

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير مراقبي الحسابات على القوائم المالية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٤-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة
راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح او الخسائر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

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 أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسؤوليتنا 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 منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) " شركة مساهمة مصرية"، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بأعداد هذه القوائم المالية.

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 في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٨ مارس ٢٠١٩

مراقبا الحسابات

د/ خالد إبراهيم حمدي سماحه
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية (2652)
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية (376)
س.م.م. ٢٤٩٧٣

د / خالد إبراهيم حمدي سماحه

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية (٢٦٥٢)

سجل مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات (١٤٧٩)

س.م.م. ٢٤٩٧٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٧٦)

المتخصص في المحاسبة والمراجعة
Member of
عمر محمد الشعبي
Crista Young Global
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. ٩٣٦٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١ (معدلة)	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأصول
		أصول غير متداولة
٣٣٥,٤٨١,٠٠٤	٣٦٦,٢٢١,٥٣٦	(٣)
٨٠,٨٠٤,١٢٢	٤٣,٣٣٤,٣١٩	(٤)
١٠,٧٥٢,٧٣٣	١٠,٧٥٢,٧٣٣	(٥)
٤٢٧,٠٣٧,٨٥٩	٤٢٠,٣٠٨,٥٨٨	
		إجمالي أصول غير متداولة
		الأصول المتداولة
٢١٤,٠٢٧,٣٤٠	٢٩٢,٧٢٦,٩٣٣	(٦)
٥٤٢,٢٦١,٣٠٥	٦٠٢,٢٢٤,٤٧٢	(٧)
٨٨,٧٢٤,٦٩١	٩٣,٢٩٦,٩١٤	(٨)
٢١٦,٢٦٠,٢٧٦	٢٤٧,٥١٣,٨٩٦	(٩)
١٢٦,١٩٥,٤٢٥	٩٥,٦٢١,٨٤٦	(١٠)
٤٥,٠٠٧,٥٢٥	٢٩,١١١,٩٤٨	(١١)
١,٢٣٢,٤٧٦,٥٦٢	١,٣٦٠,٤٩٦,٠٠٩	
١,٦٥٩,٥١٤,٤٢١	١,٧٨٠,٨٠٤,٥٩٧	
		إجمالي الأصول المتداولة
		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية
٥٦,٥٢١,٧٣٩	٥٦,٥٢١,٧٣٩	(١٧)
٢٨,٢٦٠,٨٧٠	٢٨,٢٦٠,٨٧٠	(١٧)
٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	(١٧)
١٧٠,١٩٦	١٧٠,١٩٦	
٥١,٨٥٦,٢٥٤	١١٦,٨٩٨,٩٧٦	
٧١,٤٥٨,٠٠٢	٦٠,٦١٠,٠٣١	(٣٢)
٤٩,٩٨٧,١٠٠	١٣٩,٤٣٥,٢٢٦	
٥٤١,٦٧٦,٥٨٤	٦٨٥,٣١٩,٤٦١	
		إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات الغير متداولة
٥١,٢٨٧,٠٤٠	٣٤,٢١٤,٨٨٠	(١٦)
٣٢,٠٥٥,٣٨٧	٩,٢٧٨,٧٣٨	(١٨)
٣,٦٢٣,٨٠٠	٢,٧٠٥,٩٨٣	
١٢٦,٩٥٠	-	
٢١,٤٠٦,٩٠٥	٢٦,٦١٦,٨٣٦	(٢٤)
١٠٨,٥٠٠,٠٨٢	٧٢,٨١٦,٤٣٧	
		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
		الالتزامات المتداولة
٧٣٤,٩٦٣,٦٨٩	٦٧٠,٠٥٣,٣٥٥	(١٣)
١٩,٢٣٤,٨٨٠	١٧,٥٣٥,٨٤٠	(١٦)
١٨٦,٨٧٢,٢٤٣	٢٣٢,٠١٢,٣١٩	(١٤)
١٦,٧٢٧,١٣٢	٢٤,٣٨٦,٨٧٧	(١٨)
٩,٦٥٨,٢٤٦	٦,٢١٧,٢٤٦	(١٢)
٢٧,٦٧٣,٩٦٨	٣٧,٩٠٦,٨٩٧	(١٥)
١٤,٢٠٧,٥٩٧	٣٤,٥٥٦,١٦٥	(٢٤)
١,٠٠٩,٣٣٧,٧٥٥	١,٠٢٢,٦٦٨,٦٩٩	
١,١١٧,٨٣٧,٨٣٧	١,٠٩٥,٤٨٥,١٣٦	
١,٦٥٩,٥١٤,٤٢١	١,٧٨٠,٨٠٤,٥٩٧	
		إجمالي الالتزامات المتداولة
		إجمالي الالتزامات
		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي)
قطاع
علاقات المستثمرين وشؤون الشركات

رئيس مجلس الإدارة
مهندس/ عمر محمد الدماطي



العضو المنتدب للشئون المالية

أ/محمد عبد الباقي عبد الرحمن



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) شركة مساهمة مصرية

قائمة الربح او الخسارة المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى		
٢,٢٥٣,٥٤٥,٦٠١	٢,٥٨٩,٨٥٣,٤١٠		المبيعات
(١,٨٠١,٧٥٧,٨٧٣)	(١,٩٦٨,٢٧٩,٧٩٩)		تكلفة المبيعات
<u>٤٥١,٧٨٧,٧٢٨</u>	<u>٦٢١,٥٧٣,٦١١</u>		مجمل الربح
(٣٠٤,١٢٢,٢٥٦)	(٣٢٣,٣٧٦,١٨٥)	(١٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٤,٥١٨,٢٤٤)	(٣٩,٣٤٠,٢٢٤)	(٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٨,٥٧٤,٣٧٧	٢٢,٤٩٨,٠٣٠	(٢١)	صافي إيرادات التشغيل الأخرى
(٢٠,٨٧٥)	-		الاضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٧٠٩,٠٠٠)	(٢,٥٥٩,٠٠٠)	(١٢)	مخصصات
-	٣,٨٣٠,٣٨٤	(١٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>١٥٠,٩٩١,٧٣٠</u>	<u>٢٨٢,٦٢٦,٦١٦</u>		أرباح التشغيل
٢٠,٤٥٩,٦٣١	١٧,٧٨٧,٤٥٩	(٢٢)	إيرادات تمويلية
(١٠٥,٨١٣,٨٥٨)	(١١٧,٦٤٥,٤٢٣)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
<u>٦٥,٦٣٧,٥٠٣</u>	<u>١٨٢,٧٦٨,٦٥٢</u>		أرباح العام قبل خصم المساهمة في التأمين الصحى و ضرائب الدخل
-	(٣,٥٦٧,٣٣٠)		المساهمة في التأمين الصحى
(١٥,٦٥٠,٤٠٣)	(٣٩,٧٦٦,٠٩٦)	(٢٤)	ضرائب الدخل
<u>٤٩,٩٨٧,١٠٠</u>	<u>١٣٩,٤٣٥,٢٢٦</u>		أرباح العام بعد خصم نسبة المساهمة في التأمين الصحى وبعد ضرائب الدخل
<u>٠,١٤٦</u>	<u>٠,٤٠١</u>	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ حتي ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ حتي ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	
٤٩,٩٨٧,١٠٠	١٣٩,٤٣٥,٢٢٦	أرباح العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
٤٩,٩٨٧,١٠٠	١٣٩,٤٣٥,٢٢٦	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومي) شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي ارباح العام	نتائج تعديل تكلفة الاصول	ارباح مرحلة	احتياطيات اخرى	احتياطي خاص (علاوة اصدار اسهم)	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٤٩١,٦٨٩,٤٨٤	٢٣,١٦٨,٨٠٣	٨٢,٧١١,٠٣٩	١٧,٤٣٤,٤١٤	١٧٠,١٩٦	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨,٢٦٠,٨٧٠	٥٦,٥٢١,٧٣٩	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	(٢٣,١٦٨,٨٠٣)	-	٢٣,١٦٨,٨٠٣	-	-	-	-	المحول من نتائج تعديل تكلفة الاصول للارباح المرحلة- ايضاح (٣٢)
٤٩,٩٨٧,١٠٠	٤٩,٩٨٧,١٠٠	(١١,٢٥٣,٠٣٧)	١١,٢٥٣,٠٣٧	-	-	-	-	أرباح العام
٥٤١,٦٧٦,٥٨٤	٤٩,٩٨٧,١٠٠	٧١,٤٥٨,٠٠٢	٥١,٨٥٦,٢٥٤	١٧٠,١٩٦	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨,٢٦٠,٨٧٠	٥٦,٥٢١,٧٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدل)
٥٤١,٦٧٦,٥٨٤	٤٩,٩٨٧,١٠٠	٧١,٤٥٨,٠٠٢	٥١,٨٥٦,٢٥٤	١٧٠,١٩٦	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨,٢٦٠,٨٧٠	٥٦,٥٢١,٧٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	(٤٩,٩٨٧,١٠٠)	-	٤٩,٩٨٧,١٠٠	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٩,٢٠٦,٣٦١	-	-	٩,٢٠٦,٣٦١	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
-	-	(١٠,٨٤٧,٩٧١)	١٠,٨٤٧,٩٧١	-	-	-	-	المحول من نتائج تعديل تكلفة الاصول للارباح المرحلة- ايضاح (٣٢)
(٤,٩٩٨,٧١٠)	-	-	(٤,٩٩٨,٧١٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٣٩,٤٣٥,٢٢٦	١٣٩,٤٣٥,٢٢٦	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
٦٨٥,٣١٩,٤٦١	١٣٩,٤٣٥,٢٢٦	٦٠,٦١٠,٠٣١	١١٦,٨٩٨,٩٧٦	١٧٠,١٩٦	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨,٢٦٠,٨٧٠	٥٦,٥٢١,٧٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		الأرباح قبل ضرائب الدخل
٦٥,٦٣٧,٥٠٣	١٧٩,٢٠١,٣٢٢	
٤١,٥٢٣,٥٩٠	٤٥,٩٩١,٧١٧	(٣)
١٣٩,٠٨٥	١٣٩,٠٨٥	(٣)
(١٢,٥٩١,٠٣٨)	(١٧,٧٨٧,٤٥٩)	(٢٢)
٤٦٩,٠٣٧	١,٣٤٢,٦٣٢	(١٠)
-	(٤٦٩,٠٣٧)	(١٠)
٧٠٩,٠٠٠	٢,٥٥٩,٠٠٠	(١٢)
٤١,٤١٥	٦٩١,٣٢٦	(٧)
٢٠,٨٧٥	-	
-	(٣,٨٣٠,٣٨٤)	(١٢)
(١,٢٦٥,١٥٥)	(٨٢١,١٦٩)	(٣)
٩٤,٦٨٤,٣١٢	٢٠٧,٠١٧,٠٣٣	
٥٩,٩٤٧,٥٤٨	(٧٨,٦٩٩,٥٩٣)	
(١٧١,١٢٢,٩٨٩)	(٦٠,٦٥٤,٤٩٣)	
(٥,٥٤١,١٩٣)	١٢,٠٣٣,٨٤٥	
(٩٩,١٨٠,٧٤٩)	(٥٩,٦٣٥,١٨٠)	
٨٩,٩٢٧,٧٧٨	٤٤,٢٧٢,٣٥٣	
(١١,٢٦٣,٧٢٨)	٩,٣١٥,١١٢	
(٤٢,٥٤٩,٠٢١)	٧٣,٦٤٩,٠٧٧	
(٣,٦٤٩,٤١٨)	(٢,١٦٩,٦١٦)	(١٢)
(٧,٠٥٢,٥٠٣)	(٩,٨٦٢,٥٦٠)	
(٢,٠٤٩,١٧١)	(٢,٦٨٣,٨٩٦)	
(٥٥,٣٠٠,١١٣)	٥٨,٩٣٣,٠٠٥	
		التغير في المخزون
		التغير في العملاء وأوراق القبض
		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
		التغير في الموردين وأوراق الدفع
		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		المستخدم من المخصصات
		ضرائب الدخل المدفوعة
		ضرائب الدخل المدفوعة على عائد أذون خزانة محصل
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة *
(١٣,٧١٣,٧٩٦)	(١٤,٢٨٢,٣٠٩)	(٣)
٢,١٧٩,٦٧٨	١,٧٤٦,٨١٧	(٣)
(٤٧,٨٧٧,٠٢١)	(٢١,١٠٠,٢٨٩)	(٤)
١٠,٣٤٥,٨٥٤	١٣,٤١٩,٤٨٢	
(٣٠٦,٠٩٨,٤٢٤)	(١٦٥,٢٨٧,٥٥٧)	
١٨١,٧٧٩,١٤٦	١٩٩,٣٥٥,٥١٨	
(١٧٣,٤٨٤,٥٦٣)	١٣,٨٥١,٦٦٢	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
		(مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية
(٢,١٨٩,٣٤٦,٤٠٧)	(٣,١١٨,٦٧١,١٣٦)	
(٩٢١,٨٢٤)	-	(١٦)
٥٩,٧٧٤,٤٠٠	-	(١٦)
(٩,٢٧٢,٤٨٠)	(١٨,٧٧١,٢٠٠)	(١٦)
-	(٤,٩٩٨,٧١٠)	
(١٤,٠٤٢,٩٦٤)	(٨٨,٦٨٠,٢٤٤)	
(٢٤٢,٨٢٧,٦٤٠)	(١٥,٨٩٥,٥٧٧)	
٢٨٧,٨٣٥,١٦٥	٤٥,٠٠٧,٥٢٥	
٤٥,٠٠٧,٥٢٥	٢٩,١١١,٩٤٨	(١١)
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال العام
		النقدية وما في حكمها - أول العام
		النقدية وما في حكمها - آخر العام
		* معاملات غير نقدية

- تكلفة آلات التعبئة والتغليف بالأصول الثابتة التي تم شراؤها خلال الفترة بلغت ٢,٠٠٠,١٠٠ جنيه مصري مقابل خصومات ممنوحة من المورد.
- تم سداد اقساط آلات تعبئة وتغليف ودفعات بمبلغ ٢٧,٢٠٥,١١٠ جنيه مصري عن طريق التسوية مع خصومات ممنوحة من المورد.
- تكلفة حاسب الى وبرامج بالأصول الثابتة يتضمن مبلغ ١١٠,٨٧٨,١١٠ جنيه مصري تم تحويلها من دفعات مقدمة لموردين أصول ثابتة.
- تكلفة الات ومعدات بمشروعات تحت التنفيذ يتضمن مبلغ ١,٦٩٤,٥١٨ جنيه مصري تم تحويلها من دفعات مقدمة لموردين أصول ثابتة.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الدماطي للصناعات الغذائية شركة ذات مسئولية محدودة بموجب عقد رقم ٨٤/١٨ بتاريخ ١٤ مارس ١٩٨٤ وتم تعديل العقد بتاريخ ١٨ يولييه ١٩٨٨ حيث تم تعديل مقر الشركة، وبتاريخ ١٤ أغسطس ١٩٨٨ تم عقد جمعية عامة غير عادية والتي قررت تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٠٥ فقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة دومتي للصناعات الغذائية " شركة مساهمة مصرية ".

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٠٦ فقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) " شركة مساهمة مصرية " بدلاً من شركة دومتي للصناعات الغذائية. وتم التأشير بالتعديل في السجل التجاري.

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٨٠١٢٤ في ٧ سبتمبر ١٩٨٨.

مقر الشركة المسجل ٣٢ ج شارع مراد سابقاً حالياً طه حسين - الجيزة.

الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي تصنيع منتجات الألبان بكافة أنواعها واستصلاح واستزراع الأراضي وإقامة مصانع الأعلاف ومزارع إنتاج الألبان وتربية الأبقار وكافة الصناعات الغذائية، ولها ان تشارك في الشركات ذات النشاط المماثل والاستعانة بالخبرات الأجنبية في مجالات النشاط السابق وعلى وجه الخصوص الحصول على حق المعرفة من الشركات الأجنبية ويجوز للشركة ان يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تقوم بأعمال شبيهه بأعمالها أو التي تعاونها في تحقيق غرضها وذلك في مصر أو في الخارج.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠١٩ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية. تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية. السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق.

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افضاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

١-٢-٢ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد"، لا سيما فيما يتعلق بما إذا كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة عن ملكية المنتجات.

٢-٢-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير فيمواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

- ١-٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
 - يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.
 - يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢-٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ويتم أيضا إضافة مبلغ فروق العملة لتلك الأصول طبقا لمعيار ١٣ ملحق (أ) اثار التغييرات في اسعار صرف العملات. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

نسبة الإهلاك

مباني وإنشاءات	٢,٥%
آلات ومعدات	٨,٣% - ١٠%
وسائل نقل وانتقال	١٠% - ٢٠%
عدد وأدوات	١٥%
حاسب آلي وبرامج	٢٠% - ٢٥%
اثاث ومهمات مكاتب	١٠% - ٢٠%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في السنة التي تم فيها استبعاد الأصل.

قامت الشركة بتغيير نسبة الإهلاك لوسائل النقل و الانتقال (سيارات النقل) والات ومعدات (تعبنة وتغليف -تتراباك) اعتبارا من أول يناير ٢٠١٧ على النحو التالي :

قبل التغيير	بعد التغيير	
نسبة اهلاك	نسبة اهلاك	
٢٠%	١٠%	سيارات نقل
١٠%	٨,٣%	الات ومعدات (تعبنة وتغليف -تتراباك)

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح او الخسائر.

المشروعات تحت التنفيذ

٣-٣-٢

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال(إن وجد).

إستثمار في شركة تابعة

٤-٣-٢

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح او الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

أذون الخزانة

٥-٣-٢

يتم تقييم أذون الخزانة التي يتم شرائها بالتكلفة ، ويتم تسجيل العائد المستحق عن الفترة المالية باستخدام طريقة القسط الثابت، عن طريق قسمة الفارق بين القيمة الاسمية لأذن الخزينة وتكلفة الشراء على عدد الأيام من تاريخ الشراء وحتى تاريخ الاستحقاق مضروباً في عدد الأيام منذ بدء الفترة المالية أو تاريخ الشراء - أيهما أحدث - وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم إثبات الضريبة المستحقة على عوائد اذون الخزانة وعند التحصيل يتم إثبات الضريبة المخصومة ضمن قائمة المركز المالي لحين تسويتها مع الإقرار الضريبي السنوي.

المخزون

٦-٣-٢

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ - خامات ومستلزمات وقطع الغيار : على أساس التكلفة باتباع طريقة المتوسط المرجح .
ب - الإنتاج تحت التشغيل : على أساس تكلفة الإنتاج آخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
وتشمل التكلفة المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.

ج - الإنتاج التام : على أساس تكلفة الإنتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح او الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع فيصافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح او الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

- ٧-٣-٢ **العملاء و المدينون المتنوعون**
يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في السنة التي حدث فيها.
- ٨-٣-٢ **الموردون واوراق الدفع والمصرفات المستحقة والدائنون المتنوعون**
يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.
- ٩-٣-٢ **مخصصات**
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.
وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.
- ١٠-٣-٢ **التأمينات الاجتماعية**
التأمينات الاجتماعية: تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.
- ١١-٣-٢ **الإحتياطي القانوني**
طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.
- ١٢-٣-٢ **الإقتراض**
يتم الإعتراض بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.
ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.
ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويُدْرَج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.
- ١٣-٣-٢ **ضرائب الدخل**
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) المطبقة في مصر في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية المطبقة في مصر في تاريخ نهاية الفترة المالية. وتقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف والمعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق. ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٤-٣-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به.

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بإيراد بيع البضائع عندما تنتقل مخاطر و منافع الملكية الجوهرية للمشتري ، و عادة يكون ذلك عند تسليم البضائع. يتم قياس إيراد بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو المستحق بعد خصم المرتجعات ، المسموحات ، الخصم التجاري و خصم الكمية ان وجد .

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند إستحقاقات الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح او الخسائر ضمن إيرادات تمويلية.

- المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتعويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح او الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ١٥-٣-٢ المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح او الخسائر في العام الذي تحقق فيه تلك المصاريف .
- ١٦-٣-٢ تكاليف الاقتراض**
يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.
- ١٧-٣-٢ التأجير التمويلي**
يتم تبويب عقود التأجير التمويلي كتأجير تشغيلي وفقاً للقوانين واللوائح المصرية حيث يتم إدراج قيمة دفعات التأجير كمصروف على أساس القسط الثابت على مدار مدة التأجير.
- ١٨-٣-٢ البيع مع اعادة التأجير التمويلي**
يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن الفرق بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية لأصل مباع بموجب عقد يتوقف تنفيذه على ابرام عقد تأجير تمويلي بالمركز المالي كأرباح او خسائر رأسمالية مؤجلة يتم استهلاكها على مدة عقد الايجار التمويلي.
- ١٩-٣-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .
- ٢٠-٣-٢ قياس القيمة العادلة**
تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.
- وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.
- بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.
- وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.
- أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى. ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

٢١-٣-٢ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية حيث يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقفاً.

٢٢-٣-٢ التأمين الصحي الشامل

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ويعمل به من اليوم التالي لانقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقد أضاف هذا القانون أعباء مالية على أصحاب الأعمال حيث تضمن أن من بين مصادر تمويل الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل التزام أصحاب الأعمال بأداء حصتهم عن اشتراكات العاملين لديهم بواقع ٤% شهرياً من أجر الاشتراك للعامل المؤمن عليه وبما لا يقل عن ٥٠ جنيه شهرياً ، ويلتزم أصحاب الأعمال بسداد الاشتراكات المستحقة عليهم شهرياً للهيئة القومية للتأمين الاجتماعي.

كما يلتزم أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية بواقع (٠,٠٠٢٥) اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له، ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب..

٢٣-٣-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

٢٤-٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٥-٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- أصول ثابتة

الإجمالي	اثاث ومهمات مكاتب	حاسب الي ودرامج	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وانشاءات	اراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٠,٩٩٩,٣٦٠	٨,٠٥٣,١٨٧	١٠,٤٢٧,٦٤١	١١,٢١٣,٨٠٢	٨٨,٠٦٠,٣٩٧	٢٥٦,٥٢٩,٧١٩	٢٦,٥٤٢,٤٤٩	١٧١,٠٦٥
٢٤,٢٠٤,٤١٦	-	-	-	٢٤,٢٠٤,٤١٦	-	-	-
١٣٤,٣٧٧,١٧٨	-	-	-	٤٦,٣١٢,٠٩٠	٨٨,٠٦٥,٠٨٨	-	-
١٧,٣٩٣,٢٨٧	١,٠٧٩,٤٨٢	٢,٦٥٢,٣٧٨	١,٨١٣,١٤٥	٢,٣٧٢,٧٤٩	٩,٤٠٥,٠٩٣	٧٠,٤٤٠	-
٦,٠٦٠,٤٩٢	-	-	-	٥٦,١٩٠,٢٧٦	-	٣,٨٧٠,٢١٦	-
٢٠٤,١١٨	-	-	-	٢٠٤,١١٨	-	-	-
(٢,٣٢٦,١٧٤)	-	(٨٥٠,٥٤٩)	-	(١,٢٠٧,٠٠٠)	(٢٦٨,٦٢٥)	-	-
(٩٨٨,٦٦٩)	-	-	-	(٨٠٨,٦٩٠)	(١٧٩,٩٧٩)	-	-
٦٣٣,٩٣٣,٩٠٨	٩,١٣٢,٦٦٩	١٢,٢٢٩,٤٧٠	١٣,٠٢٦,٩٤٧	١٣٤,٧٢٩,٥٤٦	٤٣٤,١٥٠,١٠٦	٣٠,٤٨٤,١٠٥	١٧١,٠٦٥
(١٥٣,٤٤٤,٠٧٧)	(٤,١٠٠,٦١٣)	(٦,٦٥٥,٥٣٥)	(٦,٢٣٠,٠٢٦)	(٣,٦٨٠,٦٣٣)	(١٠٠,٠٣٢,٣٧٧)	(٥,٧٤٤,٨٩٣)	-
(٢,٨٣٣,٧٨٦)	-	-	-	(٢,٨٣٣,٧٨٦)	-	-	-
(٦٧,٨٢١,٩٨٧)	-	-	-	(١٩,٥٦٥,١٢٦)	(٤٨,٢٥٦,٨٦١)	-	-
(٣٣,٠١٧,٧٥٥)	(٧٣٥,٣٧٢)	(١,٤٦٦,٢٠٨)	(١,٤٨٨,٣٠١)	(٦,١٨٠,٢١٨)	(٢٢,٤٥٨,١٦٢)	(٦٨٩,٤٩٤)	-
(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-	-	(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-	-
(١٠,٦٢٩,٤٤١)	-	-	-	(٤,٠٤٣,٤٣٩)	(٦,٥٨٦,٠٠٢)	-	-
١,٦١٩,٥٦٦	-	٤٦٩,٦٠٢	-	٩١٣,٢٠٠	٢٣٦,٢٥٤	-	-
٧٧٠,١٣٩	-	-	-	٦١١,٨٤٤	١٥٨,٢٩٥	-	-
(٢٦٧,٧٠٢,٣٧٢)	(٤,٨٣٥,٩٨٥)	(٧,٦٥٢,١٤١)	(٧,٧١٨,٣٢٧)	(٥٨,٩٤٤,٣٧٢)	(١٨٢,١١٧,١٦٠)	(٦,٤٣٤,٣٨٧)	-
٣٦٦,٢٢١,٥٣٦	٤,٢٩٦,٦٨٤	٤,٥٧٧,٣٢٩	٥,٣٠٨,٦٢٠	٧٥,٧٨٥,١٧٤	٢٥٢,٠٣٢,٩٤٦	٢٤,٠٤٩,٧١٨	١٧١,٠٦٥
٣٣٥,٤٨١,٠٠٤	٣,٩٥٢,٥٧٤	٣,٧٧٢,١٠٦	٤,٩٨٣,٧٧٦	٨٤,١٢٦,٧٢٨	٢١٧,٦٧٦,١٩٩	٢٠,٧٩٨,٥٥٦	١٧١,٠٦٥

- بنك عودة - مصر له الحق في رهن محل تجاري من الدرجة الأولى على القومات المادية و المعنوية لشركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) والتي تغطي نسبة ١١٠% من قيمة مبلغ التمويل في حالة الأخلال بشروط العقد (إيضاح ١٦).

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي: - تتمثل استبعادات الأصول الثابتة في بيع أصول

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧٤٦,٨١٧	٣٣,٣٢٢,١٢٥
	١٢,٢٤٨,١١٦
	٤١١,٤٧٦
٩٢٥,٦٤٨	٤٥,٩٩١,٧١٧
٨٢١,١٦٩	

قيمة مبيعات أصول ثابتة
القيمة الدفترية للأصول المباعة
مجموع الإهلاك للأصول المباعة
صافي القيمة الدفترية للأصول المباعة
ربح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢١)

- ويقسم مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣,٠١٧,٧٥٥	٣٣,٠١٧,٧٥٥
٢,٣٤٤,٥٢١	٢,٣٤٤,٥٢١
١٠,٦٢٩,٤٤١	١٠,٦٢٩,٤٤١
٤٥,٩٩١,٧١٧	٤٥,٩٩١,٧١٧

إهلاك العام
إهلاك العام (طبقاً للخيار ١)
إهلاك العام (طبقاً للخيار ٣)

- تم إبرام عقد بيع مع اعادة استئجار مع شركة إنكوليس للإيجار التمويلي، حيث تم بيع الآت بقيمة ٧,٧٤٥,٢١٧ جنيه مصري وصافي قيمتها الدفترية بلغ ٨,٤٤٠,٦٤١ جنيه مصري وبلغت قيمة الاستهلاك خلال العام مبلغ ١٣٩,٠٨٥ جنيه مصري. ونتج عن عملية البيع خسائر بمبلغ ٦٩٥,٤٢٤ جنيه مصري يتم استهلاكها على ٦٠ شهر (عمر العقد) بدأ من شهر مارس ٢٠١٥ وبلغت قيمة الاستهلاك خلال العام مبلغ ١٣٩,٠٨٥ جنيه مصري.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- أصول ثابتة تابع

الإجمالي	اثاث ومهمات مكاتب	حاسب الي وبرامج	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وانشاءات	اراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٦,٦٢٢,٠٤٩	٧,٠٢٧,١٢٠	٨,٥٣١,٧٧٠	١٠,٦٥٧,٨٥٢	٩١,١٣١,٨١٨	٢١٣,٥٦٠,٥٥٤	٢٦,٠٤٦,٣٧٠	١٧١,٠٦٥	في ١ يناير ٢٠١٧
٢٤,٢٠٤,٤١٦	-	-	-	٢٤,٢٠٤,٤١٦	-	-	-	تكلفة اصول مرسلة (طبقا للخيار ١) في ٢٠١٧/١
١٣٢,٤١٢,٦٥	-	-	-	٤٩,٣٨٧,٧٠٢	٨٣,٠٢٤,٣٦٣	-	-	تكلفة الاصول بمعامل التعديل (طبقا للخيار ٣) في ٢٠١٧/١
١٤,٧١٩,٦١١	١,٠٢٩,٤٤٩	١,٨٩٥,٨٧١	٧٨٦,٦١٩	١,٦٤٨,٩٤٠	٨,٨٦١,٦٥٣	٤٩٧,٠٧٩	-	إضافات
٣٦,٥١٩,٥٦٦	-	-	-	-	٣٦,٥١٩,٥٦٦	-	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٤)
٦,٣١٨,٧٨٦	-	-	-	-	٦,٣١٨,٧٨٦	-	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ (طبقا للخيار ٣) (إيضاح ٤)
(٦,٨٦١,٩٦٦)	(٣,٣٨٢)	-	(٢٢٠,٦٦٩)	(٤,٧٢٠,٣٦١)	(١,٩٠٧,٥٥٤)	-	-	إستبعادات
(٤,٣٥٣,٦٧٣)	-	-	-	(٣,٠٧٥,٦١٢)	(١,٢٧٨,٠٦١)	-	-	إستبعادات اصول معادة التقييم (طبقا للخيار ٣) (إيضاح ٣٢)
٥٥٩,٥٨٠,٨٥٤	٨,٥٣٣,١٨٧	١٠,٤٢٧,٦٤١	١١,٢١٣,٨٠٢	١٣٤,٣٧٢,٤٨٧	٣٦٨,٧٩٩,٢٣٣	٢٦,٥٤٣,٤٤٩	١٧١,٠٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٣١,٤٦٥,٤٨٨)	(٣,٤٣٣,٢٨٥)	(٥,٧٠٤,٧٧١)	(٥,١٧٥,٤١٥)	(٢٨,٢٢٩,١٥٤)	(٨٣,٨٣٢,٧٦٨)	(٥,٠٩٠,٠٩٥)	-	مجموع الإهلاك
(٤٨٩,٣٦٥)	-	-	-	-	(٤٨٩,٣٦٥)	-	-	في ١ يناير ٢٠١٧
(٦٠,٩٢٢,٦٢٣)	-	-	-	(١٧,٧٦٤,١٥٩)	(٤٣,١٥٨,٤٦٤)	-	-	مجموع اهلاك اصول مرسلة (طبقا للخيار ١) في ١ يناير ٢٠١٧
(٢٨,٢٣٦,٦٢٠)	(٦٧٠,٧١٠)	(٩٥٠,٧٦٤)	(١,٢٨٥,٢٨٠)	(٦,٥٦٧,٩٠٦)	(١٨,١٠٧,١٦٢)	(٦٥٤,٧٩٨)	-	مجموع اهلاك ناتج تعديل تكلفة الاصول بمعامل التعديل (طبقا للخيار ٣) في ١ يناير ٢٠١٧
(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-	-	-	(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-	إهلاك العام
(١٠,٩٤٢,٤٤٩)	-	-	-	(٤,٥٦٥,٩٩١)	(٦,٣٧٦,٤٥٨)	-	-	إهلاك اصول مرسلة (طبقا للخيار ١)
٦,٢٥٨,٠٣١	٣,٣٨٢	-	٢٢٠,٦٦٩	٤,١١٦,٤٢٧	١,٩٠٧,٥٥٢	-	-	إهلاك الاصول بمعامل التعديل (طبقا للخيار ٣) - (إيضاح ٣٢)
٤,٠٤٣,٠٨٥	-	-	-	٢,٧٦٥,٠٢٤	١,٢٧٨,٠٦١	-	-	إستبعادات
(٢٢٤,٠٩٩,٨٥٠)	(٤,١٠٠,٦١٣)	(٦,٦٥٥,٥٣٥)	(٦,٢٣٠,٠٢٦)	(٥٠,٢٤٥,٧٥٩)	(١٥١,١٢٣,٠٢٤)	(٥,٧٤٤,٨٩٣)	-	إستبعادات اصول معادة التقييم (طبقا للخيار ٣) - (إيضاح ٣٢) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٣٥,٤٨١,٠٠٤	٣,٩٥٢,٥٧٤	٣,٧٧٢,١٠٦	٤,٩٨٣,٧٧٦	٨٤,١٢٦,٧٢٨	٢١٧,٦٦٦,١٩٩	٢٠,٧٩٨,٥٥٦	١٧١,٠٦٥	صافي القيمة الدفترية
٣٢٠,٣٦١,١٥٤	٣,٥٩٣,٨٣٥	٢,٨٢٦,٩٩٩	٥,٤٨٢,٤٣٧	٩٤,٥٢٦,٢٠٧	١٩٢,٨٠٤,٣٣٦	٢٠,٩٥٦,٢٧٥	١٧١,٠٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة الصناعات الغذائية العربية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:- تتمثل استيعادات الأصول الثابتة في بيع أصول

٢٠١٧/١٢/٣١	قيمة مبيعات أصول ثابتة
جنيه مصري	٢,١٧٩,٦٧٨
١١,٢١٥,٢٣٩	القيمة التقديرية للأصول المباعة
(١٠,٣٠١,١١٦)	مجموع الإهلاك للأصول المباعة
٩١٤,٥٦٣	صافي القيمة التقديرية للأصول المباعة
١,٢٦٥,١٥٥	ربح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢١)

٢٠١٧/١٢/٣١	تكلفة المبيعات
جنيه مصري	٢٨,٤٠١,٧٤٩
١٢,٧٢٥,٣٧٠	مصروفات بيعية وتسويقية (إيضاح ١٩)
٣٩٦,٤٧١	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
٤١,٥٢٣,٥٩٠	

- ويقسم مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصري
٢٨,٢٣٦,٦٢٠	إهلاك العام
٢,٣٤٤,٥٢١	إهلاك العام (طبقاً للخيار ١)
١٠,٩٤٢,٤٤٩	إهلاك العام (طبقاً للخيار ٣)
٤١,٥٢٣,٥٩٠	

- تم إبرام عقد بيع مع اعادة استئجار مع شركة إنكوليس للإيجار التمويلي، حيث تم بيع الآت بقيمة ٧,٧٤٥,٢١٧ جنيه مصري وصافي قيمتها الدفترية بلغ ٨,٤٤٠,٦٤١ جنيه مصري ونتج عن عملية البيع خسائر بمبلغ ٦٩٥,٤٢٤ جنيه مصري يتم استهلاكها علي ٦٠ شهر (عمر العقد) بدأ من شهر مارس ٢٠١٥ وبلغت قيمة الاستهلاك من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٣٩,٠٨٥ جنيه مصري.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٤٣,٧٢٢,٣٦٨	٨٠,٨٠٤,١٢٢	الإضافات
٧٩,٩٢٠,١٠٦	٢٢,٧٩٤,٨٠٧	محول الى أصول ثابتة (إيضاح ٣)
(٣٦,٥١٩,٥٦٦)	(٦٠,٠٦٠,٤٩٢)	محول الى أصول ثابتة (طبقاً للخيار ٣)-(إيضاح ٣)
(٦,٣١٨,٧٨٦)	(٢٠٤,١١٨)	
٨٠,٨٠٤,١٢٢	٤٣,٣٣٤,٣١٩	

تتمثل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ في الآتي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٣,٩٠٤,٢٢٨	٣٤,٠١٢	الات ومعدات
٧٦,٨٩٩,٨٩٤	٤٣,٣٠٠,٣٠٧	
٨٠,٨٠٤,١٢٢	٤٣,٣٣٤,٣١٩	

٥- استثمار في شركة تابعة

نسبة المساهمة	قيمة الاستثمارات جنيه مصري	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
%٩٩,٩٩	١٠,٧٥٢,٧٣٣	مصر	شركة التطوير للصناعات الغذائية

٦- مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات ومستلزمات
١٤٦,١٢٤,١٩٩	٢٠٧,٣٤٢,٥٥١	قطع غيار
٢٤,٦٤٢,٧٨٢	٢٩,٢٩٧,٥٣٤	إنتاج تحت التشغيل
٣٩٠,٠٦٤	٧٤٣,٦٢٨	إنتاج تام
٤٤,٨١١,٤٩٥	٥٧,٢٨٤,٤٢٠	
٢١٥,٩٦٨,٥٤٠	٢٩٤,٦٦٨,١٣٣	الإنخفاض في قيمة المخزون
(١,٩٤١,٢٠٠)	(١,٩٤١,٢٠٠)	
٢١٤,٠٢٧,٣٤٠	٢٩٢,٧٢٦,٩٣٣	

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء - محلي
٤٨٢,٢٣٥,٠٤٦	٥٣٤,٤٧١,٢٦٥	عملاء - الخارج
٥٦,٩٣٢,٣٧٣	٥٦,٣٢٩,٥٥١	أوراق قبض
١٢,٧٠٩,٤٦٩	٢١,٧٣٠,٥٦٥	
٥٥١,٨٧٦,٨٨٨	٦١٢,٥٣١,٣٨١	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٩,٦١٥,٥٨٣)	(١٠,٣٠٦,٩٠٩)	
٥٤٢,٢٦١,٣٠٥	٦٠٢,٢٢٤,٤٧٢	

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة العملاء في الآتي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٩,٥٧٤,١٦٨	٩,٦١٥,٥٨٣	المكون خلال العام (إيضاح ١٩)
٤١,٤١٥	٦٩١,٣٢٦	الرصيد
٩,٦١٥,٥٨٣	١٠,٣٠٦,٩٠٩	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨- مستحق من أطراف ذات علاقة

لغرض إعداد القوائم المالية ، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة/العام والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للبنود المبرمة بين الأطراف:

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
مصرف تشغيل للغير	مصرف تأجير	مصرف تشغيل للغير	مصرف تأجير	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٢٧٧,٥٣٥	١٤,٩١٥,٣٠٠	٢٧,٣٣٤,٨٨٠	١٧,١٦٦,٨٣٠	شركة التطوير للصناعات الغذائية - شركة تابعة *
١٢,٢٧٧,٥٣٥	١٤,٩١٥,٣٠٠	٢٧,٣٣٤,٨٨٠	١٧,١٦٦,٨٣٠	

أرصدة الأطراف ذات العلاقة الخاصة بأرصدة الميزانية يتم تحليلها على النحو التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٧٢٤,٦٩١	٩٣,٢٩٦,٩١٤	شركة التطوير للصناعات الغذائية - شركة تابعة *
٨٨,٧٢٤,٦٩١	٩٣,٢٩٦,٩١٤	

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٢٠٨,٦٥٢	٨,٣٧٩,٨٩٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠٧,٦١٠,١٤٣	٩٤,٢١٥,٦١٣	إيرادات مستحقة
٢,١٨٢,٣١٦	٢,١٩٧,٩٢٧	تأمينات لدى الغير
٤,١٢٢,٨٨١	٤,٤٠٧,٩٤٦	سلف عاملين
١٣,٦٤٥,٧٤٧	٢٤,٥٩٥,٤٣٨	ضرائب خصم و ضرائب مدينة
٦٧,٩٩٨,٣٤٥	١٠٧,٧٨٥,٤٩٤	دفعات مقدمة لموردين
٣٥٠,٧٥٠	٢١١,٦٦٥	خسائر مؤجلة - بيع مع إعادة استنجاز الآت
٥,٣٤٥,٤٤٧	٥,٩٦٦,١٦٧	أرصدة مدينة أخرى
٦,٢١٣,١٥٨	-	اعتمادات مستندية
٢٠٩,٠٨٤	٣٨٠,٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٢١٦,٨٨٦,٥٢٣	٢٤٨,١٤٠,١٤٣	
(٦٢٦,٢٤٧)	(٦٢٦,٢٤٧)	الاضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١٦,٢٦٠,٢٧٦	٢٤٧,٥١٣,٨٩٦	

١٠- أذون الخزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٢,٦٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٥٠,٠٠٠	أذون خزانة قيمة أسمية
(٨,٣٣٠,٧٢٢)	(٩,٧٩٨,٦٨٣)	إجمالي فوائد دائنة
١٢٤,٣١٩,٢٧٨	٩٠,٢٥١,٣١٧	المدفوع من أذون الخزانة
٢,٣٤٥,١٨٤	٦,٧١٣,١٦١	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
(٤٦٩,٠٣٧)	(١,٣٤٢,٦٣٢)	ضريبة منبع مستحقة على الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
١٢٦,١٩٥,٤٢٥	٩٥,٦٢١,٨٤٦	رصيد أذون الخزانة

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٣,٨٠٨,٣٨٨	٦,٠٩٣,٩٤٥	النقدية بالصندوق
٢٧,٩٧٧,٩١٣	١٤,٦٥٧,٢٤٣	حسابات جارية
<u>٣١,٧٨٦,٣٠١</u>	<u>٢٠,٧٥١,١٨٨</u>	
		ب - عملة أجنبية
٢,١٤٠,١٣٥	٦٠٤,٨٠٧	النقدية بالصندوق
١١,٠٨١,٠٨٩	٧,٧٥٥,٩٥٣	حسابات جارية
<u>١٣,٢٢١,٢٢٤</u>	<u>٨,٣٦٠,٧٦٠</u>	
<u>٤٥,٠٠٧,٥٢٥</u>	<u>٢٩,١١١,٩٤٨</u>	

١٢ - مخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١٢,٥٩٨,٦٦٤	٩,٦٥٨,٢٤٦	المكون خلال العام
٧٠٩,٠٠٠	٢,٥٥٩,٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
-	(٣,٨٣٠,٣٨٤)	المستخدم خلال العام
<u>(٣,٦٤٩,٤١٨)</u>	<u>(٢,١٦٩,٦١٦)</u>	
<u>٩,٦٥٨,٢٤٦</u>	<u>٦,٢١٧,٢٤٦</u>	

من المتوقع أن يستخدم رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في الأعوام القادمة، و بناء على رأي الشركة و بعد أخذ المشورة الفنية المناسبة ، فإن نتائج هذه المطالبات لن تؤدي الى أي خسارة تتجاوز المبالغ المكونة في نهاية العام.

لم يتم الكشف عن المعلومات المقدمة عادة عملاً بمعايير المحاسبة لأن الإدارة تعتقد أن من شأن ذلك الإضرار بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الجهات المختصة. تتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها على أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف .

١٣ - تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٧٣٤,٩٦٣,٦٨٩	٦١٤,٦٦٦,٣١١	ب- عملة أجنبية
-	٥٥,٣٨٧,٠٤٤	
<u>٧٣٤,٩٦٣,٦٨٩</u>	<u>٦٧٠,٠٥٣,٣٥٥</u>	

تتمثل التسهيلات الائتمانية في قيمة التسهيلات قصيرة الأجل من البنوك و ذلك بغرض فتح اعتمادات مستنديه و بغرض تمويل نشاط الشركة الجاري بمتوسط سعر فائدة ١٧,٤٤% للجنيه المصري ، و متوسط سعر الفائدة ٥,٣٢% للعملة الأجنبية.

١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١٣١,١٦٥,٦٨٩	٢٠٥,٠٥٥,٢١٤	أوراق دفع
٥٥,٧٠٦,٥٥٤	٢٦,٩٥٧,١٠٥	
<u>١٨٦,٨٧٢,٢٤٣</u>	<u>٢٣٢,٠١٢,٣١٩</u>	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥- مصروفات مستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١٢,٣١٣,٨١٩	١٩,٤٢٤,٥٧٧	تأمينات للغير
٥٣,٦٦١	٨٣,٦٦١	عملاء دفعات مقدمة
٣,٤٩٩,٦٠٨	٤,٥١٨,٠٠٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٩٦٦,٢٥٨	١,١٦٩,٩٣٩	مصلحة الضرائب
٨,٨١٥,١٥٤	١١,٧٣٤,٣٢٢	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٢٥,٤٦٨	٩٧٦,٣٩٣	
٢٧,٦٧٣,٩٦٨	٣٧,٩٠٦,٨٩٧	

١٦- قروض طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء غير المتداول
٥١,٢٨٧,٠٤٠	٣٤,٢١٤,٨٨٠	الجزء المتداول
١٩,٢٣٤,٨٨٠	١٧,٥٣٥,٨٤٠	
٧٠,٥٢١,٩٢٠	٥١,٧٥٠,٧٢٠	

الإجمالي	بنك اتش أس بسى	بنك عودة	
جنيه مصري	عملة اجنبيه	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٧٠,٥٢١,٩٢٠	٥٧,٧٨١,٩٢٠	١٢,٧٤٠,٠٠٠	مدفوعات خلال العام
(١٨,٧٧١,٢٠٠)	(١١,٤٩١,٢٠٠)	(٧,٢٨٠,٠٠٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥١,٧٥٠,٧٢٠	٤٦,٢٩٠,٧٢٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	

الإجمالي	بنك اتش أس بسى	البنك الأهلي المصري	بنك عودة	
جنيه مصري	عملة اجنبيه	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٢٠,٩٤١,٨٢٤	-	٩٢١,٨٢٤	٢٠,٠٢٠,٠٠٠	مقبوضات خلال العام
٥٩,٧٧٤,٤٠٠	٥٩,٧٧٤,٤٠٠	-	-	مدفوعات خلال العام
(١٠,١٩٤,٣٠٤)	(١,٩٩٢,٤٨٠)	(٩٢١,٨٢٤)	(٧,٢٨٠,٠٠٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٠,٥٢١,٩٢٠	٥٧,٧٨١,٩٢٠	-	١٢,٧٤٠,٠٠٠	

قرض بنك عودة - مصر

- يتمثل في قيمة القرض متوسط الاجل الممنوح للشركة خلال عام ٢٠١٤ بمبلغ ٤,٦,٦ مليون جنيه مصري من بنك عودة - مصر والممنوح علي شريحتين علي النحو التالي:
- الشريحة الاولى بمبلغ ٣٦,٤ مليون جنيه مصري تستخدم لسداد تسهيلات ممنوحة من بعض البنوك وتسدد علي عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من سبتمبر ٢٠١٤.
- الشريحة الثانية بمبلغ ١٠,٢ مليون جنيه مصري وذلك بغرض سداد التسهيل الممنوح للشركة من البنك الاهلي المتحد - مصر وتسدد علي ثلاثة أقساط نصف سنوية تبدأ من ديسمبر ٢٠١٤.
- يتم احتساب سعر الفائدة على أساس سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري مضاف إليه ٢,٢٥ %.
- وفي حالة عدم الالتزام بالسداد تفوض الشركة البنك في اتخاذ وإتمام كافة الإجراءات اللازمة لتوقيع وإبرام وتوثيق رهن محل تجارى من الدرجة الأولى علي المقومات المادية والمعنوية المملوكة للشركة وخاصة المعدات والتي تغطي نسبة ١٠% من قيمة مبلغ التمويل وذلك ضماناً وتأميناً للقرض الي جانب الضمان شخصي من مساهمي الشركة.
- وقد تم السداد بالكامل لرصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغ ٥,٤٦٠,٠٠٠ جنيه مصري في يناير ٢٠١٩.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قرض بنك إتش أس بي سى

- يتمثل في قيمة التمويل المتوسط الاجل الممنوح للشركة من بنك إتش أس بي سى خلال عام ٢٠١٧ بمبلغ ٣,٣٦ مليون دولار امريكى وذلك بغرض اعادة تمويل القروض الحالية الممنوحة من البنك في صورة رأس المال العامل (قروض قصيرة الاجل) وتغطية العجز الناتج عن هبوط قيمة العملة المحلية ، ويسدد مبلغ القرض على (٦٠) قسط شهري متساوي .
- يتم احتساب سعر الفائدة على أساس سعر الليبور ثلاثة أشهر مضاف إليه ٣% سنويا.

١٧- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

وفي عام ٢٠١٢ بلغ رأس المال المدفوع ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١٢٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٥ جنيه للسهم. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٥ جنيه للسهم وذلك من خلال توزيع اسهم مجانية بواقع ٢ سهم عن كل ٣ اسهم قائمة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٢٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية ٢٥ جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ اكتوبر ٢٠١٥ تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٢٥ جنيه مصري الى ٢٠ قرش وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٥ وبتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٦ قرر مجلس إدارة الشركة (بموجب تفويض الجمعية العامة غير العادية له في ١٥ يناير ٢٠١٦) زيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ٦,٥٢١,٧٣٩ جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٢٦,٠٨٦٩٥ سهم بقيمة اسمية ٢٠ قرش للسهم الواحد وقد تم الاككتاب بالقيمة النهائية العادلة للطرح والبالغة ٩,٢ جنيه للسهم وتم تغطية الفارق وقدره تسعة جنيهات لكل سهم علي حساب علاوة الإصدار، وطبقاً للمادة ٩٤ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تويب مبلغ ٩,٣٦٦,٧٤٣ جنيه مصري من علاوة الإصدار الى الاحتياطي القانونى وبذلك يكون الإحتياطي القانونى قد بلغت قيمته نصف رأس المال المصدر وتم تكوين احتياطي خاص (علاوة اصدار أسهم) بالمبلغ المتبقى من علاوة الإصدار وقيمته ٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣ جنيه مصري وتم التأشير بزيادة رأس المال المدفوع في السجل التجارى بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ و بذلك يصبح رأس المال المدفوع ٥٦,٥٢١,٧٣٩ جنيه مصري موزع على ٢٨٢٦,٠٨٦٩٥ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٦,٥٢١,٧٣٩ جنيه مصري).

١٨- أقساط الآلات

يتمثل رصيد أقساط الآلات في الأقساط المتبقية من ثمن شراء آلات و معدات التعبئة من أحد الموردين و لا يوجد فوائد على ذلك الرصيد. و تحليل الرصيد كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	أقل من عام - الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	أكثر من عام وأقل من ٥ أعوام- الجزء غير المتداول
١٦,٧٢٧,١٣٢	٢٤,٣٨٦,٨٧٧	
٣٢,٠٥٥,٣٨٧	٩,٢٧٨,٧٣٨	
<u>٤٨,٧٨٢,٥١٩</u>	<u>٣٣,٦٦٥,٦١٥</u>	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٢٠١٨.ديسمبر ٢٠١٨

١٩- مصروفات بيعيه وتسويقية

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أنشطة اعلانية وتسويقية
٨٥,١٣٦,٩٥٥	٥٣,٦١٤,٠١٢	رواتب وأجور
١٠٣,٣٠٧,٧١٩	١٢٧,٤٩٨,٧٥٧	تخزين
٢٦,٩٨٣,٥٨٣	٣٢,٦٤٧,٩٣٢	تأجير وسائل نقل وانتقال وتراخيص سيارات
١٠,٠٥٩,٨٢٧	١٢,٨٤٩,١٨٨	إيجار تمويلي (ايضاح ٢٦)
٤,٠٣٧,٨٨٣	١,٩١٢,٣٤٦	قطع غيار وصيانة
٢٠,٣٤٢,٢٣١	٢٩,٦٨٠,٥٠٦	إهلاك أصول ثابتة (ايضاح ٣)
١٢,٧٢٥,٣٧٠	١٢,٢٤٨,١١٦	تأمين
٥,٠١٩,١٨٤	٥,٤٠٨,٣٢٠	الاضمحلال في قيمة العملاء (ايضاح ٧)
٤١,٤١٥	٦٩١,٣٢٦	مصروفات شحن
١٥,٥٦٥,٠٠٢	٢٣,٨١٩,٩٩٢	أخرى
٢٠,٩٠٣,٠٨٧	٢٣,٠٠٥,٦٩٠	
٣٠٤,١٢٢,٢٥٦	٣٢٣,٣٧٦,١٨٥	

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رواتب وأجور
٢٣,٤٨٩,٠٤٢	٢٥,٤٣٩,٩٠٥	بدلات أعضاء مجلس إدارة
٣٧٥,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	إهلاك أصول ثابتة (ايضاح ٣)
٣٩٦,٤٧١	٤١١,٤٧٦	إيجار تمويلي (ايضاح ٢٦)
٥٤١,٦٦٣	٤٧٣,٣٥٣	مصروفات تأجير
٢٨٨,٠٥٩	٢٧٢,٤٥٨	تأجير وسائل نقل وانتقال ومصاريف سفر وتراخيص سيارات
١,٠٣٩,٦٠٢	١,١٥٠,٨٨٨	استهلاك خسانر بيع اصول ثابتة مؤجلة (ايضاح ٣)
١٣٩,٠٨٥	١٣٩,٠٨٥	تبرعات
٢,٢٧٣,٠٧٠	١,١٦٨,٩٦٢	أخرى
٥,٩٧٦,٢٥٢	٩,٦٥٩,٠٩٧	
٣٤,٥١٨,٢٤٤	٣٩,٣٤٠,٢٢٤	

٢١- صافي إيرادات تشغيل أخرى

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دعم الصادرات
٦,١٠٧,٠٣٣	٣,٦٢٦,١٦٣	الخصم الممنوح من شركة تتراباك
١٥,١٥٧,٥٠٠	١٣,٩١١,٤١٣	عائد مبيعات خردة
٤,٨٦٣,٥٠٧	٤,٠٩٩,٢٨٥	إيرادات تشغيل للغير
٥٩٨,٢٩٧	-	أرباح بيع أصول ثابتة (ايضاح ٣)
١,٢٦٥,١٥٥	٨٢١,١٦٩	إيرادات أخرى - تعويضات
١٠,٢٩٩,٩٢٣	-	إيرادات أخرى
٢٨٢,٩٦٢	٤٠,٠٠٠	
٣٨,٥٧٤,٣٧٧	٢٢,٤٩٨,٠٣٠	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٢- إيرادات تمويلية

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري ٧,٨٦٨,٥٩٣	-
١٢,٥٩١,٠٣٨	١٧,٧٨٧,٤٥٩
<u>٢٠,٤٥٩,٦٣١</u>	<u>١٧,٧٨٧,٤٥٩</u>

فوائد ودائع
فوائد أذون خزانة

٢٣- مصروفات تمويلية

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري ١١٦,٠٨٦,٢٤٧	جنيه مصري ١١٧,٦٣٧,٢٦٣
(١٠,٢٧٢,٣٨٩)	٨,١٦٠
<u>١٠٥,٨١٣,٨٥٨</u>	<u>١١٧,٦٤٥,٤٢٣</u>

فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية
(أرباح) خسائر فروق تقييم عملة

٢٤- ضرائب الدخل

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري ١٤,٢٠٧,٥٩٧	جنيه مصري ٣٤,٥٥٦,١٦٥
١,٤٤٢,٨٠٦	٥,٢٠٩,٩٣١
<u>١٥,٦٥٠,٤٠٣</u>	<u>٣٩,٧٦٦,٠٩٦</u>

ضرائب الدخل الجارية
ضرائب الدخل المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري ٥٣,٠٤٦,٤٦٥	جنيه مصري ١٦١,٤١٣,٨٦٣
١٢,٥٩١,٠٣٨	١٧,٧٨٧,٤٥٩
<u>٦٥,٦٣٧,٥٠٣</u>	<u>١٧٩,٢٠١,٣٢٢</u>
١١,٩٣٥,٤٥٤ %٢٢,٥	٣٦,٣١٨,١١٩ %٢٢,٥
٢,٥١٨,٢٠٨ %٢٠,٠	٣,٥٥٧,٤٩٢ %٢٠,٠
(٢٤٦,٠٦٥)	(٥,٣١٩,٤٤٦)
<u>١٤,٢٠٧,٥٩٧</u> %٢١,٦	<u>٣٤,٥٥٦,١٦٥</u> %١٩,٣

الأرباح قبل ضرائب الدخل
عائد اذون خزانة قبل ضرائب الدخل
اجمالي الأرباح قبل ضرائب الدخل

ضريبة الدخل طبقاً للسعر المطبق
ضريبة الدخل على اذون الخزانة

مصروفات واجبة الخصم
اجمالي ضريبة الدخل طبقاً للسعر الفعلي

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤٤٢,٨٠٦	٥,٢٠٩,٩٣١	٢١,٤٠٦,٩٠٥	٢٦,٦١٦,٨٣٦
<u>١,٤٤٢,٨٠٦</u>	<u>٥,٢٠٩,٩٣١</u>	<u>٢١,٤٠٦,٩٠٥</u>	<u>٢٦,٦١٦,٨٣٦</u>

إهلاك الأصول الثابتة

صافي ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥- الالتزامات المحتملة

بلغ رصيد الالتزامات العرضية للشركة والمتعلقة بخطابات ضمان بنكية صادرة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠,٢٢٩,٧٠٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦,٥٠٥,٨٤٣ جنيه مصري). ومن المتوقع أن لا تنشأ عن هذه الخطابات اية التزامات هامة.

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

(أ) ارتباطات رأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية للشركة المتعاقد عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦١,٧٤٦,٠٣٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٣١١,٤٥٠ جنيه مصري) موضح كالتالي:

البيان	قيمة التعاقد جنيه مصري	القيمة المسددة جنيه مصري	القيمة غير المسددة جنيه مصري
الألات ومعدات	٨٤,٧٥٩,٠٤٠	(٢٣,٦٥٢,٦٠١)	٦١,١٠٦,٤٣٩
مباني وإنشاءات	٧٢٩,٦٠٠	(٩٠,٠٠٠)	٦٣٩,٦٠٠
	<u>٨٥,٤٨٨,٦٤٠</u>	<u>(٢٣,٧٤٢,٦٠١)</u>	<u>٦١,٧٤٦,٠٣٩</u>

(ب) ارتباطات الإيجار التمويلي

البيان	القيمة التعاقدية جنيه مصري	سعر الشراء جنيه مصري	إجمالي القيمة الإيجارية جنيه مصري	قيمة الإيجار السنوي جنيه مصري
آلات ومعدات	٢٤,١٧٤,٣٤٣	(٦)	٢٤,١٧٤,٣٣٧	٦,١٥٠,٧٠٨
وسائل نقل وإنتقال	١٨,٥٧٧,٨٤٧	(١٥)	١٨,٥٧٧,٨٣٢	٢,٨٨٤,٣٨٤
	<u>٤٢,٧٥٢,١٩٠</u>	<u>(٢١)</u>	<u>٤٢,٧٥٢,١٦٩</u>	<u>٩,٠٣٥,٠٩٢</u>

وتحمل نفقات إيجار العام على النحو التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	تكاليف المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات بيعيه وتسويقية (إيضاح ١٩)
٧,٣٦٤,٩٢١	٦,٦٤٩,٣٩٣	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
٤,٠٣٧,٨٨٣	١,٩١٢,٣٤٦	
٥٤١,٦٦٣	٤٧٣,٣٥٣	
<u>١١,٩٤٤,٤٦٧</u>	<u>٩,٠٣٥,٠٩٢</u>	

تستأجر الشركة بعض أصولها في إطار عقود الإيجار التمويلي. متوسط مدة الإيجار ٥ سنوات (٢٠١٧: ٥ سنوات). والشركة لديها خيار لشراء الأصول بمبلغ متفق عليه في نهاية عقد الإيجار. يتم تأمين التزام الشركة بموجب عقود الإيجار التمويلي عن طريق سند ملكية المؤجر للأصول المؤجرة.

التزامات التأجير التمويلي على النحو التالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	أقل من عام
جنيه مصري	جنيه مصري	أكثر من عام وأقل من ٥ أعوام
٦,٧٨٤,٠٧٦	٥,٣٨٣,١٧٦	
٩,٣٠٣,١٥٣	٣,٩١٩,٩٨٦	
<u>١٦,٠٨٧,٢٢٩</u>	<u>٩,٣٠٣,١٦٢</u>	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧- نصيب السهم في الربح

تم احتساب نصيب السهم في الربح الأساسي والمخفض بقسمة صافي الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح العام
٤٩,٩٨٧,١٠٠	١٣٩,٤٣٥,٢٢٦	توزيعات العاملين ومكافأة مجلس الإدارة *
(٨,٧٤٠,٠٦٣)	(٢٦,٢١٠,٠٨٤)	صافي الربح القابل للتوزيع
٤١,٢٤٧,٠٣٧	١١٣,٢٢٥,١٤٢	عدد الأسهم القائمة
٢٨٢٦,٠٨٦٩٥	٢٨٢٦,٠٨٦٩٥	نصيب السهم في الربح
٠,١٤٦	٠,٤٠١	

* طبقاً للقوانين المصرية ، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين و أعضاء مجلس الادارة عند توزيع الأرباح .

٢٨- التقارير القطاعية

في عام ٢٠١٢ كانت الشركة تتعامل في قطاع نشاط واحد - منتجات ألبان، و بداية من سبتمبر ٢٠١٣ بدأت الشركة بانتاج منتجات العصائر، و بداية من سبتمبر ٢٠١٨ بدأت الشركة بانتاج منتجات المخبوزات و بهذا أصبحت الشركة تتعامل في ثلاث قطاعات نشاط بشكل أساسي كالتالي:

- منتجات الألبان
- منتجات العصير
- منتجات المخبوزات

تراقب الإدارة التنفيذية للشركة الوحدات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد و تقييم الأداء.

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس مجمل و يقاس باستمرار على أرباح أو خسائر القوائم المالية. يتم ابلاغ الرئيس التنفيذي (متخذ القرار) بمبلغ كل قطاع وفقاً لتقرير القطاع حتى يتخذ قراراته حول تخصيص موارد لهذا القطاع و تقييم أداءه.

فيما يلي نتائج القطاعات الأساسية - قطاعات النشاط في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

الاجمالي	غير مخصص	المخبوزات	العصير	منتجات الألبان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٨٩,٨٥٣,٤١٠	-	٥٠,٣٧٥,٩٦٥	٣١٩,٧٢٩,٨٠٣	٢,٢١٩,٧٤٧,٦٤٢	مبيعات القطاع
(١,٩٦٨,٢٧٩,٧٩٩)	-	(٣٨,٢٧٣,٢٦٥)	(٢٧٣,١٠٥,١٨٤)	(١,٦٥٦,٩٠١,٣٥٠)	تكلفة مبيعات القطاع
٦٢١,٥٧٣,٦١١	-	١٢,١٠٢,٧٠٠	٤٦,٦٢٤,٦١٩	٥٦٢,٨٤٦,٢٩٢	مجمل الربح
(٣٣٨,٩٤٦,٩٩٥)					المصروفات التشغيلية مخصوماً منها إيرادات التشغيل الأخرى
١٧,٧٨٧,٤٥٩					إيرادات تمويلية
(١١٧,٦٤٥,٤٢٣)					مصروفات تمويلية
(٣,٥٦٧,٣٣٠)					المساهمة في التأمين الصحي
(٣٩,٧٦٦,٠٩٦)					ضرائب دخل
١٣٩,٤٣٥,٢٢٦					صافي أرباح العام
(٣٣,٠١٧,٧٥٥)	(١٠,٥٥٩,٥٩٣)	(١,٤٨٤,٥١٢)	(٦,٣٦٢,٠٩٣)	(١٤,٦١١,٥٥٧)	اهلاك العام
(٢,٣٤٤,٥٢١)	-		(٨٥٨,٥٠٢)	(١,٤٨٦,٠١٩)	اهلاك العام (طبقاً للخيار ١)
(١٠,٦٢٩,٤٤١)	(٤,٠٤٣,٤٣٩)		(٢,٨٢٢,٦٤٨)	(٣,٧٦٣,٣٥٤)	اهلاك العام (طبقاً للخيار ٣)
(٤٥,٩٩١,٧١٧)	(١٤,٦٠٣,٠٣٢)	(١,٤٨٤,٥١٢)	(١٠,٠٤٣,٢٤٣)	(١٩,٨٦٠,٩٣٠)	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

فيما يلي نتائج القطاعات الأساسية - قطاعات النشاط في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

الإجمالي	غير مخصص	العصير	منتجات الألبان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٢٥٣,٥٤٥,٦٠١	-	٢٥٢,٢٢٩,٠٠٠	٢,٠٠١,٣١٦,٦٠١	مبيعات القطاع
(١,٨٠١,٥٧٧,٨٧٣)	-	(٢٢٧,٠٢٤,٤٣٧)	(١,٥٧٤,٧٣٣,٤٣٦)	تكلفة مبيعات القطاع
٤٥١,٧٨٧,٧٢٨	-	٢٥,٢٠٤,٥٦٣	٤٢٦,٥٨٣,١٦٥	مجمّل الربح
(٣٠٠,٧٩٥,٩٩٨)				المصروفات التشغيلية مخصوماً منها إيرادات التشغيل الأخرى
٢٠,٤٥٩,٦٣١				إيرادات تمويلية
(١٠٥,٨١٣,٨٥٨)				مصروفات تمويلية
(١٥,٦٥٠,٤٠٣)				ضرائب دخل
٤٩,٩٨٧,١٠٠				صافي أرباح العام
(٢٨,٢٣٦,٦٢٠)	(١٠,١٢٩,٤٥٨)	(٥,٣٦٣,١١٤)	(١٢,٧٤٤,٠٤٨)	اهلاك العام
(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	(٨٥٨,٥٠٣)	(١,٤٨٦,٠١٨)	اهلاك العام (طبقاً للخيار ١)
(١٠,٩٤٢,٤٤٩)	(٤,٥٦٥,٩٩١)	(٢,٠٥٨,٢٢٧)	(٤,٣١٨,٢٣١)	اهلاك العام (طبقاً للخيار ٣)
(٤١,٥٢٣,٥٩٠)	(١٤,٦٩٥,٤٤٩)	(٨,٢٧٩,٨٤٤)	(١٨,٥٤٨,٢٩٧)	

أصول القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاجمالي	غير مخصصة	المخبوزات	العصير	منتجات الألبان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٠٥,٨٦٧,١٥٠	١,٥٠٦,٢٦٤,٩٧٢	٤٤,٧٣٨,١٢٩	٤٧,٥٢٦,٠١٩	١٠٧,٣٣٨,٠٣٠	اجمالي الأصول
١٩,٠٢٦,١٠٩	-	-	٦,٤٣٨,٧٦٨	١٢,٥٨٧,٣٤١	اصول مرسلة (طبقاً للخيار ١)
٥٥,٩١١,٣٣٨	٢٢,٥٠٦,٦٧٩	-	١٨,٧٠٧,٣٨١	١٤,٦٩٧,٢٧٨	نتائج تعديل تكلفة الاصول (طبقاً للخيار ٣)
١,٧٨٠,٨٠٤,٥٩٧	١,٥٢٨,٧٧١,٦٥١	٤٤,٧٣٨,١٢٩	٧٢,٦٧٢,١٦٨	١٣٤,٦٢٢,٦٤٩	

أصول القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الاجمالي	غير مخصصة	العصير	منتجات الألبان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٧١,٥٨٨,٦٠٠	١,٤١٥,٠٩١,٢٥٨	٤٤,٩٩٠,٠٢٢	١١١,٥٠٧,٣٢٠	اجمالي الأصول
٢١,٣٧٠,٦٣٠	-	٧,٢٩٧,٢٧٠	١٤,٠٧٣,٣٦٠	اصول مرسلة (طبقاً للخيار ١)
٦٦,٥٥٥,١٩١	٢٦,٧٤٦,٩٦٤	١٥,٠٨٩,٤٣٢	٢٤,٧١٨,٧٩٥	نتائج تعديل تكلفة الاصول (طبقاً للخيار ٣)
١,٦٥٩,٥١٤,٤٢١	١,٤٤١,٨٣٨,٢٢٢	٦٧,٣٧٦,٧٢٤	١٥٠,٢٩٩,٤٧٥	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

نتائج القطاعات الثانوية - القطاعات الجغرافية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كالتالي :

القطاعات الجغرافية :	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
قطاع محلي:	
القاهرة	١,٣٢٠,٠٠٩,٣٦٩
الإسكندرية	١٩٠,٨٦٤,٢١٧
منطقة الدلتا	٤٥٣,٤٦٦,٥٩٨
صعيد مصر	٢٩٢,٥٨١,٧٣٠
	٢,١١١,٢٩٣,٧٠٢
قطاع التصدير	٢,٤٣٥,٠٧٣,٢٨٣
	١٤٢,٢٥١,٨٩٩
	٢,٢٥٣,٥٤٥,٦٠١
	٢,٥٨٩,٨٥٣,٤١٠

٢٩ - الموقف الضريبي

- أ - **ضرائب شركات الأموال**
تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من الضريبة على أرباح شركات الأموال من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.
تم فحص السنوات منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٠ و تم الموافقة و تسوية كل الفروق الضريبية الناتجة من فحص مصلحة الضرائب.
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في الموعد القانوني عن السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٦ وقام المركز الضريبي لكبار الممولين بفحص اقرارات ودفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات وتم إنهاء الخلاف.
قدمت الشركة الاقرار الضريبي عن سنة ٢٠١٧ الى المركز الضريبي لكبار الممولين.
- ب - **ضرائب المبيعات / القيمة المضافة**
تم فحص دفاتر الشركة و سداد الضريبة بالكامل عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤.
تم تقديم الإقرارات الضريبية شهرياً بانتظام وفي المواعيد المحددة عن الفترة من يناير ٢٠١٥ وحتى أكتوبر ٢٠١٨ لم يرد أى اخطار من المركز بالفحص.
- ج - **ضريبة الأجر و المرتبات**
تم فحص دفاتر الشركة و سداد الضريبة عن السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
قامت الشركة بحساب الضريبة المستحقة على الموظفين و العاملين طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما تقوم الشركة بسداد دفعات تحت حساب الضريبة، وقامت الشركة بسداد دفعة تحت حساب ضريبة شهر ديسمبر ٢٠١٨ فى يناير ٢٠١٩.
- د - **ضريبة الدمغة**
تم الفحص و إنهاء الخلافات الضريبية حول الفروق الناتجة عن الفحص باللجان المختصة عن السنوات منذ بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و تم السداد.
قامت الشركة باحتساب الضريبة على الأعلانات و توريدها بانتظام عن الفترة من أول يناير ٢٠١٦ وحتى أكتوبر ٢٠١٨.
- هـ - **ضرائب الخصم من المنبع**
قامت الشركة بفحص السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص.

تقوم الشركة بتطبيق نظام الخصم والاضافة تحت حساب الضريبة على تعاملاتها طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فقرة رقم (٥٩) وقرار الوزارة رقم ٣١٠ سنة ٢٠١٣.

و - الضريبة العقارية

صدر قرار من لجنة الطعن بخصوص الضريبة العقارية وقامت الشركة باستلام القرار والطعن عليه امام القضاء الادارى وكذلك تم سداد الضريبة من واقع قرار لجنة الطعن لتجنب حساب غرامات تأخير، وكذلك سداد الضريبة عن الفترة حتى ديسمبر ٢٠١٨.

٣٠ - إدارة المخاطر

أ- مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق، والشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها بما في ذلك البنك سحب على المكشوف والقروض طويلة الأجل.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,١٢٢,٣٤٤	٩,١٢٢,٣٤٤	٩,٦٥٦,١٩٨	٩,٦٥٦,١٩٨
+١%	+١%	+١%	+١%
-١%	-١%	-١%	-١%

ب- مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٢٢,٥١٦,٠٦٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٠١٧,٥٣٢,٩٥٩,١٤١ جنيه مصري) ، في حين بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية ٢٧٢,٣١٧,٣٩٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٧٢,٥٦٥,٨٤٨ جنيه مصري).

ج- مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى المخاطر الناشئة من خلال عدم وفاء أحد الأطراف المقابلة بالتزاماتها بموجب الأداة المالية أو عقود العملاء والتي تؤدي إلى الخسارة المالية للشركة .

تقوم الشركة بالتحكم في مخاطر الائتمان الخاصة بالبنوك بتطبيق العديد من الإجراءات الرقابية مثل وضع حدود للائتمان وحدود للاعتماد، كما تقتصر تعاملات الشركة مع المؤسسات المالية عالية الكفاءة الائتمانية.

تقوم الشركة بالتحكم في مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء عن طريق :

- وضع حدود ائتمانية لجميع العملاء طبقاً لسياسة داخلية للتقييم.
- تقييم الوضع الائتماني للعميل وفقاً لضوابط محكمة للحدود الائتمانية.
- متابعة أرصدة العملاء الحالية .

تتجنب الشركة مخاطر الائتمان بتطبيق العديد من الإجراءات الرقابية ، كما تقتصر تعاملات الشركة مع المؤسسات المالية عالية الكفاءة الائتمانية.

د- مخاطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام القروض من البنوك وكذلك الإيجارات التمويلية وتضع الشركة حد للإقراض ومراقبة استحقاق قروض الشركة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٢٠١٨.ديسمبر ٣١

الالتزامات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي	
٤,٨٣٨,٩٦٠	١٢,٦٩٦,٨٨٠	٣٤,٢١٤,٨٨٠	-	٥١,٧٥٠,٧٢٠	القروض
٢٤٢,١٧٣,٩٠٢	-	-	-	٢٤٢,١٧٣,٩٠٢	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥٩,٦٥٤	٥٢٨,٥٥٥	٢,٧٠٥,٩٨٣	-	٣,٤٩٤,١٩٢	ضرائب المبيعات على الآلات والمعدات
٣٤,٥٥٦,١٦٥	-	-	-	٣٤,٥٥٦,١٦٥	ضريبة الدخل المستحقة
٢٥,٥٣٤,١٩٦	١,٤٢٢,٩٠٩	-	-	٢٦,٩٥٧,١٠٥	أوراق دفع
٣٠٧,٣٦٢,٨٧٧	١٤,٦٤٨,٣٤٤	٣٦,٩٢٠,٨٦٣	-	٣٥٨,٩٣٢,٠٨٤	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

الالتزامات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي	
٤,٨٠٨,٧٢٠	١٤,٤٢٦,١٦٠	٥١,٢٨٧,٠٤٠	-	٧٠,٥٢١,٩٢٠	القروض
١٥٨,٠٥٩,٨٤٥	-	-	-	١٥٨,٠٥٩,٨٤٥	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥١,٢٥٧	٥٢٨,٥٥٥	٣,٦٢٣,٨٠٠	-	٤,٤٠٣,٦١٢	ضرائب المبيعات على الآلات والمعدات
١٤,٢٠٧,٥٩٧	-	-	-	١٤,٢٠٧,٥٩٧	ضريبة الدخل المستحقة
٤٤,١٠٠,٨١١	١١,٦٠٥,٧٤٣	١٢٦,٩٥٠	-	٥٥,٨٣٣,٥٠٤	أوراق دفع
٢٢١,٤٢٨,٢٣٠	٢٦,٥٦٠,٤٥٨	٥٥,٠٣٧,٧٩٠	-	٣٠٣,٠٢٦,٤٧٨	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

هـ - إدارة رأس المال

الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها في ضوء التغيرات في شروط النشاط. لا توجد تغيرات حدثت في أهداف وسياسات الشركة خلال العام.

٣١ - القيم العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية، الموردون وأوراق الدفع، القروض، تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل، أقساط الآت، أوراق الدفع الغير متداولة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٢ - ناتج تعديل تكلفة الاصول

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٢,٧١١,٠٣٩	٧١,٤٥٨,٠٠٢
(٦,٣٧٦,٤٥٨)	(٦,٥٨٦,٠٠٢)
(٤,٥٦٥,٩٩١)	(٤,٠٤٣,٤٣٩)
-	(٢١,٦٨٤)
(٣١٠,٥٨٨)	(١٩٦,٨٤٦)
<u>٧١,٤٥٨,٠٠٢</u>	<u>٦٠,٦١٠,٠٣١</u>

الرصيد في ١ يناير

يخصم:

المحول للارباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة الات ومعدات (أهلاك)
 المحول للارباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة وسائل نقل وانتقال (أهلاك)
 المحول للارباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة الات ومعدات (إستبعاد)
 المحول للارباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة وسائل نقل وانتقال (إستبعاد)