

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الصفحة	المهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	الميزانية المستقلة الدورية
٣	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٣٣-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يلم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أمور هامة أخرى

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على الاستنتاج وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح (٢٢) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة، لم تقم الشركة بإصدار قوائم مالية منقحة طبقاً لمعايير المراجعة المصرية أو تم إجراء فحص محدود لها طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وبالتالي فإن أرقام المقارنة لكل من قوائم الدخل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لم يتم مراجعتها أو إجراء فحص محدود لها. مع الأخذ في الاعتبار أن أرقام المقارنة في الميزانية تمثل أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي سبق مراجعتها وأصدر عنها تقرير غير متحفظ بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.

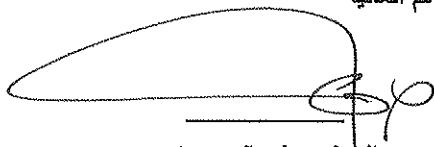
أحمد جمال حمد الله العتريس
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٨٧٨٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٦
منصور وشركاهم برابيس وترهاوس كوبرز

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠١٥

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
849.701.616	964.125.646	5	الأصول الثابتة
68.618.658	162.597.332	6	الأصول غير الملموسة
87.692.662	87.692.662	7	استثمارات في شركات تابعة
1.006.012.936	1.214.415.640		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
96.358.297	121.021.177	8	المخزون
3.869.700	3.444.640	9	عملاء وأوراق قبض
44.245.220	54.068.892	10	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
39.061.691	37.819.516	11	المستحق من شركات ذات علاقة
86.093.095	85.398.253	12	أذون الخزانة
155.606.250	139.461.838	13	نقدية وأرصدة بالبنوك
425.234.253	441.214.316		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
8.227.379	10.196.266	14	مخصصات
56.922.262	99.570.842	15	بنوك سحب على المكشوف
179.215.216	190.961.646	16	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
	3.504.325	17	المستحق إلى شركات ذات علاقة
69.739.367	20.377.428	18	التزامات ضرائب الدخل الجارية
108.650.271	157.958.188	19	الجزء الجارى من الالتزامات طويلة الأجل
422.754.495	482.568.695		إجمالي الالتزامات المتداولة
2.479.758	(41.354.379)		(عجز) / صافى رأس المال العامل
1.008.492.694	1.173.061.261		إجمالي الاستثمار
			يتمثل في :
			حقوق الملكية
72.536.290	72.536.290	20	رأس المال المدفوع
29.203.540	29.203.540	21	الاحتياطي القانوني
655.844.850	747.301.488		الأرباح المرحلة
757.584.680	849.041.318		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
180.243.390	239.863.461	22	قروض طويلة الأجل
8.884.102	9.449.762	23	أوراق الدفع طويلة الأجل
61.780.522	74.706.720	24	التزامات ضريبية مؤجلة
250.908.014	324.019.943		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
1.008.492.694	1.173.061.261		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 إلى صفحة 33 تمثل جزء متمم للقوائم المالية



المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / شريف فتحي
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

القاهرة في 12 أغسطس 2015
تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
لم تفحص فحصاً محدوداً	٢٠١٥	لم تفحص فحصاً محدوداً	٢٠١٤		
٨٧٩,٦٣٠,٥٠٧	٧٦٩,٥٠٠,٤١٣	٤٢٨,٥٧٧,٦٤٨	٣٨١,٤٤٣,٧٤١		المبيعات
(٦٠٧,٩٧٩,٩٦٩)	(٥٣٧,٧١٥,٢٠٨)	(٣٠٢,٧٣٥,١٠٤)	(٢٦٦,٣٦٤,٧٧٩)	٢٠	تكلفة المبيعات
٢٧١,٦٥٠,٥٣٨	٢٣١,٧٨٥,٢٠٥	١٢٥,٨٤٢,٥٤٤	١١٥,٠٧٨,٤٦٢		مجمول الربيح
(٦٣,٤٦٦,٦٧٨)	(٣٧,٠٦٧,٢٤٢)	(٣٠,٣٢٨,٧٥٣)	(٢٠,٢٣١,١٠٣)	٢٠	مصروفات البيع والتسويق
(٥٩,٣٨٩,٣٧٠)	(٣٧,٦٢٤,٦٧٩)	(٣٠,٨٠٦,٥٤٠)	(١٩,٩٨١,٤٣١)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
٧,٥٦٢,٢٥١	١٠,٠٦٩,٣٨٥	٦,١٩٤,٠٧٦	٨,٠٤٠,٠٢٣	٢٥	إيرادات أخرى
(٢,٠١٦,٢٦٧)	(٢,٨٠٧,٢٥٩)	(١,٠٧٨,٧٦٧)	(١,٣٧٥,٠٠٠)	٢٦	مصروفات أخرى
١٥٤,٣٤٠,٤٧٤	١٦٤,٣٥٥,٤١٠	٦٩,٨٢٢,٥٦٠	٨١,٥٣٠,٩٥١		أرباح التشغيل
(٧٦٤,٨٥٥)	(٣,٧٩٨,٨٠٦)	(٦,٨٣٩,٦٧١)	(١,٢٤٢,٥٦١)	٢٧	تكاليف التمويل - الصافي
-	٤٤,٤٩٧,٦٤٦	-	-		توزيعات استثمارات في شركات تابعة
١٥٣,٥٧٥,٦١٩	٢٠٥,٠٥٤,٢٥٠	٦٢,٩٨٢,٨٨٩	٨٠,٢٨٨,٣٩٠		الربح قبل الضرائب
(٤٦,٦٦٤,٣٨٠)	(٤٨,١٦٦,٩٨٢)	(١٩,١٩٦,٠٦٠)	(٢٨,٠٩٩,٩٢٩)	٢٨	ضرائب الدخل
١٠٦,٩١١,٢٣٩	١٥٦,٨٨٧,٢٦٨	٤٣,٧٨٦,٨٢٩	٥٢,١٨٨,٤٦١		صافي ربح الفترة
٠,٢٩٥	٠,٤٣٣	٠,١٢١	٠,١٤٤	٢٩	نصيب السهم الأساسي والمخفض

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٣ تمثل جزءاً متمم للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الإجمالي	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤,٥٠٧,٢٥٨	٥٣٩,١٣٦,١٩٠	٦٢٦,١٧٩,٧٣٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	-	(١٦٢,٥٢٠,٧٠٦)	(١٦٢,٥٢٠,٧٠٦)	توزيعات أرباح عام ٢٠١٣
-	-	١٥٦,٨٨٧,٢٦٨	١٥٦,٨٨٧,٢٦٨	صافي ربح الفترة
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤,٥٠٧,٢٥٨	٥٣٣,٥٠٢,٧٥٢	٦٢٠,٥٤٦,٣٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٢٩,٢٠٣,٥٤٠	٦٥٥,٨٤٤,٨٥٠	٧٥٧,٥٨٤,٦٨٠	٢٠١٤ (لم تفحص فحوصاً محدوداً)
-	-	(١٥,٤٥٤,٦٠١)	(١٥,٤٥٤,٦٠١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	١٠٦,٩١١,٢٣٩	١٠٦,٩١١,٢٣٩	و ١ يناير ٢٠١٥
-	-	٧٤٧,٣٠١,٤٨٨	٨٤٩,٠٤١,٣١٨	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٢٩,٢٠٣,٥٤٠	٧٤٧,٣٠١,٤٨٨	٨٤٩,٠٤١,٣١٨	صافي ربح الفترة
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٢٩,٢٠٣,٥٤٠	٧٤٧,٣٠١,٤٨٨	٨٤٩,٠٤١,٣١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

لم تفحص فحوصا محدودا	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٥,٠٥٤,٢٥٠	١٥٣,٥٧٥,٦١٩			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				ربح الفترة قبل الضرائب
				تعديلات:
٢,٨٠٧,٢٥٩	٢,٠١٦,٢٦٧	٢٦		مخصصات
٨٦٤,٠٠٠	٥٦٥,٦٦٠	٢٧		فوائد أقساط أراضي
١٠,٤٧٩,٤٣١	١١,٢٢٥,٧٧٧	٢٧		فوائد مدينة
(٨,٩٥٢,٧٧١)	(١٠,٥٤٦,٠٦٥)	٢٧		فوائد دائنة
٢٢,٤٢٣,٦٨٢	٢٥,٦٦٥,٨٦٢	٥		إهلاك أصول ثابتة
-	٣١٤,٣١٠	٦		استهلاك قيمة أصول غير ملموسة (حق المعرفة)
(٩٠,٥٣٤)	(٤,٨٢٣,٩٦٢)	٢٥		أرباح بيع أصول ثابتة
٢٣٢,٥٩٥,٣١٧	١٧٧,٩٨٢,٤٦٨			أرباح النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
				التغيير في رأس المال العامل
(٢٠,٤٦٠,٥٨٢)	(٢٤,٦٦٢,٨٨٠)			مخزون
١,٦٨٣,٥٤١	٤٢٥,٠٦٠			عملاء وأوراق قبض
(٢٧,٤٤٩,٦٣٨)	(٩,٨٢٣,٦٧٢)			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٩١,٥٥٩	١,٢٤٢,١٧٥			المستحق من شركات ذات علاقة
٢٤,٢٥١,٣١٥	٣,٥٠٤,٣٢٥			المستحق إلى شركات ذات علاقة
٨,٧٠٢,٣٥٩	١٥,٠٢٦,١٩٠			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٠٥٤,٤٥٠)	(٤٧,٣٨٠)			استخدام مخصصات
٢٢١,٨٥٩,٤٢١	١٦٣,٦٤٧,٢٨٦			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٤٧٩,٤٣١)	(١١,٢٢٥,٧٧٧)			فوائد مدفوعة
(٤٨,٥٠١,٤١٤)	(٨٣,١٠٠,١٢١)			ضرائب الدخل المدفوعة
١٩٢,٨٧٨,٥٧٦	٦٩,٣٢١,٣٨٨			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,١٧٠,٩٣٤)	(١٤٠,٥٢٤,٣٦٦)	٥		شراء أصول ثابتة
-	(٩٤,٢٩٢,٩٨٤)			شراء أصول غير ملموسة
١٤٣,١٢٤	٥,٢٦٨,٤٣٦			المحصل من بيع أصول ثابتة
٨,٩٥٢,٧٧١	١٠,٥٤٦,٠٦٥			فوائد محصلة
- ١,٩٧٥,٤٧٦	٦٩٤,٨٤٢			أدون خزنة
(٢١,٠٩٩,٥٦٣)	(٢١٨,٣٠٨,٠٠٧)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥,٢٩٦)	-			مدايد ضرائب مبيعات على الآلات
(١١٢,٦١٩,٨١٦)	(١٥,٤٥٤,٦٠١)			توزيعات أرباح مدفوعة **
(٤٩,١٥٢,١٥٩)	(٣٥,٨٢٣,٢٦٧)			مدايد قروض
٦٠,٩٦٨,٨٦٥	١٤١,٤٨١,٤٩٥			تدفقات من القروض
(١٠٠,٨٢٨,٤٠٦)	٩٠,١٩٣,٦٢٧			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٠,٩٥٠,٦٠٧	(٥٨,٧٩٢,٩٩٢)			صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
٩١,٦١٦,٣٤٧	٩٨,٦٨٣,٩٨٨			النقدية وما في حكمها أول العام
١٣٢,٥٦٦,٩٥٤	٣٩,٨٩٠,٩٩٦	١٣		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

** خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تم استبعاد مبلغ ٤٩,٩٠٠,٨٨٩ جنية من التغيير في بند دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى مقابل استبعاد نفس المبلغ من التغيير في بند توزيعات الأرباح حيث انها معاملته غير نقدية.

١ - مقدمة

تأسست شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة 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 بإنتاج وتصنيع كافة المواد الغذائية وتعبئتها وتغليفها وتصنيع وإنتاج وتعبئة العصائر والمربات والمنتجات والوجبات الجاهزة والجافة من العجائن والمصنعة من الدقيق ومنتجات الألبان واللحوم والخضار والفاكهة والشيكرولاته والكريمة الطبيعية والنباتية وغيرها من الأغذية بكافة توليفاتها اللازمة لذلك.

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٢ أغسطس ٢٠١٥.

٢ - السياسات المحاسبية

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

١ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

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

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية. وقد أعدت الشركة أيضاً القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة) طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وقد تم تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً في القوائم المالية المجمعة وهي الشركات التي تمتلك فيها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة أكثر من نصف حقوق التصويت أو لديها القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويمكن الحصول على القوائم المالية المجمعة للمجموعة من إدارة الشركة. ويتم عرض الاستثمارات في شركات تابعة في هذه القوائم المالية المستقلة ومحالبتها محاسبياً بالتكلفة.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة أن يقرعوا مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة، عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للمجموعة وعن نتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

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.

الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(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.

ج - 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 سنة
الآلات ومعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
عدد وأدوات	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٥-٤ سنوات

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقعة استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقعة 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 رسالتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل، وتلك 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.

تظهر مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال المحقق، وتتضمن التكلفة كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام. ويتم تحديد الإهلاك لهذه الأصول بنفس أسس إهلاك الأصول الثابتة عندما يمكن استخدام هذه الأصول.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الغير ملموسة

تظهر الأصول الغير ملموسة (العلامة التجارية) والتي ليس لها أعمار افتراضية محددة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها خسائر اضمحلال. 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 أعمار افتراضية محددة، و يتم استهلاك حقوق المعرفة على ٢٥ سنة

هـ - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

١ - الأصول غير المالية التي ليس لها عمر إنتاجي محدد

الأصول التي ليس لها عمر إنتاجي محدد (الأصول غير الملموسة - العلامة التجارية) لا تخضع للإهلاك 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.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المستترف 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.

٢ - الأصول غير المالية التي ليس لها عمر إنتاجي محدد

يتم فحص الأصول الثابتة والأصول الغير مالية الأخرى التي ليس لها عمر إنتاجي محدد لتحديد قيمة خسائر اضمحلال القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها. ويعترف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها، والتي تمثل صافي القيمة العادلة مطروحاً منها تكلفة البيع للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى. ولاغراض تقدير قيمة اضمحلال في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المستترف 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.

و - الاستثمارات في شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة أكثر من ٥٠% من حقوق التصويت أو يكون للشركة تأثير جوهري على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات. وتظهر هذه الاستثمارات في القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة. وتتطلب طريقة التكلفة إثبات الاستثمار في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء ويثبت الإيراد من الاستثمار في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها.

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 الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بتلك الاستثمارات حتى تاريخ استحقاقها. ويتم إعادة تقييم كل المجموعة على أنها متاحة للبيع إذا قامت الشركة ببيع مبلغ هام من الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق باستثناء حالات الضرورة.

يتم إثبات الأولى للاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق لها بالقيمة العادلة التي تمثل القيمة الإسمية مضاف إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم قياسها لاحقاً 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 أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المتحرك. وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد والأجور المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج (على أساس معدلات التشغيل المعتادة)، ولا تتضمن تكلفة الاقتراض.

ويتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للالتزام والمصروفات البيعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض قيمة المخزون الراكد أو بطيء الحركة أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.

ط -

الأصول المالية

أولاً - التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها:

- ١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة).
- ٢ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- ٣ - الإقراض والمديونيات.

١ -

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم اقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب. يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية. الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة وذلك عندما يكون من المتوقع تسويتها في خلال ١٢ شهر وإلا يتم تبويبها كأصول غير متداولة.

٢ -

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل التحديد وتاريخ الاستحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويستثنى من هذا التصنيف ما تم الاعتراف بها أولاً على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تصنيفه أولاً على أنه متاح للبيع وما ينطبق عليه تعريف الإقراض والمديونيات.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية (تابع)

٣ - الإقراض والمديونيات:

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. تتضمن هذه المجموعة أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

ثانياً - القياس والقياس اللاحق :

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.
- في تاريخ المركز المالي، يعاد قياس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة. ويتم قياس الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
- يتم تحميل قائمة الدخل بأرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك في السنة المالية التي تحققت فيها. ويتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات التوزيعات من الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٥ - المدينون التجاريون وأوراق القبض

يتم إثبات 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 الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي 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.

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 بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

ك - النقدية وما في حكمها

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاث أشهر من تاريخ الإيداع، ناقصاً أرصدة بنوك سحب على المكشوف.

يتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة في الميزانية.

ل - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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 بالفارق 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 إنتاج 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 أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

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

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم احتساب ضرائب الدخل عن الفترة طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال القرارات 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 تستدد 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 المستقلة.

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

س - مزايا العاملين

(١) لائحة الاشتراكات المحددة

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٢) 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

ص - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع من خلال النشاط الاعتيادي للشركة 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 الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة 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 الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى التجار وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها. لا تتضمن المبيعات إلى التجار عنصر تمويل نظراً لقصر الفترة الانتمائية.

(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 المتوقعة 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 الشركة سوف تستحق هذا الدعم وتوافر كافة الشروط اللازمة للحصول على هذا الدعم والذي يتم الاعتراف به ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ق - توزيعات الأرباح

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

ر - الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف عقود الإيجار كإيجارات تشغيلية عندما تظل معظم المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر. ويتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار 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 تتسجم 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 ولم يتم إجراء فحص محدد طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) لكل من قائمة الدخل، المستقلة قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة، قائمة قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١)

عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة 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 الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

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

(١) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. 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	يونيو ٢٠١٥			
	الصافي	الالتزامات	الأصول	
(١٠٨,١١٤,٢٨٥)	(٧٥,٢٤٧,٠٣١)	(١٠١,١٤٣,٣٨٩)	٢٥,٨٩٦,٣٥٨	يورو
(١٦,٨٢٩,٤٥٢)	(٢٠,٠٣٤,٧٣١)	(٣٢,٤٨٨,٥٤٣)	١٣,٤٥٣,٨١٢	دولار أمريكي

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات جوهرية 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 الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل، القروض طويلة الأجل بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر تأثير التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة، وقد بلغت القروض ذات سعر الفائدة المتغير ٢٨٧,٨٣٥,٦٥٩ جنيه مصري (٢٠١٤: ٢٧٨,٩٠٧,٦٧١ جنيه مصري).

بلغت أرسدة السحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٩٩,٥٧٠,٨٤٢ جنيه مصري (٢٠١٤: ٥٦,٩٢٢,٢٦٢ جنيه مصري)

وقد بلغت الأصول المالية المعرضة للتغير في أسعار الفائدة ١٢١,٨٦٠,٨٤٠ جنيه مصري (٢٠١٤: ١٥٢,٤٦٠,٨٤٠ جنيه مصري).

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	ودائع لأجل - جنيه مصري
١٥٢,٤٦٠,٨٤٠	١٢١,٨٦٠,٨٤٠	
١٥٢,٤٦٠,٨٤٠	١٢١,٨٦٠,٨٤٠	

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

يتشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين 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 تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. وتمثل مبيعات الشركة إلى موزع رئيسي (شركة ديجما للتجارة وهي شركة تابعة) والتي تمثل ٩٢% من إجمالي مبيعات الشركة. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

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

تقوم إدارة الشركة 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 الشركة.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والدائرون التجاريون وأوراق الدفع قصيرة وطويلة الأجل وبنوك سحب على المكشوف المكتشف مخصصاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	30 يونيو ٢٠١٥	
٢٨٧,٧٩١,٧٧٣	٣٩٧,٢٨٥,٤٢١	القروض وأوراق دفع طويلة الأجل
١٥٠,٧٨٤,٥٢٨	١٥٤,٦٥٧,٠٠٤	دائرون تجاريون وأوراق دفع قصيرة الأجل
٥٦,٩٢٢,٢٦٢	٩٩,٥٧٠,٨٤٢	بنوك سحب على المكشوف
٤٩٥,٤٩٨,٥٦٣	٦٥١,٥١٣,٢٦٧	إجمالي القروض ودائرون تجاريون وأوراق دفع
(١٥٥,٦٠٦,٢٥٠)	(١٣٩,٤٦١,٨٣٨)	يخصم: النقدية وأرصدة بالبنوك
٣٣٩,٨٩٢,٣١٣	٥١٢,٠٥١,٤٢٩	صافي القروض
٧٥٧,٥٨٤,٦٨٠	٨٤٩,٠٤١,٣١٨	حقوق الملكية
١,٠٩٧,٤٧٦,٩٩٣	١,٣٦١,٠٩٢,٧٤٧	إجمالي رأس المال

%٢١

% ٢٨

نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

ترجع الزيادة في نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال إلى الزيادة في القروض ودائرون تجاريون وأوراق الدفع.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

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

لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبنيّة على أحوال السوق في تاريخ كل ميزانية. تستخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأداة المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثل القيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي تاريخ الميزانية كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها.

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

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

اضمحلال الأصول للغير ملموسة (علامة تجارية)

تقوم إدارة الشركة 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 الشركة لتطورات السوق في المستقبل وذلك بإعداد خطة عمل من ٥ سنوات على الأكثر باستخدام معدل نمو وسعر الخصم المناسب.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المستعملة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٥ - الأصول الثابتة	الأرض	مباني	أثاث ومعدات	وسائل نقل والتكاليف	صندوق أدوات	إثبات ومعدات مكتبية	مشتريات تحت التقييم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الإجمالي
المستقلة									
الرصيد في ١ يناير	٦٢,٢٢٦,٩٣١	٢٨١,٥١٠,٣٩٧	٤٢٤,٨٢٧,٦٣٧	٣٢,٠٤٧,٥٢٥	٣٧,٧٢٠,٣٧٩	٣٤,٦٩١,٦١٢	١٩٦,٧٣٥,٧١٢	١,٠٦٩,٧٦٠,٢٤٣	٨٣٩,٧٤١,٣٥٣
الإضافات	٤٤,٤٨٧,١٩٧	-	٥,٩٨٨,٨٤٣	٧,٦٨٩,٨٢٠	٧,٧٣٩,٩٥٠	٩٠٤,٤٦٢	٨٣,٧٢٤,٠٩٤	١٤٠,٥٢٤,٣٦٦	٧٣١,٨٢٦,٢٨٥
المحلول من مشتريات تحت التقييم	-	-	١٤٦,٨٩٠,٩٩٩	-	١١,٢٠٦,١٢٨	-	(١٥٨,٠٩٧,١٢٧)	-	-
الإستبعادات	-	-	(٤٧,٥١٨)	(١٤,٠٣٧,٣٩٧)	(١٠١,٣٤٥)	(٤٨,٤٩٥)	-	(١٤,٢٣٤,٧٥٥)	(١,٨٠٧,٣٩٥)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	١٠٦,٧١٤,١٢٨	٢٨١,٥١٠,٣٩٧	٥٧٧,٦٥٩,٩٦١	٧٠,٦٩٩,٩٤٨	٥٩,٥٩٧,١١٢	٣٥,٥٤٧,١٢٩	١٢٢,٣٦٢,٦٧٩	١,٦٩٦,٠٤٩,٨٥٤	١,٠٦٩,٧٦٠,٢٤٣
مجموع الإهلاك									
الرصيد في ١ يناير	-	٣١,٣٩٩,٧٨٨	١٢٥,٩٩٤,٧٥٩	٢٣,٠٨٢,٠٥٦	٢٢,١٩٦,٥٢١	١٧,٣٨٥,٥٠٣	-	٢٢٠,٠٥٨,١٢٧	١٧٦,٠٥٩,٠٢٤
مصرف الإهلاك	-	٥,٦٣٠,٢٠٨	١٢,٢٧١,٩١٣	١,٤٧٧,٩٤٠	٢,١٦٦,٥٤٤	٢,١١٩,٢٥٧	-	٢٥,٦٦٥,٨١٢	٤٥,٦٧٣,٥٩٨
إهلاك الاستبعادات	-	-	(٤٥,٧٣٦)	(١٢,٦٠٥,٦٠٧)	(١٠٠,٤٤٣)	(٤٨,٤٩٥)	-	(١٣,٨٠٠,٣٨١)	(١,٦٧٠,٩٩٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	٣٧,٠٢٩,٩٩٦	١٣٨,٢٢٠,٩٣٩	١٠,٩٥٤,٣٨٩	٢٥,٢٦٧,٩٢٢	٢٠,٤٥٦,٢٨٥	-	٢٣١,٩٢٤,٢٠٨	٢٢٠,٠٥٨,١٢٧
صافي القيمة المتبقية									
في نهاية الفترة / العام	١٠٦,٧١٤,١٢٨	٢٤٤,٤٨٠,٤٠١	٤٣٩,٤٣٩,٠٢٥	٩,٧٣٨,٥٥٩	٧٦,٢٩٩,٤٩٠	١٥,٠٩١,٣٦٤	١٢٢,٣٦٢,٦٧٩	٩٦٤,١٢٥,١٤٦	٨٤٩,٧٠١,١١١

تتضمن الإيضاحات في بند الاناضى فى ارض جديد تم شراؤها لإقامة مصنع جديد بمدينة السادس من أكتوبر و تم الحصول على الموافقة من هيئة المجتمعات العمرانية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٦ - الأصول غير الملموسة

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

علامة تجارية		
(هوهوز و توينكيز و تايجر تيل)		
الإجمالي		التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الرصيد في أول الفترة / العام
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	إضافات
-	٦٢,٨٦١,٩٨٩	الرصيد في
٦٨,٦١٨,٦٥٨	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	

تتمثل الأصول غير الملموسة في مبلغ عشرة ملايين دولار أمريكي أى 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، و في 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 و الإمارات العربية المتحدة و هذه الحقوق ليس لها مدة محددة و ذلك مقابل ٨ مليون دولار أمريكي المحادل لمبلغ ٦٢,٨٦١,٩٨٩ جنيه مصري.

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

قامت الشركة باستخدام الفروض التالية عند اعداد اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

متوسط مجمل الربح	٣٠%
معدل الخصم	١٩%
معدل النمو	٣%

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

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

حق المعرفة		
الإجمالي		التكلفة
٣٠ يونيو ٢٠١٥		إضافات
٣١,٤٣٠,٩٩٥		الرصيد في
٣١,٤٣٠,٩٩٥		
٣١٤,٣١٠		مجموع الاستهلاك
٣١٤,٣١٠		مصرف الاستهلاك
٣١,١١٦,٦٨٥		الرصيد
١٦٢,٥٩٧,٣٢٢		صافي القيمة الدفترية لحق المعرفة
		صافي القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٦ - الأصول غير الملموسة (تابع)

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

٧ - استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	بلد التأسيس	
%				
٩٩,٨٠%	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	مصر	شركة ديجما للتجارة
٧٧,٧١%	٤٢,٧٣٩,٠٠٠	٤٢,٧٣٩,٠٠٠	مصر	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
١٠٠%	١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤	قبرص	إيديتا بار تيسيناشن
	٨٧,٦٩٢,٦٦٢	٨٧,٦٩٢,٦٦٢		الإجمالي

تقوم الشركة باختبار اضمحلال قيمة استثمارات في شركات تابعة وذلك عندما يوجد أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات بأن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها.

٨ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٩٣,١٦٨,١٦٩	٧١,٥٠٠,٧٠١	مواد خام وتعبئة وتغليف
٢٢,٦٠٣,٧٢٦	٢١,١٥٧,٤٥٢	قطع غيار
١,٥٣٠,٣٢٣	١,١٠٤,٦٩٣	إنتاج تحت التشغيل
١,٨٢٣,٧١١	١,٥٧١,٩٧٤	مواد ومهمات
٢,١٤٠,٢٤٨	١,٢٦٨,٤٧٧	إنتاج تام
١٢١,٢٦٦,١٧٧	٩٦,٦٠٣,٢٩٧	إجمالي المخزون
(٢٤٥,٠٠٠)	(٢٤٥,٠٠٠)	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
١٢١,٠٢١,١٧٧	٩٦,٣٥٨,٢٩٧	الصافي

** خلال الفترة، يوجد مخزون راكد بطء الحركة بمبلغ ٢٤٥,٠٠٠ جنيه مصري.

٩ - عملاء

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣,٤٤٤,٦٤٠	٣,٨٦٩,٧٠٠	عملاء متنوعون
٣,٤٤٤,٦٤٠	٣,٨٦٩,٧٠٠	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٣٢,٥١٣,٣٠٥	٣٧,٤٥٦,٥٨٠	دفعات مقدمة للموردين
٨,٧٢١,٨١٨	٩,٣٧٨,٤٨١	أرصدة مدينة أخرى
٦٤٤,٥٠٩	١,٦٧٠,٦١٤	تأمينات لدى الغير
٢٠١,٨٠٠	٢٣٤,٤٥١	اعتمادات مستندية
١,٩٣٠,٧٤٣	٥,١٩٥,٨٩٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٨١,٩٩٤	١١١,٥٢٥	سلف عاملين
٥١,٠٥١	٢١,٣٤٧	إيرادات مستحقة
٤٤,٢٤٥,٢٢٠	٥٤,٠٦٨,٨٩٢	الإجمالي

١١ - المستحق من شركات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٣٦,٧٨٣,٤٢٥	٣٧,٥٦٣,٣٤٤	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
٢,٠٣٥,١٤٣	-	شركة ديجما للتجارة
٢٤٣,١٢٣	٢٥٦,١٧٢	شركة إيديتا بار تيسيشن
٣٩,٠٦١,٦٩١	٣٧,٨١٩,٥١٦	

١ - شركة شيبينا بار تيسيشن

تحصل شركة شيبينا بار تيسيشن على ٠,٥% من صافي المبيعات الشهرية للبيك رولز ومولتو كراسون وبحد أقصى ١٥٠,٠٠٠ يورو سنوياً وذلك مقابل استخدام حق المعرفة الخاصة بشركة شيبينا. وقد بلغت قيمة الإتاوة المدفوعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٦٢,٥٠٠ جنيه مصري (٢٢٠,٢١٦ : ٣٠ يونيو ٢٠١٤). وقد تم اعتبار شركة شيبينا بار تيسيشن طرف ذو علاقة حيث أنها تمتلك شركة اكسودير المحدودة والتي تمتلك ١٢,٩٧% من أسهم شركة إيديتا للصناعات الغذائية.

٢ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تقوم شركة إيديتا لصناعة الحلويات بتصنيع كافة أنواع الحلويات والطوفى والجيلي وقد بلغت صافي قيمة التعاملات خلال الفترة ٢٠١٥ مع شركة إيديتا لصناعة الحلويات ٧٧٩,٩١٩ جنيه مصري ليصبح رصيد التعاملات الإجمالي ٣٧,٥٦٣,٣٤٤ جنيه مصري. وقد تم اعتبار شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذو علاقة حيث أن الشركة هي ذات الوقت المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات

٣ - أعضاء الإدارة العليا

قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٩,٠٩٤,٣٣٨ جنيه مصري كمرتبات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لأعضاء الإدارة العليا والمديرين التنفيذيين (١٣,٨٧٤,٩٢٩ جنيه مصري: ٣٠ يونيو ٢٠١٤).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة -- عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

١٢ - أذون الخزانة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٨٦,٩٢٥,٠٠٠	٨٦,٣٢٥,٠٠٠	أذون خزانة قيمة اسمية
(٢,١٤٢,٥٥١)	(٢,٢٧٩,٢٦٧)	إجمالي فوائد دائنة
٨٤,٧٨٢,٤٤٩	٨٤,٠٤٥,٧٣٣	المدفوع من أذون الخزانة
٦١٥,٨٠٤	٢,٠٤٧,٣٦٢	الفوائد المحملة على قائمة الدخل عن الفترة / العام
٨٥,٣٩٨,٢٥٣	٨٦,٠٩٣,٠٩٥	رصيد أذون الخزانة

في ٢٦ مايو ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٩,٢٥% تستحق في ٢٥ أغسطس ٢٠١٥ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٣٠٣,٤٢٣ جنيه مصري.

في ٩ يونيو ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٩% تستحق في ٨ سبتمبر ٢٠١٥ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١٠١,٣٠٨ جنيه مصري.

في ٩ يونيو ٢٠١٥، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٣١,٩٢٥,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١١,٨٣% تستحق في ٨ سبتمبر ٢٠١٥ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٢١١,٠٧٣ جنيه مصري.

١٣ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٢١,٨٦٠,٨٤٠	١٥٢,٤٦٠,٨٤٠	ودائع بنكية
٦,١٢٠,٧٩٠	٢,٢٣٦,٨٩٩	نقدية بالبنوك
١١,٤٧٠,٢٠٨	٩٠٨,٥١١	نقدية بالخزينة
١٣٩,٤٦١,٨٣٨	١٥٥,٦٠٦,٢٥٠	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري في نهاية يونيو ٢٠١٥ نسبة ٧% (٢٠١٤: ٨,٥٠%).

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٣٩,٤٦١,٨٣٨	١٥٥,٦٠٦,٢٥٠	نقدية وأرصدة بالبنوك
(٩٩,٥٧٠,٨٤٢)	(٥٦,٩٢٢,٢٦٢)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٥)
٣٩,٨٩٠,٩٩٦	٩٨,٦٨٣,٩٨٨	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

١٤ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٧,٦٨٠,٤٩١	٨,٢٢٧,٣٧٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٠١٦,٢٦٧	تدعيم خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٦)
(٢,٢٠٣,١١٢)	(٤٧,٣٨٠)	استخدام خلال الفترة / العام
٨,٢٢٧,٣٧٩	١٠,١٩٦,٢٦٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تتعلق المخصصات بسطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة. 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 الأخرى.

١٥ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٥٦,٩٢٢,٢٦٢	٩٩,٥٧٠,٨٤٢	بنوك سحب على المكشوف
٥٦,٩٢٢,٢٦٢	٩٩,٥٧٠,٨٤٢	

تمثل بنوك سحب على المكشوف في تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة لفتح اعتمادات مستندية وتمويل رأس مالها العامل بكفالة تضامنية من شركة ديجما للتجارة - شركة تابعة. وقد بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ١١,٢٥ % للجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مقابل ١١,٢٥ % عام ٢٠١٤).

١٦ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٠١,٤٦٧,١١٢	٧٠,٢٦٢,٣٨٥	دائنون تجاريون
٣٩,٣٣١,٤٢٦	٧٤,٤٠٨,٦٢٩	أوراق دفع
١٨,٢٨١,٥٩٧	١٨,٤٤٣,١٦٩	مصرفات مستحقة
٦,٨٠٢,١٤٩	٥,٩٤٩,٠٧٠	ضرائب
٧,٤٧٠,٣٩٢	١٣,٥١٣,٤٨٦	أرصدة دائنة أخرى
٤,٧١٥,٤٢٦	٤,٥١٦,٨٨٣	عملاء - دفعات مقدمة
١,٠٧٢,١٩٢	١,١٩٥,٢٧١	دائنو توزيعات
٧٤,٩٢٢	٢,٦٧٢,٧٥٣	تأمينات اجتماعية
١٧٩,٢١٥,٢١٦	١٩٠,٩٦١,٦٤٦	الاجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

١٧ - المستحق إلى شركات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,٥٠٤,٣٢٥	-
٣,٥٠٤,٣٢٥	-

شركة ديجما للتجارة

شركة ديجما للتجارة

تقوم شركة ديجما للتجارة بتوزيع كافة منتجات الشركة وقد بلغت إجمالي المبيعات لشركة ديجما للتجارة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٨١٠,٩٤٦,٢٢٦ جنيه مصري (٧١٦,٥٩٣,٨٦٢ جنيه مصري: ٣٠ يونيو ٢٠١٤). وقد تم اعتبار شركة ديجما للتجارة طرف ذو علاقة حيث أن الشركة هي ذات الوقت المساهم الرئيسي في شركة ديجما للتجارة.

١٨ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦٩,٧٣٩,٣٦٧	٤٠,٢٢٢,٦٩٧	الرصيد في أول الفترة / العام
(٦٩,١٢٣,٠١٢)	(٤٠,٣١٥,٥٥٧)	ضرائب دخل مسددة خلال الفترة / العام
(١,٨٢٧,١٠٩)	(٢,٤٦٧,٥٢٤)	ضرائب خصم من المنبع
٣٣,٧٣٨,١٨٢	٩٤,١٣٢,٧٢٨	ضرائب دخل الفترة / العام (إيضاح ٢٨)
(١٢,١٥٠,٠٠٠)	(٢١,٢١٠,٠٠٠)	ضرائب شركات أموال - دفعات مقدمة
-	(٧١٥,٨٣٧)	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
-	٩٢,٨٦٠	تسويات
٢٠,٣٧٧,٤٢٨	٦٩,٧٣٩,٣٦٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٩ - الجزء الجارى من التزامات طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٤٧,٩٧٢,١٩٨	٩٨,٦٦٤,٢٨١	قروض قصيرة الأجل (إيضاح ٢٢)
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	الجزء الجارى من أوراق دفع طويلة الأجل (إيضاح ٢٣)
١٥٧,٩٥٨,١٨٨	١٠٨,٦٥٠,٢٧١	الإجمالي

٢٠ - 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 بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه للسهم وموزعة كالتالي: -

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بيركو ليميتد	١٥١,٦٥٤,١٥٠	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	%٤١,٨١٥
شركة إكسودير ليميتد	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	%٠,٢١٠
	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	%١٠٠

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية الدورية المستقلة --- عن فترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٠ - رأس المال المدفوع (تابع)

وفي ٢ أبريل ٢٠١٥ تم التداول بالبورصة المصرية للأوراق المالية (EFID,CA) وشهادات الإيداع الدولية في لندن للأوراق المالية (EFID,Q.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 ١٢,٤ مرة وكانت التغطية للجزء الموجة للتجزئة ٤,٥ مرة. في بداية التداول، تم عرض ١٠٨,٨٠٤,٤٣٥ سهم خصص منها ١٨٩,١٢٥,١٢٥ لبرنامج شهادات الإيداع الدولية.

هذا وقد أصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد الطرح ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ موزعة كالتالي: -

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بيركو ليمتد	١٥١,٦٥٤,١٥٠	٣٠,٣٢٠,٨٣٠	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%

٢١ - الاحتياطي القانوني

طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥٪ من صافي أرباح العام 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.

٢٢ - القروض

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥			٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
القرض الأول	٢٦,٠٦٧,٧٠٨	-	٢٦,٠٦٧,٧٠٨	٢٦,٠٦٧,٧٠٨	-	٢٦,٠٦٧,٧٠٨
القرض الثاني	٢٤,٨٣٤,٩٩٢	-	٢٤,٨٣٤,٩٩٢	٢٥,٤٩٥,٣١٢	-	٢٥,٤٩٥,٣١٢
القرض الثالث	٢٣,٦٤٢,٣٦٥	-	٢٣,٦٤٢,٣٦٥	٢٣,٨٣٤,٨٧٠	-	٢٣,٨٣٤,٨٧٠
القرض الرابع	٢٠,٤٤٤,٠١٣	٥١,٩٤٢,٣٣٨	٧٢,٣٨٦,٣٥١	١٩,١٧٠,٧٩٥	٢٨,٧١٩,٨٨١	٤٧,٨٩٠,٦٧٦
القرض الخامس	٤١,٤٨٧,٥١٣	٩٤,٣٠٣,١٨٨	١٣٥,٧٩٠,٧٠١	٣,٤٧٢,٤١٩	١١٥,٦٨٩,٨٤٢	١١٩,١٦٢,٢٦١
القرض السادس	١١,٤٣٨,١٢٥	٨١,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٤٣٨,١٢٥	-	-	-
القرض السابع	٥٧,٤٨٧	١٢,٦١٧,٩٣٥	١٢,٦٧٥,٤٢٢	-	-	-
الصافي	١٤٧,٩٧٢,١٩٨	٢٣٩,٨٦٣,٤٦١	٣٨٧,٨٣٥,٦٥٩	٩٨,٦٦٤,٧٨١	١٨٠,٢٤٣,٣٩٠	٢٧٨,٩٠٧,١٧١

تستحق القروض طبقا للجدول التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الرصيد المستحق خلال سنة	١٣٥,١٦٦,٩٣٣	٨٩,١٦٦,٥٣٣
فوائد مستحقة	١٢,٨٠٥,٢٦٥	٩,٤٩٧,٧٤٨
الإجمالي	١٤٧,٩٧٢,١٩٨	٩٨,٦٦٤,٢٨١

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٢ - القروض (تابع)

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 يونيو ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٢ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ١ أغسطس ٢٠١٥ والقسط الأخير 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 للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٢٣,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من القرض والبالغ ٢٣,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري مبلغ القرض على ٢ قسط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٦ ديسمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٦ يونيو ٢٠١٦.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٢٣,٣٣٣,٦٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ٢٣,٣٣٣,٦٠٠ جنيه مصري على ٢ قسط متساوية نصف سنوية، قيمة القسط الأول ١١,٦٦٦,٦٠٠ جنيه مصري والقسط الأخير فتبلغ قيمته ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ١٨ نوفمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ١٨ مايو ٢٠١٦.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٢ - القروض (تليج)

القرض الثالث (تابع)

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الرابع

* تم الحصول على القرض الرابع من أحد البنوك المصرية فى يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٦٩,٤٤٢,٣٣٨ جنيه مصري ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ٨,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط فى ٢٢ يوليو ٢٠١٥ والقسط الأخير فى ٢٢ يناير ٢٠١٩.

الفائدة:

الفائدة ٢% على سعر الاقراض المعلن من البنك المركزى.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس

* تم الحصول على القرض الخامس من أحد البنوك المصرية فى يونيو ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٨٣,٩١٨,٨٤٤ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٥,٥٢٣,٥٦٥,٤ يورو أوروبى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة مع كامل التزام البنك بتحويل قيمة العملة الأجنبية المشار إليها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف الرسمي لدى البنك المركزى كجزء من القرض.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع مبلغ القرض والبالغ ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ١٠ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٨,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط فى ٢٦ ديسمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير فى 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 المركزى و ٢,٥% فوق سعر الليبور لليورو.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٢ - القروض (تابع)

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.

القرض السابع

* تم الحصول على القرض السابع من أحد البنوك المصرية في يونيو ٢٠١٥، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري أو ما يعادله من العملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة المسحوبات ١٢,٦١٧,٩٣٥ جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة .

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. يستحق أول قسط في ١٩ أبريل ٢٠١٧ والقسط الأخير في ١٨ أبريل ٢٠٢٢.

الفائدة :

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

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٢ - أوراق دفع طويلة الأجل

تتمثل أوراق الدفع طويلة الأجل في قيمة أقساط الأراضي المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية - مدينة الشيخ زايد، يستحق سداد أول قسط في سبتمبر ٢٠١٥ وسداد آخر قسط في سبتمبر ٢٠١٦.

الجزء الجارى من أوراق دفع طويلة الأجل		٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠
٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠

أقل من سنة (إيضاح ١٩)

الإجمالي

أوراق دفع طويلة الأجل		٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية
١٠,٥٤٦,٨٢٥	٩,٤٤٩,٧٦٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥	٩,٤٤٩,٧٦٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥	٨,٨٨٤,١٠٢
١٠,٥٤٦,٨٢٥	٩,٤٤٩,٧٦٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥	٩,٤٤٩,٧٦٢	١٠,٥٤٦,٨٢٥	٨,٨٨٤,١٠٢

أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات

الإجمالي

وقد بلغت قيمة الفوائد المستحقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٦٥,٦٦٠ جنيه مصري (يونيو ٢٠١٤: ٨٦٤,٠٠٠ جنيه مصري) تم تحميلها على قائمة الدخل كمصروفات تمويلية (إيضاح ٢٧).

٢٤ - التزامات ضريبية مؤجلة

صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة		اضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة		٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
أصول ثابتة	أصول متداولة	أصول متداولة	أصول ثابتة	أصول متداولة	أصول ثابتة	أصول متداولة	أصول ثابتة
-	-	-	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-
-	-	-	-	-	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	-	-	-	-	-	-	-
ب - الالتزامات الضريبية المؤجلة							
(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	-	-	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٥٥,٢٩٦,٥٥٠)	-
(١٢,٩٢٦,١٩٨)	-	-	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(٦,٤٨٢,٩٧٢)	-
(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	-	-	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	-
(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	-	-	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	-
صافي الالتزامات الضريبية							
(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	-	-	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	(٤٨,٢٩٦,٥٥٠)	-
(١٢,٩٢٦,١٩٨)	-	-	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(٦,٤٨٢,٩٧٢)	-
(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	-	-	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	-
الرصيد في ١ يناير							
(١٢,٩٢٦,١٩٨)	-	-	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(١٢,٩٢٦,١٩٨)	(٦,٤٨٢,٩٧٢)	-
(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	-	-	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	-
محمل على قائمة الدخل							
(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	-	-	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٧٤,٧٠٦,٧٢٠)	(٦١,٧٨٠,٥٢٢)	-
الرصيد في							

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٥ - إيرادات أخرى

(لم تفحص فحوصاً محدوداً)	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٢,٦١٣,١٨٨	٢,٤٥٤,٦٤٥		بيع مخلفات إنتاج
٦,٧٤٨,٢٦٧	-		إيراد حوافز تصدير
٦١٧,٣٩٦	٢٧٣,٦٤٤		إيرادات أخرى
٩٠,٥٣٤	٤,٨٣٣,٩٦٢		أرباح بيع أصول ثابتة
١٠,٠٦٩,٣٨٥	٧,٥٦٢,٢٥١		الإجمالي

٢٦ - مصروفات أخرى

(لم تفحص فحوصاً محدوداً)	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٠١٦,٢٦٧		مخصصات أخرى (إيضاح ١٤)
٥٧,٢٥٩	-		مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,٨٠٧,٢٥٩	٢,٠١٦,٢٦٧		الإجمالي

٢٧ - إيرادات / (تكاليف) التمويل - الصافي

(لم تفحص فحوصاً محدوداً)	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٨,٩٥٢,٧٧١	١٠,٥٤٦,٠٦٥		فوائد دائنة
(١,٤٠٨,١٤٦)	٤٨٠,٥١٧		أرباح / (خسائر) فروق عملة
(٨٦٤,٠٠٠)	(٥٦٥,٦٦٠)		فوائد أقساط أراضي (إيضاح ٢٣)
(١٠,٤٧٩,٤٣١)	(١١,٢٢٥,٧٧٧)		فوائد مدينة
(٣,٧٩٨,٨٠٦)	(٧٦٤,٨٥٥)		الصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٢٨ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية وذلك طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتسديدات الواردة بمرسوم قانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤.

(لم تفحص فحوصاً محدوداً)		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٤٨,١٦٦,٩٨٢	٣٣,٧٣٨,١٨٢	ضريبة دخل الفترة / العام (إيضاح ١٨)
-	١٢,٩٢٦,١٩٨	ضريبة مؤجلة (إيضاح ٢٤)
٤٨,١٦٦,٩٨٢	٤٦,٦٦٤,٣٨٠	الإجمالي
٢٠٥,٠٥٤,٢٥٠	١٥٣,٥٧٥,٦١٩	صافي ربح الفترة / العام قبل الضرائب
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب ٢٥%
٦١,٢١٦,٢٧٥	٤٥,٧٧٢,٦٨٦	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب ٣٠%
٦١,٤٦٦,٢٧٥	٤٦,٠٢٢,٦٨٦	قيمة الضريبة
٥٠,٠٠١	٦٤١,٦٩٤	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(١٣,٢٤٩,٢٩٤)	-	التأثير الضريبي لإيرادات غير خاضعة للضريبة
٤٨,١٦٦,٩٨٢	٤٦,٦٦٤,٣٨٠	ضريبة الدخل

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح العام بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام بدون استبعاد نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في أرباح السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ حيث لا يوجد قرار جمعية عامة بالتوزيع أو حساب توزيع مقترح من مجلس الإدارة. هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٢٩٥ جنيه مصري (٢٠١٤: ٠,٤٣٣ جنيه مصري)

(لم تفحص فحوصاً محدوداً)		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٥٦,٨٨٧,٢٦٨	١٠٦,٩١١,٢٣٩	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة (إيضاح ٢٠)
٠,٤٣٣	٠,٢٩٥	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالأثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المنسبة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣٠ يوليو ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالبنية المصرية إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٠ - المصروفات حسب طبيعتها

(لم تتخصص فحسباً محتولاً)	٣٠ يونيو ٢٠١٥		
	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	٥٣٧,٧١٥,٢٠٨	٦٠٧,٩٧٩,٩٦٩	تكلفة المبيعات
	٣٧,٠٦٧,٢٤٢	٦٣,٤٦٦,٦٧٨	مصروفات البيع والتسويق
	٣٧,٦٢٤,٦٧٩	٥٩,٣٨٩,٣٧٠	مصروفات عمومية وإدارية
	٦١٢,٤٠٧,١٢٩	٧٣٠,٨٣٦,٠١٧	
	٤٥٠,٠٤٨,٥٧٥	٥٠١,٢٧٢,٥٤٢	مواد خام مستخدمة
	٨٠,٤٦٧,٦١٢	١٠٦,٩٣٩,٧٢٨	أجور ومرتبات وما في حكمها
	٢٣,٥٠٣,٤٢٨	٤٣,٦٢٠,٨٦٨	مصروفات دعائية
	٢٢,٤٣٣,٦٨٢	٢٥,٦٦٥,٨٦٢	إهلاكات
	١٠,٧٠٨,٦٥٥	١٢,١٣٣,٥٨٩	مزايا موظفين
	٨,٨٧٧,٩٩١	١٥,٣٢١,٤٠١	وقود، زيوت، مياه وكهرباء
	٣,٠٤٧,٩٣٠	٢,٥١٤,١٣٨	مصروفات سيارات
	٨,٤٨٣,٤٦٧	٩,٥٥٢,٠٩٠	مصروفات انتقالات
	٥,٩٠٧,٩٦٦	١١,٨١٥,٣٤٢	مصروفات متنوعة وأخرى
	٣,٥١٠,٢٩٦	٤,٢١٨,٤٩٩	مواد ومهمات
	٣,٩٥٦,٥٧٦	٧,٦٦٧,٢٢٢	مصروفات صيانة
	١,٣٣٢,١٤١	١,٢٦٢,١٦٩	إتاوة
	٦,١٢٥,٤٤٢	١١,٨١٦,٤٣٤	مصروفات إيجار
	(١٥,٩٩٦,٦٣٢)	(٢٢,٩٦٤,٨١٧)	التغير في المخزون
	٦١٢,٤٠٧,١٢٩	٧٣٠,٨٣٦,٠١٧	

شركة إيدونا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيصاحات المعتمدة للقرن اتم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣١ - التدوير المصاحبة

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيانات	كوك		كرواسون		مقرضات		فريسا		إجمالي	
	٢٠١٥ يونيو	٢٠١٤ يونيو	٢٠١٥ يونيو	٢٠١٤ يونيو	٢٠١٥ يونيو	٢٠١٤ يونيو	٢٠١٥ يونيو	٢٠١٤ يونيو	٢٠١٥ يونيو	٢٠١٤ ديسمبر
الإيرادات	٥٣٢,٩٨٦	٤٦٧,٣١٩	٢٦٥,٩٢٠	٢٤٠,٩٨٤	٤٠,٣١٧	٣٤,٦٤٣	٤١,٤٠٧	٣٦,٥٥٤	٨٧٩,٦٣٠	٧٦٩,٥٠٠
مجموع الربح	١٦٩,٨١٩	١٤٥,٩٨٧	٨٣,١٧٥	٧٤,٤٩٣	٧,٤٤٥	٤,٧٠٨	١٤,٣١٥	٦,٨٩٧	٢٧١,٦٥١	٢٣١,٧٨٥
أرباح التشغيل	١٠٣,٧٧٩	١٠٦,٨٢٣	٤٦,١٧٠	٥٧,٧٩٢	(٣٤٥)	١,٨٤٧	٤,٧٣٧	٢,٨٩٤	١٥٤,٣٤١	١٢٤,٣٥٦
غير انة مدينة	(٧,١٤٥)	(٦,٨٨٩)	(٣,٥١٥)	(٣,٥٥٢)	(٥٤٠)	(٥١١)	(٥٤١)	(٣٩١)	(١١,٢٩١)	(١١,٣٤٣)
فوائد دةلة	٦,٣٩٠	٥,٤٣٧	٣,١٨٨	٢,٨٠٤	٤٨٣	٤٠٣	٤٨٤	٣٠٩	١٠,٥٤٥	٨,٩٥٣
أرباح / (خسائر) فروق العملة	٢٩١	(٨٥٥)	١٤٥	(٤٤١)	٢٢	(٦٣)	٢٢	(٥٠)	٤٨٠	(١,٤٠٩)
توزيعات أرباح	-	٧٧,٠٢٣	-	١٢,٩٣٥	-	٢,٠٠٣	-	١,٥٣٦	-	٤٤,٤٩٧
خسائر الدخل	(٣١,٣١٥)	(٣٠,٨٩٨)	(١٣,٩٢٤)	(١٥,٣٩٥)	-	(٨٦٤)	(١,٤٢٥)	(١,٠١٠)	(٤٦,٦٩٤)	(٤٨,١٦٧)
ماتقى ربح الفترة	٧٢,٠٠٠	١٠٠,٦٤١	٣٢,٠١٤	٥٠,١٤٣	(٣٨٠)	٢,٨١٥	٣,٢٧٧	٣,٢٨٨	١٠٦,٩١١	١٥٦,٨٨٧
ماتقى اأخرى										
تأفقات رأسمالية لأخرى	٨٥,٤٧٢	٧٠,٣٣٥	٤٣,١٨٧	١٣٠,٦٧٢	٢,٤٥٨	٢٧,٢٣٩	٦,٤٠٧	٣,٦٨٠	١٤٠,٥٢٤	٢٣١,٨٢٦
أعلافا إصفاة الكثرة / العام	٨٢٦	١,٥٥٥	١,٤٢٨	٧٩١	٨٨	٢٠٠	١٥	١٥٣	٢,٣٥٧	٢,٦٩٩
صافي قيمة التناقصات الرأسمالية	٨٤,٦٤٦	٦٨,٦٨٠	٤١,٧٥٩	١٢٩,٨٨١	٢,٣٧٠	٢٧,٠٣٩	٦,٣٩٢	٢,٥٢٧	١٣٨,١٦٨	٢٢٩,١٢٧
باني قيمة أصول القطار	٤٣٢,٨٤٦	٧٤٣,٨٦٢	٤١٩,٨٦٨	٣٦١,١٠٦	٨٧,٠٥٨	٥٦,٠٣٥	٧٧,٦٥٩	٤١,١١٧	١,٥١٧,٤١١	١,٢٠٢,١٢٠
إجمالي أصول القطار	١,٠١٧,٤٩٢	٤٩٠,٩٨٧	٤٦٠,٦٥٧	٤٩٠,٩٨٧	٩٣,٤٧٨	٨٣,٠٧٤	٨٤,٠٥١	٤٤,٦٤٤	١,٢٥٥,٢٢٩	١,٤٣١,٢٤٧
القرارات القطار	٥٢٠,٠٢٤	٢٢٠,٠٣٣	٢٢٠,٠٣٣	٢٢٠,٣٦٢	٢٣,٣٥٣	٢١,٤٠٢	٢٣,١٧٨	٢٣,٠٤٢	٨٠٩,٥٨٨	٧٧٣,٦٦٣
إهلاك الكثرة / العام	١٢,٨٦٥	٢٥,٢١٣	٩,٨٥٠	١٤,٦٩٢	١,٥٠٩	٣,٠٩١	١,٤٤٢	٢,٦٧٨	٢٥,٦٦٦	٤٥,٦٧٤

شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٣٢ - الالتزامات المحتملة

أ - التزامات طرف البنوك

توجد التزامات محتملة على الشركة في مسودة 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 ١٧,٥٧٩,٦٩٥ جنيه مصري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٤,٤٢٢,٩٠١ جنيه مصري).

ب - الموقف الضريبي

بموجب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في مصر، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة. وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية

أ - الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب لمدة ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة، وقد تم تحديد تاريخ بدء سنوات الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨ وتقوم الشركة بتقديم إقرارها الضريبي في المواعيد المقررة قانوناً.
- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة بالكامل.
- تم فحص عام ٢٠١٠، وتم إحالة أوجه الخلاف إلى لجنة داخلية للدراسة.
- فيما يخص الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب - الضريبة على المرتبات

- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- فيما يخص عامي ٢٠١٣، ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخ القوائم المالية.
- وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات 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، ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٠٦ وتم الربط والسداد.
- الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٣ - أرقام المقارنة

لم تقم الشركة فيما سبق بإصدار قوائم مالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وبالتالي فإن أرقام المقارنة لكل من قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لم يتم مراجعتها طبقاً لمعايير المراجعة المصرية أو إجراء فحص محدود لها طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية"، بينما أرقام المقارنة في الميزانية تمثل أرقام ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي سبق مراجعتها وإصدار تقرير شير متحفظ عنها بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.