

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	الميزانية المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٠-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة

تقرير على القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (المجموعة) والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية المجمعة الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة المجموعة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية للملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

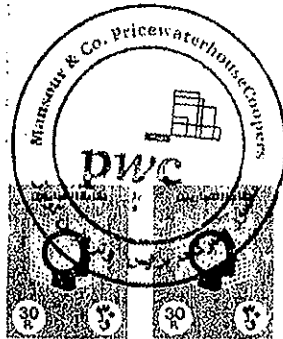
مسئولية مراقب الحسابات

تقتصر مسئوليتنا على إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المجموعة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المجموعة. 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 المجمعة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



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

القاهرة في ٣ مارس ٢٠١٦

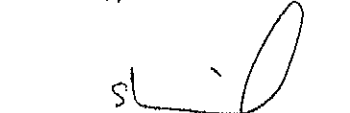
شركة إيديدا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية).

الميزانية المجمعة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٠١٥,٨٦٩,٦٥٠	١,٢٩٩,٥٢٩,٧٣٢	٥	الأصول غير المتداولة
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٦١,٩٦٨,٧١٢	٦	الأصول الثابتة
١,٠٨٤,٤٨٨,٣٠٨	١,٤٦١,٤٩٨,٤٤٤		الأصول غير الملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٢,٤٨١,٧٥٧	١٤٠,٢٩٧,٤٧١	٧	الأصول المتداولة
١١,٣٨٦,٤٦٢	٧,٠٧١,٩٢٣	٨	المخزون
٥٤,٩٥٥,٦٦١	٦٠,٧٧١,٢٥٦	٩	عملاء وأوراق قبض
١٠٦,٠١٤,١٢٤	١٤٩,٥٩١,١١٤	١٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٣,٣٠١,٤٣٤	٣١٣,٣٤٤,٠٥٢	١١	أذون الخزانة
٥٩٨,١٣٩,٤٣٨	٦٧١,٠٧٥,٨١٦		نقدية وأرصدة بالبنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
١٠,٩١٦,٧٠٠	١٦,٠٠٠,٨٥٤	١٢	الالتزامات المتداولة
٦٠,٤١٨,١٧٩	٧٣,٦٩٨,٤٢٨	١٣	مخصصات
٢٠٥,٩٣١,١٩١	٢٥٥,٢٤٨,٩٨١	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٨١,٥٨٨,١٣٩	٢٤,٢٨١,٥١٩	١٥	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٥,١٧٦,٩٦٤	١٤٥,٢٣٥,١٥٢	١٦	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٤٨٤,٠٣١,١٧٣	٥١٤,٤٦٤,٩٣٤		الجزء الجاري من الالتزامات طويلة الأجل
٣٤,١٠٨,٢٦٥	١٥٦,٦١٠,٨٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,١١٨,٥٩٦,٥٧٣	١,٦١٨,١٠٩,٣٢٦		صافي رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
			يتمثل في:
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٧	حقوق الملكية
٢١,١٠٣,٩٠٣	٢٨,٦٤٧,٢٧٥	١٨	رأس المال المنفوع
٣,٥٠١	٥,٥٦٨		الاحتياطي القانوني
٧٢٠,١٣٤,٤١٩	١,٠٥٧,٧١٥,٩٦٥		احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٨٢٣,٧٧٨,١١٣	١,١٦٩,٢٠٥,٠٩٨		الأرباح المرحلة
١,٩٦٦,٧٩٣	٥,٦١٧,٤٣٧	١٩	إجمالي حقوق المساهمين
٨٢٥,٧٤٤,٩٠٦	١,١٧٤,٨٢٢,٥٣٥		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
٢٠٤,٥٤٣,٣٩٠	٣٤٦,٢١٧,٢٨٦	٢٠	الالتزامات غير المتداولة
٨,٨٨٤,١٠٣	-	٢١	قروض طويلة الأجل
٧٩,٤٢٤,١٧٤	٩٤,٥٣٦,٣٠٢	٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل
-	٢,٥٣٣,٢٠٣	٢٣	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٩٢,٨٥١,٦٦٧	٤٤٣,٢٨٦,٧٩١		التزامات مزايا العاملين
١,١١٨,٥٩٦,٥٧٣	١,٦١٨,١٠٩,٣٢٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٤٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية


المهندس / هاني نبيه برزي
رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ / شريف فتحى
نائب رئيس مجلس الإدارة للتصنيع المالى

القاهرة في ٢ مارس ٢٠١٦

تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٩١٨,٥٦١,٣٨٦	٢,٢٢٥,٣٥٤,٦٦٧		المبيعات
(١,١٩٠,٥٥٨,٤٧٠)	(١,٣٤٩,٤٧٩,٢٧٤)		تكلفة المبيعات
٧٢٨,٠٠٢,٩١٦	٨٧٥,٨٧٥,٣٩٣		مجمول الربح
(٢٠٥,٧٨٥,٥٩٤)	(٢٧٦,٤٣٥,٤٠٣)		مصروفات البيع والتسويق
(١١٨,٨١١,٢٦٩)	(١٤٩,٨١١,٠٩٨)		مصروفات إدارية وعمومية
١٨,١٠١,٧٥٣	٢٨,٥٠٧,٧١٤	٢٤	إيرادات أخرى
(١٥,٥٤٦,٤٧٠)	(٨,٧٦٠,٧٧٧)	٢٥	مصروفات أخرى
٤٠٥,٩٦١,٣٣٦	٤٦٩,٣٧٥,٨٢٩		أرباح التشغيل
٤,٠٢١,٣٩٦	(٢,٦١٣,٩٢٨)	٢٦	(تكاليف) / إيرادات التمويل - بالصافي
٤٠٩,٩٨٢,٧٣٢	٤٦٦,٧٦١,٩٠١		صافي الربح قبل الضرائب
(١٢٦,٦٢٨,١٠٠)	(٩٥,٨٥٣,٢٦٤)	٢٧	ضرائب الدخل
٢٨٣,٣٥٤,٦٣٢	٣٧٠,٩٠٨,٦٣٧		صافي ربح العام
			يتم توزيعه علي النحو التالي :
٢٨٣,٥٥٨,٢١١	٣٦٧,٢٥٥,٥٨٩		حقوق المساهمين
(٢٠٣,٥٧٩)	٣,٦٥٣,٠٤٨		حقوق الأقلية
٢٨٣,٣٥٤,٦٣٢	٣٧٠,٩٠٨,٦٣٧		صافي ربح العام
٠,٧٢	٠,٩٦	٢٨	حصة السهم الأساسي والمخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٤٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

حقوق الملكية				احتياطي فروق	رأس المال	
إجمالي	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين	أرباح مرحلة	ترجمة عملات	المدفوع	
حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين	أرباح مرحلة	أجنبية	احتياطي قانوني	
٧٠٩,٩٥٢,٢١٤	٢,٢٦١,٩٥٠	٧٠٧,٦٩٠,٢٦٤	٦١٨,٧٤٧,٢٨٦	(٩٣٣)	١٦,٤٠٧,٦٢١	٧٢,٥٣٦,٢٩٠
(١٦٧,٥٦٣,٩٦٩)	(٨٩,١٧٣)	(١٦٧,٤٧٤,٧٩٦)	(١٦٧,٤٧٤,٧٩٦)	-	-	-
(٢,٤٠٥)	(٢,٤٠٥)	-	-	-	-	-
٤,٤٣٤	-	٤,٤٣٤	-	٤,٤٣٤	-	-
٢٨٣,٣٥٤,٦٣٢	(٢٠٢,٥٧٩)	٢٨٣,٥٥٨,٢١١	٢٨٣,٥٥٨,٢١١	-	-	-
-	-	-	(١٤,٦٩٦,٢٨٢)	-	١٤,٦٩٦,٢٨٢	-
٨٢٥,٧٤٤,٩٠٦	١,٩٦٦,٧٩٣	٨٢٣,٧٧٨,١١٣	٧٢٠,١٣٤,٤١٩	٣,٥٠١	٣١,١٠٣,٩٠٣	٧٢,٥٣٦,٢٩٠
(٢١,٨٣٠,٦٧١)	-	(٢١,٨٣٠,٦٧١)	(٢١,٨٣٠,٦٧١)	-	-	-
(٢,٤٠٤)	(٢,٤٠٤)	-	-	-	-	-
٢,٠٦٧	-	٢,٠٦٧	-	٢,٠٦٧	-	-
٣٧٠,٩٠٨,٦٣٧	٢,٦٥٢,٠٤٨	٣٦٧,٢٥٥,٥٨٩	٣٦٧,٢٥٥,٥٨٩	-	-	-
-	-	-	(٧,٨٤٢,٣٧٢)	-	٧,٨٤٢,٣٧٢	-
١,١٧٤,٨٢٢,٥٣٥	٥,٦١٧,٤٣٧	١,١٦٩,٢٠٥,٠٩٨	١,٠٥٧,٧١٥,٩٦٥	٥,٥٦٨	٣٨,٩٤٧,٢٧٥	٧٢,٥٣٦,٢٩٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٢٠١٤
توزيعات أرباح عام ٢٠١٣	٢٠١٤
احتياطي تقييم أصول	٢٠١٤
احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	٢٠١٤
صافي ربح العام	٢٠١٤
محول إلى الاحتياطي القانوني	٢٠١٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٠١٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٤٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٠٩,٩٨٢,٧٣٢	٤٦٦,٧٦١,٩٠١		ربح العام قبل الضرائب
			تعديلات:
٥,٥٤٦,٤٧٠	٦,٢٢٧,٥٧٤	٢٥	تدعيم مخصصات
-	٢,٥٣٣,٢٠٣	٢٥	مخصص التزامات مزايا العاملين
١,٧٣١,٧٩٨	١,١٣١,٣١٨	٢٦	فوائد أقساط أراضي
٢٣,٤٣٥,١٤٠	٣٢,٣٦٦,٨٤٥	٢٦	فوائد مدينة
(٢٢,١٨٠,٤٦٢)	(٢٧,٦٤٨,٦٥٦)	٢٦	فوائد دائنة
(١,٠٨٣,٨٨٠)	(١,٨٢١,٥٦٣)	٢٦	فوائد دائنة - ضرائب دفعات مقدمة
٦٣,٨٥١,٠٤٧	٧٦,٧٦٦,٤٨٧	٥	إهلاك أصول ثابتة
-	٩٤٢,٩٣٠	٦	استهلاك قيمة أصول غير ملموسة (حق المعرفة)
(١,٦٧١,٢١٩)	(١٣,١٠٢,٦٩٨)	٢٤	أرباح بيع أصول ثابتة
٤٧٩,٦١١,٦٢٦	٥٤٤,١٥٧,٣٤١		أرباح النشاط قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
(٢٨,٨٧٣,٤٣٣)	(٢٨,٠٠٣,٨٠٨)		مخزون
١,٥٧٦,٣١٨	٤,٤٣٢,٧٦٨		عملاء وأوراق قبض
(١,٧٧٠,٢٣٥)	(٥,٨١٥,٥٩٥)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٣٧٠,٤٢٣	٤٩,٠٩٤,٧٩٢		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٣,١٣٢,٤١٣)	(١,٠٧٣,٥٥٥)		استخدام مخصصات
٤٦٧,٧٨٢,٢٨٦	٥٦٢,٧٩١,٩٤٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٣,٤٣٥,١٤٠)	(٢٩,٤٥٩,٧٠٠)		فوائد مدفوعة
(٨٦,٩٦٦,٥١٧)	(١٣٦,٢٢٨,٥٩٧)		ضرائب الدخل المدفوعة
٣٥٧,٣٨٠,٦٢٩	٣٩٧,١٠٣,٦٤٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٤,٦٦٧,٧٦٣)	(٣٦١,٧٦٧,٦١٠)	٥	شراء أصول ثابتة
-	(٩٤,٢٩٢,٩٨٤)		شراء أصول غير ملموسة
٣,٠٦٤,٨١٧	١٤,٤٤٣,٧٣٩		المحصل من بيع استثمارات
٢٢,١٨٠,٤٦٢	٢٧,٦٤٨,٦٥٦		فوائد محصلة
(٢٥,٢٩٦)	-		سداد ضرائب مبيعات على الآلات
(٩,٤٢٥,١٥٤)	(٩,٩٨٥,٩٩٠)		أوراق دفع
(١٠٦,٣٢٥,٠٠٠)	(١٥١,٤٧٥,٠٠٠)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
١٠٤,٦٣٨,٢٧٧	١٠٧,٨٩٨,٠١٠		مقبوضات من بيع أذون خزانة
(٢٤٠,٥٥٩,٦٥٧)	(٤٦٧,٥٣١,١٧٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦٧,٤٦٦,٥١٨)	(٢١,٦٠٥,٦٠٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٦,٥٩٧,٢١٠)	(١٦٣,٣٥٦,٢٦٨)		قروض - مدفوعات
٢٠٢,٢٥٩,٥٤٦	٣٢٢,١٥١,٧٧٦		قروض - مقبوضات
(١٠١,٨٠٤,١٨٢)	١٣٧,١٨٩,٩٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٥,٠١٦,٧٩٠	٦٦,٧٦٢,٣٦٩		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٥٧,٨٦٦,٤٦٥	١٧٢,٨٨٣,٢٥٥		النقدية وما في حكمها أول العام
١٧٢,٨٨٣,٢٥٥	٢٣٩,٦٤٥,٦٢٤	١١	النقدية وما في حكمها آخر العام

** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم استبعاد مبلغ ٢,٩٠٧,١٤٥ جنيه مصري من بند قروض - مقبوضات والتي تتعلق بالفوائد المدينة حيث أنها تعتبر معاملة نقدية.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٤٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١ - مقدمة

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

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية المجمعة حين إصدارها

٢ - السياسات المحاسبية

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

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

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

ب - أساس التجميع

١ - الشركات التابعة

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أساس التجميع (تابع)

١ - الشركات التابعة (تابع)

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

٢ - عمليات البيع والاقتناء وحقوق الأقلية

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

٣ - الشركات الشقيقة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

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

ويتم عرض القوائم المالية للمجموعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

(٢) المعاملات والأرصدة

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

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

(٣) شركات المجموعة

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

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

د - الأصول الثابتة

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

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

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

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

هـ - الأصول الغير ملموسة

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

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

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

الأصول غير المالية التي ليس لها عمر إنتاجي محدد

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

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

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ز -

الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

ح -

المخزون

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

ط -

الأصول المالية

١ - التصنيف :

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

ا -

الإقراض والمديونيات:

الاقراض و المديونيات هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. يتكون الاقراض و المديونيات الخاصة بالمجموعة في "المدينون و الارصده المدينه الاخرى" و "النقديه و ما في حكمها" و "أذون الخزانه" في الميزانيه

ب -

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

تقوم الاداره بتصنيف الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على انها أصول مالية غير مشتقة و لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية (تابع)

٢ - الاعتراف والاستبعاد

يتم الاعتراف بمشتريات ومبيعات الأصول المالية في تاريخ المعاملة. و هو التاريخ الذي تقوم المجموعة بالالتزام بالشراء أو البيع فيه. و يتم استبعاد الأصول المالية عندما ينتقض الحق أو يوجد تحويل تدفقات نقديه و تقوم الاداره بنقل كافة المنافع و المخاطر الخاصة بملكية الأصول المالية.

٣ - القياس

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

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

يتم الاعتراف بالفوائد الخاصة بالاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات و التي تم احتسابها باستخدام معدل الفائدة الفعلي. في قائمة الدخل ضمن إيرادات النشاط.

٤ - الاضمحلال

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

بالنسبة للإقراض والمديونيات. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل. و بالتجربه العمليه يمكن قياس الاضمحلال باستخدام القيمة العادلة بواسطة سعر السوق.

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

٥ - المدينون التجاريون وأوراق القبض

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

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو 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 (أكثر من ٣٠ يوم تأخير).

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - النقدية وما في حكمها

في قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق و لدى البنوك . الودائع لأجل. الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل والتي يمكن تحويلها الى مبلغ محدد و التي ليس فيها تغيير جوهري في قيمتها و ينوك سحب على الكشوف. في قائمة الميزانية يتم عرض بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض في الالتزامات المتداولة.

ل - رأس المال

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

م - الاقتراض

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

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

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

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

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

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

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

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - مزايا العاملين

(١)

التزامات معاشات التقاعد

لائحة المزايا المحددة هي لائحة المعاشات التقاعدية التي بموجبها تدفع الشركة مساهمات محددة إلى كيان منفصل. الشركة ليس لديها أي التزامات قانونية أو بناءة لدفع المزيد من المساهمات إذا لم الصندوق عقد أصول كافية لدفع جميع العاملين فوائد تتعلق خدمة الموظف في الفترات الحالية والسابقة. لائحة المزايا المحددة هي خطة المعاشات التقاعدية التي ليست خطة مساهمات محددة.

(٢)

التزامات مزايا العاملين

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

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

وتتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة في تاريخ الميزانية 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 لالتزامات المزايا المحددة عن طريق التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة وباستخدام معدل الفائدة على السندات الحكومية التي لها آجال تقارب آجال تلك الالتزامات.

الأرباح والخسائر الناتجة عن الخبرة السابقة للتعديلات، يتم تحميل التغيرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد على قائمة الدخل.

بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

(٣)

حصة العاملين في الأرباح

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

ع -

المخصصات

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

ف -

الدائنون التجاريون

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - تحقق الإيراد

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

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

(١) مبيعات البضائع

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

(٢) إيرادات الفوائد

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

(٣) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) الدعم الحكومي على مبيعات التصدير

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

ق - توزيعات الأرباح

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

ر - الأيجار التشغيلي

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

ش - التقارير القطاعية

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

ت - الأرقام المقارنة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

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

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

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

(١) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ الميزانية:

٢٠١٤	٢٠١٥		
	الصافي	الالتزامات	الأصول
(١٠٩,٦٥٣,١٣٦)	(١٨٦,٦٥٧,٩٠٩)	(٢١٢,٩٥٠,٩٤٠)	٢٦,٢٩٣,٠٣١
(١٦,٨٦٩,٧٦٢)	(٣٤,٧٣٠,١٨٢)	(٣٩,٢٠٧,٣٢٢)	٤,٤٧٧,١٤٠
			يورو
			دولار أمريكي

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

٢ - مخاطر الأسعار

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

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

وقد بلغت القروض ذات سعر الفائدة المتغير ٤٨٠,٩٠٥,٦١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣١٩,٧٣٤,٣٦٤ جنيه مصري).

بلغت أرصدة السحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٣,٦٩٨,٤٢٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦٠,٤١٨,١٧٩ جنيه مصري)

وقد بلغت أرصدة أدون الخزائن في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٤٩,٥٩١,١١٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٠٦,٠١٤,١٢٤ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

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

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

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

ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

(ج) مخاطر السيولة

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

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٣٨,٦٠٤,٤٥٧	٤٩١,٤٥٢,٤٣٨	القروض وأوراق دفع طويلة الأجل
٦٠,٤١٨,١٧٩	٧٣,٦٩٨,٤٢٨	بنوك سحب على المكشوف
٣٩٩,٠٢٢,٢٣٦	٥٦٥,١٥٠,٨٦٦	إجمالي القروض
(٢٣٣,٣٠١,٤٣٤)	(٣١٣,٣٤٤,٠٥٢)	(يخصم) النقدية وأرصدة بالبنوك
١٦٥,٧٢١,٢٠٢	٢٥١,٨٠٦,٨١٤	صافي القروض
٨٢٥,٧٤٤,٩٠٦	١,١٧٤,٨٢٢,٥٣٥	حقوق الملكية
٩٩١,٤٦٦,١٠٨	١,٤٢٦,٦٢٩,٣٤٩	إجمالي رأس المال
١٧%	١٨%	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

يرجع الزيادة في نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال إلى زيادة القروض وأوراق دفع طويلة الأجل.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

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

٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

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

اضمحلال الأصول الغير ملموسة (علامة تجارية)

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

(٢) الأحكام الشخصية العامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتقارير المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٥ - الأصول الثابتة

٢٠١٤	٢٠١٥	مشروعات تحت	إنشاء	وحدات مكتبية	عدد وأثاث	وسائط نقل وانتقال	آلات	مباني	أراضي	التكلفة
الإجمالي	الإجمالي	التفصيل								
١,٠٥٣,٧٢٧,١٨٦	١,٣٠٢,٤٣٢,٣٧٠	١٩٧,٤٢٠,٧٨٩	٤٦,٤٤٢,١٣٦	٣٩,٣٤٦,١٤٩	١٣٠,٥١٤,٦١٧	٤٣٧,٧٢٤,٦٠	٣٥٨,٧٥٦,٨٨٨	٦٢,٢٢٦,٩٣١	الرصيد في ١ يناير	
٢٥٤,٦٦٧,٧٦٣	٣٦١,٧٦٧,٦١٠	٢٤٠,٤٩٢,٤٣٠	١٥,٦٧٠,٦٨٦	٧,٨٩٣,٤٩٥	٣٦,٠٧٢,٠٣٠	١٧,٠٥٧,٢٣١	٩٤,٥٤١	٤٤,٤٨٧,١٩٧	الإضافات	
-	-	(٢٨١,٩٠٤,٨٩٠)	١٩٨,٩٢٤	١١,٢٠٦,١٢٩	-	١٥١,١٨٦,٧٧٤	١١٩,٣١٣,٠٦٣	-	محلول من مشروعات	
(٥,٩٦٢,٥٧٩)	(٣١,٤٦٢,٠٦٣)	-	(٢,٨٨٧,٥١٦)	(٥٢٨,٦٦٩)	(٢٧,٦٤٧,٤٣٩)	(٣٢٢,٩٦١)	(٧٥,٤٧٨)	-	تحت التقييم	
١,٣٠٢,٤٣٢,٣٧٠	١,٦٣٢,٧٣٧,٩١٧	١٥٦,٠٠٨,٣٢٩	٥٩,٤٢٤,٢٣٠	٥٧,٩١٧,١٠٤	١٣٨,٩٣٩,٢٠٨	٦٣٥,٦٤٥,٩٠٤	٤٧٨,٠٨٩,٠١٤	١٠٦,٧١٤,١٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر	
									مجموع الإهلاك	
٢٢٧,٢٨٠,٦٥٤	٢٨٦,٥٦٢,٧٢٠	-	٢٥,٥٠١,٦٤١	٢٢,٩١٠,٧٩١	٦٢,٥٨٢,٠٥٥	١٣٢,٤٨١,٤٦١	٤٢,٥٣٥,٧٧٢	-	الرصيد في ١ يناير	
٢٣,٨٥١,٠٤٧	٧٦,٧٦٦,٤٨٧	-	٩,١٦٥,٥٢٥	٧,١٧٨,٠٣٦	١٧,٣٠١,٩٥٠	٢٨,٩١٤,٣٣٨	١٣,٧٠٦,٦٣٨	-	مصرف الإهلاك	
(٤,٥٦٨,٩٨١)	(٣٠,١٢١,٠٢٢)	-	(٢,٨٦٩,٢٢٦)	(٥١٩,٣٣٣)	(٦٦,٥٣١,٩٢٠)	(٢٠٠,٥٤٣)	-	-	إهلاك الاستحقاقات	
٢٨٦,٥٦٢,٧٢٠	٣٣٣,٢٠٨,١٨٥	-	٣١,٣٤٧,٩٤٠	٣٠,٠٦٩,٤٩٤	٥٤,٣٥٣,٠٨٥	١٦١,١٩٥,٢٥٦	٥٦,٢٤٢,٤١٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر	
١,٠١٥,٨٦٩,٦٥٠	١,٢٩٩,٥٢٩,٧٣٢	١٥٦,٠٠٨,٣٢٩	٢٨,٠٧٦,٢٩٠	٢٧,٨٤٧,٦١٠	٨٤,٥٨٦,١٢٣	٤٧٤,٤٥٠,٦٤٨	٤٢١,٨٤٦,٦٠٤	١٠٦,٧١٤,١٢٨	صافي القيمة المتبقية	
									في ٣١ ديسمبر	

• تتمثل الإضافات في بند الأراضي في أرض جديدة تم شرائها لإقامة مصنع جديد بمدينة السلاسل من أكتوبر وتم الحصول على الموافقة من هيئة المجتمعات العمرانية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٦ - الأصول غير الملموسة

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	أ - الأصول غير الملموسة غير محددة المدة
-	٣٠,٤٨٨,٠٦٥	ب - الأصول غير الملموسة محددة المدة
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٦١,٩٦٨,٧١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

علامة تجارية (هوهوز و توينكز و تايجر تيل)		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	التكلفة
-	٦٢,٨٦١,٩٨٩	الرصيد في أول العام
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	إضافات
		الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

حق المعرفة		
٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٣١,٤٣٠,٩٩٥	التكلفة
-	٣١,٤٣٠,٩٩٥	إضافات
		الرصيد في
-	(٩٤٢,٩٣٠)	مجمع الاستهلاك
-	(٩٤٢,٩٣٠)	مصرف الاستهلاك
-	٣٠,٤٨٨,٠٦٥	الرصيد
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٦١,٩٦٨,٧١٢	صافي القيمة الدفترية لحق المعرفة
		صافي القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة (أ+ب)

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة -- عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٦ - الأصول غير الملموسة (تابع)

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

متوسط مجمل الربح	٣٢%
معدل الخصم	١٩%
معدل النمو	٣%

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

ب) الأصول غير الملموسة محددة المدة - حق المعرفة

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

٧ - المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٨,٦٢٤,٥١٦	٩٦,٨٢٧,٣١٦	مواد خام وتغليف
٢١,٦٣٧,٨٦٩	٢٦,٤٣٦,٦٦٤	قطع غيار
٨,١٩٧,٣٠٩	١٠,١٧٧,٩٧٢	إنتاج تام
٣,٣٥٧,٨٩٨	٥,٨٨٧,١٤٩	مواد ومهمات
١,٤٤٣,١٦٥	١,٩٣٥,٤٦٤	إنتاج تحت التشغيل
١١٣,٢٦٠,٧٥٧	١٤١,٢٦٤,٥٦٥	الإجمالي
(٧٧٩,٠٠٠)	(٩٦٧,٠٩٤)	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
١١٢,٤٨١,٧٥٧	١٤٠,٢٩٧,٤٧١	الصافي

** خلال عام ٢٠١٥، يوجد مخزون راكد وبطيء الحركة بمبلغ ٧٣٨,٤٨٢ جنيه مصري (إيضاح ٢٥)، وتم استهلاك جزء من المخصص خلال الفترة بمبلغ ٥٥٠,٣٨٨ جنيه مصري.

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠,٥١٤,١٢٦	٦,٣٨٧,٩١٨	عملاء
١,٠١١,١٢١	٧٠٤,٥٦١	أوراق قبض
١١,٥٢٥,٢٤٧	٧,٠٩٢,٤٧٩	الإجمالي
(١٣٨,٧٨٥)	(٢٠,٥٥٦)	مخصص اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١١,٣٨٦,٤٦٢	٧,٠٧١,٩٢٣	الصافي

خلال العام، تم اعدام مخصص اضمحلال قيمة عملاء وأوراق قبض بمبلغ ١١٨,٢٢٨ جنيه مصري. ولم يتم تدعيم مخصص خلال ٢٠١٥.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٦,٩٣٨,٣٩٨	٤٣,٥٣٩,٤٩٢	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٣٢٠,٥٨٧	٩,٨٦١,٤٥٨	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣١٦,٩٦١	٤,٧٠٨,١٨٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٢٠,٣٧٣	٢,١٠٦,٢٢٩	تأمينات لدى الغير
٢٢٦,٢٩٧	٤٣١,١٦٩	اعتمادات مستنديه
١٨١,٩٩٤	٧٧,٧٨٧	سلف عاملين
٥١,٠٥١	٤٦,٩٣٥	إيرادات مستحقة
٥٤,٩٥٥,٦٦١	٦٠,٧٧١,٢٥٦	الإجمالي

١٠ - أذون الخزانة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٦,٣٢٥,٠٠٠	١٥١,٤٧٥,٠٠٠	أذون خزانة قيمة أسمية
(٢,٨٣٢,٠٦٧)	(٤,٨٣٠,٧٤٠)	إجمالي فوائد دائنة
١٠٣,٤٩٢,٩٣٣	١٤٦,٦٤٤,٢٦٠	المدفوع من أذون الخزانة
٢,٥٢١,١٩١	٢,٩٤٦,٨٥٤	الفوائد المحملة على قائمة الدخل
١٠٦,٠١٤,١٢٤	١٤٩,٥٩١,١١٤	رصيد أذون الخزانة

في ٨ سبتمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٣٢,٢٢٥,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,٢٥% تستحق في ١٢ يناير ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١,٠٨٩,٨٥٠ جنيه مصري.

في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة لدى أحد البنوك المصرية بقيمة اسمية ٣٦,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,٣٥% تستحق في ٢ فبراير ٢٠١٦، وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١,٠٨٢,٥٩٤ جنيه مصري.

في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,١٣% تستحق في ٢٣ فبراير ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٣٨٤,٢٣١ جنيه مصري.

في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة لدى أحد البنوك المصرية بقيمة اسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٨,٥% تستحق في ٢٣ فبراير ٢٠١٦، وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٢١٩,٥٦٠ جنيه مصري.

في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,١٠% تستحق في ٢٣ فبراير ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٧٥,٨٧٧ جنيه مصري.

في ١٥ ديسمبر ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,٠٨% تستحق في ٨ مارس ٢٠١٦ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٩٤,٧٤٢ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١١ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١٠,٩٦٠,٨٤٠	٢٦٠,٣٦٠,٨٤٠	ودائع بنكية
١٠,٨٦٨,١٠٥	٣٥,٥٩٢,٦٢٧	نقدية بالبنوك
١١,٤٧٢,٤٨٩	١٧,٣٩٠,٥٨٥	نقدية بالخرزينة
٢٣٣,٣٠١,٤٣٤	٣١٣,٣٤٤,٠٥٢	الإجمالي

بلغ متوسط سعر الفائدة علي الودائع بالجنيه المصري في ٢٠١٥ نسبة ٧,٥ % (٢٠١٤ : ٨,٥ %).

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

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣٣,٣٠١,٤٣٤	٣١٣,٣٤٤,٠٥٢	نقدية وأرصدة بالبنوك
(٦٠,٤١٨,١٧٩)	(٧٣,٦٩٨,٤٢٨)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٣)
١٧٢,٨٨٣,٢٥٥	٢٣٩,٦٤٥,٦٢٤	الإجمالي

١٢ - مخصصات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩,٠٣٤,٩٦٨	١٠,٩١٦,٧٠٠	الرصيد في أول العام
٥,٠١٤,١٤٥	٥,٤٨٩,٠٩٢	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٥)
(٣,١٣٢,٤١٣)	(٤٠٤,٩٣٨)	استخدام خلال العام
١٠,٩١٦,٧٠٠	١٦,٠٠٠,٨٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

١٣ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٠,٤١٨,١٧٩	٧٣,٦٩٨,٤٢٨	بنوك سحب على المكشوف
٦٠,٤١٨,١٧٩	٧٣,٦٩٨,٤٢٨	الإجمالي

تعتبر بنوك سحب على المكشوف جزءاً مكملًا لإدارة رأس المال العامل للمجموعة وتمويل رأس مالها العامل مقابل كفالات تضامنية وأذنيه من السادة مساهمي المجموعة. وقد بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ١١,٢٥ % في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ١١,٢٥ %).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٤ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٨,٦٢١,٩٠٦	١٥٢,٣٢٥,٨٥٢	دائنون تجاريون
٤٠,٧١٧,٧٧١	٤٥,٠٨٧,٤٩٤	أوراق دفع
٢٧,٨٣٠,٢٦٩	٣٧,١٣١,٢٦٦	مصرفات مستحقة
١٠,٦٠٠,٢١٤	٨,٦٣٩,٦١٧	أرصدة دائنة أخرى
١٢,١٣٩,٤٥٣	٧,٩٥٢,٩٥٣	ضرائب مستحقة
٤,٧١٥,٤٢٦	٢,٥٨٢,٤٥٣	عملاء - دفعات مقدمة
١,٢٣١,٢٣٠	١,٤٥٤,٢٢٨	دائنو توزيعات
٧٤,٩٢٢	٧٥,١١٨	تأمينات اجتماعية
٢٠٥,٩٣١,١٩١	٢٥٥,٢٤٨,٩٨١	الإجمالي

١٥ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٢,٠١٥,١٣٢	٨١,٥٨٨,١٣٩	الرصيد في أول العام
(٥٢,١٣٣,٧٠٠)	(٨١,٠٨٨,٦٧٣)	ضرائب دخل مسددة خلال العام
(٢,٨٣٦,٣٨٣)	(٣,٧٨٩,٩٢٤)	ضرائب خصم وإضافة
١١٧,٦٢٣,٤٠٤	٨٠,٧٤٣,٥٤٠	ضرائب دخل العام (إيضاح ٢٧)
(٣٢,١١٥,٠٠٠)	(٥٠,٨٥٠,٠٠٠)	ضرائب دخل - دفعات مقدمة
(١,٠٨٣,٨٨٠)	(١,٨٢١,٥٦٣)	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة (إيضاح ٢٦)
١١٨,٥٦٦	(٥٠٠,٠٠٠)	تسويات
٨١,٥٨٨,١٣٩	٢٤,٢٨١,٥١٩	الرصيد في آخر العام

١٦ - الجزء الجاري من التزامات طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
١١٥,١٩٠,٩٧٤	١٣٤,٦٨٨,٣٢٧	قروض قصيرة الأجل (إيضاح ٢٠)
٩,٩٨٥,٩٩٠	١٠,٥٤٦,٨٢٥	الجزء الجاري من أوراق دفع طويلة الأجل (إيضاح ٢١)
١٢٥,١٧٦,٩٦٤	١٤٥,٢٣٥,١٥٢	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٧ - رأس المال المدفوع

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

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بيركو ليمتد	١٥١,٦٥٤,١٥٠	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	%٤١,٨١٥
شركة إكسودير ليمتد	١٠١,٤٥٨,٩٥٠	٢٠,٢٩١,٧٩٠	%٢٧,٩٧٥
شركة أفريكا سامبا كورباتيف	١٠٨,٨٠٤,٤٥٠	٢١,٧٦٠,٨٩٠	%٣٠,٠٠٠
مساهمون آخرون	٧٦٣,٩٠٠	١٥٢,٧٨٠	%٠,٢١١
	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	%١٠٠

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

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

هذا وقد أصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد الطرح ٧٢,٥٣٦ موزعة 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 كورباتيف	٥٤,٤٠٢,٢٣٣	١٠,٨٨٠,٤٤٧	%١٥,٠٠٠
مساهمون آخرون	١٠٩,٥٦٨,٣٣٥	٢١,٩١٣,٦٦٧	%٣٠,٢١٠
	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	%١٠٠

١٨ - الاحتياطي القانوني

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٩ - حقوق الأقلية

الإجمالي	٢٠١٥	٢٠١٤	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي تقييم أصول	خسائر مرحلة
الرصيد في ١ يناير	١٢,٢٧١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٤٠,٥٦٦	(١٠,٣٤٩,٧٧٣)	١,٩٦٦,٧٩٣	٢,٢٦١,٩٥٠
حصة الأقلية في توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	(٨٩,١٧٣)
نصيب الأقلية في ربح / (خسارة) الشركات التابعة	-	-	-	-	٣,٦٥٣,٠٤٨	(٢٠٣,٥٧٩)
فروق تقييم أصول	-	-	(٢,٤٠٤)	-	(٢,٤٠٤)	(٢,٤٠٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٢,٢٧١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٣٨,١٦٢	(٦,٦٩٦,٧٢٥)	٥,٦١٧,٤٣٧	١,٩٦٦,٧٩٣

٢٠ - القروض

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
قروض	١٣٤,٦٨٨,٣٢٧	٢٤٦,٢١٧,٢٨٦	٤٨٠,٩٠٥,٦١٣	٢٠٤,٥٤٣,٣٩٠	٣١٩,٧٣٤,٣٦٤
	١٣٤,٦٨٨,٣٢٧	٢٤٦,٢١٧,٢٨٦	٤٨٠,٩٠٥,٦١٣	٢٠٤,٥٤٣,٣٩٠	٣١٩,٧٣٤,٣٦٤

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٤	الرصيد المستحق خلال سنة
١٢٠,٤٥٦,٧٦١	١٠٣,٨٦٦,٥٣٣	قروض مستحقة
١٤,٢٣١,٥٦٦	١١,٣٢٤,٤٤١	الإجمالي
١٣٤,٦٨٨,٣٢٧	١١٥,١٩٠,٩٧٤	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م"

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
القروض الأول	١٣,٠٥٧,٧٦٧	-	٢٦,٦٩٠,٨٨٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٩,١٩٠,٨٨٥
القروض الثاني	١٢,٦٤٥,٦١٣	-	٢٥,٤٩٥,٣١٢	١١,٦٦٦,٦٦٧	٣٧,١٦١,٩٧٩
القروض الثالث	١١,٨٣٠,٧٤٣	-	٢٣,٨٣٤,٨٧٠	١١,٦٦٧,٠٠٠	٣٥,٥٠١,٨٧٠
القروض الرابع	٢٠,٥٥٨,٦٧٠	٤٣,٧٤٩,٩٦٥	١٩,١٧٠,٧٩٥	٢٨,٧١٩,٨٨١	٤٧,٨٩٠,٦٧١
القروض الخامس	٣٤,٤٠٨,٨٤٧	١١٥,٣١١,٤١٧	٣,٤٧٢,٤١٩	١١٥,٦٨٩,٨٤٢	١١٩,١٦٢,٢٦١
القروض السادس	٢٠,٤٣٨,١٢٥	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
القروض السابع	١٦٢,٣٨٣	٨٩,٤٣١,٩٣٩	-	-	-
الصافي	١١٣,١٠٢,١٤٨	٣٢٠,٤٩٣,٣٢١	٩٨,٦٦٤,٢٨١	١٨٠,٢٤٣,٣٩٠	٢٧٨,٩٠٧,٦٧١

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٩,١٦٦,٥٣٣	١٠٠,١٦١,٥٢١	الرصيد المستحق خلال سنة
٩,٤٩٧,٧٤٨	١٢,٩٤٠,٦٢٧	فوائد مستحقة
٩٨,٦٦٤,٢٨١	١١٣,١٠٢,١٤٨	الإجمالي

القرض الأول

* تم الحصول على القرض الأول من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١١ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ١ فبراير ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثاني

* تم الحصول على القرض الثاني من أحد البنوك المصرية في أغسطس ٢٠١٢ وذلك بكفالة تضامنية مع شركة ديجما التجارية بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ١١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

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

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

القرض الثالث

* تم الحصول على القرض الثالث من أحد البنوك المصرية في مايو ٢٠١٣، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع القسط الأخير من القرض والبالغ ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري في ١٨ مايو ٢٠١٦ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الرابع

* تم الحصول على القرض الرابع من أحد البنوك المصرية في يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٦١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

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

الفائدة:

الفائدة ٢% على سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

القرض الخامس

* تم الحصول على القرض الخامس من أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٩٦,٥٠٧,٨٤٢ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٥,٥٦١,٩٥٠ يورو أوروبى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدى البنك المركزي كجزء من القرض.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ١٤٤,١٣٩,٢٧٠ جنيه مصري على ١٠ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٤,٤١٣,٩٢٧ جنيه مصري، يستحق أول قسط في ٢٦ يونيو ٢٠١٦ والقسط الأخير في ٢٦ يونيو ٢٠٢٠. كامل قيمة القرض والفوائد المستحقة تسدد للبنك بالجنيه المصري دون أي التزام على الشركة بسداد أي عملة أجنبية للبنك.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض السادس

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

شروط السداد:

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

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

القرض السابع

* تم الحصول على القرض السابع من أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٥، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري أو ما يعادله من العملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٣,٣١٢,٦٥٣ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٧,٨١١,٥٦٦ يورو أوروبي و ٤٥٣,٢٠٤ دولار أمريكي و ٤٨٨,٦٥٩ جنيه إسترليني حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدى البنك المركزي كجزء من القرض.

شروط السداد :

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

الفائدة :

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

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة ديجما للتجارة "ش.م.م"

البيان	٢٠١٥			٢٠١٤		
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
القرض الأول	-	-	-	٣,٦٥٦,٦٢٠	-	٣,٦٥٦,٦٢٠
القرض الثاني	٣,٧٣٣,٧٠٤	٣,٣٣٣,٣٣٤	٧,٠٦٧,٠٣٨	٣,٩٤٨,٧٥٠	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٠,٦١٥,٤١٧
القرض الثالث	٣,٦٣٧,٥٩٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦٣٧,٥٩٧	٢,٠٧٠,١٠٨	٨,٣٣٣,٣٣٣	١٠,٤٠٣,٤٤١
القرض الرابع	٧,٦٢٠,٢٧٤	١٤,٢٩٠,٦٣١	٢١,٩١٠,٩٠٥	-	-	-
الصافي	١٤,٩٩١,٥٧٥	٢٢,٦٢٣,٩٦٥	٣٧,٦١٥,٥٤٠	٩,٦٧٥,٤٧٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٧٥,٤٧٨

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
الرصيد المستحق خلال سنة	١٤,٠٩٥,٢٤٠	٨,٥٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	٨٩٦,٣٣٥	١,١٧٥,٤٧٨
	١٤,٩٩١,٥٧٥	٩,٦٧٥,٤٧٨

القرض الأول:

تم منح القرض الأول من أحد البنوك المصرية في سبتمبر ٢٠١٢، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة وبلغ رصيد القرض في ديسمبر ٢٠١٤ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. قامت شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من القرض البالغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على قسط واحد في ٣١ مارس ٢٠١٥.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة -- عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" (تابع)

القرض الثاني:

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

شروط السداد

تلتزم شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" بدفع مبلغ ٦,٦٦٦,٦٦٦ جنيه مصري علي ٤ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري ويتم استحقاق الأقساط بعد ١٢ شهر من إصدار القرض للشركة. يستحق أول قسط في ١ يناير ٢٠١٦ والقسط الأخير في ١٥ يوليو ٢٠١٧.

الفائدة

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

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثالث :

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

شروط السداد

تلتزم شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" بدفع مبلغ ٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري علي ٥ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري ويتم استحقاق الأقساط بعد ١٢ شهر من إصدار القرض للشركة. يستحق أول قسط في ٢٠ فبراير ٢٠١٦ والقسط الأخير في ٢٠ فبراير ٢٠١٨.

الفائدة

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

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

شركة ديجما للتجارة "ش.م.م" (تابع)

القرض الرابع:

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

شروط السداد

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

الفائدة

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا لصناعة الحلويات "ش.م.م"

البيان	٢٠١٥			٢٠١٤		
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
قروض	٦,٥٩٤,٦٠٤	٣,١٠٠,٠٠٠	٩,٦٩٤,٦٠٤	٦,٨٥١,٢١٥	٩,٣٠٠,٠٠٠	١٦,١٥١,٢١٥
الصافي	٦,٥٩٤,٦٠٤	٣,١٠٠,٠٠٠	٩,٦٩٤,٦٠٤	٦,٨٥١,٢١٥	٩,٣٠٠,٠٠٠	١٦,١٥١,٢١٥

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
الرصيد المستحق خلال السنة	٦,٢٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	٣٩٤,٦٠٤	٦٥١,٢١٥
الإجمالي	٦,٥٩٤,٦٠٤	٦,٨٥١,٢١٥

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

طريقة السداد:

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠ - القروض (تابع)

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

الفائدة على القرض:

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

القيمة العادلة:

القيمة العادلة للقرض تعادل تقريباً القيمة الدفترية.

٢١ - أوراق دفع طويلة الأجل

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

الجزء الجارى من أوراق الدفع طويلة الأجل

٢٠١٤		٢٠١٥	
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	١٠,٥٤٦,٨٢٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥

أقل من سنة (إيضاح ١٦)

أوراق دفع طويلة الأجل

٢٠١٤		٢٠١٥	
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع
٨,٨٨٤,١٠٣	١٠,٥٤٦,٨٢٥	-	-
٨,٨٨٤,١٠٣	١٠,٥٤٦,٨٢٥	-	-

أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
الإجمالى

وقد بلغت قيمة الفوائد المستحقة على أوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,١٣١,٣١٨ جنيه مصرى (٢٠١٤: ١,٧٣١,٧٩٨ جنيه مصرى) تم تحميلها على قائمة الدخل كمصروفات تمويلية (إيضاح ٢٦).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

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

إهلاك الأصول الثابتة	اقتناء شركة ديجما للتجارة	الإجمالي
٦٦,١٢٠,٠١٠	٤,٢٩٧,٠٦٤	٧٠,٤١٧,٠٧٤
٩,٢٤٧,٥٢٣	(٢٤٠,٤٢٣)	٩,٠٠٧,١٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤		
محمل علي قائمة الدخل		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
٧٥,٣٦٧,٥٣٣	٤,٠٥٦,٦٤١	٧٩,٤٢٤,١٧٤
١٥,٣٥٢,٥٥١	(٢٤٠,٤٢٣)	١٥,١١٢,١٢٨
و ١ يناير ٢٠١٥		
المحمل علي قائمة الدخل		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
٩٠,٧٢٠,٠٨٤	٣,٨١٦,٢١٨	٩٤,٥٣٦,٣٠٢

نظراً لطبيعة النظام الضريبي في مصر، فمن المرجح تغيير الخسائر الضريبية عند الفحص من قبل مصلحة الضرائب ولذا لم تقم الإدارة بالاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فيما عدا الاعتراف بما يعادل الربح الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢٣ - التزامات مزايا العاملين

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

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

المبالغ المعترف بها في تاريخ المركز المالي تتمثل في التالي:

٢٠١٥	
٢,٥٣٣,٢٠٣	القيمة الحالية للالتزامات
٢,٥٣٣,٢٠٣	الالتزامات بالميزانية

بيان حركة الالتزامات الواردة بالميزانية:

٢٠١٥	
-	رصيد أول الفترة / العام
٢,٥٣٣,٢٠٣	الإضافات خلال الفترة / العام
٢,٥٣٣,٢٠٣	رصيد آخر الفترة / العام

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٣ - التزامات مزايا العاملين (تابع)

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل تمثل في التالي :

التكلفة الحالية للخدمة:

٢٠١٥	
-	تكلفة الفوائد
٢,٥٣٣,٢٠٣	تكلفة الخدمة المستحقة
٢,٥٣٣,٢٠٣	الإجمالي

٢٤ - إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٦٧١,٢١٩	١٣,١٠٢,٦٩٨	أرباح بيع أصول ثابتة
٣,١١٧,٨٩٤	٥,٦٣٤,٣٠٣	إيرادات أخرى
٥,٢٣٨,٢٤٨	٤,٩٤٠,٧٦٢	بيع مخلفات إنتاج
٨,٠٧١,٩٢٦	٤,٨٢٩,٩٥١	أرباح حوافر تصدير
٢,٤٦٦	-	إيرادات استثمارات في صندوق أصول
١٨,١٠١,٧٥٣	٢٨,٥٠٧,٧١٤	الإجمالي

٢٥ - مصروفات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٠١٤,١٤٥	٥,٤٨٩,٠٩٢	مخصصات أخرى (إيضاح ١٢)
-	-	مخصص التزامات مزايا عاملين (إيضاح ٢٣)
٥٣٢,٣٢٥	٧٣٨,٤٨٢	مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٧)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مصروفات أخرى *
١٥,٥٤٦,٤٧٠	٨,٧٦٠,٧٧٧	الإجمالي

* إيماناً من المجموعة بدورها في دعم الاقتصاد الوطنى فقد تم دعم صندوق تحيا مصر بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٦ - إيرادات / (تكاليف) التمويل - بالصفافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢,١٨٠,٤٦٢	٢٧,٦٤٨,٦٥٦	فوائد دائنة
٥,٩٢٣,٩٩٢	١,٤١٤,٠١٦	أرباح تقييم فروق عملة
١,٠٨٣,٨٨٠	١,٨٢١,٥٦٣	فوائد دائنة - ضرائب دفعات مقدمة (إيضاح ١٥)
(١,٧٣١,٧٩٨)	(١,١٣١,٣١٨)	فوائد أقساط أراضي
(٢٣,٤٣٥,١٤٠)	(٣٢,٣٦٦,٨٤٥)	فوائد مدينة
٤,٠٢١,٣٩٦	(٢,٦١٣,٩٢٨)	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٧ - ضرائب الدخل

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١١٧,٦٢٣,٤٠٤	٨٠,٧٤٣,٥٤٠	ضريبة دخل العام (إيضاح ١٥)
٩,٠٠٤,٦٩٦	١٥,١٠٩,٧٢٤	ضرائب الدخل المؤجلة
١٢٦,٦٢٨,١٠٠	٩٥,٨٥٣,٢٦٤	الإجمالي
٤٠٩,٩٨٢,٧٣٢	٤٦٦,٧٦١,٩٠١	صافي ربح العام قبل الضرائب
١٢٢,٦٩٤,٨١٩	١٠٥,٠٢١,٤٢٨	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السائدة
١٢٢,٨٩٤,٨١٩	١٠٥,٠٢١,٤٢٨	قيمة الضريبة
٢,٥٩٥,٥٥٧	١,٩٧١,١٧٥	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٤٧٨,٩٥١)	-	التأثير الضريبي لإيرادات غير خاضعة للضريبة
١,٦١٦,٦٧٥	٣,٨٢٧,٩٤٧	تسويات ناتجة عن تغيير المعدل الضريبي
-	(١٤,٩٦٧,٢٨٦)	خسائر مرحلة متعلقة بأصول ضريبية مؤجلة غير مثبتة
١٢٦,٦٢٨,١٠٠	٩٥,٨٥٣,٢٦٤	ضريبة الدخل

٢٨ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح العام بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام بعد استبعاد نصيب العاملين في توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك وفقاً لحساب التوزيع المقترح من مجلس الإدارة وقد تم استبعاد نصيب العاملين في توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وفقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين حيث إنه لم يكن هناك حساب توزيع مقترح من مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٩٦ جنيه مصري (٢٠١٤ : ٠,٧٢ جنيه مصري).

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦١,٥٢٣,٩٦١	٣٤٧,٣٥٦,٣٧١	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة (إيضاح ١٧)
٠,٧٢	٠,٩٦	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى المجموعة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة -- عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٩ - قائمة المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,١٩٠,٥٥٨,٤٧٠	١,٣٤٩,٤٧٩,٢٧٤	تكلفة المبيعات
٢٠٥,٧٨٥,٥٩٤	٢٧٦,٤٣٥,٤٠٣	مصروفات البيع والتسويق
١١٨,٨١١,٢٦٩	١٤٩,٨١١,٠٩٨	مصروفات عمومية وإدارية
١,٥١٥,١٥٥,٣٣٣	١,٧٧٥,٧٢٥,٧٧٥	
٩٦٠,٨٣٦,٨١٩	١,٠٦٨,٨٧٠,٥٢٦	مواد خام مستخدمة
٢٧٢,٣١٩,٨٣٦	٣٠٥,٤٧١,٢٠١	أجور ومرثبات
٧٣,٢١٢,٣٦٥	١٠٨,٧١٤,٣٤٢	إعلانات وتسويق
٦٣,٨٥١,٠٤٧	٧٦,٧٦٦,٤٨٧	الإهلاك
٣٢,٩١٣,٣٥١	١٩,٠٠٥,١٩٤	مصروفات سيارات
٢٤,٦٠٤,١٧٠	٣٩,٩٥٣,٩٥٩	غاز، مياه وكهرباء
٢٢,١٧١,٣٨٢	٣٨,٩٤١,٩٦٠	مصروفات أخرى
٣٩,٩٢٩,٠٣٢	٤٥,٧٠٨,٢٣٩	مزاياء عاملين
١٧,٢٢٩,٢٦٩	٢٠,٥٣٧,٧٠٨	مصروفات انتقال
١٠,٢٢٥,٧٣٢	٢١,٣٤٧,٧٠٨	مصروفات صيانة
٨,٥١٥,٠٥٠	١٠,٤٩٥,٠٨١	مواد استهلاكية
٣,٦٨١,٤٣٦	٤,٥٩٣,٦٠٢	مشتريات بضائع بغرض البيع
٣,٣٢٦,٢١٩	٣٤,٣٢٠,٩٩٩	إيجارات
١,٨٩٣,٠٤١	١,٦٧٧,٩٦٩	اتأوة
(١٩,٥٥٣,٤١٦)	(٢٠,٦٧٨,٧٣٨)	التغير في المخزون
١,٥١٥,١٥٥,٣٣٣	١,٧٧٥,٧٢٥,٧٧٥	إجمالي المصروفات

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣١ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

للمجموعة معاملات مع أطراف ذات علاقة وتتمثل فيما يلي :

١ - شركة شبييتا بارتيسيبيشن

تحصل شركة شبييتا بارتيسيبيشن على ٠,٥% من صافي المبيعات الشهرية للييك رولز ومولتو كرواسون وبحد أقصى ١٥٠,٠٠٠ يورو سنوي وذلك مقابل استخدام حق المعرفة الخاصة بشركة شبييتا بارتيسيبيشن.

وقد بلغت قيمة الإتاوة المدفوعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٢٣,٢٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٧٢٣,٠٤٩ جنيه مصري). وقد تم اعتبار شركة شبييتا بارتيسيبيشن طرف ذو علاقة حيث أنها تمتلك شركة ايكسودير المحدودة والتي تمتلك ١٢,٩٧% من أسهم شركة إيديتا للصناعات الغذائية.

٢ - أعضاء الإدارة العليا

قامت المجموعة بسداد ٦١,٩٦٩,٩٣٦ جنيه مصري كمرتبات ومزايا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٤٧,٦٥٤,٤٦٦ جنيه مصري) لأعضاء الإدارة العليا.

٣٢ - الموقف الضريبي

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

فيما يلي الموقف الضريبي للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

أولاً - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

١ - الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

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

ب - الضريبة على المرتبات

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

ج - ضريبة المبيعات

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

د - ضريبة الدمغة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٢ - الموقف الضريبي (تابع)

ثانياً - شركة ديجما للتجارة

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

ثانياً : ضريبة الممتلكات

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

ثالثاً : ضريبة الدمغة على المحررات

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

رابعاً : ضريبة المبيعات

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

ثالثاً - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

ثانياً : ضريبة الممتلكات

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

ثالثاً : ضريبة الدمغة على المحررات

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٣ - الالتزامات المحتملة

(أ) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

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

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية. وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ٢٢,٦٤٩,٣٢٩ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ٢٤,٤٢٢,٩٠١ جنيه مصري).

(ب) شركة ديجما للتجارة

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، توجد التزامات على الشركة في صورة خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية. لا يوجد رصيد للجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ٩١٣,٨٦٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤٥٣,٩٣٤ جنيه مصري).

(ج) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

توجد التزامات محتملة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقد بلغ رصيد الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وخطابات الاعتماد الممنوحة للشركة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ١,٢٢٠,٦١٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١,١٨٥,٩٧١ جنيه مصري).

٣٤ - الارتباطات الرأسمالية

يوجد ارتباطات رأسمالية لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ١١٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري نظير بناء مصنع جديد تابع لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م".