



ش.م.م

س.ت : ١٣١٦٠ الاسماعيلية

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

ISO 9001
ISO 22000

ISO14001
OHSAS 18001

رأس المال ٩٠ مليون جنيه

القاهرة في ٢٦/٢/٢٠١٩

السادة / بورصة الاوراق المالية
السيدة الاستاذة / هبه الصيرفي
رئيس قطاع الافصاح

بعد التحية . . .

تتشرف شركة فوديكو بان ترفق طيه :

- المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمعتمد من السيد الاستاذ / مراقب حسابات الشركة وكذا تقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممة .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والاحترام . . .

رئيس مجلس الادارة العضو المنتدب

دكتور /

" أحمد محمد أحمد الركايبي "



الإسماعيلية - المصانع :

الفردان - الكيلو ٩ - ص.ب : ١٥٤

تليفون : ٢٨٥٠٨٨٢ (٠٦٤)

فاكس : ٢٨٥٠٨٨١ (٠٦٤)

موبايل : ٠١٠١٧٤٢٨٠٣

E- Mail: foodico2000@yahoo.com

الإدارة المالية - المبيعات - القاهرة

المنطقة الثالثة عمارة رقم ٢٠ عمارات مصر للتعمير - شيراتون المطار

التليفون : ٢٢٦٦٠٤٢١ / ٠٢ - ٢٢٦٦٠٢١٩ / ٠٢

فاكس : ٢٢٦٦٣٣٧٥ / ٠٢

موبايل ٠١٠١٧٤٢٨٠٢

E-Mail: Financial@foodico.com

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير مراقب الحسابات
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل المنفردة
٣	قائمة الدخل الشامل المنفردة
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٩ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة و مسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية 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 عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف

مسئولية مراقب الحسابات

تتصدر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .
- و تبين لنا بمراجعة المخصصات (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها / مخصص المطالبات) عدم كفاية المخصصات المكونة لمواجهة الإلتزامات المحتملة على الشركة .

- كما تبين بمراجعة القروض والبنوك الدائنة عدم موافقتنا بشهادات بنكية أو كشف حساب من بنك التنمية والإئتمان الزراعي والتي يبلغ رصيدها في تاريخ المركز المالي ٤٤٢٢٥٠ ج م وبنك فيصل الإسلامي قيمة مرابحات ومضاربات والتي يبلغ رصيدها في تاريخ المركز المالي ١٦٠ ٦٩٢ ١٣ ج م

- وبنك قطر الوطنى والتي يبلغ رصيدها في تاريخ المركز المالي ٦٥٢ ٧١٦ ج م ، أو موافقتنا بعقود المرابحات بين الشركة وبنك فيصل الإسلامي وعقد القرض مع بنك قطر الوطنى .

- تبين بمراجعة أوراق الدفع بأن هناك شيكات تاريخ إستحقاقها قبل تاريخ المركز المالي والتي يبلغ رصيدها في تاريخ المركز المالي ١٠٦٦٢٤٧ ج م وكان يجب تأثير حساب البنك بها من أجل سلامة العرض للقوائم المالية .

الرأى

وفيما عدا ماسبق فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

أمور أخرى

- تبين بمراجعة مشروعات تحت التنفيذ عدم الإنتهاء من مشروع (سبيلر الورقيات) والذى يبلغ قيمته فى تاريخ المركز المالى ٨١٢ ٣٩١ جم على الرغم من مرور (٢١ شهر) وعدم موافقتنا بموقف المشروع ومدى جاهزيته وعدم إستلامه حتى تاريخه أو موقف الإنتهاء منه .
- تبين بمراجعة العملاء عدم وجود مصادقات من العملاء فى تاريخ المركز المالى .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نصر أبو العباس أحمد



محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالاجهاز المركزي للحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Ksi



تحريراً فى : ٢٠١٩/٢/٢٦



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فونديكو)
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	حسبة مصرية
٤٦ ١٩٠ ٨٤٥	٤٣ ٦٣٧ ٨٤٨	(١ / ٣)	الأصول غير المتداولة
١٠٧ ٢٥٠	١٠٧ ٢٥٠	(٢ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٠٧ ٢٩١	٨١٢ ٣٩١	٤	الأصول الحيوية
١٤ ١٣٠	١٤ ١٣٠	٥	مشتروعات تحت التنفيذ
٤٧ ١١٩ ٥١٦	٤٤ ٥٧١ ٦١٩		أصول أخرى (حق انتفاع)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣١ ٥٧٢ ٧٨٨	١٨ ٤٢٧ ٩٧٨	٦	المخزون
٩ ٩٩٦ ٥٠٣	٨ ٧٥١ ٤٧٦	٧	عملاء وأوراق قبض
١٢ ٧٨٩ ٥٤٢	١٥ ٤٨٠ ٧٧١	٨	حسابات مدينة أخرى
١ ٤٠٨ ٣٥٤	٢ ٣٢٩ ٣٥٧	٩	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٤ ٣٣١ ٤٥٥	٥ ٦٧٠ ٦٤٨	١٠	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٠ ٠٩٨ ٦٤٢	٥٠ ٦٦٠ ٢٣٠		مجموع الأصول المتداولة
١٠٧ ٢١٨ ١٥٨	٩٥ ٢٣١ ٨٤٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمنفوع بالكامل
١ ١٠١ ٠٦٤	١ ١٠١ ٠٦٤		إحتياطي قانوني
٦٣ ٩٩٦	٦٣ ٩٩٦		إحتياطي رأسمالي
٤٢٦ ٥٥٨	٤٢٦ ٥٥٨		إحتياطي عام
٣ ٧٥١ ٤٨٦	١٣ ٣٧٠ ٢٩٣		أرباح مرحلة
٩ ٧٨٣ ٦١٣	(٦ ٨١٢ ٢٩٣)		(خسائر) أرباح العام
٦٠ ١٢٦ ٧١٧	٥٣ ١٤٩ ٦١٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١ ٨٧٥ ٠٠٠	١ ٢٥ ٠٠٠	١٢	قروض من البنوك
٤ ٦٦٦ ٧٢١	٤ ٦٤٠ ٣٩٦	١٣	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦ ٥٤١ ٧٢١	٤ ٧٦٥ ٣٩٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٩ ٧٧٠ ٥٩١	٢٠ ٩٣٥ ٠٢٣	١٤	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
١ ٣٢٣ ١٩٨	١ ٢٨٩ ٩٨٠	١٥	المخصصات
١٥ ٤٩٨ ٣٠٨	١٠ ٦٦٧ ١٦٢	١٦	موردون وأوراق دفع
١ ٥٣١ ٧٨٠	١ ٣٦٩ ٧٠٥	١٧	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢ ٤٢٥ ٨٤٢	٣ ٠٥٤ ٩٦٦	١٨	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٤٠ ٥٤٩ ٧١٩	٣٧ ٣١٦ ٨٣٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٧ ٠٩١ ٤٤١	٤٢ ٠٨٢ ٢٣٢		مجموع الإلتزامات
١٠٧ ٢١٨ ١٥٨	٩٥ ٢٣١ ٨٤٩		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ أحمد الركابي

المدير المالي

محاسب / أمجد محمد محمد

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المفردة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنية مصرى	جنية مصرى	
١١٠ ٣١٦ ٩٠٦	٧٨ ٩٩٩ ٩١٧	١٩
١ ٤٥١ ٥٢٤	١ ٥٥٥ ٠٧٠	
٩١ ٧١٤ ٧٣٠	٧٦ ٩٩٩ ٩٤٣	٢٠
٢٠ ٠٥٣ ٧٠٠	٣ ٥٥٥ ٠٤٤	
٤ ٣٣٢ ٣٠٧	٤ ٨٦٣ ٢٥١	٢١
٤ ٢٢٣ ١٧٩	٤ ١٩٣ ٠٨٤	٢٢
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	
١ ٠٠٧ ٣٢٦	١ ٠٤٨ ٥٤٠	
٨٧٣ ٠٩٤	٨٦٤ ٥٧٥	٣
١١ ٤٣٥ ٩٠٦	١١ ٣١٩ ٤٥٠	
٦٩٢ ٠٢٥	٥٣١ ٧٨٩	٢٣
٣٢٣ ١٣٦	١٠٣ ٥٥٩	
٢٩٥ ٦٤٩	٤٠٣ ٥٦٤	
٤٨ ٤٠٠	(١١٣ ١٢٤)	
٩ ٩٧٧ ٠٠٥	(٦ ٨٢٨ ٦١٨)	
-	-	
(١٩٣ ٣٩٢)	٢٦ ٣٢٥	١٢
٩ ٧٨٣ ٦١٣	(٦ ٨١٢ ٢٩٣)	
٠,٧٩٧	(٠,٥٥٥)	٢٤

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ أحمد الركابى

المدير المالى

محاسب / أمجد محمد محمد

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المفردة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	إيضاح
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>رقم</u>
<u>٩ ٧٨٣ ٦١٣</u>	<u>(٦ ٨١٢ ٢٩٣)</u>	(خسائر) ربح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	قائمة الدخل الشامل الآخر بعد خصم ضرائب الدخل
-	-	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقا الى الربح او الخسارة
-	-	أرباح (خسائر) إعادة تقييم الأصول المالية المتاحة للبيع (القيمة العادلة)
-	-	أرباح (خسائر) أدوات تغطية مخاطر التدفقات المالية
-	-	أرباح (خسائر) ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقا إلى الربح أو الخسارة
-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية الناتجة من منافع الموظفين
-	-	فائض (عجز) إعادة تقييم الآلات و المعدات (حقوق الملكية)
<u>٩ ٧٨٣ ٦١٣</u>	<u>(٦ ٨١٢ ٢٩٣)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ أحمد الزكيبي

المدير المالي

محاسب / أمجد محمد محمد

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩ ٩٧٧ ٠٠٥	(٦ ٨٣٨ ٦١٨)		صافى (خسائر) الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
٣ ١٩٤ ٣٢٩	٣ ٠٥٢ ٤٣٣	٣	تعديلات لتسوية صافى (خسائر) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٢٣ ١٣٦)	(١٠٣ ٥٥٩)		إهلاك الأصول الثابتة
(٢٩٥ ٦٤٩)	(٤٠٣ ٥٦٤)		فروق تقييم أرصدة عملة
-	٣٥٠ ٠٠٠		فوائد دائنة
(٤٨ ٤٠٠)	١١٣ ١٢٤		تدعيم مخصصات
١ ٠٠٧ ٣٢٦	١ ٠٤٨ ٥٤٠		(خسائر) أرباح رأسمالية
١٣ ٥١١ ٤٧٥	(٢ ٧٨١ ٦٤٤)		المصرفيات التمويلية
(١٢ ٠٨٧ ٢٨٦)	١٣ ١٤٤ ٨١٠	٦	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٧ ٠٤٣ ٤٦٥)	(٢ ٦١٧ ٢٠٥)	٩/٨/٧	التغير فى المخزون
٥ ٦٢٣ ٩٤٢	(٤ ٣٩٧ ٣١٥)	١٨/١٧/١٦/١٥/١٢	التغير فى أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٤ ٦٦٦	٣ ٣٤٨ ٦٤٦		التغير فى أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
(١ ٠٠٧ ٣٢٦)	(١ ٠٤٨ ٥٤٠)		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات فى رأس المال العامل
(١ ٠٠٢ ٦٦٠)	٢ ٣٠٠ ١٠٦		الفوائد المدينة
			صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢ ١٠٩ ٠٥٢)	(٧٤١ ٥٦٠)	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
٤٨ ٤٠٠	٢٩ ٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٩٥ ٦٤٩	٤٠٣ ٥٦٤		فوائد محصلة
-	(٥ ١٠٠)		الزيادة فى مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٧٦٥ ٠٠٣)	(٣١٤ ٠٩٦)		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
١ ٧٣٣ ٥٣٢	(٥٨٥ ٥٦٨)	١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٧٣٣ ٥٣٢	(٥٨٥ ٥٦٨)		(مدفوعات) متحصلات من بنوك - بنوك دائنة
(١ ٠٣٤ ١٣١)	١ ٤٠٠ ٤٤٢		صافى النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل
٥ ٠٤٢ ٤٤٩	٤ ٣٣١ ٤٥٥	١٠	صافى الزيادة (النقص) فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام
	(١ ٦٤ ٨٠٦)		النقدية و ما فى حكمها فى بداية العام
٣٢٣ ١٣٦	١٠٣ ٥٥٩		تسويات على الأرباح المرحلة
٤ ٣٣١ ٤٥٥	٥ ٦٧٠ ٦٤٨	١٠	فروق تقييم عملة
			النقدية و ما فى حكمها فى نهاية العام

معاملات غير نقدية

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد مبلغ ٣٥٠٠٠٠ جم قيمة تدعيم المخصصات و الزيادة فى الدينون و الأرصدة المدينة الأخرى وذلك لإعتبارها معاملة غير نقدية .

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المدير المالى

د/ أحمد الركبى

محاسب / أمجد محمد محمد

شركة الإسمايلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام	الأرباح (الخسائر) المرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٥٠,٢٢٣,١٠٣	٤,١٦٨,٢١٧	-	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨,٠٠٠	٦٨٤,٢٢٣	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(٤,١٦٨,٢١٧)	٤,١٦٨,٢١٧	-	-	-	-
-	-	(٤١٦,٨٣١)	-	-	٤١٦,٨٣١	-
٩,٧٨٣,٦١٣	٩,٧٨٣,٦١٣	-	-	-	-	-
٦٠,١٧٦,٧١٧	٩,٧٨٣,٦١٣	٣,٧٥١,٤٨٦	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(٩,٧٨٣,٦١٣)	٩,٧٨٣,٦١٣	-	-	-	-
(١,٦٤٨,٨٠٦)	-	(١,٦٤٨,٨٠٦)	-	-	-	-
(٦,٨١٢,٢٩٣)	(٦,٨١٢,٢٩٣)	-	-	-	-	-
٥٣,١٤٩,٦١٨	(٦,٨١٢,٢٩٣)	١٣,٢٧٠,٢٩٣	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تتغير الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) الى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية و تقرؤها معها "

رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب
١١/٩
د/ أحمد الركابى

المدير المالي

محاسب / أمجد محمد محمد

اليوم

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحول للأرباح المرحلة

المحول من الأرباح للاحتياطي القانوني

صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٢/٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحول للأرباح المرحلة

تسويات على الأرباح المرحلة

صافي (خسائر) العام المالي المنتهي في ٢٠١٨/٧/٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) - شركة مساهمة مصرية طبقا لاحكام قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بموافقة هيئة الاستثمار عام ١٩٨١ والملف بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون حوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ تم قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٧/١١/١٩٨٣ برقم ١٣١٦٠ الاسماعيلية .

المقر الرئيسى للشركة هو الكيلو ٩ طريق الاسماعيلية بورسعيد الزراعى - مدينة الاسماعيلية - محافظة الاسماعيلية .

غرض الشركة

- استصلاح واستزراع الاراضى الصحراوية بكافة انواع الخضر والفاكهة والمحاصيل الزراعية .
- تصنيع منتجات الطماطم والفاكهة بانواعها من مركبات وعجائن وعصائر ومشروبات ومربات وخلافه .
- تصنيع وحفظ وتجميد وتعليب وتجفيف الخضروات والفاكهة والبقول وغيرها .
- تسويق منتجات الشركة داخل الجمهورية والتصدير خارج الجمهورية بالوسائل المختلفة للبيع سواء مباشرة او مندوبين او وكلاء وخلافه .
- تصنيع وانتاج وتجهيز وتعبئه وتبريد وتعقيم وتجفيف وتخزين العصائر والمركبات والنكتار وصلصة الطماطم والخضروات وذلك للشركة وللغير محليا والتصدير .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(أ) أسس إعداد القوائم المالية :

(١) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

اعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها .

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية:

- تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٢) بتاريخ ٢٦/٢/٢٠١٩ .

(٢) أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الأحوال .

(٣) عملة القيد وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى حيث أنها عملة البيئة الإقتصادية التى تتم بها معظم تعاملات الشركة .

٤) استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. وتعد هذه التقديرات والإفتراضات في ضوء الخبرة التاريخية والعديد من العوامل الأخرى التي تراها إدارة الشركة مناسبة في ظل الظروف السائدة ويتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات بناءً على تلك التقديرات والإفتراضات، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

لذا يتم إعادة النظر في هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بآثار التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير تلك التقديرات إذا ما كانت آثار أو نتائج التغييرات تؤثر على هذه الفترة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج آثار هذه التغييرات في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

٥) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك مخصوماً منها مجمع الخسارة الناتج عن إضمحلال الأصول وتتضمن التكلفة التاريخية كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء بنود الأصول الثابتة.

ويتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت أو باعتبارها أصلاً مستقلاً وذلك عندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى المنشأة وكان من الممكن تحديد هذه التكلفة بدرجة يعتمد عليها، ويتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بمصروفات الصيانة والإصلاح في الفترة التي يتم فيها تحملها.

لا يتم إهلاك الأراضي ويتم الاعتراف بمصروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضي والأصول تحت الإنشاء) مخصوماً منها القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام نفس المعدلات السنوية المتبعة في الأعوام السابقة والموضحة أدناه. ويعاد النظر في العمر الافتراضي والقيم التخريدية وطرق الإهلاك المطبقة في نهاية كل سنة مالية ويتم المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في تلك التقديرات على أساس مستقبلي.

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مبانى و إنشاعات	٢% - ٣,٥% - ١٠%
آلات و معدات	٤% - ٧% - ١٠% - ١٢,٥% - ١٤% - ١٥% - ٢٠% - ٢٥% - ٣٣,٣٣%
وسائل نقل و إنتقال	٥,٥% - ١٠%
عدد و أدوات	٥% - ١٠% - ٢٠% - ٣٣,٣٣%
أثاث و معدات مكاتب	١٠%
حاسبات آلية و برامج	١٠% - ٢٠%

يتم إستبعاد الأصول الثابتة من الدفاتر عند بيعها أو عندما لا يكون من المتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من الإستمرار في استخدام الأصل. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أو تخريد الأصول الثابتة بالفرق ما بين القيمة البيعية (بعد خصم مصروفات البيع) وصافي القيمة الدفترية بالأرباح أو الخسائر.

ب) مشروعات تحت التنفيذ

تثبت مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصا منها أي إنخفاض قد يطرأ على قيمتها الدفترية، وتتضمن تكلفة تلك المشروعات كافة التكاليف المتعلقة بإقتناء الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام وعندها يبدأ حساب إهلاك لتلك الأصول طبقا للأسس المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة. هذا وتحمل مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة المشروعات الجديدة والمعدات المشتراه التي لم يتم استخدامها بعد .

د) حق الانتفاع

يدرج البند ضمن الاصول الاخرى باعتبار قابليته للتحديد ويمكن تمييزه بوضوح وتنشأ عنه علاقة تعاقدية وكونه قابل للفصل عن الشركة ويجري استهلاكه على مدى فترات التعاقد .

هـ) اضمحلال قيمة الأصول

١) الأصول الملموسة

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها. فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الاضمحلال. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل. وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة. هذا وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصصا منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر. ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد). ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحد مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الدخل. إذا انخفض اضمحلال في قيمة أصل (أو وحدة مولدة للنقد) في فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الاعتراف الأولى بالاضمحلال ضمن الأرباح أو الخسائر ، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة (أو جزء منها) - والتي أعترف بها في فترات سابقة - فوراً بقائمة الدخل وزيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بعد الرد عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة.

(٢) الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية.

تتعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدينة حيث يتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابل للتحويل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب. وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

(و) المخزون

١- خامات، مستلزمات إنتاج ، مواد تعبئة وتغليف، قطع غيار ومهمات ووقود

- يتم حساب تكلفة المنصرف على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .

٢ - إنتاج تام

- يتم تقييم الإنتاج التام على اساس التكلفة الفعلية شهريا وكلما يتم إنتاج وحدات جديدة
- يتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون على اساس طريقة الواود اولا يصرف اولا وبالتالي فان البنود التي تبقى في المخازن في نهاية الفترة هي البنود التي تم انتاجها حديثا .
- وقد أخذ في الاعتبار صافي القيمة البيعية عند حساب تكلفة المخزون بحيث لا يظهر بقيمة اعلى من تلك المتوقع ان تتحقق من بيعها او استخدامها .

(ز) العملاء وأوراق القبض

يتم عرض أرصدة العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصوماً منه الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء. ويتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء عندما تتوافر أدلة موضوعية على عدم قدرة الشركة من تحصيل كل أو جزء من المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العميل، ويمثل رصيد ذلك الحساب الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد معبراً عنها بالتدفقات النقدية المتوقعة.

(ح) النقدية وما في حكمها

يتم إثبات النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالقيمة الاسمية .

(ط) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ التزام حالي (قانوني أو استدلالى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية إذا ما أخذت في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة ويتبع إعادة النظر في الأحداث المالية التي من شأنها التأثير على المخصصات كل فترة مالية

ج) الموردین

يتم إثبات الموردین بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير .

د) المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل، ويتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل. ولا توجد أصول والتزامات بالعملة الأجنبية ذات طبيعة غير نقدية .

هـ) تحقق الإيراد

١) إيرادات النشاط

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي لا يزال مستحقاً وتظهر الإيرادات بقائمة الدخل بالصافي بعد خصم المسموحات. ويتم الاعتراف بإيراد المبيعات :

- بإصدار فاتورة البيع بمجرد تسليم البضاعة للعميل
- لاحتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
- يتم قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق بناء على قوائم التكاليف لمنتجات الشركة وبعد إضافة مصروفات البيع والتوزيع والتي تحدد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

٢) الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بأفوائد الدائنة على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلى المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

و) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون صافي النقدية وما في حكمها من أرصدة البنوك، الودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور .

(ن) الضرائب

يتم حساب ضريبة الدخل طبقاً للقوانين الضريبية السائدة في مصر ويتم تكوين مخصص للإلتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة اللازمة وذلك في ضوء المطالبات الضريبية السابقة ، بسعر ضريبة ٢٢,٥ % الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناتجة عن وجود بعض الفروق المؤقتة التي يتم فيها الإقرار بقيمة الأصول والإلتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها لتحديد الربح الضريبي وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها. يتم تحميل العبء الضريبي بقيمة الدخل عن الفترة والمتمثل في ضريبة الدخل عن الفترة (طبقاً للقوانين الضريبية المعمول بها باستخدام سعر الضريبة السائد في تاريخ المركز المالي) وكذلك الضريبة المؤجلة. يتم إثبات الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة من فروق ضريبية مؤجلة كإلتزامات طويلة الأجل، والأصول الضريبية المؤجلة كأصول طويلة الأجل ويتم الإقرار بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل .

(س) الأدوات المالية

يتم الإقرار بالأدوات المالية في القوائم المالية بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

• الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بتلك الأصول والإلتزامات إلى أو من الشركة وكان يمكن قياس تكلفة أو قيمة تلك الأصول والإلتزامات بدرجة يمكن الاعتماد عليها.

• أنواع الأدوات المالية

- الأصول المالية : (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة المدينة) .
- الإلتزامات المالية : (أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الحسابات الدائنة).
- العملاء وأوراق القبض : يتم عرض العملاء وأوراق القبض بالقيمة التعاقدية بعد تخفيضها بأى مبالغ من غير المتوقع تحصيلها .
- البنوك الدائنة : يتم عرض البنوك الدائنة بالمبالغ المحصلة عند الإستلام ويتم إثبات الفوائد اللاحقة على أساس الإستحقاق .
- الموردين وأوراق الدفع : يتم إثباتها بالقيمة التعاقدية .

• الإلتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التي تصدرها الشركة

يتم تصنيف الأدوات المالية التي تصدرها الشركة كإلتزام مالي أو كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية .

أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أى عقد يثبت الحق في باقى أصول الشركة بعد خصم جميع التزاماتها. ويتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بقيمة المبالغ المحصلة بعد خصم تكلفة المعاملات إن وجدت.

الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية للشركة كالتزامات مالية أخرى. ويتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة المعاملة إن وجدت.

ش) التقديرات المحاسبية

وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ونظراً لعوامل عدم التأكد المرتبطة بأنشطة الأعمال فإن العديد من بنود القوائم المالية لا يمكن قياسها بدرجة عالية من التأكد ومن ثم يعتمد قياسها على التقديرات المعقولة للإدارة وهذا لا يقلل من درجة تعبير القوائم المالية عن مصداقية المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها. وتتضمن طبيعة التقديرات عدم اعتبار التسويات الناتجة عن تعديل هذه التقديرات بمثابة بنوداً غير عادية أو أخطاء جوهرية ومن ثم لا يتم معالجة التغيير فيها بأثر رجعي.

- المنح الحكومية

يتم معالجتها كبند مستقل بقائمة الدخل وتبعت الشركة مدخل الإيراد لمعالجة المنح الحكومية بقائمة الدخل وتتم المعالجة كمدخل للإيراد بأثبات المنحة حين يتم التيقن من تسليم المستندات للجهة المؤهلة للحصول على المنح وقبولها لتلك المستندات وبذلك فإنه يوجد تأكيد مناسب أنه يتم استلام المنحة .

ص) التقارير القطاعية

تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

أولاً / التلاجات المؤجرة

ثانياً / الاراضى الزراعية المؤجرة

ثالثاً / مصنع العصائر والصلصة

رابعاً / مصنع الخضز المجمدة

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

الاجمالي	النتيجة		تكلفة		القطاع
	ربح	خسارة	فعلى	فعلى	
٥٥٩ . ١١	٥٥٩ . ١١	٠	١ ٩٩٨ ١٦٥	١ ٤٣٩ ١٥٤	أولاً / التلاجات المؤجرة
٤٦٧ . ٥٨	٤٦٧ . ٥٨	٠	٧٣٩ ٧٨٩	٢٧٢ ٧٣١	ثانياً / الاراضى الزراعية المؤجرة
(١٧ ٧٧٨)	(١٧ ٧٧٨)	٠	٢١ ٣٢٨ ١٩٠	٢١ ٣٤٥ ٩٦٨	ثالثاً / مصنع العصائر والصلصة
٩٩١ ٦٨٣	٩٩١ ٦٨٣	٠	٥٤ ٩٣٣ ٧٧٣	٥٣ ٩٤٢ . ٩٠	رابعاً / مصنع الخضز المجمدة
١ ٩٩٩ ٩٧٤	١ ٩٩٩ ٩٧٤	٠	٧٨ ٩٩٩ ٩١٧	٧٦ ٩٩٩ ٩٤٣	الاجمالي
١ ٥٥٥ . ٧٠			١ ٥٥٥ . ٧٠		دعم صادرات
٣ ٥٥٥ . ٤٤					مجمل الربح

الأصول القائمة: ٣

(٢/٣)	(١/٣)	إثبات ومعدات مكاتب	عدد وإثباتات	حاصلات اليه وبرامج	وسائط نقل والتقال	الآلات ومعدات والتجهيزات	مراقب، وإنشاءات	مباني	أراضي	التكلفة:
الأصول البيروقراطية	الإجمالي	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠٧٢٥٠	٨٦٥٢٠٧٤٠	٧٠١٣٨٦	٤٥٣٨٠٢٥	٦٣٤٥٣٤	٦٨٧٧٧٧٦	٣٨٢٩١٠١٢	٣٨١٠٧٢٦٢	٣٥٢٢٣٨٣	٣٨٤٨٢٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
	٧٤١٥٢٠	١١٢٠٠	-	-	-	٣٢٠	-	-	-	الإضافات خلال العام
	(٤١٢٠٠٠)	-	-	-	-	(٣٧٢٠٠٠)	-	-	-	الإستحقاقات خلال العام
١١٧٢٥٠	٨٦٩٥١٣٠٠	٧١٢٥٨٦	٤٥٣٨٠٢٥	٦٣٤٥٣٤	٦٨٧٧٧٧٦	٣٨٧١٠٤٣٢	٣٨١٠٧٢٦٢	٣٥٢٢٣٨٣	٣٨٤٨٢٧٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	١٠٢٢٨٨٥٠	٥٢٩١٣٩	١٩٢٤٨٦١	٤٧٤٤٩٣	٤١١٠٠٤٧	٢٥٩٧٧٠٣٠	٥٨١٢٧١٧	١٥٤١٠٤٨	-	الإهلاك:
	٣٠٥٢٤٢٣	٣٩١٤٥	٧٧٠٢٦٠	٤٨٩٥٢	٤٨٧٠٩٩	١١٢٢٠٧٦	٩٢٥٢١٦	١١٩٥٥٥	-	مجموع الإهلاك - ١ يناير ٢٠١٨
	(٦٨٨٧٦)	-	-	-	-	(٦٨٨٧٦)	-	-	-	إهلاك العام
	٤٣٣١٣٤٥٢	٥٦٨٨١٤	٢٢٠٥٢٨٩	٥٢٣٤٤٥	٤٥٩٧١٤٦	٣٧٠٢٠٢٣٠	٦٧٣٧٤٣٣	١٦٦٠٦٠٣	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٠٧٢٥٠	٤٣٣١٣٨٤٨	١٤٣٧٧٢	٢٣٣٢٧٤٤	١١١٠٨٩	٢٢٨٠٦٣٠	١١٦٩٠٢٣٢	٢١٣٦٩٢٣٩	١٨٦١٧٨٠	٣٨٤٨٢٧٢	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٠٧٢٥٠	٤٦١٩٠٨٤٥	١٧١٧١٧	٢٦٠٣١٣٤	١٦٠٠٤١	٢٧٧٧٧٢٩	١٢٣٦٤٠٧٢	٢٢٢٩٤٥٥٥	١٩٨١٢٣٥	٣٨٤٨٢٧٢	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- الرهون :
 - رهون عقارى لمساحة ٢٥٦٠٠ م٢ مقام عليها المصنع لصالح بنك فيصل الإسلامي مقابل تسهيلات إئتمانية ببلغ ٥ مليون جنية مصري التمويل المخطط الجارى -
 ووفقا لتقييم الخبراء المشتمين فقد قرر سعر المتر ببلغ ١٧٠ جنية للمتر المربع حتى تم توثيق الرهن يمكن شريطة الإسماعيلية .

العدد	الوحدة	العصر	الوصف
٦٧٠	شجرة	١٦-١٣ سنة	اشجار مانجو يادى
١١٤٠	شجرة	١٦	اشجار بوسفى

تتمثل في اشجار فاكهة معترف بها وفقا لقياس تكلفة الأصل ويمكن قياس القيمة العادلة أو تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه ونورد فيما يلى وصف لكل مجموعة من الأصول الحيوية - اشجار طبقا لتقديرات الشئون الفنية بالشركة
 طبيعة نشاط الأصول الحيوية : يتم استغلال الأصول الحيوية لتجزئها وفقا لتقود ايجارية محددة المدة ويتم زيادة نسبة كل سنتين قامت الشركة بإعادة تقييم الأصول الحيوية - اشجار - طبقا لتقديرات ادارة الشئون الفنية بالشركة .

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	المحول الى الأصول	الإضافات	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨١٢ ٣٩١	-	٥ ١٠٠	٨٠٧ ٢٩١
٨١٢ ٣٩١	-	٥ ١٠٠	٨٠٧ ٢٩١

مبيلير الورقيات

الإجمالي

حق الانتفاع

وهو مساحة طولية مسند تحتها مانسورة مياة وإقامة محطة طلبات للإنتفاع بمياه رى ترعة الإسماعيلية لرى مزارع الشركة بعقد مدته خمسون عاما مع مالك الأرض تبدأ من تاريخ التأسيس للشركة ويجدد العقد بإتفاق الطرفان على مدة جديدة وتبلغ قيمته ١٤١٣٠ جم .

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٦٧٤ ٦١٢	٤ ٦٧١ ٣٨٨
٢ ٠٣٧ ٥٥٥	١ ٧٤٦ ٦٠١
١٩ ٠٩٣ ٥٣٢	١٠ ٨٨٢ ٢٥٠
٤ ٦٣٧ ٦٦١	٩٠٧ ٣١٠
١٢٩ ٤٣٨	٢١٩ ٤٢٨
٣١ ٥٧٢ ٧٨٨	١٨ ٤٢٧ ٩٧٨

المخزون

مخزن تينة وتعليق

وقود وزيت وقطع غيار ومواد ومهمات

مخزون إنتاج غير التام

إنتاج تام

خامات ومستلزمات إنتاج

الإجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠ ٢٦٢ ٥٦٢	٨ ٩٥١ ١٤٢
٣٦٨ ٤٩١	٣٥٤ ٩٧٥
-	٤٢٩ ٩٠٩
١٠ ٦٣١ ٠٥٣	٩ ٧٣٦ ٠٢٦
٦٣٤ ٥٥٠	٩٨٤ ٥٥٠
٩ ٩٩٦ ٥٠٣	٨ ٧٥١ ٤٧٦

عملاء وأوراق قبض

عملاء

أوراق قبض

شيكات تحت التحصيل

الإجمالي

يخصم :

مجموع الإختفاض فى العملاء وأوراق قبض

صافى العملاء

حسابات مدينة أخرى

موردين دفعات مقدما

تأمينات لدى الغير

دائنون متنوعون - أرصدة مدينة

مدينون متنوعون

مصروفات مدفوعة مقدما

إعادة جدولة قرض بنك فيصل

عهد مستديمة

سلف عاملين

الإجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢٩ ٤٦٣	٣٧١ ٩٦٦
٣٥٥ ٥٢٠	١ ٣٦٢ ٣٠٧
٣ ٧٠٥ ٩٩٨	٣ ٥٩٥ ٤٥٦
٣ ٤٨٩ ١٩١	٥ ٥٣٨ ٢٧٠
٢١٢ ٤٧٨	٤٥ ٠٩٣
٤ ٧٠٨ ٨٠٤	٤ ٤٦٢ ٩٢٤
٢٢ ٩٧٥	٥٣ ٢٨٧
٦٥ ٠٨٣	٥١ ٤٦٨
١٢ ٧٨٩ ٥٤٢	١٥ ٤٨٠ ٧٧١

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		٩
جنيه مصري	جنيه مصري		حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
١ ١١٤ ٠٤٨	١ ٤٣٧ ١٨٠		الخصم من المئج
٢٩٤ ٣٠٦	٨٩١ ٧٦٠		ضرائب قيمة مضافة تحت التسوية
-	٤١٧		ضرائب عقارية
١ ٤٠٨ ٣٥٤	٢ ٢٢٩ ٣٥٧		الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		١٠
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية بالمصندوق و لدى البنوك
٦٣ ٨٥١	١٠٣ ٧٩٤		تدبيرة بالمصندوق
٤ ٢٦٧ ٦٠٤	٥ ٥٦٦ ٨٥٤	١/١٠	تدبيرة لدى البنوك
٤ ٣٣١ ٤٥٥	٥ ٦٧٠ ٦٤٨		الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		١١/١٠
جنيه مصري	جنيه مصري		نقدية لدى البنوك
١٥١ ٠٠٠	٣٤١ ٤٣٨		حسابات جارية بنوك
٤ ١١٦ ٦٠٤	٥ ٢٢٥ ٤١٦		ودائع
٤ ٢٦٧ ٦٠٤	٥ ٥٦٦ ٨٥٤		الإجمالي

١١ رأس المال

رأس المال المرخص به ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (قسط مائة وخمسون مليون جنيه لا غير)

حدد رأس المال المصدر والمنفوع ٩٠٠٠٠٠٠٠ جم (قسط تسعون مليوناً منها مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم (تسعة مليون سهم) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه (عشرة جنيهات) وطبقاً لمحضرة اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/٣٠ التي قررت تخفيض رأس المال المصدر من ٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ اجنبيات الى ٥ جنيه مع ثبات عدد الاسهم المتبقية كما هو تسعة مليون سهم وهذا الانخفاض من اجمالي الخسائر المتراكمة حتى نهاية عام ٢٠١٥ ، وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية وعند التعديل المصدق عليه برقم ٣١٤٩ ن لسنة ٢٠١٦ .

١٢ قروض من البنوك

قامت الشركة بإبرام عقد قرض مع بنك قطر الأهلي الوطني في ٢٠١٧/٠٤/١٣ وذلك بغرض تمويل إنشاء وتجهيز نفق التجميد للخضروات وفقاً لبرنامج دعم قطاع البيئة بمبلغ وقدره ٣٠٠٠٠٠٠٠ جم ومدة القرض سنتان وتسعة أشهر ويتم السداد بأقساط شهرية قيمة القسط الشهري ١٢٥٠٠٠ جم على عدد (٢٤) قسط مع وجود فترة سماح أول على أن يكون أول قسط يتم سداه في ٢٠١٨/٠١/٣١ وتم سداد عشرة أقساط حتى تاريخ المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		١٣
جنيه مصري	جنيه مصري		الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٤ ٤٧٣ ٣٢٩	٤ ٦٦٦ ٧٢١		رصيد أول المدة
٤ ٧٩٥ ٤٩٨	٣ ٢٥٢ ٢١٤		الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣ ١٩٤ ٣٢٩	٣ ٠٥٢ ٤٣٣		الإهلاك المحاسبي
١ ٦٠١ ١٦٩	١٩٩ ٧٨١		فروق الإهلاك
٣ ٦٠ ٢٦٣	٤٤ ٩٥١		الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل - الإهلاكات
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠		المخصصات المكونة خلال العام
٢٥٨ ٣٥١	٣٣ ٢١٨		المخصصات المستخدمة خلال العام
(٧٤١ ٦٤٩)	(٣١٦ ٧٨٢)		صافي الفروق
(١ ٦٦ ٨٧١)	(٧١ ٢٧٦)		الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل - المخصصات
١٩٣ ٣٩٢	(٢٦ ٣٢٥)		الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
٤ ٦٦٦ ٧٢١	٤ ٦٤٠ ٣٩٦		رصيد آخر المدة

١٤ قروض وتسهيلات قصيرة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		١٤
جنيه مصري	جنيه مصري		الجزء المستحق خلال سنة من القرض (*)
١ ١٣٥ ٠٠٠	١ ٦٦٥ ٠٠٠		بنك قطر الوطني الأهلي
٣ ٧٣٤ ٧١١	٤ ٦٥٢ ٧١٦		بنك فيصل مرابحات ومضاربات
١٤ ١٧٢ ٢٣٠	١٣ ٦٩٢ ١٦٠		بنك الإمارات دبي الوطني
-	٥٢٢ ٨٩٧		بنك الإنشمان الزراعي
٧٣٨ ٦٥٠	٤٤٢ ٢٥٠		الإجمالي
١٩ ٧٧٠ ٥٩١	٢٠ ٩٣٥ ٠٢٣		

(*) قامت الشركة بإبرام عقد قرض مع بنك قطر الأهلي الوطني في ٢٠١٧/٠٤/١٣ وذلك بغرض تمويل إنشاء وتجهيز نفق التجميد للخضروات وفقاً لبرنامج دعم قطاع البيئة بمبلغ وقدره ٣٠٠٠٠٠٠٠ جم ومدة القرض سنتان وتسعة أشهر ويتم السداد بأقساط شهرية قيمة القسط الشهري ١٢٥٠٠٠ جم على عدد (٢٤) قسط مع وجود فترة سماح أول على أن يكون أول قسط يتم سداه في ٢٠١٨/٠١/٣١ وتم سداد عشرة أقساط بالفعل وأصبح رصيد القرض ١٧٥٠٠٠٠ جم والأقساط المستحقة قصيرة الأجل تبلغ ١٢ قسط باجمالي قيمة ١٦٦٥٠٠٠ جم

الرصيد في	المخصصات	المستحق خلال العام	المستحق القرض منه خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١ ٢٨٩ ٩٨٠	١ ٣٢٣ ١٩٨	٣٣ ٢١٨	-	-	١ ٢٨٩ ٩٨٠
١ ٢٨٩ ٩٨٠	١ ٣٢٣ ١٩٨	٣٣ ٢١٨	-	-	١ ٢٨٩ ٩٨٠

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		١٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>موردون وأوراق دفع</u>
٩ ٢٥٧ ٧٩٨	٦ ٧٢٧ ١٣٨		موردون
٦ ٢٤٠ ٥٦٠	٣ ٩٤٠ ٠٢٤		أوراق دفع
<u>١٥ ٤٩٨ ٣٠٨</u>	<u>١٠ ٦٦٧ ١٦٢</u>		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>		<u>١٧</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>دائنون و حسابات دائنة أخرى</u>
١٣٧ ١١٥	١٩٨ ٥٤٩		علاء دفعات مقدمة
٢٠٧ ٢٠٠	٢٠٣ ٠٠٠		تأمينات للغير
٨٠ ٠٧٩	٣ ٤٢٢		مدينون متنوعون - أرصدة دائنة
٨٥٦ ٣٥٩	٥٧٨ ٨٠٣		دائنون متنوعون
٢٢٩ ٠٤١	٣٤١ ٠٧١		هيئة التأمينات الإجتماعية
٢١ ٩٨٦	٨ ٤٨٥		أرصدة دائنة أخرى (أجور ومرتببات معلاء أمانات)
-	٣٦ ٣٧٥		مصاريق مستحقة
<u>١ ٥٣١ ٧٨٠</u>	<u>١ ٣٦٩ ٧٠٥</u>		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>		<u>١٨</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>حسابات دائنة لمصلحة الضرائب</u>
٥١٥ ٤٣٣	٦٨٩ ٤٦٠		مصلحة الضرائب - الخصم والتخصيل
١ ٣٤١ ٦٨٠	١ ٧٣٦ ٧٤٣		مصلحة الضرائب - كسب العمل
٢٦٠ ٧٤٠	٣٢٨ ٨٤٨		مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٢٨٥ ٩٥٧	٢٩٩ ١١٣		مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٢٢ ٠٣٢	٨٠٢		مصلحة الضرائب - ضريبة عقارية
<u>٢ ٤٢٥ ٨٤٢</u>	<u>٣ ٠٥٤ ٩٦٦</u>		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>		<u>١٩</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>صافي المبيعات</u>
١٨ ٠٩٢ ٥١٢	١٧ ٤٣٩ ١٦٧	١/١٩	مبيعات تصدير
٩٢ ٥٨٣ ٧٦١	٦١ ٩٠٥ ٢٥٥	٢/١٩	مبيعات محلية
<u>١١٠ ٦٧٦ ٢٧٣</u>	<u>٧٩ ٣٤٤ ٤٢٢</u>		<u>الأجمالي</u>
			<u>يخصم :-</u>
٣٥٩ ٣٦٧	٣٤٤ ٥٠٥		خصم مسموح به
<u>١١٠ ٣١٦ ٩٠٦</u>	<u>٧٨ ٩٩٩ ٩١٧</u>		<u>صافي المبيعات</u>
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>		<u>١/١٩</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>مبيعات تصدير</u>
٨ ٨٦٦ ٧٩٤	٢ ٨٦٢ ٩٤٨		إيرادات مصنع العصور والصلصة
٩ ٢٣٥ ٧١٨	١٤ ٥٧٦ ٢١٩		مبيعات مجمدات
<u>١٨ ٠٩٢ ٥١٢</u>	<u>١٧ ٤٣٩ ١٦٧</u>		<u>صافي مبيعات التصدير</u>
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>		<u>٢/١٩</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>مبيعات محلي</u>
١٤ ٩٦٥ ٨٧٦	٨ ٩٨١ ٧٨٧		إيرادات مصنع العصور والصلصة
٧٣ ٢٩٦ ٧٨٨	٣٤ ٥٩٢ ٦٣٦		مبيعات مجمدات
١ ٣٧٧ ٨٩٩	١٥ ٥٩٢ ٨٧٧		خدمة تشغيل للغير
٢ ٣٩٣ ٩٥٢	١ ٩٩٨ ١٦٥		إيجار تاجير فراغات بالتلاجة
٥٤٩ ٢٤٦	٧٣٩ ٧٩٠		إيجار اراضى زراعية
<u>٩٢ ٥٨٣ ٧٦١</u>	<u>٦١ ٩٠٥ ٢٥٥</u>		<u>صافي مبيعات المحلي</u>

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	تكلفة المبيعات	٢٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	خدمات زراعية	
٧٢ ٢٩٠ ٧٤٨	٢٧ ٩٢٤ ٤٧٣	أجور عمالة	
٧ ٧٢٣ ٩٥٢	٨ ٢٢٠ ٣٦٢	مواد تعبئة وتغليف ومستلزمات وضاقة وأخرى	
٢١ ٢٢١ ٩٦٦	٢٦ ٧٢٦ ٦١٨	التغير في المخزون	
(١١ ٩٤٣ ١٧١)	١١ ٩٤٠ ٦٣٢	إهلاكات أصول ثابتة	
٢ ٢٢١ ٢٣٥	٢ ١٨٧ ٨٥٨	الإجمالي	
٩١ ٧١٤ ٧٣٠	٧٦ ٩٩٩ ٩٤٣	مصرفات البنية والتوزيع	٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أجور ومرتبات	
١ ٨٤٩ ٥٤٦	١ ٧٨٢ ٠٣٦	مصاريب صيانة سيارات ووقود وزيوت	
٨١٣ ٤٥٢	٩٨١ ٥٧٩	رسوم ومصروفات بنكية ومصروفات تخزين وأسبن وأخرى	
١ ٦٦٩ ٣٠٩	٢ ٠٩٩ ٦٣٦	الإجمالي	
٤ ٢٢٢ ٣٠٧	٤ ٨٦٣ ٢٥١	مصرفات إدارية وعمومية	٢٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أجور ومرتبات	
٢ ٨٣٤ ٣٠٢	٢ ٩٣٧ ١٠٣	رسوم وإشتراكات ونشر وتأمين وأخرى	
١ ٣٨٨ ٨٧٧	١ ٢٥٥ ٩٨١	الإجمالي	
٤ ٢٢٣ ١٧٩	٤ ١٩٣ ٠٨٤	إيرادات متنوعة	٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيجار أرضيات وغرف مغلقة	
١٩٧ ٧٩١	١٤٦ ٠٩٦	فرق نولون	
١٠٠٠٠٠٠	-	بيع مخلفات	
٣٩٤ ٢٣٤	٣٨٥ ٦٩٣	الإجمالي	
٦٩٢ ٠٢٥	٥٣١ ٧٨٩	نصيب السهم من (خسائر) الأرباح	٢٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بلغ متوسط النصيب الأساسي من (خسائر) الأرباح للسهم كما يلي:	
٩ ٧٨٣ ٦١٣	(٦ ٨١٢ ٢٩٣)	صافي (خسائر) الأرباح بعد الضرائب	
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية	
٠,٧٩٧	(٠,٥٥٥)	النصيب الأساسي من (خسائر) الأرباح للسهم	

شركة الأسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية :

أ- خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء في سداد ما عليهم من ديون وتقوم الشركة بمتابعة دورية لأرصدة العملاء وتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة أية مخاطر قد تنشأ نتيجة عدم التحصيل .

ب- القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٢٦- الموقف القضائي :

أولا : قضايا مرفوعة ضد الشركة :-

- ١- قضيه مرفوعه من جمارك الاسكندريه والمنطقه الغربيه لمطالبه الشركه بفرق رسوم جمركيه عن ٣ رسائل استيراديه مشمولها أكياس اسبتك معتمه لتعبئة مراكز الفاكهه وصلصة الطماطم وتطالب الشركه بفرق لتمتع الشركه بنسب اعفاء للشراكه الاوربيهه بأكبر من المستحق لنسب الاعفاء التى تخص الصنف المستورد ومازالت الدعاوى مستمره .

ثانيا : قضايا مرفوعة من الشركة :

- ١- قضيه ضد وزير الماليه بصفته الرئيس الاعلى لمصلحة الضرائب على المبيعات بعدم دستورية عبارة " خدمات التشغيل للغير " بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ٢ لسنة ١٩٩٧ وتطالب الشركه برد مبلغ ١,٢ مليون جنيهه وفائده ٥ % من تاريخ الوفاء بها لمصلحة الضرائب على المبيعات وحتى تمام ردها للشركه ، و قد تم إحالتها للقضاء الإدارى .
- ٢- صدر احكام لصالح الشركه غيايبا ضد الشركه المتحددة و جنى جروب و لم يتم المعارضة حتى الان .

٢٧- الموقف الضريبي :

أولا :- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والربط النهائى من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٠.
- ٢٠٠٤/٢٠٠١ تم الفحص والربط لتلك السنوات بمديونية قدرها ٣ ٨٩٨ ٧٢٢ جنيه مصرى وتم الربط والسداد .
- سنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥ خارج العينة و تم إعتماد الخصم و الإضافة لتلك السنوات .
- سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب ورصيد الربط ٥٠٧ ٠٨٠ جم بخلاف الغرامات الإضافية.
- الفترة من ٢٠١٧/٢٠١١ تم تقديم الاقرارات السنوية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم نخطر بفحصها من قبل المأمورية.

ثانيا : الضريبة العامة على المبيعات

- تم فحص السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٤ وأسفرت عن ربط بمبلغ ٢١٨ ٣٣ جم وتم السداد.

ثالثا : ضريبة المرتبات والاجور

- تم الفحص و الربط النهائي من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢.
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٢ وبلغت مديونية الشركة للمأمورية مبلغ ٣٠٨ ٤٢٠ ١ جم وتم الربط والسداد.
- الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية تحت حساب الضريبة ولم نخطر بفحصها من قبل المأمورية ورصيد الحساب في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٧٤٣ ٧٣٦ ١ جم .

رابعا :- ضريبة الدمغة

- تم الربط النهائي من عام ١٩٩٤ حتى عام ٢٠١٥ بمبلغ ٨٠٢ ٣٧٣ جم وتم إستلام الربط النهائي مسدد منها ٤٥١ ١١٥ جم ورصيد الحساب في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١١٢ ٢٩٩ جم.

خامسا :- ضريبة القيمة المضافة

- قامت الشركة بالتسجيل في ظل أحكام قانون الضريبة المضافة ويتم التطبيق والشركة ملتزمة بالتطبيق وتقوم الشركة بتسليم الاقرارات في مواعيدها القانونية ورصيد الحساب في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٦ ٣٣٦ جم جنبها تمثل الضريبة المحصلة عن شهر نوفمبر وديسمبر ٢٠١٨ .

خامسا :- ضريبة الخصم والاضافة

- الشركة ملتزمة بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واعداد نماذج ٤١ وتسليمها في مواعيدها القانونية ورصيد الحساب في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٧٦٧ ٦٨٠ جنبها .

سادسا :- الضرائب العقارية

- رصيد مصلحة الضرائب العقارية - مصر الجديدة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨٠٢ جم.

٢٨ - الموقف التأميني

- تقوم الشركة بسداد التأمينات في المواعيد القانونية ورصيدا في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٤١ ٠٧١ جم .

٢٩ - إعادة التويب

- تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتنق مع عرض التوائم المالية لهذا العام .