



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

س.ت: ١٢٦٠ الإسماعيلية

ISO 9001
ISO 22000

ISO14001
OHSAS 18001

رأس المال ٤٥ مليون جنيه

القاهرة في ٢٠٢٠/٢/٢٢

السيدة الاستاذة / هبة الصيرفي
مساعد رئيس البورصة المصرية
ورئيس قطاع الافصاح

بعد التحية . . .

تتشرف شركة فوديكو بان ترفق لسيادتكم الاتى :-

- المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكذا الايضاحات المتممة له .
- نموذج تقرير الحوكمة عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/١٢/٣١
- نموذج تقرير مجلس الادارة السنوى وفقا للمادة ٤٠ من قواعد القيد

وتفضلوا بقبول فائق التحية والاحترام . . .

رئيس مجلس الادارة

حلمى طه عمران

" حلمى طه عمران "

دكتور /



الإسماعيلية - المصانع :
الضردان - الكيلو ٩ - ص.ب. ١٥٤ :
تليفون : ٣٨٥٠٨٨٣ (٠٦٤)
فاكس : ٣٨٥٠٨٨١ (٠٦٤)
موبايل : ٠١٠٠١٧٤٢٨٠٣

E- Mail: foodico2000@yahoo.com

الإدارة المالية - المبيعات - القاهرة
المنطقة الثالثة عمارة رقم ٢٠ عمارات مصر للتعمير - شيراتون المطار
التليفون : ٢٢٦٦٠٤٢١ - ٠٢ / ٢٢٦٦٠٢١٩ - ٠٢ / ٢٢٦٦٠٢١٩
فاكس : ٢٢٦٦٣٣٧٥ - ٠٢ / ٢٢٦٦٣٣٧٥
موبايل : ٠١٠٠١٧٤٢٨٠٣

E-Mail: Financial@foodico.com

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير مراقب الحسابات
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٢٠ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمى شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية – فوديكو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية لشركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية – فوديكو (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة فى الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الارباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الادارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة ، فالادارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا خالية من ايه تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا فى ابداء الرأى على هذه القوائم فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم المالية خالية من ايه تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الاجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة ايضا تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

واننا نرى ان أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لاداء رأينا على القوائم المالية

اساس الرأى المتحفظ :

- لم يتم تطبيق نظام لحسابات التكاليف بعد .
- لم يتم اهلاك ماكينة التجميد المبوية مشروعات تحت التنفيذ منذ اعوام سابقة وقيمتها ٨١٢٣٩١ جنييه مصرى بالكامل بعد ، كما لم يتم اهلاك الاصول الحيوية البالغة ١٠٧٢٥٠ جنييه مصرى بالكامل بعد .
- لم يتم اضافة مبلغ ١٢٠٣٢٣٤ جنييه مصرى للمصروفات بقائمة الدخل هذا العام بعد . حيث قد تم اضافة هذا المبلغ بالخطأ فى عام ٢٠١٨ ببند حسابات مدينة اخرى باصول الشركة بسمى مدينى توزيعات ارباح للعاملين بالشركة ، مما يلزم تصويبه .
- لم يتم اهلاك أرصدة لبعض مفردات الاصول الثابتة التى لاتزال قائمة فى ٢٠١٩/١/١ على الرغم من مضى أكثر من عشرة سنوات على شرانها بغية تخفيض قيمة الاهلاكات لتلك الاصول (آلات ، عدد وادوات ، وسائل نقل) فى السنوات السابقة على هذا العام وقد بلغت قيمة التخفيض فى هذه الاهلاكات مبلغ ٣٤٩٤١٠٣ جنييه مصرى يجب اضافتها لاهلاكات هذا العام وفى المقابل تخفيض قيمة تلك الاصول الثابتة بهذا المبلغ فى تاريخه .

الرأى المتحفظ :

وفيما عدا ماورد سلفا فمن رأينا ان القوائم المالية المشار اليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية – فوديكو (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ماهو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد الاصول الثابتة بمعرفة ادارة الشركة طبقا للاصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة للقوائم المالية للشركة هذا العام والمعدة وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ماهو ثابت بدفاتر الشركة وفى الحدود التى تثبت بها عادة مثل تلك البيانات فى الدفاتر .

٢/

القاهرة فى : ٢٠٢٠/٢/٢٢ م



مراقب الحسابات

محمد صلاح الدين عيسى ابو طبل

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٤٤٣٤)

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥٨)

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٤٣ ٦٣٧ ٨٤٨	٤٠ ٣٥٨ ٨٧٧	(١ / ٣)	الأصول غير المتداولة
١٠٧ ٢٥٠	١٠٧ ٢٥٠	(٢ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١٢ ٣٩١	٨١٢ ٣٩١	٤	الأصول الحويوية
١٤ ١٣٠	١٤ ١٣٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤ ٥٧١ ٦١٩	٤١ ٢٩٢ ٦٤٨		أصول أخرى (حق إنقاع)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٨ ٤٢٧ ٩٧٨	١٩ ٤٨٥ ٤١٨	٦	المخزون
٨ ٧٥١ ٤٧٥	٧ ٩٠٧ ٢٧٢	٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٥ ٤٨٠ ٧٧٢	١٢ ٤٢٢ ٩٣٠	٨	حسابات مدينة أخرى
٢ ٣٢٩ ٣٥٧	٢ ٩٠٧ ٦٣٠	٩	حسابات مدينة - ضرائب
٥ ٦٧٠ ٦٤٨	١ ٣٥٥ ٦٥٤	١٠	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٠ ٦٦٠ ٢٣٠	٤٤ ٠٧٨ ٩٠٤		مجموع الأصول المتداولة
٩٥ ٢٣١ ٨٤٩	٨٥ ٣٧١ ٥٥٢		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع بالكامل
١ ١٠١ ٠٦٤	١ ١٠١ ٠٦٤		إحتياطي قانوني
٦٣ ٩٩٦	٦٣ ٩٩٦		إحتياطي رأسمالي
٤٢٦ ٥٥٨	٤٢٦ ٥٥٨		إحتياطي عام
١٣ ٣٧٠ ٢٩٤	٢ ٣٣٤ ٧٨٧	١٢	أرباح مرحلة
(٦ ٨١٢ ٢٩٣)	(٢ ٣٣٩ ٨٨٧)		(خسائر) العام
٥٣ ١٤٩ ٦١٩	٤٦ ٥٨٦ ٥١٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠		قروض من البنوك
٤ ٦٤٠ ٣٩٦	٣ ٩٥٢ ٦٤٢	١٣	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٧٦٥ ٣٩٦	٤ ٠٧٧ ٦٤٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٠ ٩٣٥ ٠٢١	١٤ ٠٧٣ ١٦٠	١٤	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
١ ٢٨٩ ٩٨٠		١٥	المخصصات
١٠ ٦٦٧ ١٦٢	١٠ ٩٦٣ ٠٢٨	١٦	موردون وأوراق دفع
١ ٣٦٩ ٧٠٥	٢ ٣٠٧ ٨٤٥	١٧	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣ ٠٥٤ ٩٦٦	٧ ٣٦٣ ٣٥٩	١٨	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٣٧ ٣١٦ ٨٣٤	٣٤ ٧٠٧ ٣٩٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٢ ٠٨٢ ٢٣٠	٣٨ ٧٨٥ ٠٣٤		مجموع الإلتزامات
٩٥ ٢٣١ ٨٤٩	٨٥ ٣٧١ ٥٥٢		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

د/ حلمى عمران

نائب مدير عام الشؤون المالية والإدارية

محاسب / أمجد محمد

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٦٣ ٤٠٧ ٠٤٠	٤٧ ١٣٢ ١٦٩	١٩	صافي المبيعات
١٥ ٥٩٢ ٨٧٧	١٥ ٥٢٧ ٤٩٢		تصنيع للغير
١ ٥٥٥ ٠٧٠	٦٩٨ ٤٠٠		إيراد دعم صادرات
			يخصم:
٧٦ ٩٩٩ ٩٤٣	٥٣ ٤٤٠ ٨٣٣	٢٠	تكلفة المبيعات
<u>٣ ٥٥٥ ٠٤٤</u>	<u>٩ ٩١٧ ٢٢٨</u>		مجمل الربح
			يخصم:
٤ ٨٦٣ ٢٥١	٥ ١٧٢ ٤٨٨	٢١	مصروفات البيع والتوزيع
٤ ١٩٣ ٠٨٤	٣ ٣٣٩ ٢٤٩	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
١ ٠٤٨ ٥٤٠	٨٣٧ ٠٢٠		مصروفات تمويلية
٣٥٠ ٠٠٠			مخصصات بخلاف الاهلاك
٨٦٤ ٥٧٥	٣ ٧٧٤ ٥٤٩	٣	إهلاكات أصول ثابتة
<u>١١ ٣١٩ ٤٥٠</u>	<u>١٣ ١٢٣ ٣٠٦</u>		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٥٣١ ٧٨٩	١٥٢ ٩٧٤	٢٣	إيرادات متنوعة
١٠٣ ٥٥٩	(١٥١ ٥٢٢)		(خسائر) ارباح فروق تقييم عملة
(١١٣ ١٢٤)	٠		خسائر رأسمالية
٤٠٣ ٥٦٤	١٧٦ ٩٨٥		عوائد دائنة
<u>(٦ ٨٣٨ ٦١٨)</u>	<u>(٣ ٠٢٧ ٦٤١)</u>		صافي (الخسائر) قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
٢٦ ٣٢٥	٦٨٧ ٧٥٤	١٣	ضريبة الدخل المؤجلة أصل (التزام)
<u>(٦ ٨١٢ ٢٩٣)</u>	<u>(٢ ٣٣٩ ٨٨٧)</u>		صافي (الخسائر) بعد ضريبة الدخل
(٠.٧٥٧)	(٠.٢٦٠)	٢٤	نصيب السهم في (خسائر) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

د/ حلمى عمران

نائب مدير عام الشؤون المالية والإدارية

محاسب / أمجد محمد محمد

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩


<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	إيضاح
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم
<u>(٦ ٨١٢ ٢٩٣)</u>	<u>(٢ ٣٣٩ ٨٨٧)</u>	(خسائر) العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	قائمة الدخل الشامل الاخر بعد خصم ضرائب الدخل
-	-	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً 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 الاجنبية
-	-	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية الناتجة من منافع الموظفين
-	-	فائض (عجز) إعادة تقييم الآلات و المعدات (حقوق الملكية)
<u>(٦ ٨١٢ ٢٩٣)</u>	<u>(٢ ٣٣٩ ٨٨٧)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة


د/ حلمي عمران

نائب مدير عام الشؤون المالية والإدارية


محاسب / أمجد محمد محمد

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام	الأرباح (الخسائر) المرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البنيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٥٠.٣٤٣.١٠٣	٤.١٦٨.٣١٧	-	٦٣.٩٩٦	٤٢٦.٥٥٨.٠٠٠	٦٨٤.٢٢٣	٤٥.٥٥٥.٥٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	(٤.١٦٨.٣١٧)	٤.١٦٨.٣١٧	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	(٤١٦.٨٣١)	-	-	٤١٦.٨٣١	-	المحول من الأرباح للإحتياطي القانوني
٩.٧٨٣.٦١٣	٩.٧٨٣.٦١٣	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٢٠١٦
٦٠.١٢٦.٧١٧	٩.٧٨٣.٦١٣	٣.٧٥١.٤٨٦	٦٣.٩٩٦	٤٢٦.٥٥٨	١.١٠١.٠٦٤	٤٥.٥٥٥.٥٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	(٩.٧٨٣.٦١٣)	٩.٧٨٣.٦١٣	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	-	-	-	-	-	المحول من الأرباح للإحتياطي القانوني
(١٦٤.٨٠٦)	-	(١٦٤.٨٠٦)	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٦.٨١٢.٢٩٣)	(٦.٨١٢.٢٩٣)	-	-	-	-	-	صافي (خسائر) العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/٢٠١٧
٥٣.١٤٩.٦١٨	(٦.٨١٢.٢٩٣)	١٣.٣٧٠.٢٩٣	٦٣.٩٩٦	٤٢٦.٥٥٨	١.١٠١.٠٦٤	٤٥.٥٥٥.٥٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	٦.٨١٢.٢٩٣	(٦.٨١٢.٢٩٣)	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	-	-	-	-	-	المحول من الأرباح للإحتياطي القانوني
(٤.٢٢٣.٢١٣)	-	(٤.٢٢٣.٢١٣)	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢.٣٣٩.٨٨٧)	(٢.٣٣٩.٨٨٧)	-	-	-	-	-	صافي (خسائر) العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/٢٠١٧
٤٦.٥٨٦.٥١٨	(٢.٣٣٩.٨٨٧)	٢.٣٣٤.٧٨٧	٦٣.٩٩٦	٤٢٦.٥٥٨	١.١٠١.٠٦٤	٤٥.٥٥٥.٥٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

حلمي عمران

نائب مدير عام الشؤون المالية والإدارية

أحمد محمد محمد

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٨٢٨ ٦١٨)	(٣٠٢٧ ٦٤١)		صافي (الخسائر) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي (خسائر) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٠٥٢ ٤٣٣	٣٧٧٤ ٥٤٩	٣	إهلاك الأصول الثابتة
(١٠٣ ٥٥٩)	١٥١ ٥٢٢		فروق تقييم أرصدة عملة
(٤٠٣ ٥٦٤)	(١٧٦ ٩٨٥)		عوائد دائنة
٣٥٠ ٠٠٠	.		تدعيم مخصصات
١١٣ ١٢٤	.		(خسائر) رأسمالية
١٠٤٨ ٥٤٠	٨٣٧ ٠٢٠		المصرفيات التمويلية
(٢٧٨١ ٦٤٤)	١٥٥٨ ٤٦٥		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٣١٤٤ ٨١٠	(١٠٥٧ ٤٤٠)	٦	التغير في المخزون
(٢٦١٧ ٢٠٥)	٣٣٢٣ ٧٧٢	٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(٤٣٩٧ ٣١٥)	٤٢٥٢ ٤١٩	١٨/١٧/١٦/١٥/١٢	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٣٣٤٨ ٦٤٦	٨٠٧٧ ٢١٦		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
(١٠٤٨ ٥٤٠)	(٨٣٧ ٠٢٠)		العوائد المدينة
٢٣٠٠ ١٠٦	٧٢٤٠ ١٩٦		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧٤١ ٥٦٠)	(٤٩٥ ٥٨١)	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
٢٩ ٠٠٠	.		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤٠٣ ٥٦٤	١٧٦ ٩٨٦		عوائد محصلة
(٥١٠٠)	.		الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
(٣١٤ ٠٩٦)	(٣١٨ ٥٩٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٨٥ ٥٦٨)	(٦٨٦١ ٨٦١)	١٤	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - بنوك دائنة
(٥٨٥ ٥٦٨)	(٦٨٦١ ٨٦٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٤٠٠ ٤٤٢	٥٩ ٧٤١		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٤٣٣١ ٤٥٥	٥٦٧٠ ٦٤٨	١٠	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
(١٦٤ ٨٠٦)	(٤٢٢٣ ٢١٣)	١٢	تسويات على الأرباح المرحلة
١٠٣ ٥٥٩	(١٥١ ٥٢٢)		فروق تقييم عملة
٥٦٧٠ ٦٤٨	١٣٥٥ ٦٥٤	١٠	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام



معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد مبلغ ٣٥٠٠٠٠ جم قيمة تدعيم المخصصات و الزيادة في المدينون و الأرصدة المتبينة الأخرى وذلك لإعتبارها معاملة غير نقدية.

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

نائب مدير عام الشؤون المالية والإدارية

د/ حلمي عمران

محاسب / أمجد محمد محمد

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 والملغى بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون حوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ تم قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١١/٢٧/١٩٨٣ 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 :

(1) الإلتزام 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 الى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها .

- إعتماد القوائم المالية:

تم إعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (١) المنعقد بتاريخ ٢٠ / ٢ / ٢٠٢٠

(2) 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 .

(3) عملة القيد وعملة العرض

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

(4) 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 والالتزامات 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 والالتزامات 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.

(5) 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 وقد تم تعديل المعدلات السنوية المتبعة في الأعوام السابقة والموضحة أدناه. حيث يعاد 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 الأصول	معدلات الإهلاك المعدلة	معدلات الإهلاك المتبعة في الاعوام السابقة
مباني وإنشاءات	٢%	٢% - ٣,٥% - ١٠%
الات ومعدات	١٠%	٤% - ٧% - ١٠% - ١٢,٥% - ١٤% - ١٥% - ٢٠% - ٢٥% - ٣٣,٣٣%
وسائل نقل وانتقال	١٠%	٥,٥% - ١٠,٥%
عدد وادوت	١٠%	٥% - ١٠% - ٢٠% - ٣٣,٣٣%
اثاث ومعدات مكاتب	١٠%	١٠%
حاسبات اليه وبرامج	٢٠%	١٠% - ٢٠%

يتم إستبعاد الأصول الثابتة من الدفاتر عند بيعها أو عندما لا يكون من المتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية من الإستمرار في إستخدام 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 مخصوما 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 الأصول الأخرى باعتبار قابليته للتحديد ويمكن تمييزه بوضوح وتنشأ عنه علاقة تعاقدية وكونه قابل للفصل عن الشركة ويجرى استهلاكه على مدى فترات التعاقد .

(هـ) إضمحلال قيمة الأصول

(1) 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 الإضمحلال. 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 وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوما منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو للوحدة للمولدة 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 لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الدخل.

إذا انخفض الإضمحلال في قيمة أصل (أو وحدة مولدة للنقد) في فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الاعتراف الأولي بالإضمحلال 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 الإضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة.

(2) 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 المدينه حيث يتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابل للتحويل يتم إعدامها خصما على ذلك الحساب. وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

(و) المخزون

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

- يتم حساب تكلفة المنصرف على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .

2 - إنتاج تام

- يتم تقييم الانتاج التام على اساس التكلفة 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 .

- يتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون على اساس طريقة الوارد اولا يصرف اولا وبالتالي فان البنود التي تبقى في المخازن في نهاية الفترة هي البنود التي تم انتاجها حديثا .

(ز) العملاء وأوراق القبض

يتم عرض أرصدة العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصوما 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 معبرا 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 الحالى 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 الحالى فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنفود الناتجة عن مضي الفترة ويتبع إعادة النظر في الاحداث 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 .

ك) 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 .

ل) تحقق الإيراد

1) 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 :

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

2) العوائد الدائنة

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

م) 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 الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة التي يتم فيها الاعتراف 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 بقائمة 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 الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل .

س) الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأدوات المالية في القوائم المالية بمجرد أن تصحح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

• الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية 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 العوائد اللاحقة على أساس الإستحقاق .
- الموردين وأوراق الدفع : يتم إثباتها بالقيمة التعاقدية .

• الإلتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التي تصدرها الشركة ان وجدت

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 الإلتزاماتها. 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. وتقتضى 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 واتبعت الشركة مدخل الإيراد لمعالجة المنح الحكومية بقائمة الدخل وتتم المعالجة كمدخل للإيراد باثبات المنحة حين يتم التيقن من تسليم المستندات للجهة المؤهلة للحصول على المنح وقبولها لتلك المستندات وبذلك فإنه يوجد تأكيد مناسب أنه يتم استلام المنحة .

(٧/٣) (١/٣)

الأصول البيروقراطية جنية مصري	الإجمالي جنية مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنية مصري	عدد وأدوات جنية مصري	حسابات آليه وبرامج جنية مصري	وسائل نقل وانتقال جنية مصري	وسائط ومعدات وتجهيزات جنية مصري	آلات ومعدات وتجهيزات جنية مصري	مرافق وإنشاءات جنية مصري	مباني جنية مصري	أراضي جنية مصري
١٠٧٢٥٠	٨٦٩٥١٢٤٨	٧١٢٥٨٦	٤٥٣٨٠٢٤	٦٣٤٥٣٤	٦٨٧٧٧٧	٣٨٧١٠٤٦١	٢٨١٠٧٢٦٢	٣٥٢٢٣٨٣	٣٨٤٨٢٧٢	
	٤٩٥٥٨١	٨١٤٨	٨٠٥١٠٠٠	٧٠٢٤٨٠٠٠	-	٣٩٥٤٨٤	-	-	١٣٢٠٠٠	
	١٢١٥٤	-	-	-	-	١٢١٥٤	-	-	-	
١٠٧٢٥٠	٨٧٤٥٩٠٣٣	٧٢٠٧٢٤	٤٥٤٦٥٢٥	٧٠٤٧٨٢	٦٨٧٧٧٧	٣٩١١٨٠٩٩	٢٨١٠٧٢٦٢	٣٥٢٢٣٨٣	٣٨٦١٤٧٢	
	٤٣٣١٣٤٥٣	٥٦٨٨١٣	٢٢٠٥٧٨١	٥٢٣٤٤٦	٤٥٩٧١٤٧	٢٧٠٢٠٢٢٩	٦٧٣٧٩٣٣	١٦٦٠٦٠٤	-	
	٣٧٧٤٥٤٩	٢٥١٥٤	٣٧٧٣٦٢	١٠٢٧٣٦	٤٨٧٠٩٩	٢١٦٩٤٩٥	٥٦١١٣١	٥١٥٧٢	-	
	١٢١٥٤	-	-	-	-	١٢١٥٤	-	-	-	
	٤٧١٠٠١٥٦	٥٩٣٩٦٧	٢٥٨٢٦٤٣	٦٢٦١٨٢	٥٠٨٤٢٤٦	٢٩٢٠١٨٧٩	٧٢٩٩٠٦٤	١٧١٢١٧٦	-	
١٠٧٢٥٠	٤٠٣٥٨٨٧٧	١٢٦٧٦٧	١٩٦٢٨٨١	٧٨٦٠٠	١٧٩٣٥٣١	٩٩٦٢٢٢١	٢٠٨٠٨١٩٨	١٨١٠٢٠٧	٣٨٦١٤٧٢	
١٠٧٢٥٠	٤٣٦٣٧٨٤٥	١٤٣٧٧٣	٢٣٢٢٧٤٢	١١١٠٨٨	٢٢٨٠٦٣٠	١١٩٩٠٢٢٢	٢١٣٦٩٣٢٩	١٨٦١٧٧٩	٣٨٤٨٢٧٢	

- الإهلاك :

رهن عقارى لمساحة ٢م ٧٥٦٠٠٠ مقام عليها المصنع لصالح بنتك فيصل الإسلامى مقابل تسهيلات ائتمانية ببلغ ٥ مليون جنية مصرى لتمويل النشاط الجارى -
ووفقا لتقييم الخبراء المشين فقد قدر سعر المتر ببلغ ١٧٠ جنية للمتر المربع - قد تم توثيق الرهن بكتاب شهرعقارى الإسماعية .

الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية للشركة كالتزامات مالية أخرى. ويتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً 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. وتقتضى 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 كبنود مستقل بقائمة الدخل واتبعت الشركة مدخل الإيراد لمعالجة المنح الحكومية بقائمة الدخل وتتم المعالجة كمدخل للإيراد بإثبات المنحة حين يتم التيقن من تسليم المستندات للجهة المؤهلة للحصول على المنح وقبولها لتلك المستندات وبذلك فإنه يوجد تأكيد مناسب أنه يتم استلام المنحة .

الوصف	العمر	الوحدة	العدد
أشجار مانجو بلدى	١٣-١٦ سنة	شجرة	٦٧٠
أشجار يوسفى	١٦	شجرة	١١٤٠

تتمثل في أشجار فاكهة معترف بها وفقاً لقياس تكلفة الأصل ويمكن قياس القيمة العادلة أو تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه ونورد فيما يلى وصف لكل مجموعة من الأصول الحيوية - أشجار طبقاً لتقديرات الشئون الفنية بالشركة
 طبيعة نشاط الأصول الحيوية: يتم استغلال الأصول الحيوية بتأجيرها وفقاً لعقود إيجارية محددة المدة ويتم زيادة نسبة كل سنتين قامت الشركة بإعادة تقييم الأصول الحيوية - أشجار - طبقاً لتقديرات إدارة الشئون الفنية بالشركة .

الرصيد في	الإضافات	المحول إلى الأصول	الرصيد في
٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨١٢ ٣٩١	-	-	٨١٢ ٣٩١
٨١٢ ٣٩١	-	-	٨١٢ ٣٩١

٤ مشروعات تحت التنفيذ
 سيلبر الورقيات
 الإجمالي

٥ حق الانتفاع
 وهو مساحة طولية معتد تحتها ماسورة مياة وإقامة محطة طلمبات للانتفاع بمياه رى ترعة الإسماعيلية لرى مزارع الشركة بعقد مدته خمسون عاماً مع مالك الأرض تبدأ من تاريخ التأسيس للشركة ويجدد العقد بإتفاق الطرفان على مدة جديدة وتبلغ قيمته ١٤١٣٠ جم .

المخزون	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخزن تعبئة وتغليف	٣ ٥٢٠ . ٨٢	٤ ٦٧١ ٣٨٨
وقود وزيت وقطع غيار ومواد ومهمات	١ ٩٧٦ ٢٥٨	١ ٧٤٦ ٦٠٢
مخزون إنتاج غير التام	١٢ ٤٤٧ ٥٧٧	١٠ ٨٨٣ ٢٥٠
إنتاج تام	١ ٣٤٢ ٧٣٠	٩٠٧ ٣١٠
خامات ومستلزمات إنتاج	١٩٨ ٧٧١	٢١٩ ٤٢٨
الإجمالي	١٩ ٤٨٥ ٤١٨	١٨ ٤٢٧ ٩٧٨

عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء	٧ ٥٣١ ٢٤١	٨ ٩٥١ ١٤١
أوراق قبض	١ ٦٦٦ . ١١	٧٨٤ ٨٨٤
الإجمالي	٩ ١٩٧ ٢٥٢	٩ ٧٣٦ . ٢٥
يخصم :		
مجمع الإنخفاض في العملاء وأوراق قبض	١ ٢٨٩ ٩٨٠	٩٨٤ ٥٥٠
صافي العملاء	٧ ٩٠٧ ٢٧٢	٨ ٧٥١ ٤٧٥

حسابات مدينة أخرى	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردين دفعات مقدمة	.	٣٧١ ٩٦٦
تأمينات لدى الغير	٨٥١ ١٩٦	١ ٣٦٢ ٣٠٧
دائنون متنوعون - أرصدة مدينة	.	٣ ٥٩٥ ٤٥٦
مدينون متنوعون	٧ ٨٣٣ . ٠١	٥ ٥٣٨ ٢٧٠
مصرفات مدفوعة مقدماً	٣ ٦٨٤ ٩٥٣	٤ ٥٠٨ . ١٨
عهد مستديمة	.	٥٣ ٢٨٧
سلف عاملين	٥٣ ٧٨٠	٥١ ٤٦٨
الإجمالي	١٢ ٤٢٢ ٩٣٠	١٥ ٤٨٠ ٧٧٢

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	حسابات مدينة - ضرائب	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	الخصم من المنبع	
١ ٤٣٧ ١٨٠	٢٩٥ ٨٠٧	ضرائب تحت التسوية	
٨٩١ ٧٦٠	٢ ٦١١ ٨٢٣	ضرائب عقارية	
٤١٧	-	الإجمالي	
٢ ٣٢٩ ٣٥٧	٢ ٩٠٧ ٦٣٠		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	التفدية بالصندوق و لدى البنوك	١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	تفدية بالصندوق	
١٠٣ ٧٩٤	٢٩٠ ٩٤٤	تفدية لدى البنوك بدون الودائع	
٥ ٥٦٦ ٨٥٤	١ ٠٦٤ ٧١٠	الإجمالي	١/١٠
٥ ٦٧٠ ٦٤٨	١ ٣٥٥ ٦٥٤		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	تفدية لدى البنوك	١/١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية بنوك	
٣٤١ ٤٣٨	١ ٠٦٤ ٧١٠	ودائع	
٥ ٢٢٥ ٤١٦	-	الإجمالي	
٥ ٥٦٦ ٨٥٤	١ ٠٦٤ ٧١٠		
		رأس المال	١١
		رأس المال المرخص به ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط مائة وخمسون مليون جنيه لا غير)	
		حدد رأس المال المصدر والمدفوع ٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط تسعون مليون جنيه مصري لا غير) جنيه موزع على ٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم (تسعة مليون سهم) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه (عشرة جنيهات) وطبقاً لمحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/٣٠ التي قررت تخفيض رأس المال المصدر من ٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات الى ٥ جنيه مع ثبات عدد الأسهم المتبقية كما هو تسعة مليون سهم وهذا الانخفاض من اجمالي الخسائر المتراكمة حتى نهاية عام ٢٠١٥ ، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية وعقد التعديل المصدق عليه برقم ٣١٤٩ ن لسنة ٢٠١٦ ، وطبقاً لمحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩ / ١٠ / ١٩ التي اقرت زيادة رأس المال المصدر للشركة بمبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ٥٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وجارى اتخاذ الاجراءات اللازمة بعد.	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ارباح مرحلة	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	تسويات الارياح المرحلة	
١٣ ٣٧٠ ٢٩٤	٦ ٥٥٨ ٠٠٠		
٠	(٤ ٢٢٣ ٢١٣)		
١٣ ٣٧٠ ٢٩٤	٢ ٣٣٤ ٧٨٧		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	الالتزامات الضريبية المؤجلة	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة	
٤ ٦٦٦ ٧٢١	٤ ٦٤٠ ٣٩٦	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	
٣ ٢٥٢ ٢١٤	٧١٧ ٨٦٤	الإهلاك المحاسبي	
٣ ٠٥٢ ٤٣٣	٣ ٧٧٤ ٥٤٩	فروق الإهلاك	
١٩٩ ٧٨١	(٣ ٠٥٦ ٦٨٥)	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل - الإهلاكات	
٤٤ ٩٥٦	(٦٨٧ ٧٥٤)	المخصصات المكونة خلال العام	
٣٥٠ ٠٠٠	٠	المخصصات المستخدمة خلال العام	
٣٣ ٢١٨	٠	صافي الفروق	
(٣١٦ ٧٨٢)	٠	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل - المخصصات	
(٧١ ٢٧٦)	٠	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل	
(٢٦ ٣٢٥)	(٦٨٧ ٧٥٤)	رصيد آخر المدة	
٤ ٦٤٠ ٣٩٦	٣ ٩٥٢ ٦٤٢		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل	١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المستحق خلال سنة من القرض	
١ ٦٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي	
٤ ٦٥٢ ٧١٥	-	بنك فيصل مرابحات ومضاربات (*)	
١٣ ٦٩٢ ١٦٠	١٣ ٦٩٢ ١٦٠	بنك الإمارات دبي الوطني	
٥٢٢ ٨٩٦	-	بنك الائتمان الزراعي	
٤٤٢ ٢٥٠	٢٥٦ ٠٠٠	الإجمالي	
٢٠ ٩٣٥ ٠٢١	١٤ ٠٧٣ ١٦٠		
		تم ابرام عقد اتفاق تسوية في تاريخ ٢٠٢٠ / ٢ / ٦ م بين الشركة وبنك فيصل الاسلامي المصري (وذلك في اطار مبادرة البنك المركزي المصري بتاريخ ٢٠٢٠ / ١ / ٥ م) لتسوية المديونية المستحقة على الشركة مقابل سدادها علي اقساط شهرية بواقع ٢٦ قسط شهري يبدأ من ٢٠٢٠ / ٣ / ١ وينتهي في ٢٠٢٢ / ٤ / ١ باجمالي قدره ٤ مليون جنيه مصري وذلك عند الائتزام سداد الاقساط المذكورة سلفاً.	(*)
الرصيد في	الرصيد في	المخصصات	١٥
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مخصص مطالبات	
-	-	الإجمالي	
-	-		

تم استخدام المخصص بالكامل للعلاء غير المنتظمين في السداد (يرجع للايضاح رقم ٧)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	موردون وأوراق دفع	١٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون	
٦٧٢٧ ١٣٨	٨٤٨١ ٨٠٥	أوراق دفع	
٣٩٤٠ ٠٢٤	٢٤٨١ ٢٢٣	الإجمالي	
<u>١٠ ٦٦٧ ١٦٢</u>	<u>١٠ ٩٦٣ ٠٢٨</u>		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	دائنون و حسابات دائنة أخرى	١٧
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة	
١٩٨ ٥٤٩		تأمينات للغير	
٢٠٣ ٠٠٠	٢٠٣ ٤٠٠	مديون متنوعون - أرصدة دائنة	
٣ ٤٢٢		دائنون متنوعون	
٥٧٨ ٨٠٣	١ ٩٤٥ ٥١٦	هيئة التأمينات الإجتماعية	
٣٤١ ٠٧١	١٤٨ ١١٦	أرصدة دائنة أخرى (أجور ومرتببات معلاء أمانات)	
٨ ٤٨٥	١٠ ٨١٣	مصاريف مستحقة	
٣٦ ٣٧٥	٠	الإجمالي	
<u>١ ٣٦٩ ٧٠٥</u>	<u>٢ ٣٠٧ ٨٤٥</u>		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	١٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب - الخصم والتحويل - مهن	
٦٨٩ ٤٦٠	٩٥٤ ٦٤٦	مصلحة الضرائب - كسب العمل	
١ ٧٣٦ ٧٤٣	١ ٩٨١ ٧٧٧	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة	
٣٢٨ ٨٤٨	٥٥٣ ٠١٥	مصلحة الضرائب - ضريبة الثمغة	
٢٩٩ ١١٣	٣١٦ ٣٠٦	مصلحة الضرائب - ضرائب الاستثمار	
٠	٣ ٥٥٦ ٨١٣	مصلحة الضرائب - ضريبة عقارية	
٨٠٢	٨٠٢	الإجمالي	
<u>٣ ٠٥٤ ٩٦٦</u>	<u>٧ ٣٦٣ ٣٥٩</u>		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	صافي المبيعات	١٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مبيعات تصدير	١/١٩
١٧ ٤٣٩ ١٦٧	٧ ١٠٨ ٨٧٧	تصنيع للغير	
١٥ ٥٩٢ ٨٧٧	١٥ ٥٢٧ ٤٩٢	مبيعات محلية	٢/١٩
٤٦ ٣١٢ ٣٧٨	٤٠ ١٧٤ ٢٢١	الإجمالي	
<u>٧٩ ٣٤٤ ٤٢٢</u>	<u>٦٢ ٨١٠ ٥٩٠</u>	يخصم :-	
٣٤٤ ٥٠٥	١٥٠ ٩٢٩	خصم مسموح به	
<u>٧٨ ٩٩٩ ٩١٧</u>	<u>٦٢ ٦٥٩ ٦٦١</u>	صافي المبيعات	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مبيعات تصدير	١/١٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات مصنع العصير والصلصة	
٢ ٨٦٢ ٩٤٨	١ ١٣٣ ٩٩٠	مبيعات مجمدات	
١٤ ٥٧٦ ٢١٩	٥ ٩٧٤ ٨٨٧	صافي مبيعات التصدير	
<u>١٧ ٤٣٩ ١٦٧</u>	<u>٧ ١٠٨ ٨٧٧</u>		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مبيعات محلي	٢/١٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات مصنع العصير والصلصة	
٨ ٩٨١ ٧٨٧	١٣ ٠٦٠ ٩٨٧	مبيعات مجمدات	
٢٤ ٥٩٢ ٦٣٦	٢٣ ٨١٩ ٩٦٠	خدمة تشغيل للغير	
١٥ ٥٩٢ ٨٧٧	١٥ ٥٢٧ ٤٩٢	إيجار تاجر فراعات بالثلاجة	
١ ٩٩٨ ١٦٥	٢ ٤٣٢ ٨٠٥	إيجار اراضى زراعيه	
٧٣٩ ٧٩٠	٨٦٠ ٤٦٩	صافي مبيعات المحلي	
<u>٦١ ٩٠٥ ٢٥٥</u>	<u>٥٥ ٧٠١ ٧١٣</u>		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	تكلفة المبيعات	٢٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	خدمات زراعية	
٢٧ ٩٢٤ ٤٧٣	٢٢ ٠٣٧ ٥٤٣	أجور عمالة	
٨ ٢٢٠ ٣٦٢	٧ ٧٠٦ ٥٣٠	مواد تعبئة وتغليف ومستلزمات وطاقه وأخرى	
٢٨ ٩١٤ ٤٧٦	٢٥ ٦٩٦ ٥٠٧	التغير فى المخزون	
١١ ٩٤٠ ٦٣٢	(١ ٩٩٩ ٧٤٧)	الإجمالي	
<u>٧٦ ٩٩٩ ٩٤٣</u>	<u>٥٣ ٤٤٠ ٨٣٣</u>	مصروفات البيع والتوزيع	٢١
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	أجور ومرتبكات	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصاريف صيانة سيارات ووقود وزيوت	
١ ٧٨٢ ٠٣٦	٢ ٤٦٦ ٤٦٩	رسوم ومصروفات بنكية ومصروفات تخزين وأمين وأخرى	
٩٨١ ٥٧٩	١ ١٣٨ ٧٤١	الإجمالي	
٢ ٠٩٩ ٦٣٦	١ ٥٦٧ ٢٧٨	مصروفات إدارية وعمومية	٢٢
<u>٤ ٨٦٣ ٢٥١</u>	<u>٥ ١٧٢ ٤٨٨</u>	أجور ومرتبكات	
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	رسوم وإشتراكات ونشر وتأمين وأخرى	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الإجمالي	
٢ ٩٣٧ ١٠٣	٢ ٣٥٣ ٩٤٥		
١ ٢٥٥ ٩٨١	٩٨٥ ٣٠٤		
<u>٤ ١٩٣ ٠٨٤</u>	<u>٣ ٣٣٩ ٢٤٩</u>		
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	إيرادات متنوعة	٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيجار أراضي وغرف مغلقة وإيرادات أخرى	
١٤٦ ٠٩٦	٣٢ ٦٣٧	بيع مخلفات	
٣٨٥ ٦٩٣	١٢٠ ٣٣٧	الإجمالي	
<u>٥٣١ ٧٨٩</u>	<u>١٥٢ ٩٧٤</u>		
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	نصيب السهم من (خسائر) الأرباح	٢٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بلغ متوسط النصيب الأساسى من (خسائر) الأرباح للسهم كما يلى :	
(٦ ٨١٢ ٢٩٣)	(٢ ٣٣٩ ٨٨٧)	صافى (خسائر) الأرباح بعد الضرائب	
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية	
(٠.٧٥٧)	(٠.٢٦٠)	النصيب الأساسى من (خسائر) الأرباح للسهم	

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 لمطالبة الشركه بفرق رسوم جمركيه عن ٣ رسائل استيراديه مشمولها اكياس اسبتك معقمه لتعبئة

مركزات الفاكهه وصلصة الطماطم وتطالب الشركه بفرق لتمتع الشركه بنسب اعفاء للشراكه الاوربيهه بأكبر من المستحق لنسب الاعفاء التي تخص الصنف المستورد ومازالت الدعاوى مستمره .

ثانيا : قضايا مرفوعة من الشركه :

- 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 جنيه وفانده ٥ % من تاريخ الوفاء بها لمصلحة الضرائب على المبيعات وحتى تمام ردها للشركه ، و قد تم إحالتها للقضاء الإدارى .

- صدر أحكام لصالح الشركة غيابيا ضد الشركة المتحدة 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 اعتماد الخصم و الإضافة لتلك السنوات .

-سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب ورصيد الربط ٣ ٠٨٠ ٥٠٧ جنيه بخلاف الغرامات الإضافية.

- سنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب تقديريا وتم الطعن عليها

-سنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب تقديريا وتم الطعن عليها

-الفترة من ٢٠١٧/٢٠١٥ تم تقديم الاقرارات السنوية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم نخطر بفحصها من قبل المأمورية.

ثانياً: الضريبة العامة على المبيعات

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

ثالثاً: ضريبة المرتبات والاجور

- تم الفحص و الربط النهائي من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ عام ٢٠١٢ وبلغت مديونية الشركة للمأمورية مبلغ ٣٠٨ ٤٢٠ ١ جم وتم سدادها
- الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية من المستحق عليها تحت حساب الضريبة ولم نخاطر بفحصها من قبل المأمورية ورصيد الحساب في ٣١/١٢/٢٠١٩ دائن بمبلغ ١ ٩٨١ ٧٧٧ جم .

رابعاً :- ضريبة الدمغة

- تم الربط النهائي من عام ١٩٩٤ حتى عام ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧٣ ٨٠٢ جم وتم إستلام الربط النهائي مسدد منها ٤٥١ ١١٥ جم ورصيد الحساب في ٣١/١٢/٢٠١٩ دائن بمبلغ ٣١٦ ٣٠٦ جم.

خامساً :- ضريبة القيمة المضافة

- قامت الشركة بالتسجيل في ظل أحكام قانون الضريبة المضافة ويتم الالتزام بالتطبيق وتقوم الشركة بتسليم الاقراارات في مواعيدها القانونية ورصيد الحساب في ٣١/١٢/٢٠١٩ بمبلغ ٥٥٣ ٠١٥ جم جنيها تمثل الضريبة المحصلة عن شهر نوفمبر وديسمبر ٢٠١٩ .

خامساً :- ضريبة الخصم والاضافة

- الشركة ملتزمة بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واعداد نماذج ٤١ وتسليمها في مواعيدها القانونية ورصيد الحساب في ٣١/١٢/٢٠١٩ دائن بمبلغ ٦٤٦ ٩٥٤ جنيها .

سادساً :- الضرائب العقارية

- رصيد مصلحة الضرائب العقارية - مصر الجديدة في ٣١/١٢/٢٠١٩ دائن بمبلغ ٨٠٢ جم.

٢٨-الموقف التأميني

تقوم الشركة بسداد التأمينات في المواعيد القانونية و تم السداد حتى شهر نوفمبر ٢٠١٩ .

٢٩- إعادة التويب

- تم تويب أرقام المقارنة كما هي من واقع ميزانية الشركة المعتمدة ٣١/١٢/٢٠١٩ والمرفق بها تقرير مراقب حسابات الشركة السابق.

شركة الأسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٠ - المعاملات مع الاطراف ذوى علاقة

- تتمثل المعاملات لدى الاطراف ذوى العلاقة فى نهاية العام المالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فى المعاملات مع ما يلى :

* بنك فيصل الاسلامى المصرى (مساهم)

* شركة فيصل للاستثمارات المالية (مساهم)

ونورد فيما يلى أرصدة ونتائج تلك المعاملات :

قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣,٦٩٢,١٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣,٦٩٢,١٦٠

بنك فيصل الاسلامى المصرى - مرابحات ومضاربات