

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	الميزانية المستقلة
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

السادة مجلس إدارة شركة إيدينا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة إيدينا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

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

الرأي

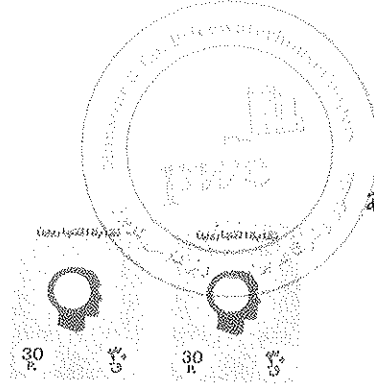
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة إيدينا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

أمور هامة أخرى

كما هو موضح في إيضاح (٢٣)، لم تقوم الشركة بإصدار قوائم مالية مدققة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وبالتالي فإن الأرقام المقابلة لكل من قوائم الدخل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لم يتم مراجعتها. مع الأخذ في الاعتبار أنه قد روعي متطلبات إطار إعداد التقارير المالية للأرقام المقابلة، بينما الأرقام المقابلة في الميزانية تمثل أرقام ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي سبق مراجعتها وأصدر عنها تقرير غير متحفظ بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤.

السادة مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
صفحة (٢)

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية
منفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة
طبقاً للأصول المرعية.

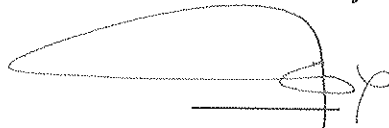


أحمد جمال حمد الله العتريس
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٨٧٨٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٦
منصور وشركاهم برابيس وترهاوس كوبرز

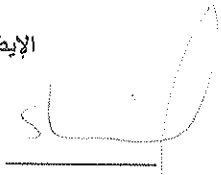
القاهرة في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٦٦٣,٦٨٥,٣٢٩	٧٥٧,٤٠٢,٦٥٦	٥	الأصول الثابتة
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦	الأصول غير الملموسة
٥٩,٦٩٢,٦٦٢	٨٧,٦٩٢,٦٦٢	٧	استثمارات في شركات تابعة
٧٩١,٩٩٦,٦٤٩	٩١٣,٧١٣,٩٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٩,٨٨٢,٧٥١	٩٤,٧٥٤,٠٥٦	٨	المخزون
٨,٠٨٣,٣٥٢	٦,٢٨٥,٨٠٥	٩	عملاء وأوراق قبض
٤٤,٠٠٦,٥٤٢	٧٣,١٣٩,٧٤٠	١٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤١,٥٧٦,٦٢٤	٤٣,٣٤١,٨٦٣	١١	المستحق من شركات ذات علاقة
٨٢,٤٦٩,١٢٠	٨٢,٥٩٠,٤٦٠	١٢	أذون الخزانة
١٢٨,٨٥٨,٣٨٥	٩٠,١٣٦,٤٢٦	١٣	نقدية وأرصدة بالبنوك
٣٧٤,٨٧٦,٧٧٤	٣٩٠,٢٤٨,٣٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧,٦٨٠,٤٩١	٨,٢٢٧,٣٧٩	١٤	مخصصات
٣٧,٢٤٢,٠٣٨	٥١,٧٠٨,٥٠٢	١٥	بنوك سحب على المكشوف
١٦٧,٧٤٦,٦١٠	١٦٢,٣٠٩,٢٢٦	١٦	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠,٢٢٢,٦٩٧	٤٥,٤٨٢,٤٦٧	١٧	التزامات ضرائب الدخل الجارية
١١٤,٨٦٦,٨٠٥	١١٨,٧٤٧,٣٣٤	١٨	الجزء الجارى من الالتزامات طويلة الأجل
٣٦٧,٧٥٨,٦٤١	٣٨٦,٤٧٤,٩٠٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧,١١٨,١٣٣	٣,٧٧٣,٤٤٢		صافي رأس المال العامل
٧٩٩,١١٤,٧٨٢	٩١٧,٤٨٧,٤١٨		إجمالي الاستثمار
			يتمثل في :
			حقوق الملكية
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٩	رأس المال المدفوع
١٤,٥٠٧,٢٥٨	١٤,٥٠٧,٢٥٨	٢٠	الاحتياطي القانوني
٥٣٩,١٣٦,١٩٠	٥٨٨,٨٦٦,٢٥١		الأرباح المرحلة
٦٢٦,١٧٩,٧٣٨	٦٧٥,٩٠٩,٧٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٠٧,٥٠٠,١٩٩	١٥٨,٧٣٠,٤٤٥	٢١	قروض طويلة الأجل
١٧,١٣٨,٢٩٥	٨,٤٤٨,٣٠٥	٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل
٤٨,٢٩٦,٥٥٠	٧٤,٣٩٨,٨٦٩	٢٣	التزامات ضريبية مؤجلة
١٧٢,٩٣٥,٠٤٤	٢٤١,٥٧٧,٦١٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٩٩,١١٤,٧٨٢	٩١٧,٤٨٧,٤١٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية



المهندس / هاني بيري
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / شريف فتنحي
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

القاهرة في ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤

تقرير مراقب الحسابات مرفق.



شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
غير مدققة	٢٠١٤	غير مدققة	٢٠١٤		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
٣٣٥,٦٩٥,٨٣٨	٣٧٦,٣٩٩,٧١٩	١,٠٠٨,٥٠١,٥٧٥	١,١٤٥,٩٠٠,١٣٢		المبيعات
(٢٤٥,٤١١,٩٣٢)	(٢٧٣,٣٠٧,٦٦٦)	(٧١٤,٩٨٣,١١٨)	(٨١٠,٩١٢,٨٤١)	٢٩	تكلفة المبيعات
٩٠,٢٨٣,٩٠٦	١٠٣,٠٩٢,٠٥٣	٢٩٣,٥١٨,٤٥٧	٣٣٤,٩٨٧,٢٩١		مجمل الربح
(١٢,٦٢١,١١٣)	(٢٧,٧٦٧,٧١٩)	(٣٧,٥٤٦,٤٨٨)	(٥٧,٣٣٤,٧٦١)	٢٩	مصروفات البيع والتسويق
(١٣,٤٤٨,٢٥٨)	(٢٢,٢٥٣,٤٢٢)	(٣٨,٥٨٧,١٠٥)	(٥٩,٨٧٨,٣٠٠)	٢٩	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٩٥٧,٤٢٣	٣٠,٦٩٧,٣٠٤	٢٤,٢٣٤,١٧٠	٤٠,٧٦٦,٦٨٩	٢٤	إيرادات أخرى
(٨٧٥,٠٠٠)	-	(٦,٩٤٦,٠٠٣)	(٢,٨٠٧,٢٥٩)	٢٥	مصروفات أخرى
٦٦,٢٩٦,٩٥٨	٨٣,٧٦٨,٢١٦	٢٣٤,٦٧٣,٠٣١	٢٥٥,٧٣٣,٦٦٠		أرباح النشاط
(٣,٤٠٨,٠٩٢)	٣,٠٦٤,٧٧٧	(١١,٢١٨,٢٥٨)	(٧٣٤,٠٢٨)	٢٦	(تكاليف) / إيرادات التمويل – الصافي
-	-	٣٨,٢٨٦,٨٦٢	٤٤,٤٩٧,٦٤٥		توزيعات استثمارات في شركات تابعة
٦٢,٨٨٨,٨٦٦	٨٦,٨٣٢,٩٩٣	٢٦١,٧٤١,٦٣٥	٢٩٩,٤٩٧,٢٧٧		الربح قبل الضرائب
(١٥,٧٢٢,٢١٦)	(٣٦,٨٢٩,٥٢٩)	(٥٧,٦٠٠,١٩٤)	(٨٧,٢٤٦,٥١١)	٢٧	ضرائب الدخل
٤٧,١٦٦,٦٥٠	٥٠,٠٠٣,٤٦٤	٢٠٤,١٤١,٤٤١	٢١٢,٢٥٠,٧٦٦		صافي ربح الفترة
٠,١٣٠	٠,١٣٧	٠,٥٦٢	٠,٥٨٥	٢٨	حصة السهم الأساسي والمخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٣٥,٦٧٩,٣٧٠	٤٤٨,٦٣٥,٨٢٢	١٤,٥٠٧,٢٥٨	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(١٥٩,٦٩٥,٧٣١)	(١٥٩,٦٩٥,٧٣١)	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٢
٢٠٤,١٤١,٤٤١	٢٠٤,١٤١,٤٤١	-	-	صافي ربح الفترة
٥٨٠,١٢٥,٠٨٠	٤٩٣,٠٨١,٥٣٢	١٤,٥٠٧,٢٥٨	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)
٦٢٦,١٧٩,٧٣٨	٥٣٩,١٣٦,١٩٠	١٤,٥٠٧,٢٥٨	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(١٦٢,٥٢٠,٧٠٥)	(١٦٢,٥٢٠,٧٠٥)	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٣
٢١٢,٢٥٠,٧٦٦	٢١٢,٢٥٠,٧٦٦	-	-	صافي ربح الفترة
٦٧٥,٩٠٩,٧٩٩	٥٨٨,٨٦٦,٢٥١	١٤,٥٠٧,٢٥٨	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح العام قبل الضرائب	٢٩٩,٤٩٧,٢٧٧	٢٦١,٧٤١,٦٣٥	
تعديلات:			
مخصصات	٢٥	٦,٩٤٦,٠٠٣	
فوائد أقساط أراضي	٢٦	١,٧٤٩,٠٦٦	
فوائد مدينة	٢٦	١٣,٣٦٩,٧٢٢	
فوائد دائنة	٢٦	(٢,٨٦٣,٨٠٢)	
فوائد دائنة - ضرائب دفعات مقدمة	٢٦	-	
رد اضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة	٢٤	-	
إهلاك أصول ثابتة	٥	٢١,٦٠٨,٢٥٤	
أرباح / (خسائر) بيع أصول ثابتة	٢٤	(١٨,٣٠٠)	
إيرادات استثمارات في صندوق أصول	٢٤	(٥,٨٣٨,٥٦٩)	
توزيعات استثمارات في شركات تابعة		(٣٨,٢٨٦,٨٦٢)	
أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة		(١٢,٣٨٨,٢٨٣)	
تسويات ضريبية		-	
أرباح النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل	٢٩٧,١٨٥,٦٦٠	٢٤٦,٠١٨,٨٦٤	
التغيير في رأس المال العامل			
مخزون	(٢٤,٩٢٨,٥٦٤)	(٢,٣٧١,٩٢١)	
أذون خزانة	(١٢١,٣٤٠)	-	
عملاء وأوراق قبض	١,٧٩٧,٥٤٧	(٣,٨٨٨,٤٣٠)	
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٢٩,١٣٣,١٩٨)	١,٥٥٣,٩٠٥	
المستحق من شركات ذات علاقة	(١,٧٦٥,٢٣٩)	٧,٣١٨,٤٦٦	
المستحق لشركات ذات علاقة	-	١٨١,٤٩١	
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	(٥,٧٠١,٠٩٣)	(١,٥٩٧,٢٣٠)	
استخدام مخصصات	(٢,٢٠٣,١١٢)	(٥,٩٧٥,٥٣٠)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٢٠٥,١٣٠,٦٦١	٢٤١,٢٣٩,٦١٥	
فوائد مدفوعة	(١٥,٠٧٨,٧٣٦)	(١٣,٣٦٩,٧٢٢)	
سداد ضريبة الدخل	(٥٥,٨٨٥,٩٦٢)	(٣٥,٣١٦,٦١٧)	١٧
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٣٤,١٦٥,٩٦٣	١٩٢,٥٥٣,٢٧٦	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء أصول ثابتة	(١٢٧,٧٦٧,١٤١)	(١٠٧,٨٨٧,٩٠٥)	٥
شراء أصول غير ملموسة	-	(٦٨,٦١٨,٦٥٨)	
المحصل من بيع أصول ثابتة	١٤٣,١٤٠	٢,١٦١,٨٩٧	
فوائد محصلة	١٢,٩٠٤,١٨١	٢,٨٦٣,٨٠٢	
متحصلات من بيع استثمارات في شركات تابعة	-	٥٠,٠٤٩,٤٥٩	
إيرادات استثمارات في صندوق أصول	-	٥,٨٣٨,٥٦٩	
توزيعات استثمارات في شركات تابعة مقبوضة	٤٤,٤٩٧,٦٤٥	٣٨,٢٨٦,٨٦٢	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٧٠,٢٢٢,١٧٥)	(٧٧,٣٠٥,٩٧٤)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسدد من أوراق دفع	(٩,٤٢٥,١٥٤)	(٨,٨٦٤,٣١٨)	
سداد ضرائب مبيعات على الآلات	(٢٥,٢٩٦)	(٧١,١٥٨)	
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٦٢,٢٥٦,٩٩٦)	(١٥٩,٦٩٥,٧٣١)	
سداد قروض	(٦٢,٤٨٧,٥٧٢)	(٣٦,٨٧٢,١٥٦)	
تدفقات من القروض	١١٧,٠٦٢,٨٠٧	١١٧,١٨٦,٢٥٣	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١١٧,١٣٢,٢١١)	(٨٨,٣١٧,١١٠)	
صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها	(٥٣,١٨٨,٤٢٣)	٢٦,٩٣٠,١٩٢	
النقدية وما في حكمها أول العام	٩١,٦١٦,٣٤٧	١٢٦,٨٠٥,١٠١	
النقدية وما في حكمها آخر العام	٣٨,٤٢٧,٩٢٤	١٥٣,٧٣٥,٢٩٣	١٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

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 والمرببات والمنتجات والوجبات الجاهزة والجافة من العجائن والمصنعة من الدقيق ومنتجات الألبان واللحوم والخضار والفاكهة والشيكولاته والكريمة الطبيعية والنباتية وغيرها من الأغذية بكافة توليفاتها اللازمة لذلك.

المساهمون الرئيسيون هم شركة بيركو ليمتد التي تمتلك ٤١,٨٢% من أسهم الشركة وشركة اكسودير "شركة ذات مسئولية محدودة" ومقرها قبرص التي تمتلك ٢٧,٩٨% من أسهم الشركة وشركة أفريكا سامبا التي تمتلك ٣٠% من أسهم الشركة وصغار المساهمين الذين يمثلون ٠,٢١% من أسهم الشركة.

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

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. 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 ومعالجتها محاسبياً بالتكلفة.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة أن يقرءوها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة، كما في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للمجموعة وعن نتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

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

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

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 النشاط 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 للشركة عن المنافع الأصلية المقدر عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

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.

د - 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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 للاستهلاك ويتم اختبارها سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال للقيمة. وعندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال من الأصل غير الملموس ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد في قائمة الدخل عن الفترة. المبلغ القابل للاسترداد هذه القيمة الأعلى من كل من القيمة العادلة للأصل (ناقصاً تكاليف البيع) أو القيمة المتوقع تخفيضها من استخدام الأصل.

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.

٢ - الأصول غير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد

يتم فحص الأصول الثابتة والأصول الغير مالية الأخرى التي 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. ولأغراض تقدير قيمة اضمحلال في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

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.

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 الإقتناء ويثبت الإيراد من الاستثمار في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها.

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 تبويب كل المجموعة على أنها متاحة للبيع إذا قامت الشركة 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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 للإتمام 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 الأولي 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.

٢ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد 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.

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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية (تابع)

ثانياً - القياس والقياس اللاحق (تابع):

- 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 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 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

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

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.

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 او انشاء او انتاج أصل مؤهل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها بناء على تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكديدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أى إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

يتم تصنيف القروض والسلفيات كالالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الإلتزامات 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 السارى فى تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ فى الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

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

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

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

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

يتم الاعتراف بضررائب 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 فى 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 أى التزامات أخرى بمجرد سدادها للإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية فى سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٢) حصة العاملين فى الأرباح

تقوم الشركة بتسجيل التزام كتوزيع أرباح وفقاً للنظام الأساسي للشركة. يقوم مجلس إدارة الشركة بتحديد نسبة من الأرباح القابلة للتوزيع كتوزيع أرباح للعاملين والتي لا تزيد عن ١٠% من إجمالي الأجر والمرتببات السنوية. ولا تسجل أى التزامات بحصة العاملين فى الأرباح غير الموزعة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلاي 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 النقديّة 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 بدقه 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 المتوقع تحصيلها.

(٣) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) إيرادات صندوق استثمار أصول

تثبت إيرادات صندوق استثمار أصول على أساس الإقفال الشهري لوثائق صندوق الاستثمار والمعلن من البنك المصدر للوثائق. وتقوم الشركة بتقييم الوثائق في نهاية الفترة المالية طبقاً للسعر المعلن من البنك.

(٥) 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ق - توزيعات الأرباح

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

ر - 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 التنفيذية.

ش - الأرقام المقابلة

يعد تبويب الأرقام المقابلة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض 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 أخطار 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
٢,٤٦٨,٦٤٢	(٣٨,١٨١,٣٠١)	(٧٠,٤٨٨,٠٧٨)	٣٢,٣٠٦,٧٧٧	يورو
٢٥,٢٥٥,٨٨٥	(٢١,٢٢٩,١١٤)	(٢٩,٦٥٦,٣٧٠)	٨,٤٢٧,٢٥٦	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 تآثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة، وقد بلغت القروض ذات سعر الفائدة المتغير ٢٦٧,٤٩١,٧٨٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢١٢,٩١٦,٥٥٤ جنيه مصري).

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

بلغت أرصدة السحب على المكشوف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥١,٧٠٨,٥٠٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣٧,٢٤٢,٠٣٨ جنيه مصري)
وقد بلغت الأصول المالية المعرضة للتغير في أسعار الفائدة ١٧١,٣٤٦,٣٢٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٢٠٧,٦٨٤,٧٠٢ جنيه مصري).

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٨٢,٤٦٩,١٢٠	٨٢,٥٩٠,٤٦٠	أذون الخزانة
١٠٥,٧٦٠,٨٤٠	٨٦,٩٦٠,٨٤٠	ودائع لأجل - جنيه مصري
١٩,٤٧٧,٢٧٣	١,٧٩٥,٠٢٥	ودائع لأجل - دولار أمريكي
٢٠٧,٧٠٧,٢٣٣	١٧١,٣٤٦,٣٢٥	

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين المنتملة 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 ٩٣% 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 والدائنون التجاريون وأوراق الدفع قصيرة وطويلة الأجل وبنوك سحب على المكشوف مخصوماً منها النقدية وأرصدة بالبنوك وأذون خزائنة. ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي القروض.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٢٧٥,٩٤٠,٠٩٤	٢٣٠,٠٥٤,٨٤٩	القروض وأوراق دفع طويلة الأجل
١٣٣,١٨١,٤٥٢	١٢٢,٤٨٤,٢٤١	دائون تجاريون وأوراق دفع قصيرة الأجل
٥١,٧٠٨,٥٠٢	٣٧,٢٤٢,٠٣٨	بنوك سحب علي المكشوف
٤٦٠,٨٣٠,٠٤٨	٣٨٩,٧٨١,١٢٨	إجمالي القروض ودائون تجاريون وأوراق دفع
(١٧٢,٧٢٦,٨٨٦)	(٢١١,٣٢٧,٥٠٥)	(بخصم) : النقدية وأرصدة بالبنوك وأذون خزنة
٢٨٨,١٠٣,١٦٢	١٧٨,٤٥٣,٦٢٣	صافي القروض
٦٧٥,٩٠٩,٧٩٩	٦٢٦,١٧٩,٧٣٨	حقوق الملكية
٩٦٤,٠١٢,٩٦١	٨٠٤,٦٣٣,٣٦١	إجمالي رأس المال
٣٠%	٢٢%	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية 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 المبنية 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 بناء 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 :

الأعمار الانتاجية التقديرية للأصول الثابتة

يتم إهلاك الأصول الثابتة بناءاً على الاعمار الانتاجية والقيم التخريدية المقدرة لكل أصل والتي يتم تحديدها وفقاً لسياسة الشركة الأم وفي ضوء دراسة فنية معدة لكل أصل على حدة ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الانتاجية للأصول بصورة دورية.

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية (تابع)

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

اضمحلال الأصول الغير ملموسة (علامة تجارية)

تقوم إدارة الشركة سنويا بعمل اختبار اضمحلال للأصول الغير ملموسة (علامة تجارية) والتي ليس لها أعمار افتراضية محددة. وذلك علي 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 السائد.

اضمحلال الاستثمارات في شركات تابعة

تقوم إدارة الشركة في حالة وجود مؤشر اضمحلال للاستثمارات في الشركات التابعة بعمل اختبار اضمحلال لوحدات توليد النقدية التي يوجد مؤشر على أن القيمة الاستردادية أقل من القيمة الدفترية. وذلك على أساس الأداء المالي والمستقبلي في السنوات السابقة وتوقعات إدارة الشركة لتطورات السوق في المستقبل وذلك بإعداد خطة عمل من ٥ سنوات على الأكثر باستخدام معدل نمو وسعر الخصم السائد.

(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 ٤-١") والذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية المستقلة.

شركة إيدنيا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٥ - الأصول الثابتة

٢٠١٣	٢٠١٤	مفروضات تحت التفتيش	أثاث	وحدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
الإجمالي	الإجمالي									
٧٢٣,٢٨٧,٩٥٧	٨٣٩,٧٤١,٣٥٣	١٤,٧٨٨,٥٥١	٢٦,٩١١,٢٥٢	٣١,٥١١,٠٨٧	٢٩,٨٨٣,٣٢٤	٤١١,٣٤٤,٤٢٤	٢٦٣,٠٧٥,٧٨٤	٦٢,٢٢٦,٩٣١		الرصيد في ١ يناير
١٢٧,٧٩٩,٧٩٦	١٢٧,٧٦٧,١٤١	١٠٠,٥٧٩,٢٢٩	٧,٢٦١,٠٠٦	٤,٦٤١,٦١٥	٣,١٧٣,١٥٠	٩,٢٧٩,٠٣٣	٢,٨٣٣,١٠٨	-		الإضافات
-	-	(٣,٧٢١,٦٠٢)	-	-	-	٦٧٢,٤٣٥	٣,٠٤٩,١٦٧	-		المحلول من مفروضات تحت التفتيش
(١١,٣٤٦,٤٠٠)	(٤٣٧,٣٢٧)	-	(٥٧,٠١٢)	(١١٢,٣١٥)	(٢٢٨,٠٠٠)	-	-	-		الإستبعادات
٨٣٩,٧٤١,٣٥٣	٩٦٧,٠٧١,١٦٧	١١١,٦٤٦,١٧٨	٣٤,١١٥,٢٤٦	٣٢,٠٤٠,٣٨٧	٣٢,٧٨٨,٤٧٤	٤٢١,٢٩٥,٨٩٢	٢٦٨,٩٥٨,٥٥٩	٦٢,٢٢٦,٩٣١		الرصيد في ٣٠ سبتمبر
١٥٤,٤١١,٨١٤	١٧٩,٠٥٦,٠٢٤	-	١١,٢٧٣,٦٢٦	١٧,٤٢٢,٢٦٧	٢١,٣٧٦,١٥٣	١٠٥,٢٤٢,٣١٤	٢٠,٧٤١,٦٢٤	-		مجموع الإهلاك
٢٩,٣٦٢,٤٣٧	٣٣,٩٩٣,٩٥٢	-	٤,٦١٠,٩٠٧	٣,٥٧٢,٦٦٧	٧,٢٥٠,١٤٥	١٥,٥٩١,٧٩٠	٧,٩٦٨,٥٤٣	-		الرصيد في ١ يناير
(٧,٧١٨,٢٧٧)	(٣٨١,٤٦٥)	-	(٣٨,٨٢٤)	(١٠٩,٠٤٣)	(٢٢٣,٥٩٨)	-	-	-		مصرف الإهلاك
١٧٦,٠٥٦,٠٢٤	٢٠٩,٢٦٨,٥١١	-	١٥,٨٤٥,٧٠٩	٢٠,٨٨٥,٨٩١	٢٣,٣٩٢,٦٠٠	١٢٠,٨٣٤,١٠٤	٢٨,٧١٠,٢٠٧	-		إهلاك الاستبعادات
٦٦٣,٦٨٥,٣٢٩	٧٥٧,٤٠٢,٦٥٦	١١١,٦٤٦,١٧٨	١٨,٢٦٩,٥٣٧	١٥,١٥٤,٤٩٦	٩,٣٩٥,٨٧٤	٣٠٠,٤٦١,٧٨٨	٢٤٠,٢٤٧,٨٥٢	٦٢,٢٢٦,٩٣١		الرصيد في ٣٠ سبتمبر
										صافي القيمة المقدرة
										في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٦ - الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	علامة تجارية (هوهوز وتوينكز وتايجر تيل)
٦٨,٦١٨,٦٥٨	٦٨,٦١٨,٦٥٨	الإجمالي

تتمثل الأصول غير الملموسة في مبلغ عشرة ملايين دولار أمريكي أى ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصرى لشركة إتش بى (HB) "شركة ذات مسؤولية محدودة" مقابل شراء جميع حقوق العلامات التجارية (هوهوز وتوينكز وتايجر تيل) وكذلك كل ما يترتب على هذا الاستحواذ من العلامات التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين وهذه الحقوق ليس لها مدة محددة.

تقوم الشركة سنوياً باختبار 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 الاصول غير الملموسة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:

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

وقد قامت الشركة باعداد اختبار اضمحلال على أساس الأداء المالى والتشغيلى والسوقى في السنوات السابقة وتوقعاتها لتطورات السوق في المستقبل وذلك باعداد خطة عمل من ٥ سنوات باستخدام معدل نمو ومعدل الخصم السائد، في تاريخ الميزانية لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن القيمة الاستردادية لها.

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	نسبة المساهمة %	بلد التأسيس	
٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٩٩,٨٠%	مصر	شركة ديجما للتجارة
٤٢,٧٣٩,٠٠٠	٤٢,٧٣٩,٠٠٠	٧٧,٧١%	مصر	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤	١٠٠%	قبرص	إيديتا بار تيسبياتش
٨٧,٦٩٢,٦٦٢	٨٧,٦٩٢,٦٦٢			الإجمالي
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	-			رد / (اضمحلال) في قيمة الاستثمار
٥٩,٦٩٢,٦٦٢	٨٧,٦٩٢,٦٦٢			الرصيد في آخر العام

بناءً على الدراسة المعدة من إدارة شركة إيديتا لصناعة الحلويات لقائمة التدفقات النقدية المخصومة، تم إلغاء تخفيض قيمة الاستثمار بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى لعدم وجود اضمحلال في قيمة الاستثمار.

تقوم الشركة سنوياً باختبار اضمحلال قيمة استثمارات في شركات تابعة للتأكد من أن القيمة الدفترية للاستثمارات في شركات تابعة قابلة للتحقق وبالتالي لا يوجد اضمحلال في القيمة.

قامت الشركة باستخدام الفروض التالية عند اعداد اختبار اضمحلال قيمة استثمارات في شركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:

متوسط مجمل الربح	١٥%
معدل الخصم	١٨%
معدل النمو	٣%

وقد قامت الشركة باعداد اختبار اضمحلال على أساس الأداء المالى والتشغيلى والسوقى في السنوات السابقة وتوقعاتها لتطورات السوق في المستقبل وذلك باعداد خطة عمل من ٥ سنوات باستخدام معدل نمو ومعدل الخصم السائد، في تاريخ الميزانية لا تقل القيمة الدفترية لاستثمارات في شركات تابعة عن القيمة الاستردادية لها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٨ - المخزون		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٥١,٩٤٩,٧٣٠	٦٩,٢٥٦,٢١٧	مواد خام
١٣,٩٤٠,٨١٠	٢٠,٧١٢,١٢٥	قطع غيار
١,١٤٧,٩٨٨	١,١٨٦,٠٠٢	إنتاج تحت التشغيل
١,٣٩١,٧٥٨	١,٧١١,٣٩٣	مواد ومهمات
٢,٠٣٧,٣٧٨	٢,٥٣٠,٤٩١	إنتاج تام
٧٠,٤٦٧,٦٦٤	٩٥,٣٩٦,٢٢٨	إجمالي المخزون
(٥٨٤,٩١٣)	(٦٤٢,١٧٢)	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
٦٩,٨٨٢,٧٥١	٩٤,٧٥٤,٠٥٦	الصافي

* قامت الشركة خلال الفترة بتغيير طريقة تقييم المخزون من الوارد أولاً يصرف أولاً إلى المتوسط المتحرك لتقديم معلومات أكثر مصداقية وموضوعية. لا يوجد تأثير جوهري لهذا التغيير على كل من المخزون ونصيب السهم في الأرباح وقائمة الدخل للأرقام المقابلة حيث بلغ أثر التغيير في السياسة المحاسبية بالنسبة لمخزون المواد الخام ١٧١ ألف جنيه مصري.

** خلال الفترة، يوجد مخزون راكم بطيء الحركة بمبلغ ٦٤٢,١٧٢ جنيه مصري، وتم تدعيم المخصص اللازم لانخفاض صافي القيمة البيعية مقابل الرصيد المتراكم بمبلغ ٥٧,٢٥٩ جنيه مصري (إيضاح ٢٥).

٩ - عملاء وأوراق قبض

٩ - عملاء متنوعون		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الإجمالي
٨,٠٨٣,٣٥٢	٦,٢٨٥,٨٠٥	
٨,٠٨٣,٣٥٢	٦,٢٨٥,٨٠٥	

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الإجمالي
٤١,٩٣٣,٣٦١	٦٧,٢١٨,٤٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٧٧٤,٧١٩	٢,٧٤٥,٦٨٢	أرصدة مدينة أخرى
٦٥٠,٥٠٩	٦٣٠,٥٠٩	تأمينات لدى الغير
٢٥٤,٧٧٩	١١١,٣٢٥	اعتمادات مستندية
١٨٢,٧٠٠	٢,٢٤٩,٧٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢٢,٢٥٢	١٧٢,١٢٥	سلف عاملين
٨٨,٢٢٢	١١,٩٢٠	إيرادات مستحقة
٤٤,٠٠٦,٥٤٢	٧٣,١٣٩,٧٤٠	الإجمالي

١١ - المستحق من شركات ذات علاقة

١١ - المستحق من شركات ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٣٥,٣١٧,٧٣٢	٤٠,٥٦٨,٦٢٠	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
٦,٠٣٣,٤٤٠	٢,٥٣١,٤٣٩	شركة ديجما للتجارة
٢٢٥,٤٥٢	٢٤١,٨٠٤	شركة إيديتا بارتيسيباشن
٤١,٥٧٦,٦٢٤	٤٣,٣٤١,٨٦٣	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

١٢ - أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٨٣,١٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٠,٠٠٠	أذون خزانة قيمة اسمية
(٦٥٣,٤١١)	(٣,٩٨٨,٥٠٧)	إجمالي فوائد دائنة
٨٢,٤٤٦,٥٨٩	٧٨,٧٦١,٤٩٣	المدفوع من أذون الخزانة
٢٢,٥٣١	٣,٨٢٨,٩٦٧	الفوائد المستحقة عن الفترة / العام
٨٢,٤٦٩,١٢٠	٨٢,٥٩٠,٤٦٠	رصيد أذون الخزانة

في ١٥ أبريل ٢٠١٤، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٥١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١٠,٥٥% تستحق في ٧ أكتوبر ٢٠١٤ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٢,٣٦٨,٩٨٠ جنيه مصري.

في ١٥ أبريل ٢٠١٤، تم شراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٣١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١٠,٥٨% تستحق في ٧ أكتوبر ٢٠١٤ وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ١,٤٥٩,٩٨٧ جنيه مصري.

١٣ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١٢٥,٢٣٨,١١٣	٨٨,٧٥٥,٨٦٥	ودائع بنكية
٢,٨٩٨,٠٢٥	٧٤٠,٣٨٦	نقدية بالبنوك
٧٢٢,٢٤٧	٦٤٠,١٧٥	نقدية بالخبزينة
١٢٨,٨٥٨,٣٨٥	٩٠,١٣٦,٤٢٦	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري خلال عام ٢٠١٤ نسبة ٨,٥٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٨% للجنيه المصري)، ويبلغ متوسط سعر الفائدة ٠,١٢% للعملة الأجنبية (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٠,١٢% للعملة الأجنبية).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١٢٨,٨٥٨,٣٨٥	٩٠,١٣٦,٤٢٦	نقدية وأرصدة بالبنوك
(٣٧,٢٤٢,٠٣٨)	(٥١,٧٠٨,٥٠٢)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٥)
٩١,٦١٦,٣٤٧	٣٨,٤٢٧,٩٢٤	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

١٤ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٧,٣٣٥,٠٢١	٧,٦٨٠,٤٩١	الرصيد في أول الفترة / العام
٧,٣٢١,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	تدعيم خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٥)
(٦,٩٧٥,٥٣٠)	(٢,٢٠٣,١١٢)	استخدام خلال الفترة / العام
٧,٦٨٠,٤٩١	٨,٢٢٧,٣٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تتعلق المخصصات بمطالبات 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 ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٣٧,٢٤٢,٠٣٨	٥١,٧٠٨,٥٠٢	بنوك سحب على المكشوف
٣٧,٢٤٢,٠٣٨	٥١,٧٠٨,٥٠٢	

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة لفتح إتمادات 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 سبتمبر ٢٠١٤ (مقابل ١٠,٧٥% عام ٢٠١٣).

١٦ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٦٧,٠٠٢,٦٩٣	٧٩,١٢٣,٨٣٧	دائنون تجاريون
٤٦,٠٥٦,٣٩٤	٤٤,٠٧١,٦٢٥	أوراق دفع
٣٢,٦٦٤,٤٥٠	١٧,٤٦٤,٠٨٩	مصرفات مستحقة
٨,٠٨٣,٨٥١	٧,٢٨٥,٧٧٧	ضرائب
٧,٥٠٤,٨٤٠	٩,٧٢٣,٠٦٤	أرصدة دائنة أخرى
٥,٣٨٠,٨٣٩	٣,٣٢٧,٤٦٣	عملاء - دفعات مقدمة
٩٧٤,٧٤١	١,٢٣٨,٤٥٠	دائنو توزيعات
٧٨,٨٠٢	٧٤,٩٢١	تأمينات اجتماعية
١٦٧,٧٤٦,٦١٠	١٦٢,٣٠٩,٢٢٦	الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

١٧ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢٢,٢٩٤,٥١٨	٤٠,٢٢٢,٦٩٧	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢٢,٢٩٤,٥١٨)	(٤٠,٣١٥,٥٥٧)	ضرائب دخل مسددة خلال الفترة / العام
(١,١١٥,١١٦)	(١,٤٣٠,٤٠٥)	ضرائب خصم من المنبع
٦٠,٠٥٣,٨١٣	٦١,١٤٤,١٩٢	ضرائب دخل الفترة / العام (إيضاح ٢٧)
(١٨,١٠٥,٠٠٠)	(١٤,١٤٠,٠٠٠)	ضرائب شركات أموال – دفعات مقدمة
(٦١١,٠٠٠)	(٩١,٣٢٠)	فوائد مستحقة – دفعات مقدمة (إيضاح ٢٦)
-	٩٢,٨٦٠	تسويات
٤٠,٢٢٢,٦٩٧	٤٥,٤٨٢,٤٦٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٨ - الجزء الجارى من التزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١٠٥,٤١٦,٣٥٥	١٠٨,٧٦١,٣٤٤	قروض قصيرة الأجل (إيضاح ٢١)
٩,٤٢٥,١٥٤	٩,٩٨٥,٩٩٠	الجزء الجارى من أوراق دفع طويلة الأجل (إيضاح ٢٢)
٢٥,٢٩٦	-	ضرائب المبيعات على الآلات
١١٤,٨٦٦,٨٠٥	١١٨,٧٤٧,٣٣٤	الإجمالي

١٩ - رأس المال المدفوع

رأس المال المرخص به ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصرى للسهم الواحد).

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصرى موزع على ٧,٢٥٣,٦٢٩ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم وموزعة كالتالي:

نسبة المساهمة	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	المساهمون
%٤١,٨١٥	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	٣,٠٣٣,٠٨٣	شركة بيركو ليمتد
%٢٧,٩٧٥	٢٠,٢٩١,٧٩٠	٢,٠٢٩,١٧٩	شركة إكسودير ليمتد
%٣٠,٠٠٠	٢١,٧٦٠,٨٩٠	٢,١٧٦,٠٨٩	شركة أفريكا سامبا كورباتيف
%٠,٢١١	١٥٢,٧٨٠	١٥٢٧٨	مساهمون آخرون
%١٠٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧,٢٥٣,٦٢٩	

تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٤ والتي أقرت زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بدلاً من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى، كما أقرت تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة جنيهات إلى ٢٠ قرش للسهم الواحد ليصبح اجمالى عدد أسهم رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بدلاً من ٧,٢٥٣,٦٢٩ سهم مع احتفاظ المساهمين بنفس نسب المساهمة.

٢٠ - الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافى 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 ٢٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

وقد قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٩ سبتمبر ٢٠١٤ وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر بدلاً من ٢٠% من رأس المال المصدر اعتباراً من ٢٠١٤.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٢١ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			البيان
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٢٧,٠٨٤,١٥٥	-	٢٧,٠٨٤,١٥٥	١٣,٨٩٤,٠١١	-	١٣,٨٩٤,٠١١	القرض الأول
٦٥,٣٢٥,٥٢١	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٨٢٥,٥٢١	٣٨,١٦٠,٤٧٣	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٦٦٠,٤٧٣	القرض الثاني
٦١,٣٧١,٣٩٥	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٣٧١,٣٩٥	٤٧,٥٥٦,٢٤٨	٢٣,٣٣٣,٣٣٢	٢٤,٢٢٢,٩١٦	القرض الثالث
٥٩,١٣٥,٤٨٣	٣٥,٠٠٠,١٩٩	٢٤,١٣٥,٢٨٤	٤٨,٧٤٣,٠٦٧	٢٣,٣٣٣,٦٠٠	٢٥,٤٠٩,٤٦٧	القرض الرابع
-	-	-	٣١,٧٣٨,٢٣٠	١٣,٧٣٢,٨٧٦	١٨,٠٠٥,٣٥٤	القرض الخامس
-	-	-	٨٧,٣٩٩,٧٦٠	٨٥,٨٣٠,٦٣٧	١,٥٦٩,١٢٣	القرض السادس
٢١٢,٩١٦,٥٥٤	١٠٧,٥٠٠,١٩٩	١٠٥,٤١٦,٣٥٥	٢٦٧,٤٩١,٧٨٩	١٥٨,٧٣٠,٤٤٥	١٠٨,٧٦١,٣٤٤	الصفافي

تستحق القروض طبقاً للجدول التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الرصيد المستحق خلال سنة فوائد مستحقة الإجمالي
٩٨,٣٠٤,٣٢٠	١٠٢,٤٨٥,٤٢٨	
٧,١١٢,٠٣٥	٦,٢٧٥,٩١٦	
١٠٥,٤١٦,٣٥٥	١٠٨,٧٦١,٣٤٤	

القرض الأول

* تم الحصول على القرض الأول من أحد البنوك المصرية في يوليو ٢٠٠٩، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٧٦,٨٢٦,٠٥٣ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة. وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ١٣,٣١٨,٨٩٤ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيدينا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ١٣,٣١٨,٨٩٤ جنيه مصري على قسط واحد يستحق في ١ نوفمبر ٢٠١٤ 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 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 ٢٠١٤ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيدينا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٣ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ١ فبراير 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.

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

القرض الثالث

* تم الحصول على القرض الثالث 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٤٦,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من القرض والبالغ ٤٦,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري مبلغ القرض على ٤ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١١,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ٦ ديسمبر ٢٠١٤ 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 الرابع

* تم الحصول على القرض الرابع 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 سبتمبر ٢٠١٤ بعد سداد الدفعات المستحقة مبلغ ٤٦,٦٦٦,٨٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد :

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م" بدفع الرصيد المتبقى من مبلغ القرض والبالغ ٤٦,٦٦٦,٨٠٠ جنيه مصري على ٤ أقساط متساوية نصف سنوية، قيمة كل قسط ١١,٦٦٦,٦٠٠ جنيه مصري عدا القسط الأخير فتبلغ قيمته ١١,٦٦٧,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في ١٨ نوفمبر ٢٠١٤ والقسط الأخير في ١٨ مايو ٢٠١٦.

الفائدة :

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

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس

* تم الحصول على القرض الخامس من أحد البنوك المصرية في يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٣١,٢٣٢,٨٧٦ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 في ٢٢ يناير ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٢٢ يونيو ٢٠١٨.

الفائدة :

الفائدة ٢% على سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

القرض السادس

* تم الحصول على القرض السادس من أحد البنوك المصرية في يونيو ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغت قيمة المسحوبات ٥٣,٧٤١,٠١١ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٣,٥١٨,٥٢٢ يورو أوروبى حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

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 في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ٢٦ يونيو ٢٠٢٠.

الفائدة:

الفائدة ١,٢٥% على سعر الاقراض المعطن من البنك المركزي و٢,٥% فوق سعر الليبور لليورو.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

٢٢ - أوراق دفع طويلة الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		الجزء الجارى من أوراق دفع طويلة الأجل
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	
٩,٤٢٥,١٥٤	٩,٤٢٥,١٥٤	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	أقل من سنة (إيضاح ١٨)
٩,٤٢٥,١٥٤	٩,٤٢٥,١٥٤	٩,٩٨٥,٩٩٠	٩,٩٨٥,٩٩٠	الإجمالى
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		أوراق دفع طويلة الأجل
القيمة الحالية	أوراق دفع	القيمة الحالية	أوراق دفع	
١٧,١٣٨,٢٩٥	٢٠,٥٣٢,٨١٥	٨,٤٤٨,٣٠٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١٧,١٣٨,٢٩٥	٢٠,٥٣٢,٨١٥	٨,٤٤٨,٣٠٥	١٠,٥٤٦,٨٢٥	الإجمالى

وقد بلغت قيمة الفوائد المستحقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٢٩٦,٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣):
١,٧٤٩,٠٦٦ جنيه مصري) تم تحميلها على قائمة الدخل كمصروفات تمويلية (إيضاح ٢٦).

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

٢٣ - التزامات ضريبية موجلة

صافي الالتزامات الضريبية الموجلة		اضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	اهلاك أصول ثابتة	استثمارات في شركات تابعة	
				أ - أصول ضريبية موجلة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ١ يناير
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	محمل على قائمة الدخل
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر
				ب - الالتزامات الضريبية الموجلة
(٤٤,٨٨٣,٩٨٨)	(٥٥,٢٩٦,٥٥٠)	-	(٥٥,٢٩٦,٥٥٠)	الرصيد في ١ يناير
(١٠,٤١٢,٥٦٢)	(١٩,١٠٢,٣١٩)	-	(١٩,١٠٢,٣١٩)	محمل على قائمة الدخل
(٥٥,٢٩٦,٥٥٠)	(٧٤,٣٩٨,٨٦٩)	-	(٧٤,٣٩٨,٨٦٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
(٤٨,٢٩٦,٥٥٠)	(٧٤,٣٩٨,٨٦٩)	-	(٧٤,٣٩٨,٨٦٩)	صافي الالتزامات الضريبية
				الرصيد في ١ يناير
(٣٧,٨٨٣,٩٨٨)	(٤٨,٢٩٦,٥٥٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	(٥٥,٢٩٦,٥٥٠)	محمل على قائمة الدخل
(١٠,٤١٢,٥٦٢)	(٢٦,١٠٢,٣١٩)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,١٠٢,٣١٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
(٤٨,٢٩٦,٥٥٠)	(٧٤,٣٩٨,٨٦٩)	-	(٧٤,٣٩٨,٨٦٩)	

٢٤ - إيرادات أخرى - بالصافي

غير مدققة		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	رد اضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات استثمارات في صندوق أصول
٥,٨٣٨,٥٦٩	-	إيراد بيع استثمار
١٢,٣٨٨,٢٨٣	-	أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة
١٨,٣٠٠	٨٧,٢٧٨	إيراد حوافز تصدير
٢,٨١٠,٦٨٣	٨,٠٧١,٩٢٦	بيع مخلفات إنتاج
٢,٩٣٧,٠٠٤	٣,٣٨٩,٦٣٤	إيرادات أخرى
٢٤١,٣٣١	١,٢١٧,٨٥١	الإجمالي
٢٤,٢٣٤,١٧٠	٤٠,٧٦٦,٦٨٩	

٢٥ - مصروفات أخرى

غير مدققة		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	مخصصات أخرى (إيضاح ١٤)
٦,٥٧١,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٧٥,٠٠٣	٥٧,٢٥٩	الإجمالي
٦,٩٤٦,٠٠٣	٢,٨٠٧,٢٥٩	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٢٦ - (تكاليف) / إيرادات التمويل - الصافي

غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
-	٩١,٣٢٠	-	فوائد دائنة – ضرائب دفعات مقدمة
٢,٨٦٣,٨٠٢	١٢,٩٠٤,١٨١		فوائد دائنة
(١٣,٣٦٩,٧٢٢)	(١٥,٠٧٨,٧٣٦)		فوائد مدينة
١,٠٣٦,٧٢٨	٢,٦٤٥,٢٠٧		أرباح فروق عملة
(١,٧٤٩,٠٦٦)	(١,٢٩٦,٠٠٠)		فوائد أقساط أراضي (إيضاح ٢٢)
(١١,٢١٨,٢٥٨)	(٧٣٤,٠٢٨)		الصافي

٢٧ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل علي الأشخاص الاعتبارية وذلك طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتعديلات الواردة بمرسوم قانون رقم ٥١ لسنة ٢٠١٣.

غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٤٧,٩٥٨,٥٥٢	٦١,١٤٤,١٩٢		ضريبة دخل الفترة (إيضاح ١٧)
٩,٦٤١,٦٤٢	٢٦,١٠٢,٣١٩		ضريبة مؤجلة (إيضاح ٢٣)
٥٧,٦٠٠,١٩٤	٨٧,٢٤٦,٥١١		الاجمالي
٢٦١,٧٤١,٦٣٥	٢٩٩,٤٩٧,٢٧٧		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٦٥,٤٣٥,٤٠٩	٢٥٠,٠٠٠		ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب ٢٥%
-	٨٩,٥٤٩,١٨٣		ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب ٣٠%
٦٥,٤٣٥,٤٠٩	٨٩,٧٩٩,١٨٣		قيمة الضريبة
١,٧٣٦,٥٠١	١,١٢٩,٤٩٢		التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٩,٥٧١,٧١٦)	(١٣,٣٧٧,٧٢٦)		التأثير الضريبي لإيرادات غير خاضعة للضريبة
-	٩,٦٩٥,٥٦٢		تسويات
٥٧,٦٠٠,١٩٤	٨٧,٢٤٦,٥١١		ضريبة الدخل

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٢٨ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة بدون استبعاد نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ حيث لا يوجد قرار جمعية عامة بالتوزيع أو حساب توزيع مقترح من مجلس الإدارة. هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٥٨٥ جنيه مصرى.

تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٤ والتي أقرت زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بدلاً من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى، كما أقرت تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة جنيهات إلى ٢٠ قرش للسهم الواحد ليصبح اجمالى عدد أسهم رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بدلاً من ٧,٢٥٣,٦٢٩ سهم مع احتفاظ المساهمين بنفس نسب المساهمة.

غير مدققة		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢٠٤,١٤١,٤٤١	٢١٢,٢٥٠,٧٦٦	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	عدد الأسهم المصدر والمدفوعة (إيضاح ٣٤)
٠,٥٦٢	٠,٥٨٥	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 الشركة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الاساسى للسهم في الأرباح.

٢٩ - المصروفات حسب طبيعتها

غير مدققة		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٧١٤,٩٨٣,١١٨	٨١٠,٩١٢,٨٤١	تكلفة المبيعات
٣٧,٥٤٦,٤٨٨	٥٧,٣٣٤,٧٦١	مصروفات البيع والتسويق
٣٨,٥٨٧,١٠٥	٥٩,٨٧٨,٣٠٠	مصروفات عمومية وإدارية
٧٩١,١١٦,٧١١	٩٢٨,١٢٥,٩٠٢	مواد خام مستخدمة
٥٨٦,٥٧٥,٩٧٩	٦٦٦,٩١٤,٠٢٩	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٩٩,٣٤١,٨٩٧	١٢٤,٠٧٠,٩٦٤	مصروفات دعائية
٢٠,٣٣٧,٨٧١	٣٧,٣٣٥,٠٧٢	اهلاكات
٢١,٥٨٢,٣٩٨	٣٣,٩٩٣,٩٥٢	مزايا موظفين
١٤,٦٠٩,٢٢٣	١٨,٠١٠,٠٣٨	وقود ، زيوت ، مياه وكهرباء
١٢,٣٤٠,٤٧٥	١٥,٦٨٧,٥٧٦	مصروفات سيارات
١٠,٩٦٧,٦٤١	١٤,٠٠٤,٧٨١	مصروفات انتقالات
٩,٨٦١,٠٩٣	١٢,٦٤٣,٩٧٥	مصروفات متنوعة وأخرى
٥,٠١٩,٣١٢	٩,٥٠٠,٣٤٥	مواد ومهمات
٤,٥٥٩,٤٢١	٦,١٤٩,٩٤٥	مصروفات صيانة
٤,٨١٨,٧٠٢	٦,٠٥٤,٤١٥	إتاوة
١,٤٠٥,٦٢٣	١,٤٤٤,٦٤٦	مصروفات ايجار
٩٦٨,٨٤١	١٥٣,٧٧٨	التغير فى المخزون
(١,٢٧١,٧٦٥)	(١٧,٨٣٧,٦١٤)	
٧٩١,١١٦,٧١١	٩٢٨,١٢٥,٩٠٢	

شركة إيديتا للمصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتعلقة للقول الم المالي المستقلة - عن فترة القسمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٣٠ - التقارير القطاعية

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

إجمالي	أخرى		وغير		مخبريات		نتائج العمليات	
	٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٠١٣ (غير ملحق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٠١٣ (غير ملحق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
١,٠٠٨,٥٠٢	١,١٤٥,٩٠٠	-	٤٢,٣٠٤	٣٤,٨٨٢	٩٦٦,١٩٨	١,١١١,٠١٨	الإيرادات	
٢٩٣,٥١٨	٣٣٤,٩٨٧	-	١٤,٨٤١	٨,٢٩٩	٢٧٨,٦٧٨	٣٢٦,٦٨٨	نتيجة القطاع (جمل الربح)	
٢٤٣,٦٧٣	٢٥٥,٧٣٤	(٦,٩٤٦)	٨,١٨٦	(٤,٥٤٩)	٢٣٣,٤٣٣	٢٣٥,٠٩٠	أرباح التشغيل	
١٥,١١٩	١٦,٣٧٥	-	٦٣٤	٤٩٨	١٤,٤٨٥	١٥,٨٧٦	فوائد دائنة	
(٢,٨٦٤)	(١٢,٩٩٦)	-	(١٢٠)	(٣٩٦)	(٢,٧٤٤)	(١٢,٦٠٠)	فوائد مدينة	
(١,٠٣٧)	(٢,٦٤٩)	-	(٤٣)	(٨١)	(٩٩٣)	(٢,٥٦٥)	العمولات الأجنبية	
٥٧,٦٠٠	٨٧,٢٤٧	-	٢,٤١٦	٢,٤٠٠	٥٥,١٨٤	٧٦,٤٤٦	ضرائب الدخل	
٢٠٤,١٤١	٢١٢,٣٥١	(٦,٩٤٦)	٦,٩٠٥	(٥,٦١٧)	٢٠٤,١٨٢	٢٠١,٠٧٥	صافى ربح الفترة	
مخبريات								
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	معلومات أخرى
١,١٦٦,٨٧٣	١,٣٠٣,٩٩٢	٨٢٤,٨٨٢	٩١٣,٠٨٢	٢٩,٢٤٢	٣٣,٦٦٧	٣١٢,٧٥٠	٣٥٧,٢١٣	أصول القطاع
٥٤٠,٦٩٤	٦٢٨,٠٥٣	٣٢٢,٢١٠	٤٣٠,٥٦٠	٧,٠٨٦	٢,٤٦٥	١٧١,٣٩٧	١٩٥,٠٢٨	التزامات القطاع
١٧٤,٦٨٨	٢٣٩,٥٠٤	-	-	٧,٣٢٨	٧,٢٩٠	١٢٧,٣٦٠	٢٣٢,٢١٤	إهلاك

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

٣١ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

المعاملات مع أطراف ذات علاقة ممثلة في المعاملات مع الشركات التابعة.
للشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة وتتمثل فيما يلي :

١ - شركة ديجما للتجارة

تقوم شركة ديجما للتجارة بتوزيع كافة منتجات الشركة وقد بلغت إجمالي المبيعات لشركة ديجما للتجارة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٦٥,٤٠٤,٥٧٥ جنيه مصري (٩٢٥,٧٠٩,٤٧٧ جنيه مصري : ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣). وقد تم اعتبار شركة ديجما للتجارة طرف ذو علاقة حيث أن الشركة هي في ذات الوقت المساهم الرئيسي في شركة ديجما للتجارة.

٢ - شركة شبييتا بارتيسياشن

تحصل شركة شبييتا بارتيسياشن على ٥,٠% من صافي المبيعات الشهرية للييك رولز ومولتو كرواسون وبحد أقصى ١٥٠,٠٠٠ يورو سنوي وذلك مقابل استخدام حق المعرفة الخاصة بشركة شبييتا. وقد بلغت قيمة الإتاوة المدفوعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٢٣,٠٤٩ جنيه مصري (٧٩٦,٨٨٠ جنيه مصري : ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣) ويبلغ الرصيد المستحق من شركة شبييتا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ صفر جنيه مصري (إيضاح ١١).

٣ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تقوم شركة إيديتا لصناعة الحلويات بتصنيع كافة أنواع الحلويات والطوفى والجلي وقد بلغت صافي قيمة التعاملات خلال عام ٢٠١٤ مع شركة إيديتا لصناعة الحلويات ٥,٢٥٠,٨٨٧ جنيه مصري ليصبح رصيد التعاملات الإجمالي ٤٠,٥٦٨,٦١٩ جنيه مصري. وقد تم اعتبار شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذو علاقة حيث أن الشركة هي في ذات الوقت المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات

٤ - أعضاء الإدارة العليا

قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٠,٤٥٠,٢٦٢ جنيه مصري كمرتبات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لأعضاء الإدارة العليا والمديرين التنفيذيين (١٦,١٩١,٠٢٦ جنيه مصري : ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣).

٣٢ - الالتزامات المحتملة

أ - التزامات طرف البنوك

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 ٢٣,٧٤٦,٤٧٨ جنيه مصري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ١٣,٧٣٠,٢٩٧ جنيه مصري).

ب - الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في مصر، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة. وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

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.
- فيما يخص الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

٣٢ - الالتزامات المحتملة (تابع)

ب - الضريبة على المرتبات

- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- فيما يخص عام ٢٠١٣ 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 العام ٢٠١٣ 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.
- الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ لم يتم الفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٣ - أرقام المقابلة

لم تقم الشركة فيما سبق بإصدار قوائم مالية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وبالتالي فإن الأرقام المقابلة في قائمة الدخل وقائمة 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 الأرقام المقابلة في الميزانية تمثل أرقام ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي سبق مراجعتها وإصدار تقرير غير متحفظ عنها بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤.

٣٤ - الأحداث اللاحقة

- رأس المال

تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٤ والتي أقرت زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، كما أقرت تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة جنيهات إلى ٢٠ قرش للسهم الواحد ليصبح إجمالي عدد أسهم رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بدلاً من ٧,٢٥٣,٦٢٩ سهم.

المساهمون	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 كوبرا تيتيف	١٠٨,٨٠٤,٤٥٠	٢١,٧٦٠,٨٩٠	%٣٠,٠٠٠
مساهمون آخرون	٧٦٣,٩٠٠	١٥٢,٧٨٠	%٠,٢١١
	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	%١٠٠

وقد تم التأشير بهذه التعديلات في السجل التجاري بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤.

- الاحتياطي القانوني

قررت الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٤ والتي أقرت تعديل المجنب لتكوين الاحتياطي القانوني ليصبح تجنيب نسبة ٥% من صافي أرباح العام سنوياً لحساب الاحتياطي القانوني حتى بلوغ الاحتياطي نصف رأس مال الشركة المصدر بدلاً من ٢٠% من رأس المال المصدر.

وجارى استكمال الإجراءات القانونية والحصول على الموافقات اللازمة.

- توزيعات الأرباح

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٩ سبتمبر ٢٠١٤ والتي أقرت الحق في توزيع كل أو بعض الأرباح التي تكشف عنها القوائم المالية الدورية التي تعدها الشركة على أن يكون مرفق بها تقرير عنها من مراقب الحسابات.