التشغيلي

الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلي. يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ث - القطاعات التشغيلية

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

خ - أرقام المقارنة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

(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 لعملات 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:

٢٠١٧	٢٠١٨	المبالغ المثبتة في الأرباح أو الخسائر
(١٥,٣٣١,٩٧٠)	٣٢٨	صافي أرباح (خسائر) ترجمة العملات الأجنبية المدرجة في
(١٥,٣٣١,٩٧٠)	٣٢٨	تكاليف التمويل
		الإجمالي

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

٢٠١٧	٢٠١٨	الأصول	الالتزامات	الصافي	الصافي
(١٠١,٠٤١,٨٥٢)	(٧٠,٠٧٣,١٢٢)	١٢,٤٩٦,٢١٠	(٨٢,٥٦٩,٣٣٢)	١٢,٤٩٦,٢١٠	١٠١,٠٤١,٨٥٢
(٢٥٠,٢٧٥,٤٩٠)	(٢٤٧,٥٣٨,٦٦٩)	٦,٠٤٢,١٠٢	(٢٥٣,٥٨٠,٧٧١)	٦,٠٤٢,١٠٢	٢٥٠,٢٧٥,٤٩٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠% مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٧,٠٠٧,٣١٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠,١٠٤,١٨٥ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠% مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل بمبلغ ٢٤,٧٥٣,٨٦٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٥,٠٢٧,٥٤٩ 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر الأسعار

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

(٣) مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض الصادرة بمعدلات متغيرة مما يعرض الشركة لمخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية. والتي يقابلها جزئياً ودائع قصيرة الأجل والتي تتجدد مع معدل الفائدة المطبق في وقت التجديد. أما القروض التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بمعدلات ثابتة فإنها لا تعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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 ٦,٨٥١,٩١١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨,٥٦٤,٤٥٢ جنيه مصري)، أساساً نتيجة لأعلى/ أقل مصروف فائدة على القروض بسعر فائدة متغير.

وقد بلغت القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما قيمته ٦٧٠,٥٨٧,٦١٧ جنيه مصري (٢٠١٧: ٧٧٧,٩٢٢,٢٠٤ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما قيمته ١٤,٦٠٣,٥٠٦ جنيه مصري (٢٠١٧: ٧٨,٥٢٣,٠٠٤ جنيه مصري).

(ب) مخاطر الائتمان

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

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

بالنسبة لتجار الجملة، يقوم مراقبو الائتمان بتقييم مدى 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 عالٍ (مصر B+).

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

شركة إيدينا 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)

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) جودة الائتمان للأصول المالية

مدينون تجاريون

أطراف مقابلة بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٧,٥١٦	٢٥,٧٠١,٣٢٥	مدينون تجاريون
٩٧,٥١٦	٢٥,٧٠١,٣٢٥	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 المخصوصة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧، 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 ديسمبر ٢٠١٨				
٩٠,٥٠٧,٠٠٢	١٠٤,٢٥٠,٤٤١	١٧٥,٠٥٠,٣٨٢	٢٩٢,٥١٤,١٩٥	قروض
٤٢,٧٦٠,٩٨٠	٣٧,٤٤٩,٨٧٣	٥٧,٠٥٥,٨٨٢	٥٧,٥٩٣,٥٩٣	مدفوعات الفوائد المستقبلية
				دائنون تجاريون وأرصدة دائنة
٢١٣,٠١١,٧٠٢	-	-	-	أخرى
٩٨,٣٥٥,١٩٤	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٦٠٣,٥٠٦	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٩٥,٧٣٧,٤٥٥	٢٦٧,٧٢١	-	-	أوراق دفع
٥٥٤,٩٧٥,٨٣٩	١٤١,٩٦٨,٠٣٥	٢٣٢,١٠٦,٢٦٤	٣٥٠,١٠٧,٧٨٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
٥٤,٥٠٥,٩٥٤	٩٤,٤٠٠,٥٩١	١٨٠,٠٥١,١٦٧	٤٣٦,٣٨١,٣٧٧	قروض
١١,٠٧٩,٨١٨	٦٢,٢٦٧,٦١٩	٨٤,٦٩٧,٤٦٥	١٢٠,٤٨٦,٦١٩	مدفوعات الفوائد المستقبلية
				دائنون تجاريون وأرصدة دائنة
٢٣٣,٤٥٧,٢٠٢	-	-	-	أخرى
١٢١,١٣٨,١٧٩	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٨,٥٢٣,٠٠٤	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٦٧,٠٧٣,٢٢٣	-	-	-	أوراق دفع
٥٦٥,٧٧٧,٣٨٠	١٥٦,٦٦٨,٢١٠	٢٦٤,٧٤٨,٦٣٢	٥٥٦,٨٦٧,٩٩٦	الإجمالي

شركة إيدينا 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)

إدارة المخاطر المالية (تابع)

بلغ مبلغ التسهيل الائتماني غير المستخدم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣١,٠٣٦,٥٨١ جنيه مصري) وسيكون لدى الشركة تسديدات فائدة مستقبلية تتعلق بالقروض البالغة ١٩٤,٨٦٠,٣٢٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٧٨,٥٣١,٥٢١ جنيه مصري).

(٢) إدارة رأس المال

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

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 ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ في التالي:

الوصف	٢٠١٨	٢٠١٧
إجمالي القروض	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	٧٧٧,٩٢٢,٢٠٤
بنوك سحب على المكشوف	١٤,٦٠٣,٥٠٦	٧٨,٥٢٣,٠٠٤
إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف	٦٨٥,١٩١,١٢٣	٨٥٦,٤٤٥,٢٠٨
ناقصاً: نقدية وما في حكمها	(١٨,٠٣٠,٩١٣)	(٨,٠٧٤,١٩٦)
صافي القروض	٦٦٧,١٦٠,٢١٠	٨٤٨,٣٧١,٠١٢
إجمالي حقوق الملكية	١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	١,٠٢٢,٨٩٢,١٢٤
إجمالي رأس المال	١,٩١٢,٥٧٦,٢٢٧	١,٨٧١,٢٦٣,١٣٦
نسبة صافي القروض	%٣٥	%٤٥,٣

يرجع الانخفاض في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال بشكل رئيسي من تسوية أقساط القروض وتحقيق صافي ربح في ٢٠١٨.

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.
- لا تنخفض نسبة التداول عن ١.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: كانت الشركة متوافقة مع تعهدات القروض.

شركة إيدينا 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)

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

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

٤ - التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

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

اضمحلال الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والمعرفة)

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

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

التزامات مزايا التقاعد للعاملين

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

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

يبين الإيضاح (١٦) الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير التزام مزايا العاملين.

(٢) الأحكام المهنية الهامة في تطبيق السياسات للشركة

تحقق الإيراد

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

شركة إيديا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة

أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وتقال	أدوات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
١٢,٠٩٠,٨٢١٠	٤١٤,٣٠٧,٥٧٥	٧٣٥,٢٧٨,٥٨٠	٢٢,٢٦١,٥٩٠	٧٤,٣١٤,٧٧٣	٥٠,٢٢٩,٥٠١	١٣١,٢٦١,٧١٥	١,٥٤٨,٥٦١,٩٩٤
-	(٥٨,٩١٥,١٣٩)	(١٨٥,٢٥٥,٥٠٧)	(١٢,٢٩٩,٣٧٦)	(٣٨,٤٢٢,٥٦٦)	(٣١,٤٦٩,٦٨٣)	-	(٣٢٦,٣٨٢,٢٧١)
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٣٥٥,٣٩٢,٤٣٦	٥٥٠,٠٢٣,٠٧٣	٩,٩٦٢,٢١٤	٣٥,٨٤٢,٢٠٧	١٨,٧٥٩,٨١٨	١٣١,٢٦١,٧١٥	١,٢٢٢,١٧٩,٧٢٣
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٣٥٥,٣٩٢,٤٣٦	٥٥٠,٠٢٣,٠٧٣	٩,٩٦٢,٢١٤	٣٥,٨٤٢,٢٠٧	١٨,٧٥٩,٨١٨	١٣١,٢٦١,٧١٥	١,٢٢٢,١٧٩,٧٢٣
-	-	٢٥,٤٤٢,٨٩١	٦,٣٣٩,٩١١	٥,٥١٢,٩٣٩	٤,٥١٢,٩٣٩	٤٨٤,٨٩٧,٤١٠	٥٢٦,٧٩٩,٢٧٧
-	(١٦,٥٧٢,٣٠٣)	(٣٨,٤٥٣,١٧٢)	(٣,٣٨٣,٥٧٤)	(١١,٢٢١,١٥٣)	(٩,٦٨٤,٧٤٧)	-	(٧٩,٣١٤,٩٤٩)
-	-	-	٢,٠١٤,٩٠٦	٢,٠٢,٩٨٢	١٥٠,١٧٦	-	٢,٣٦٨,٠٦٤
-	-	-	(٢,٣٩١,٦٥٠)	(٢٠٤,٠٧٣)	(١٥٠,١٧٦)	-	(٢,٦٤٥,٨٩٩)
-	٣٥٤,٥٨٧,٢٢٩	-	-	١٢,١٣٧,٥٦١	٨,٩٩٢,٠٧٥	(٥٨١,١٨٢,٩٢٧)	-
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٦٩٩,٤٠٧,٣٦٢	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤	١٢,٦٤١,٨٠٧	٤٢,٣٦٢,٦٥٠	٢٢,٣٨١,٠٨٥	٣٤,٩٧٦,١٩٨	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٧٦٨,٨٩٤,٨٠٤	٩٦٦,٣٨٧,٥٣٣	٢٦,٣٠٩,٨٥١	٩١,٨٥٣,٣٨٧	٦٣,٢٨٥,٣٢٩	٣٤,٩٧٦,١٩٨	٢,٠٧٢,٧١٥,٣٧٢
-	(٧٥,٤٨٧,٤٤٢)	(٢٢٣,٦٧٨,٦٧٩)	(١٣,٦٦٨,٠٤٤)	(٤٩,٤٩٠,٧٣٧)	(٤١,٠٠٤,٢٥٤)	-	(٤٠٣,٣٢٩,١٥٦)
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٦٩٣,٤٠٧,٣٦٢	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤	١٢,٦٤١,٨٠٧	٤٢,٣٦٢,٦٥٠	٢٢,٣٨١,٠٨٥	٣٤,٩٧٦,١٩٨	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٦٩٣,٤٠٧,٣٦٢	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤	١٢,٦٤١,٨٠٧	٤٢,٣٦٢,٦٥٠	٢٢,٣٨١,٠٨٥	٣٤,٩٧٦,١٩٨	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	-	١٩٣,٤٠٧,٣٦٢	١٢,٦٤١,٨٠٧	٤٢,٣٦٢,٦٥٠	٢٢,٣٨١,٠٨٥	٣٤,٩٧٦,١٩٨	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦
-	-	(٤٧,٨٤٧,٣٠٤)	(٤,١٤٥,٧٣٣)	٨,٤١٣,٩٦٧	(٨,٦٠٤,٣٦٠)	-	(١٠٥,٨٢,٢٣٤)
-	-	٤٦٦,٦٧٥	٤,٣٢٤,١٢٣	٧٥٨,٠٧٥	٤٠,٩١٧	-	٥,٩٥٨,٧٩٠
-	-	(٤٦٦,٦٧٥)	(٥,٢١٧,١٠١)	(٧٥٨,٠٧٥)	(٤١,٠٧٢٠)	-	(٦,٨٥٢,٥٧١)
-	٤١,٩٠٩,٩٦٤	١٣,٠٩٥,٧٥٥	-	٤,٦٣٣,٨٤٧	٧٨٠,٣٨٥	(٦,٠٤١,٥٩٠)	-
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٤١,٤٦٤,٠٦٤	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٤١,٤٦٤,٠٦٤	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٨١٠,٠٨٠,٠٧٦٨	٩٨٤,٤٤٩,٢٤٣	٣٠,٣٤٠,٤٥٠	١٠٤,١٤٣,١٢٦	٦٧,٥٤٧,٧٠٤	٩,٠٣٦,٤٤٠	٢,١٢٧,٢٥٠,٩٩١
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	(١٠٦,٧٧١,٩٦٩)	(٧٧١,٠٥٩,٣٠٨)	(١٣,٤٨٩,٦٥٤)	(٦٢,٦٧٩,٦١٢)	(٤٩,١٩٨,٦٩٧)	-	(٥٠٣,١٩٨,٦٩٠)
١٢,٠٩٠,٨,٢١٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٤١,٤٦٤,٠٦٤	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦

١ يناير ٢٠١٧

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية أول العام

الإضافات

مصرف الإهلاك

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

المحور من مشتريات تحت التنفيذ

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية أول العام

الإضافات

مصرف الإهلاك

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

المحور من مشتريات تحت التنفيذ

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

الأصول الثابتة (تابع)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الشركة برسطة تكاليف اقتراض على أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض بمبلغ صفر جنيه مصري (٢٠١٧: ٣٧,١٧٤,٠٦٢ جنيه مصري). وقد تم رسطة تكلفة الاقتراض باستخدام سعر الفائدة المحددة على القروض المخصصة لتمويل تلك الإنشاءات والتي بلغت ٢١٪.

يظهر الإهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٣,١٩٤,٣٩٥	٩٠,٣٧٧,٦٧٦	تكلفة المبيعات
١٦,٠٧٣,٦٥٢	١٥,٤٠٤,٠١٤	مصروفات إدارية وعمومية
٤٦,٩٠٢	٤٦,٦٣٤	مصروفات البيع والتسويق
٧٩,٣١٤,٩٤٩	١٠٥,٨٢٨,٣٢٤	

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٣,٢١٣,٤٨٢	-	توزيع تكلفة الاقتراض على الأصول المؤهلة للرسطة
٣,٩٦٠,٥٨٠	-	مشروعات تحت التنفيذ - مباني
٣٧,١٧٤,٠٦٢	-	مشروعات تحت التنفيذ - آلات
	-	الإجمالي

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٤,٢٩١,٠٢٠	٣,١٣٩,٤٠٤	مباني
١٠,٤١٩,٤٠٢	٥,٧٧٩,٩٥٠	الآلات والمعدات
٢٦٥,٧٧٦	٧١,٨٠٥	عدد وأدوات
-	٤٥,٢٨١	معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى
٣٤,٩٧٦,١٩٨	٩,٠٣٦,٤٤٠	

قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٧٧,٨٣٥	٨٩٣,٧٨١	صافي القيمة الدفترية من استبعاد الأصول
٦٤٣,٨٠٤	٢,٧٩٨,٠٢٨	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٤)
٩٢١,٦٣٩	٣,٦٩١,٨٠٩	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٦ - أصول غير ملموسة

٢٠١٨				التكلفة مجمع الاستهلاك الرصيد في
الإجمالي	برامج	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)	
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	٩,٣٤٥,٩١٤	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	
(٢,٣٣٦,٤٧٨)	(٢,٣٣٦,٤٧٨)	-	-	
١٦٩,٩٢١,٠٧٨	٧,٠٠٩,٤٣٦	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	
٢٠١٧				التكلفة مجمع الاستهلاك الرصيد في
الإجمالي	برامج	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)	
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	٩,٣٤٥,٩١٤	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	
-	-	-	-	
١٧٢,٢٥٧,٥٥٦	٩,٣٤٥,٩١٤	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)		التكلفة رصيد أول المدة الرصيد في
٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	

إن الأصول غير الملموسة، البالغة عشر ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري والمدفوعة مقابل شراء حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) ونتائج هذا الاقتناء للعلامة التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين، ليس لها مدة محددة، وبتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت 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		التكلفة
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد أول المدة الأرصدة في
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	
٢٠١٧		مجمع الاستهلاك
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

الأصول غير الملموسة (تابع)

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

حساسية القيمة الاستردادية

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

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

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

٧ - الاستثمارات في شركات تابعة

بلد التأسيس	نسبة المساهمة	٢٠١٨	٢٠١٧
شركة ديجما للتجارة	٩٩,٨٠%	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٤٤,٩٣٩,٦٣٨
إيديتا لصناعة الحلويات	٧٧,٧١%	٧٩,٥٢٣,٠٠٠	٧٩,٥٢٣,٠٠٠
إيديتا بارتيسبيشان ليميتد	١٠٠%	١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر		١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	١٢٤,٤٧٦,٦٦٢

٨ - المخزون

٢٠١٨	٢٠١٧	
١٧٤,٥٨٣,١٣٣	١٨٨,٣٧٧,٣١٥	مواد خام وتعبئة وتغليف
٣٢,٦٣٥,٧٥٣	٢٨,٣٢٤,٤٧٨	قطع غيار
١١,٢٤٢,٩١٢	٦,١٧٧,٠٩٧	إنتاج تحت التشغيل
٤,٤٤٩,٥٣٣	٤,٢٧٤,١٩٤	مواد ومهمات
١١,٤٣٨,٦٣٦	١٢,٥١٤,٩٥٤	إنتاج تام
٢٣٤,٣٤٩,٩٦٧	٢٣٩,٦٦٨,٠٣٨	الإجمالي
(٣,٦٨٦,٠٤٠)	(٦١٦,٩١٩)	يخصم : مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٢٣٠,٦٦٣,٩٢٧	٢٣٩,٠٥١,١١٩	الصافي

يتم تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

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)

المخزون (تابع)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٤,٢٩٥,٠٤١ جنيه مصري (٢٠١٧: ٨٢٥,٠٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣)، وقد بلغ المستخدم ١,٢٠٦,٥٢٣ جنيه مصري (٢٠١٧: ٤٥٦,١٢٠ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ١,٨٠٧,٤٩١,٧٣٣ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ١,٤٩٥,٠٠٠,٤٩٩ جنيه مصري).

٩ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٧,٥١٦	٢٥,٧٠١,٣٢٥	مدينون تجاريون
٣١,١٨٦,٠١٢	-	ضرائب شركات الأموال - دفعات مقدمة
٨,٦٣٧,٠٥٦	١٠,٨٤٠,٠٨١	تأمينات لدى الغير
٢,٠٩٨,٧٩٥	١,٢١٠,٦٨٩	أصول متداولة أخرى
٦,٤٠١,٩٨٤	١٥,٨٩٣,٤٢٤	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٧,٨٠٨,٤٩٢	١٩,٥٧٨,٦٧١	دفعات مقدمة لموردين
٥,٠٦٨,٦٨٨	٤,٦١٠,٠٣٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١١,٦٠٦	٢٠٣,٠٠٩	اعتمادات مستندية
٩٥,٣٨٧	٨٥,٤٩٩	سلف عاملين
٦١,٧٠٥,٥٣٦	٧٨,١٢٢,٧٣٢	الإجمالي

١٠ - أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص غير المسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	٧,٢٢٢,٥٨٤	شركة إيديتا لصناعة الحلويات (إيضاح ٢١)
٧٩٣,٩٨١	١٩,٨٩٧,٣١٢	إيديتا بارتيسبيشان ليميتد
٧٩٣,٩٨١	٢٧,١١٩,٨٩٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٢٧,٤٩٩	-	شركة إيديتا لصناعة الحلويات (إيضاح ١٠)
١٢١,٠١٠,٦٨١	٩٨,٣٥٥,١٩٤	شركة ديجما للتجارة
١٢١,١٣٨,١٨٠	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 ديسمبر ٢٠١٨ في بيع المواد الخام بمبلغ ٧,٢٢٢,٥٨٤ 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 تمتلك نسبة ١٣,٠٦٥% من أسهم شركة إيديتا للصناعات الغذائية ش.م.م.
خلال الفترة، قامت الشركة بتحويل مبلغ ١٩,٨٩٧,٣١٢ جنيه مصري إلى شركة إيديتا بارتيسبيشان ليميتد لغرض دعم الشركة في تأسيس شركة جديدة في المغرب.
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 ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٧٢٩,٨٥٥,٩٠٨ جنيه مصري (٢٠١٧): ٢,١٨١,٣١٤,٣٥٢ جنيه مصري).
تعتبر شركة ديجما للتجارة طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة ديجما للتجارة.

(ج) أعضاء الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بدفع مبلغ ٧١,٦٨٦,٤٧١ جنيه مصري كمكافآت لأعضاء الإدارة العليا (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٩,٥٧٥,٨١٧ جنيه مصري).

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)

١١ - أذون خزانة

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٩٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩٧,٤٥٠,٠٠٠	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
(١٨,٤٦٤,٣٥٥)	(٤١,٧٥٥,١٠٥)	إجمالي فوائد دائنة
١٧٢,٠٣٥,٦٤٥	٢٥٥,٦٩٤,٨٩٥	المدفوع من أذون الخزانة
٨,٥٥٣,١٧٦	٣٤,٤٨٥,٩٨٠	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
١٨٠,٥٨٨,٨٢١	٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	رصيد أذون الخزانة

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٥٥%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢٢ مايو ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥,٧٧٠,٦٦٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٤٠%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٣ أبريل ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٨٨,٧٩٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ١٦,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٨%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢٤ أبريل ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٨٥,٨٢٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٣٥%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢٠ مارس ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٩٦٥,٨٩٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٠٥%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٧٢,٣٧٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٠٦%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٧٣,٠٥٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٠٧%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٧٣,٧٢٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٠٨%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٧٤,٤٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٠٩%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٧٥,٠٧٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ بقيمة اسمية قدرها ٥,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,١٠%. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٩٥,٣٥٠ جنيه مصري.

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)

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٨٥%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٥٤,٤٨٨ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٥٧,٨٥١ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٦١,١٠١ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٥ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٠٦٣,٥٤٢ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٥ يناير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٠٦٤,٥٨٠ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٢ فبراير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠,٢٨٢,٠٨٥ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٢ فبراير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠٥,٤٠٣ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٢ فبراير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠٢,٨٣٣ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ٥ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٤٢,٦٨٧ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٩ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٤١,١٢٠ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٩ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢١١,٥٠٠ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٩ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٤١,٣٩٠ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٢ فبراير ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٧٤,٣٥٦ جنيه مصري

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)

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٤٤%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٢ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠١,٦٠٤ جنيه مصري

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٤٩%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٢ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠١,٨٤٦ 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%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٢ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠٢,٠٨٨ جنيه مصري

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٥٩%. تستحق أذون الخزانة هذه في ١٢ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠٢,٣٥٢ جنيه مصري

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٦٠٣,٣٢٠	٦٤٢,٦٦٩	نقدية بالخزينة
٥,٤١٠,٠٣٦	١٧,٣٥١,٢٤٤	نقدية لدى البنوك
٦٠,٨٤٠	٣٧,٠٠٠	ودائع بنكية
٨,٠٧٤,١٩٦	١٨,٠٣٠,٩١٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل بالجنيه المصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما نسبته ١٢,٥% (٢٠١٧: ١٥%).

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

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨,٠٧٤,١٩٦	١٨,٠٣٠,٩١٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك
-	١٣٥,١٣٦,٣٢١	أذون خزانة بتاريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(٧٨,٥٢٣,٠٠٤)	(١٤,٦٠٣,٥٠٦)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٩)
(٧٠,٤٤٨,٨٠٨)	١٣٨,٥٦٣,٧٢٨	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)

١٣ - رأس المال المدفوع

رأس المال المرخص به ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد).
يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري موزع على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم) بعد الطرح في البورصة وموزعة كالتالي :

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 ٣٠ سبتمبر 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.

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

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بي في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	%٤١,٨١٥
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	١٥٧,٥٢٦,٨٤٥	٣١,٥٠٥,٣٦٩	%٢١,٧١٧
شركة إكسودير ليمتد	٩٤,٧٦٩,٤٦٤	١٨,٩٥٣,٨٩٣	%١٣,٠٦٥
صندوق كنزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٣١,٦٣٩,٢٥٢	٦,٣٢٧,٨٥٠	%٤,٣٦٢
الصندوق جنسيس الاستثماري	١١,٤٥٢,١٧٥	٢,٢٩٠,٤٣٥	%١,٥٧٩
آخرون (أسهم عامة)	١٢٦,٦٦٦,٨٦٤	٢٥,٣٣٣,٣٧٣	%١٧,٤٦٢
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	%١٠٠

١٤ - الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥% من صافى 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.

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)

١٥ - قروض

٢٠١٧			٢٠١٨			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٢٨,٥٦٤,٩٠٦	٨,٧٤٩,٩٨٥	١٩,٨١٤,٩٢١	٩,٤٤٧,٢٦٠	-	٩,٤٤٧,٢٦٠	القرض الأول
١١٩,١٠٧,٧٨٧	٨٢,٧٨١,٦٣٠	٣٦,٣٢٦,١٥٧	٧٥,٦٧٨,٥٨١	٣٠,٤٥١,٦٧١	٤٥,٢٢٦,٩١٠	القرض الثاني
٧٥,٤٤٤,٥٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٤٤٤,٥٠٠	٥٦,٥٨٧,٥٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٨٧,٥٠٠	القرض الثالث
١٧٨,٤١٠,٢١١	١٣٨,٣٨٨,٢٥٠	٤٠,٠٢١,٩٦١	١٤٠,٦٠٣,٠٤٦	٩٩,٤٤٨,٦٤١	٤١,١٥٤,٤٠٥	القرض الرابع
٣١٧,٦٣٧,٤٢١	٢٨٨,٥٠٠,٢٠٠	٢٩,١٣٧,٢٢١	٣٠٥,٩٩٢,٣٥٧	٢٤٥,٠٠٦,١٢١	٦٠,٩٨٦,٢٣٦	القرض الخامس
٥٨,٧٥٧,٣٧٩	٤٤,٠١٢,٥٢١	١٤,٧٤٤,٨٥٨	٤٤,٣٦٢,٠٦٥	٢٩,٥٧٤,٧١٠	١٤,٧٨٧,٣٥٥	القرض السادس
-	-	-	٣٧,٩١٦,٨٠٨	٢٧,٠٨٣,٤٣٤	١٠,٨٣٣,٣٧٤	القرض السابع
٧٧٧,٩٢٢,٢٠٤	٦١٦,٤٣٢,٥٨٦	١٦١,٤٨٩,٦١٨	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	٤٦٧,٥٦٤,٥٧٧	٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	الإجمالي

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٤٨,٩٠٦,٥٢٧	١٩٤,٧٥٧,٤٤٣	رصيد مستحق خلال عام
١٢,٥٨٣,٠٩١	٨,٢٦٥,٥٩٧	فوائد مستحقة
١٦١,٤٨٩,٦١٨	٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	الإجمالي

• القرض الأول:

تم تقديم القرض الأول من قبل أحد البنوك المصرية في يناير ٢٠١٤ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بعد سداد الأقساط ٨,٧٥٠,٠٠٠ إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية ش.م.م. (مقترض) بسداد القسط الأخير البالغ ٨,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري في ١ فبراير ٢٠١٩.

الفائدة:

الفائدة ١% على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

قروض (تابع)

• القرض الثاني:

تم تقديم 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 ديسمبر ٢٠١٨ بعد سداد الأقساط المستحقة ٣٨,٦٠٣,١٣٢ جنيه مصري و ١,٨٦٢,٤٩٦ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٣٨,٦٠٣,١٣٢ جنيه مصري على ٤ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٩,٦٥٠,٦٨٥ 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 في يناير ٢٠١٩ وآخر قسط في يوليو ٢٠٢٠.
- يستحق أول قسط بالدولار الأمريكي في يوليو ٢٠١٩ وآخر قسط في يوليو ٢٠٢٠.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

• القرض الثالث:

تم تقديم 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 ديسمبر ٢٠١٨ 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:

الفائدة ١% على سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية

• 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

قروض (تابع)

الفائدة:

الفائدة ١% على سعرى الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي و ٤,٥% فوق سعر الليبور شهر واحد.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس:

تم تقديم 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 ٢١٠,٧١٥,١٧٧ جنيه مصري و ٣,١٢١,٣٩٠ يورو و ١,٧٢٩,٠١٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٢١٠,٧١٥,١٧٧ جنيه مصري ٣,١٢١,٧٣٩ يورو و ١,٧٢٩,٠١٠ دولار أمريكي على ١٠ 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 مارس ٢٠١٩ والقسط الأخير في سبتمبر ٢٠٢٣.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

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 ديسمبر ٢٠١٨ بعد سداد الأقساط المستحقة ٧,٤٣٥,٨١٦ جنيه مصري و ٢,٠٥٦,٠٢٧ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٧,٤٣٥,٨١٦ جنيه مصري على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ١,٢٣٩,٣٠٣ جنيه مصري. إضافة إلى الفوائد المستحقة. الشركة ملزمة بسداد مبلغ ٢,٠٥٦,٠٢٧ دولار أمريكي على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٣٤٢,٦٧١ دولار أمريكي. يستحق القسط التالي في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ والقسط الأخير في أغسطس ٢٠٢١.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة 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 ٤,٢٢٤,١٦٠ جنيه مصري على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٦٠٣,٤٥١ جنيه مصري. إضافة إلى الفوائد المستحقة. الشركة ملزمة بسداد مبلغ ١,٨٧٥,٩٨٣ دولار أمريكي على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٢٦٧,٩٩٨ دولار أمريكي. يستحق القسط التالي في ٣١ مارس ٢٠١٩ والقسط الأخير في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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)

القروض (تابع)

الفائدة: ١,٥% على سعرى الاقراض والخصم المعن من البنك المركزي و٥% فوق سعر الليبور.

القيمة العادلة:
تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

١٦ - التزامات مزايا العاملين

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

٢٠١٧	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:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤,٧٦١,٩٦٥	٦,٦٢١,١٩٣	القيمة الحالية للالتزامات
٤,٧٦١,٩٦٥	٦,٦٢١,١٩٣	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٩٤٥,٠٣٤	٤,٧٦١,٩٦٥	الرصيد أول العام
٢,٨٤٠,٩٥٧	٣,٣٠٤,٠٤٦	الإضافات خلال العام (إيضاح ٢٤)
(٢٤,٠٢٦)	(١,٤٤٤,٨١٨)	المدفوع خلال العام
٤,٧٦١,٩٦٥	٦,٦٢١,١٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٧٢,٣٠٥	٧١٤,٢٩٥	مصروفات فوائد
٢,٥٦٨,٦٥٢	٢,٥٨٩,٧٥١	تكلفة الخدمة المستحقة
٢,٨٤٠,٩٥٧	٣,٣٠٤,٠٤٦	الإجمالي

شركة إديتا للمصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٧ - التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي

تمثل صرانب الدخل المؤجلة مصروفات الضريبة على الفروق المؤجلة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية:

صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة					
٢٠١٧	٢٠١٨	خسائر ضريبية		إهلاك أصول ثابتة	
		خسائر ضريبية	خسائر فروق	مخصصات أخرى	مهلك أصول ثابتة
		مرحلة	عملة غير محققة		
٣٣,٦٠٨,٠٤١ (٩,٤١٨,٩٥٥)	٢٤,١٨٩,٠٨٦ (١٦,٣٦٦,٦٤٧)	١٤,٩٢٠,٥٠٤ (١٤,٩٢٠,٥٠٤)	٩,٢٦٨,٥٨٢ (٣,٥٩١,٧٥٥)	٢,١٤٥,٦١٢	-
٢٤,١٨٩,٠٨٦	٧,٨٢٢,٤٣٩	-	٥,٦٧٦,٨٢٧	٢,١٤٥,٦١٢	-
الرصيد في ٣١ يناير					
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر					
الرصيد في ٣١ ديسمبر					
(٩٦,٨٥٤,٩٦٠) (٣٣,٢٦٣,٤٣٣)	(١٣٠,١١٨,٣٩٣) (١١,٣٩٣,٠٩٦)	-	-	-	(١٣٠,١١٨,٣٩٣) (١١,٣٩٣,٠٩٦)
(١٣٠,١١٨,٣٩٣)	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	-	-	-	(١٤١,٥١١,٤٨٩)
(١٠٥,٩٢٩,٣٠٧)	(١٣٣,٦٨٩,٥٥٠)	-	٥,٦٧٦,٨٢٣	٢,١٤٥,٦١٢	(١٤١,٥١١,٤٨٩)
الرصيد في ١ يناير					
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٢٦)					
الرصيد في ٣١ ديسمبر					
(٦٣,٢٤٦,٩١٩) (٤٢,٦٨٢,٣٨٨)	(١٠٥,٩٢٩,٣٠٧) (٢٧,٧٥٩,٧٤٣)	١٤,٩٢٠,٥٠٤ (١٤,٩٢٠,٥٠٤)	٩,٢٦٨,٥٨٢ (٣,٥٩١,٧٥٥)	-	(١٣٠,١١٨,٣٩٣) (١١,٣٩٣,٠٩٦)
(١٠٥,٩٢٩,٣٠٧)	(١٣٣,٦٨٩,٥٥٠)	-	٥,٦٧٦,٨٢٧	٢,١٤٥,٦١٢	(١٤١,٥١١,٤٨٩)

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)

١٨ - مخصصات

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٤,٣٢٦,١١٠	١٤,٩٠٠,٧٧١	الرصيد في ١ يناير
١٤,٠٠٣,٣٨٥	١٠,٧٨١,٠٥٨	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٤)
(١٣,٤٢٨,٧٢٤)	(٢,٢٤٠,٦٨٠)	مستخدم خلال العام
-	(١٣٥,١١٠)	انتفى الغرض منها
١٤,٩٠٠,٧٧١	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 ناتج المفاوضات مع ذلك الطرف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الآخر.

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٨,٥٢٣,٠٠٤	١٤,٦٠٣,٥٠٦	بنوك سحب على المكشوف
٧٨,٥٢٣,٠٠٤	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 ١٧,١٧% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢٠,٠٦%).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٧٦,١٦٠,١٣٣	١٤٨,٨٤٠,٨٥٤	دائنون تجاريون
٦٧,٠٧٣,٢٢٣	٩٦,٠٠٥,١٧٦	أوراق دفع
٢٥,٩٦٨,١٤١	١٥,٣٨٢,٢٦٠	تأمينات من الغير
٢٥,٠٤٠,٤٨٢	٣٥,٧٩٩,٨٠٢	ضرائب
١٩,٦٩٦,٣٩٨	٣٩,٢١٩,١٨٥	مصروفات مستحقة
٩,٣٦٢,٥٤٤	٧,١٦٨,٨١٥	أرصدة دائنة أخرى
٣,٠٠٦,٧٣٥	٣,١٦٠,٠٢٨	تأمينات اجتماعية
١,٦٨٨,٨٩٠	١٨,٢٤٦,٨٨٣	عملاء - دفعات مقدمة
٢,٢٦٩,٩٨٦	٢,٤٠٠,٥٨٧	دائنو توزيعات
٣٣٠,٢٦٦,٥٣٢	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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢١ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	-	الرصيد في ١ يناير
-	-	ضرائب الدخل المسددة خلال العام
-	(٨,٢١٢,٧٤٢)	ضرائب خصم وإضافة
-	٥٣,٢٣٨,٩٠٦	ضرائب دخل العام
-	(٤٠,٥٦٩,٤٩٦)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
-	(٧١٥,٤٩٠)	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
-	٣,٧٤١,١٧٨	الأرصدة اعتبارًا من

٢٢ - إيرادات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
٩,٨٩٢,٧٩٢	٤,٨١٢,٠١٢	دعم صادرات
٥٠٥,٤٥٠	٦٠٦,٧٣٩	إيرادات أخرى
١٠,٣٩٨,٢٤٢	٥,٤١٨,٧٥١	الإجمالي

٢٣ - خسائر أخرى - بالصافي

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٤٣,٨٠٤	٢,٧٩٨,٠٢٨	أرباح من بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
-	١٥٤,٥٠٦	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢,٨٤٠,٩٥٧)	(٣,٣٠٤,٠٤٦)	مخصص التزام نظم مزايا العاملين (إيضاح ١٦)
-	(٣,٥٧٩,١٥٥)	مصرفات التأمين التكافلي
(١٤,٠٠٣,٣٨٥)	(١٠,٧٨١,٠٥٨)	مخصصات أخرى (إيضاح ١٨)
(٨٢٥,٠٠٠)	(٤,٢٩٥,٠٤١)	مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٨)
(١٧,٠٢٥,٥٣٨)	(١٩,٠٠٦,٧٦٦)	خسائر أخرى - بالصافي

٢٤ - تكاليف تمويل - بالصافي

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٣,٣٤٠,٦٧٥	٣٥,٥٦٤,٤٥٠	إيرادات تمويلية
٢,٤٣٤,٤٠٦	٧١٥,٤٩٠	فوائد دائنة
-	٣٢٨	فوائد دائنة - ضريبة أرباح الشركات
٣٥,٧٧٥,٠٨١	٣٦,٢٨٠,٢٦٨	أرباح تقييم فروق عملة
(٩٦,٦٤٨,٤٥٩)	(١١٣,٤٤٢,٦٧٥)	مصرفات تمويلية
(١٥,٣٣١,٩٧٠)	-	فوائد مدينة
(١١١,٩٨٠,٤٢٩)	(١١٣,٤٤٢,٦٧٥)	خسائر تقييم فروق عملة
(٧٦,٢٠٥,٣٤٨)	(٧٧,١٦٢,٤٠٧)	مصرفات تمويلية - بالصافي

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)

٢٥ - ضرائب الدخل

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	٥٣,٢٣٨,٩٠٦	مصروف ضريبة الدخل
(٦,٣١٥,٩٨٦)	-	تسويات ضريبة الدخل عن السنة السابقة
٤٢,٦٨٢,٣٨٨	٢٧,٧٥٩,٧٤٣	ضريبة مؤجلة
٣٦,٣٦٦,٤٠٢	٨٠,٩٩٨,٦٤٩	الإجمالي
١٦٧,٦٧٩,٩٩١	٤٠٩,٨١٥,٧٩٢	ربح العام قبل الضرائب
٣٧,٧٢٧,٩٩٨	٩٢,٢٠٨,٥٥٣	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
٣,٩٧٥,٦٠٢	٦,٩٥٧,٠٠٤	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
-	(١٨,١٦٦,٩٠٨)	التأثير الضريبي لإيرادات غير معترف بها ضريبياً
(٥,٣٣٧,١٩٨)	-	التأثير الضريبي لخسائر فروق العملة المحققة
٣٦,٣٦٦,٤٠٢	٨٠,٩٩٨,٦٤٩	ضريبة الدخل

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠٨,٣٠٦,٨٩٣	٣٠٦,١٩١,٩٩١	صافي أرباح العائد إلى مساهمي الشركة*
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,١٥	٠,٤٢	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

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

النصيب المخفض

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

شركة 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)

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٨٨١,٤١٤,٧٣٦	٢,٢٨٣,١٠٢,٠١٩	تكلفة المبيعات
١٠٧,٣٩٠,٤٠٧	١٢٠,٠٢٠,٣٠٠	مصروفات البيع والتسويق
١٧٠,٦٣٦,١٩٢	٢١١,١٣٦,١٤٩	مصروفات إدارية وعمومية
<u>٢,١٥٩,٤٤١,٣٣٥</u>	<u>٢,٦١٤,٢٥٨,٤٦٨</u>	
١,٤٩٥,٠٠٠,٤٩٩	١,٨٠٧,٤٩١,٧٣٣	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
٢٤٥,٨٧١,٦٥٣	٢٧٥,٩٢٣,٤٩٩	أجور ومرتببات
٩٧,٠٣٠,١٢٩	١٠١,٦٨٠,٢٤٥	مصروفات دعائية
٧٩,٣١٤,٩٤٩	١٠٨,١٦٤,٨٠٢	إهلاك واستهلاك
٥٣,٠١٨,٩٢٩	٧٥,٧٥٣,٠٦٦	غاز ومياه وكهرباء
٥٢,٣٤١,٧٩٧	٧٥,٨٩٥,٩٢٢	مصروفات متنوعة وأخرى
٤٧,١٠٩,٠٣٥	٥٩,٠٥٠,٩٢٠	مزايا العاملين
٢٦,٤٢٣,٦٢٨	٣٢,٦١٠,٨١٣	مصروف نقل
٢٤,٩٢٨,٩٤٤	٢٧,٥٩٢,٣٠٧	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١٩,١٢٩,٤٨٧	٢٦,٢٣٧,٩٩٣	صيانة
١٦,٣١١,٤٩٩	٢٠,١٠٣,٠٢٨	مواد ومهمات
٢,٦٤٢,٩٩٦	٣,٥١٥,٨٨٠	مصروفات مركبات
٣١٧,٧٩٠	٢٣٨,٢٦٠	مصروفات إيجار
<u>٢,١٥٩,٤٤١,٣٣٥</u>	<u>٢,٦١٤,٢٥٨,٤٦٨</u>	إجمالي تكاليف المبيعات ومصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٢٨ - التقارير القطاعية

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

القطاعات	أصناف	منتجات
كيك	تايشرتال، توينكز، تودو وهو هو	كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك
كرواسون	مولتو	الكرواسون الحلو واللاذع
المقرمشات	باك رولز وبالك ستيكس	مخبوزة بالملح والقمح
وافر	فريسكا	رقائق محشوة
(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)		

الإجمالي	وافر		مقرمشات		كرواسون		كيك	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
٢,٤٠٩,٩٥٤	٣,٠٣٨,١٢٠	١٤٨,٢٣١	٢٣٧,٠١٠	١٨٤,٤٤٤	٧٤٩,١٥١	١,٠٢٩,٧٧٦	١,٣٢٨,١٢٨	١,٥٤٣,١١٦
٥٩١,٧٣٣	٨٤٥,٣٩٥	٦٣,١٦٧	٤٥,٢٨٨	٦٦,٢٨٧	١٨٣,٩٤٤	٢٨٦,٥٤٨	٣٢٦,١٠٥	٤٢٩,٣٩٢
٣٢٣,٢٠٠	٥٩٥,١٤٣	١٩,٨٧٩	٤٤,٤٦٩	٢٤,٧٣٦	١٠٠,٤٦٩	٢٠١,٧٢٥	١٧٨,١١٦	٣٠٢,٢٨٤
							إيرادات	
							مجموع الربح	
							الربح من التشغيل	

يتم تسوية مجمل الربح الى صافي الربح كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٧
٥٩٥,١٤٣	٣٢٣,٢٠٠
(١٠٨,١٦٥)	(٧٩,٣١٥)
(١١٣,٤٤٢)	(١١١,٩٨٠)
٣٦,٢٨٠	٣٥,٧٧٥
(٨٠,٩٩٩)	(٣٦,٣٦٦)
٣٢٨,٨١٧	١٣١,٣١٤
مجموع الربح	
الإهلاك والاستهلاك	
فوائد مدينة	
فوائد دائنة	
ضريبة الدخل	
صافي الربح	

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 تلبى العتبة الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القابلة للتقرير، استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لأنها تخضع لمراقبة حثيثة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

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

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال العام.

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.

الربح التشغيلي مخصصاً منه تأثير الإهلاك.

٢٩ - الالتزامات المحتملة

تضمن الشركة شركة ديجما للتجارة وشركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية.

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ٧٥,٠١٦,٩٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩٧,٠٧٥,٨٤٢ جنيه مصري).

٣٠ - الموقف الضريبي

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

(أ) ضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقاً للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجتمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.

تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.

بالنسبة للسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية 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 الإقرارات الضريبية 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)

٣٠ - الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة الدمغة

تم إجراء فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٩ وقامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة. لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٨.

٣١ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٢,٨ مليون جنيه مصري (٢٠١٧: لا شيء) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٣٢ - الأدوات المالية حسب الفئة

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 المملوكة)*
المستحق من أطراف ذات علاقة
أذون الخزنة
نقدية وأرصدة لدى البنوك
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
الإجمالي	التزامات مالية
٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧
٣٠٩,٠١٦,٨٧٧	٣٠٩,٠١٦,٨٧٧
٩٨,٣٥٥,١٩٤	٩٨,٣٥٥,١٩٤
١٤,٦٠٣,٥٠٦	١٤,٦٠٣,٥٠٦
١,٠٩٢,٥٦٣,١٩٤	١,٠٩٢,٥٦٣,١٩٤

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 ٢٠١٧	
الإجمالي	القروض والعملاء
١١,٢٤٠,٣٦٠	١١,٢٤٠,٣٦٠
٧٩٣,٩٨١	٧٩٣,٩٨١
١٨٠,٥٨٨,٨٢١	١٨٠,٥٨٨,٨٢١
٨,٠٧٤,١٩٦	٨,٠٧٤,١٩٦
٢٠٠,٦٩٧,٣٥٨	٢٠٠,٦٩٧,٣٥٨

الأصول كما في قائمة المركز المالي

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٣٢ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
الإجمالي	التزامات مالية	
٧٧٧,٩٢٢,٢٠٤	٧٧٧,٩٢٢,٢٠٤	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٣٠٠,٥٣٠,٤٢٥	٣٠٠,٥٣٠,٤٢٥	قروض*
١٢١,١٣٨,١٨٠	١٢١,١٣٨,١٨٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
٧٨,٥٢٣,٠٠٤	٧٨,٥٢٣,٠٠٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٧٨,١١٣,٨١٣	١,٢٧٨,١١٣,٨١٣	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.

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