

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المحتويات	صفحة
تقرير مراقبا الحسابات	-
الميزانية المستقلة	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٣
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٤
قائمة توزيع الأرباح المقترحة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٢٩-٦

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

تقرير مراقبي الحسابات
إلى السادة/ مساهمي شركة جبهة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية
راجعنا القوائم المالية غير المجمعة المرفقة لشركة جبهة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم غير المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية غير المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية غير المجمعة 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 غير مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات
تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية غير المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية غير المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية غير المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية غير المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية غير المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي غير المجمع لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية غير المجمعة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

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 غير المجمعة متفقة مع ما هو ورد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بكفائير الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG
محاسبون
صلاح المير، ومستشارون
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)
KPMG حازم حسن

محمد هلال جرائد
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
عضو جرائد محمد هلال جرائد شانتون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٢ ٢٧٩ ٢٨٧	١٢٥ ٣٩٦ ٨٥٩	(١١)	الأصول طويلة الأجل
١ ٦٤٣ ٤٠٠ ١٩٣	١ ٨٤٣ ٣٧٠ ١٩٣	(١٢)	أصول ثابتة
١٣ ٧٢٥ ٧٤٥	٧٤ ٤٣٤ ٩١٥	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة
١ ٧٩٩ ٤٠٥ ٢٢٥	٢ ٠٤٣ ٢٠١ ٩٦٧		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
٤٦٣ ١١٢	-		الأصول المتداولة
٩٢ ٧٩٠ ٦٤٩	٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢	(١٦)	أصول ثابتة محتفظ بها بغرض البيع
١٣ ٩٢٧ ٥٦٢	٢٨ ٥٦٦ ٦٥١	(١٧)	مخزون (بالصافي)
٢٩ ٦٠٦ ٤١٢	١٥٠ ١٧٣ ٣١٤	(١-٣٢)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧	-		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٢١٢ ١٩١ ٢١٤	١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣	(١٨)	إذون خزنة
٥٨٩ ٠٠٨ ١٦٦	٥٦٥ ٥٣٣ ٢٣٠		نقدية وما فى حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة
٨ ٥٣٧ ٣٣٩	٧ ٧٧٣ ٧١٣	(٢٣)	الالتزامات المتداولة
١٦٣ ٩٠٢ ٤٨٩	٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	(٢٢)	مخصص مطالبات
٢٧ ٤٧٦ ٦٣٤	-		بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠٥ ٤٥١ ٢١١	٨٩ ٣٢٥ ٦٠٦	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
١٣ ٤١٩ ٧١٠	١٦ ١٤٥ ١٢٤	(١٤)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٠ ٠٩٤ ٥٠٣	٤٣ ٦٠٩ ٣٣٨	(٢٤)	ضريبة الدخل
٥ ٢٦٩ ٩٠١	٢٤٠ ٣٩١	(٢-٣٢)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٣٦٤ ١٥١ ٧٨٧	٤٨٨ ٨٩٨ ٨٣٢		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٢٤ ٨٥٦ ٣٧٩	٧٦ ٦٣٤ ٣٩٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٠٢٤ ٢٦١ ٦٠٤	٢ ١١٩ ٨٣٦ ٣٦٥		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالى:
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	(١٩)	حقوق الملكية
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)	إحتياطي قانوني
٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢		إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧		أرباح مرحلة
١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧	٢ ٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤		صافي أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	(٢١) *	الالتزامات طويلة الأجل
١ ٧٦٣ ٨٩٦	٣٦ ٧٧٨ ١٨٨	(٢٥)	قروض طويلة الأجل
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٥ ٢١٥ ٧٠٠	(٢٦)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١٢ ٦٠٧ ٢٣٠	١٢ ٤٠٥ ٣٧٣	(٢٧)	إيرادات مؤجلة
١٤٧ ٨٥١ ٠١٧	٩١ ٥٩٩ ٢٦١		إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
٢ ٠٢٤ ٢٦١ ٦٠٤	٢ ١١٩ ٨٣٦ ٣٦٥		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

المدير المالي

هاني شاكر

تقرير مراقبا الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

السنة المالية	السنة المالية	ايضاح رقم	
المنتتهية في	المنتتهية في		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦١٩ ٢٧١ ٣٦٢	٦١٨ ٢١٤ ٨٣٩		المبيعات
(٤٧٢ ٦٠٢ ٣٩٧)	(٥١٠ ٣٢٧ ٠٣٦)	(٥)	تكلفة المبيعات
١٤٦ ٦٦٨ ٩٦٥	١٠٧ ٨٨٧ ٨٠٣		مجمّل الربح
٩ ١٥٢ ٧٩٩	٢١ ٢٢٦ ٧٣١	(٦)	إيرادات أخرى
(٦١ ٣٤٧ ٤٩٩)	(٦٥ ٨١٨ ٢٣٣)	(٧)	مصرفوات إدارية وعمومية
(٤٥٠ ٠٠٠)	(٣٤٥ ٥٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٢٣ ٤٤١ ١٣٦)	(١٢ ٤٥٢ ٤١٠)	(٨)	مصرفوات أخرى
٧٠ ٥٨٣ ١٢٩	٥٠ ٤٩٨ ٣٩١		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٢٢٩ ٩٤٧ ٢٠٠	٢٩٧ ٨٩٧ ٧٠٠	(٩)	إيرادات استثمارات
(٧١ ٣٠٥ ١٣٨)	(٦٣ ٠٥٣ ٧٤٧)	(١٠)	المصرفوات التمويلية
٤٩ ٩٨٤ ١٧٦	٣٤ ٧٧٠ ٦٠٠	(١٠)	الإيرادات التمويلية
٢٧٩ ٢٠٩ ٣٦٧	٣٢٠ ١١٢ ٩٤٤		صافي ربح العام قبل الضرائب
(١٣ ٤١٩ ٧١٠)	(١٦ ١٤٥ ١٢٤)	(١٤)	ضريبة الدخل
(٢ ٨١٤ ٠٩٢)	٢٠١ ٨٥٧	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧		صافي ربح العام بعد الضرائب
٠,٣٠٦	٠,٣٦١	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة للتغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بيان	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي علاوة إصدار الأسهم	إحتياطي قانوني	أرباح مرحلة	أسهم الخزانة	صافي أرباح المعام	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠١٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٣١٣ ٢٠٨ ١٦٦	٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣	١ ٧٦٢ ٠٣٧ ٤١٥
توزيعات أرباح عام ٢٠١١	-	-	-	(١٥٢ ٦٩٠)	-	(١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣)	(١٤٨ ٦٠٢ ٣٩٣)
تخفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزانة	(٢٠ ٣٦٢ ٥٢١)	(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)	-	-	٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥	-	-
صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	-	-	-	-	٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	-	٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧
الرصيد في أول يناير ٢٠١٣	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	-	٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧
توزيع أرباح عام ٢٠١٢ في الأرباح المرحلة	-	-	-	١١٠ ٦٣٢ ٤٠٥	-	(٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥)	(١٥٢ ٣٤٣ ١٦٠)
صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	-	-	-	-	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢	-	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٢ ٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	إيضاح رقم	
٢٠١٢/١٢/٣١ في	٢٠١٣/١٢/٣١ في		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٧٩ ٢٠٩ ٣٦٧	٣٢٠ ١١٢ ٩٤٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافى أرباح العام قبل الضريبة على الدخل
			تسويات
٢٠ ٩٠٥ ٢١١	٢١ ٦٩٠ ٤٩٥	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(١ ٩٢٢ ١٢٥)	(١٠ ٣٧٢ ٧٦٥)		أرباح رأسمالية
٢ ٥٨٩ ٧٨١	-		الانخفاض في الأصول الثابتة
٢ ٤٨٥ ٥٩٩	٣٢٦ ١٠٩		الانخفاض في قيمة مخزون
٣ ٠٩٩ ٠١٣	-		خسارة القيمة العادلة للأصول المحتفظ بها بغرض البيع
(١٥٤ ٥١١)	(٤٨ ٥٨٠)		رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٧٦		تدعيم مخصص مطالبات
١٢ ١٠١ ٣٢٥	١٢ ١٠١ ٣٢٥		أقساط تأجير تمويلي
(٣ ٧٤٤ ٦٣٢)	(٣ ١٦٠ ٤٩٠)		إيرادات أخرى
(٣٥ ٠٧٧ ١٨٠)	(١٤ ١٥٤ ٦٤٤)		فوائد ودائع
٧١ ٣٠٥ ١٣٨	٦٣ ٠٥٣ ٧٤٧		فوائد ومصرفيات تمويلية
٣٥٣ ٧٧٦ ٩٨٦	٣٨٩ ٥٧٣ ١١٧		
٥٢ ٤٣٢ ١٩٥	١٤ ٢٢٠ ٢٣١		فوائد ودائع محصلة
(٧١ ٨٨٤ ٩٩٦)	(٦٢ ١٩٨ ٦٨٦)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
			التغير
١٦ ٤٠٩ ٤٠٣	(١١٩ ٧٦٦ ٠٧٢)		المخزون
(٢٣٨ ١٦٧ ٨٢٤)	(٣١٢ ٥٥٣ ٧٩٦)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٨ ٣٢٦ ٦٥٤	(١٢٠ ٥٦٦ ٩٠٢)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
٧ ٥٣٥ ٧٨٩	(٤٥ ١٣١ ٢٢٥)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢١ ٣٨٨ ٩٦١)	(٢٦ ١٤٥ ٠٦٥)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال العام
(٧٨٧ ٢٣٦)	(٧٨٨ ٦٠٢)		المستخدم من المخصصات
٥ ٢٦٩ ٩٠١	(٥ ٠٢٩ ٥١٠)		المستحق لأطراف ذوي علاقة
١١١ ٥٢١ ٩١١	(٢٨٨ ٣٨٦ ٥١٠)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥ ٩٢٥ ٦٨٠)	(٨ ٧٨٣ ٢٢٢)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٠٣ ٦٤١	٢١ ٠٥٣ ٢٦٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٩ ٥٤٥ ٤٤٦)	(١٩ ٨٨٠ ٠٦٧)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٩ ٩٤٧ ٢٠٠	٢٩٧ ٨٩٧ ٧٠٠		متحصلات من أرباح الاستثمارات
(٢٣١ ١٢٧ ٤٨٥)	٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧		مدفوعات لشراء سندات خزانة
(١٤٩ ٩٤٤ ٠٠٠)	(١٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠)		مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة
(١٨٦ ٣٩١ ٧٧٠)	٣٣٠ ٣٤٦ ٨٨٨		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٤ ١٩٠ ٤٣٠)	١٦٧ ٩٠٢ ١٧١		المحصل من تسهيلات إئتمانية
(٨١ ٣٢٧ ٣٣٨)	(١٣٢ ٩٢٧ ٨٤٥)		المسدد من قروض بنكية
٣ ٧٦٤ ٦٣٢	٣ ١٦٠ ٤٩٠		محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
(١٢ ١٠١ ٣٢٥)	(١٢ ١٠١ ٣٢٥)		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(١٢٧ ٠٦٠ ٧٤٢)	(١٠٥ ٦٢٢ ٤٣٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال العام
(٢٥٠ ٩١٥ ٢٠٣)	(٧٩ ٥٨٨ ٩٣٩)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣٢٥ ٧٨٥ ٠٦٢)	(٣٧ ٦٢٨ ٥٦١)		صافى الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦	٢٠٧ ١٤١ ٢١٤		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٢٠٧ ١٤١ ٢١٤	١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	صافي أرباح العام
٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢١	الأرباح المرحلة
٤٧٦ ٢٢٨ ١٨٢	٦٢٨ ٠٥٤ ٦٩٨	صافي الربح القابل للتوزيع
		<u>توزع كالتالي:</u>
٢٦ ٢٩٧ ٥٥٧	٣٠ ٤١٦ ٩٦٨	حصة العاملين
٣٥ ٣٠٢ ٦٩١	٣٥ ٣٠٢ ٦٩١	* حصة أولى للمساهمين
٢٠ ١٣٧ ٥٣٢	١٩ ٠٧٦ ٠٠٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٠ ٦٠٥ ٣٨١	٢٠٠ ٠٤٨ ٥٨٠	* حصة ثانية للمساهمين
٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢١	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٨	أرباح مرحلة
٤٧٦ ٢٢٨ ١٨٢	٦٢٨ ٠٥٤ ٦٩٨	

* إقترح مجلس إدارة الشركة توزيع إجمالي حصص المساهمين بمبلغ ٢٣٥,٣٥١,٢٧١ جنيهاً في صورة أسهم مجانية يتم توزيعها علي السادة المساهمين بواقع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم و ذلك بعد إتخاذ كافة الإجراءات القانونية و الإعتمادات اللازمة و عرض المقترح علي الجمعية العمومية العادية للشركة للإعتماد.

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠. يرأس مجلس إدارتها الأستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع الألبان ومنتجاتها وجميع مشتقاتها والأجبان بأنواعها وعصائر الفواكه المختلفة والمشروبات والمواد المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٦ فبراير ٢٠١٤ .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.

الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤)

٣-٢ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (٣-٦) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٦) : تخفيض المخزون.

إيضاح رقم (١٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٧) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

١-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ويتم ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده.

ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الاولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم ادراجها مبدئيا في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبوب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

في حالة وجود نية وقدرة للشركة على الاحتفاظ بالالتزامات المالية حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كأصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم إدراجها مبدئيا بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكاليف المعاملة المتعلقة بها. وبعد الإدراج الأولى يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد ويخصم منها الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمتها.

المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصص أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كمستحقة للبيع أو التي لم يتم تبويبها في أية من الأصول المالية السابقة و يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة أدوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فإن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للأرباح أو الخسائر. تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزءاً من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليارات جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعاً على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

إعادة شراء وبيع وإعادة إصدار أسهم رأس المال (أسهم الخزينة)
إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوماً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم إدراجة كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة.

٤-٣

الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١١).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

بيان الأصل العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠	مبانٍ وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٥	سيارات ووسائل نقل وانتقال
٦	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب
٣	حاسب آلي

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٥-٣

مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحميل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣

الإيجار التمويلي

في حالة أن الشركة هي المستأجرة:

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

٧-٣

المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المتحرك تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل).

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٨-٣

الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما اذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الاصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وإن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الاصول المالية والتي تقاس بالتكلفة المستهلكة

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للقروض والمدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدى وكذلك على مستوى اجمالي. كل أرصدة المدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للانخفاض في القيمة. كل أرصدة القروض والمدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالي لأية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة القروض والمديونيات والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالي في مجموعات ذات التشابه في صفات المخاطر.

عند مراجعة الانخفاض بشكل اجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التخلف عن اداء الدين ووقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الادارة عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول الى ان الخسائر الفعلية من المرجح ان تكون اكثر او اقل عما تم اقتراحه بناء على المؤشرات التاريخية.

خسارة الانخفاض في القيمة والمتعلقة بأصل مالي يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى الاصلى. تدرج الخسائر في الأرباح والخسائر وتعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات او استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستمرار في احتساب الفائدة على الأصول التي انخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الاحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فأن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الارباح والخسائر.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٩-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وتقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديله وفقاً لأفضل تقدير.

١١-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يُقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالأساس بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فية وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فية فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

١٢-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٣-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٤-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٥-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع أو للتوزيع

الأصول طويلة الأجل أو المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع أو التوزيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام.

وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. وإحفاً ويصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوصاً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة مؤجلة أو أصول مزاي العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع أو التوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة.

وبمجرد تصنيفها كأصول بغرض البيع أو التوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاؤها وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم اعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٧-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنيب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإفصاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية.

٥ تكلفة المبيعات

السنة المالية	السنة المالية	
المنتتهية في	المنتتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢١ ٢١٦ ٨٦٢	٤٥٢ ٢٢١ ٩٧٢	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
١٠ ٧٢٨ ٦٣٢	١٢ ٧٩٣ ٠٠٣	أجور ومرتببات صناعية
٢٥ ١٦٢ ٦٠٧	٢٦ ١٤١ ٨٠٨	مصروفات صناعية أخرى
١٥ ٩٥٢ ١٠٠	١٥ ٤٦١ ٦٨٠	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
٤٧٣ ٠٦٠ ٢٠١	٥٠٦ ٦١٨ ٤٦٣	تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع
		(بخصم) / يضاف:
(٤٥٧ ٨٠٤)	٣ ٧٠٨ ٥٧٣	التغير في المخزون
٤٧٢ ٦٠٢ ٣٩٧	٥١٠ ٣٢٧ ٠٣٦	

٦ إيرادات أخرى

السنة المالية المنتتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	السنة المالية المنتتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة
١٨٣ ٥٤١	١٠ ٣٧٢ ٧٦٥	أرباح رأسمالية
١٥٤ ٥١١	٤٨ ٥٨٠	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٥ ٩٢٤ ٦٣٢	٨ ١٩٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
٤٧٨ ٧٥٧	-	استرداد رسوم خدمات
٦٧٢ ٧٧٤	٨٧٦ ٨٠٢	إيرادات بيع مخلفات وأخرى
٩ ١٥٢ ٧٩٩	٢١ ٢٢٦ ٧٣١	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

السنة المالية المنتتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	السنة المالية المنتتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٦٥٧ ٧٣٥	٤١ ٠٣٤ ٦٥٩	مصروفات عاملين
٤ ٩٥٣ ١١٠	٦ ٢٢٨ ٨١٦	إهلاكات إدارية
٢ ٦٨٨ ٣٨٧	٢ ٥٦٤ ٠٥٤	إيجارات إدارية
١٦ ٠٤٨ ٢٦٧	١٥ ٩٩٠ ٧٠٤	مصروفات إدارية أخرى
٦١ ٣٤٧ ٤٩٩	٦٥ ٨١٨ ٢٣٣	

٨ مصروفات أخرى

السنة المالية المنتتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	السنة المالية المنتتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ١٠١ ٣٢٥	١٢ ١٠١ ٣٢٥	أقساط تأجير تمويلي
١٦٥ ٤١٨	-	ديون معدومة
٢ ٤٨٥ ٥٩٩	٣٢٦ ١٠٩	تخفيض المخزون
٢ ٥٨٩ ٧٨١	-	الانخفاض في الأصول الثابتة
٣ ٠٩٩ ٠١٣	-	خسارة القيمة العادلة للأصول المحتفظ بها بغرض البيع
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٧٦	مخصص مطالبات
٢٣ ٤٤١ ١٣٦	١٢ ٤٥٢ ٤١٠	

٩ إيرادات استثمارات

السنة المالية	السنة المالية
المنتتهية في	المنتتهية في
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦ ٩٩٥ ١٠٠	٥٨ ٩٩٤ ١٠٠
٤٩ ٩٩٥ ٠٠٠	٥٩ ٩٩٤ ٠٠٠
١١٢ ٩٧٧ ١٠٠	١٠٦ ٩٧٨ ٦٠٠
١٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٤١ ٩٥٨ ٠٠٠
-	٢٩ ٩٧٣ ٠٠٠
٢٢٩ ٩٤٧ ٢٠٠	٢٩٧ ٨٩٧ ٧٠٠

المصرية لإنتاج الألبان والعصائر
الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
شركة إيجي فوود
طيبة للتجارة والتوزيع
المروة للصناعات الغذائية

١٠ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

السنة المالية	السنة المالية
المنتتهية في	المنتتهية في
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٧١ ٣٠٥ ١٣٨)	(٦٣ ٠٥٣ ٧٤٧)
(٧١ ٣٠٥ ١٣٨)	(٦٣ ٠٥٣ ٧٤٧)
٣٥ ٠٧٧ ١٨٠	١٤ ١٥٤ ٦٤٤
١٤ ٩٠٦ ٩٩٦	٢٠ ٦١٥ ٩٥٦
٤٩ ٩٨٤ ١٧٦	٣٤ ٧٧٠ ٦٠٠
(٢١ ٣٢٠ ٩٦٢)	(٢٨ ٢٨٣ ١٤٧)

الفوائد والمصروفات التمويلية

الفوائد الدائنة

أرباح تقييم عملات اجنبية

شركة جبهة للصناعات الخفيفة تربية مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات المقدمة للقرارات المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١- أصول ثابتة (بالصافي)
يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

الإجمالي	حساب آلي	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ووسائل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أرضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	وحدات	نقل وانتقال	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٥ ٩٦٧ ٩٧٧	٢٥١ ١٨ ٤٨٤	٤ ١٣٤ ١٥٥	٦ ٦٣٥ ٩٧٤	٤ ٤٦٢ ٣٥٧	٢١٩ ٩٧٣ ١٤٠	٥٤ ٧١٧ ٠١٧	١٠ ٩٢٦ ٨٥٠	التكلفة في ٢٠١٢/١
٣٣ ٢٣٥ ٧٨٩	٧ ٨٢٤ ٥٧٥	٤٤٧ ٤٦٢	٨٨٧ ٧٠٨	٤٦٤ ٥٠٠	٢٢ ٠٢١ ٤٤٤	١ ٥٩٥ ١٠٠	-	إضافات العام
(٣٠ ٠٠٧ ٣٦٧)	(٤٦١ ٣٦٥)	-	(٢٣ ٥٥٩)	(٢٧٣ ٩٥٥)	(٢٩ ٦٦٣ ٤٩٥)	-	-	إستحقاق في الأصول الثابتة
(٢ ٥٨٩ ٧٨١)	-	-	-	-	(٢ ٥٨٩ ٧٨١)	-	-	التكلفة في ٢٠١٢/١/٣١
٣٢٦ ٦٠٦ ٦١٨	٣٢ ٨٩٦ ٦٩٤	٤ ٥٨١ ٦١٧	٧ ٤٩٥ ١٣٠	٤ ٦٥٢ ٩٠٢	٢٠٩ ٧٤٦ ٣٠٨	٥٦ ٣١٢ ١١٧	١٠ ٩٢٦ ٨٥٠	إضافات العام
١٥١ ٨٦٠ ٠٩٩	٦ ٢٢٥ ٩٦٢	٢١٤ ٦٧١	٤٣٨ ٧٠٢	٢ ٤٥١ ٧٧٧	٤ ٢٩٤ ١٠٨	١ ٥٦٠ ٨٧٩	-	إضافات العام
(١٢ ٦٨٧ ٦٧٨)	(٤٨ ٢٣٠)	-	(١٠ ٥٣٠)	(٤٤٦ ٨٠٠)	(٨٨٨ ٤٣٨)	(٧ ١١١ ٠٩٧)	(٤ ١٨٢ ٥٨٣)	إستحقاق في الأصول الثابتة
٣٢٩ ١٠٥ ٠٣٩	٣٩ ٠٧٤ ٤٢٦	٤ ٧٩٦ ٢٨٨	٧ ٩٢٣ ٣٠٢	٦ ٦٥٧ ٨٧٩	٢١٣ ١٤٦ ٩٧٨	٥٠ ٧٦١ ٨٩٩	٦ ٧٤٤ ٢٦٧	التكلفة في ٢٠١٣/١/٣١
١٨٩ ٨٥٨ ٨٤٩	١٨ ٦٩٠ ٠٧٤	٢ ٣٢٤ ٢٣٥	٥ ١٧٥ ١٣٢	٣ ١١٤ ٦٥٦	١٥٤ ١٦٤ ٨٧٤	٦ ٣٨٩ ٨٧٨	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١
٢٠ ٩٠٥ ٢١١	٣ ٩٤٤ ٤١٢	٣٢٣ ٠١٣	٤١٨ ٦٢٠	٤٨٥ ٦٣٨	١٤ ٥٨٤ ٢١٤	١ ١٤٩ ٣٠٤	-	إهلاك العام
(٢٦ ٤٣٦ ٧٢٩)	(٣٧ ٨٥٢)	-	(٢٣ ٥٥٩)	(٢٧٣ ٩٥٥)	(٢٦ ١٠١ ٣٧٠)	-	-	إهلاك الإستهلاكات عن العام
١٨٤ ٣٢٧ ٣٣١	٢٢ ٥٩٦ ٦٣٤	٢ ٦٤٧ ٢٥٨	٥ ٥٧٠ ٢٠٠	٣ ٣٢٦ ٣٣٩	١٤٢ ٦٤٧ ٧١٨	٧ ٥٣٩ ١٨٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١/٣١
٢١ ٦٩٠ ٤٩٥	٤ ٩٩٦ ٤٥٣	٣٢٣ ٨١١	٤٣٣ ٢٤٨	٦٩٩ ٨٠٦	١٤ ٠٦٠ ٨٣٣	١ ١٦٦ ٣٤٤	-	إهلاك العام
(٢ ٣٠٩ ٦٤٦)	(٤٢ ٢١٥)	-	(١٠ ٥٣٠)	(٢٧٣ ٤٠٠)	(٧٤٣ ١٥٧)	(١ ٢٤٠ ٣٤٤)	-	مجمع الإهلاكات عن العام
٢٠٣ ٧٠٨ ١٨٠	٢٧ ٥٥٠ ٨٧٢	٢ ٩٨١ ٠٦٩	٥ ٩٩٢ ٩١٨	٣ ٧٥٢ ٧٤٥	١٥٥ ٩٩٥ ٣٩٤	٧ ٤٦٥ ١٨٢	-	٢٠١٣/١/٣١ في ٢٠١٣/١/٣١
١٢٥ ٣٩٦ ٨٥٩	١١ ٥٢٣ ٥٥٤	١ ٨١٥ ٢١٩	١ ٩٣٠ ٣٨٤	٢ ٩٠٥ ١٣٤	٥٧ ١٨١ ٥٨٤	٤٣ ٢٩٦ ٧١٧	٦ ٧٤٤ ٢٦٧	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٣/١/٣١
١٤٢ ٢٧٩ ٢٨٧	١٠ ٣٠٠ ٠٦٠	١ ٩٣٤ ٣٥٩	١ ٩٢٤ ٩٣٠	١ ٣٢٦ ٥٦٣	٦٧ ٠٩٣ ٥٩٠	٤٨ ٧٧٢ ٩٣٥	١٠ ٩٢٦ ٨٥٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٢/١/٣١

بلغت قيمة الأصول المملوكة نظرياً في ٢٠١٢/١/٣١ مبلغ ٨٨٣ ٧١٤ ١٠٠ جنيه مصري

وتضمن بند الأرضي البالغ قيمته ٢١٧/١/٣١ مبلغ ٢٠١٣/١/٣١ ٢٤٣ ٠٣٤ جنيه مصري قيمة أرضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأرضي بالشهر العقاري باسم الشركة وبيان هذه الأرضي كالآتي:

سند الملكية القيمة بيان

جنيه مصري

خطاب تقيصون	١ ٠٧٢ ٥٨٥	المحور الخدمي ١
خطاب تقيصون	٨٠٣ ٢٠٥	المحور الخدمي ٢
عقد إيكاني	١ ٣١٧ ٢٤٤	مرسى علم
	٣ ٢٤٣ ٠٣٤	

شركة جبينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تاريخ الإرضاحات المتممة للقرائن المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢- الإستثمارات
يشتمل هذا البند فيما يلي:

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	النسبة المسندة من الاستثمار	إجمالي تكلفة	الإعطاء الم	قيمة صافي	قيمة صافي
			%	في ٢٠١٣/١٢/٣١	في ٢٠١٣/١٢/٣١	في ٢٠١٣/١٢/٣١	في ٢٠١٣/١٢/٣١	في ٢٠١٣/١٢/٣١	في ٢٠١٣/١٢/٣١
١-١٢) إستثمارات في شركات تابعة	شركة مساهمة مصرية	٢ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٢٩٩ ٩٧٠.٠٠٠	٩٦,٦٧	٢٥٩ ٩٢١ ٥٢٣	٢٥٩ ٩٢١ ٥٢٣	١٥٩ ٩٢١ ٥٢٣
المصرية لإنتاج الألبان والمصنات	شركة مساهمة مصرية	٤ ٩٩٩ ٥٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠.٠٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠.٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠.٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠.٠٠٠
الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	شركة مساهمة مصرية	٤٩٩ ٩٠٨	٩٩,٩٨	١٠٠	٤٩٩ ٩٠٨.٠٠٠	٧٠	٣٢٦ ٩٠٣ ٨٥٢	٣٢٦ ٩٠٣ ٨٥٢	٢٢٦ ٩٢٣ ٨٥٢
شركة إيجي فورد	شركة مساهمة مصرية	١ ٩٩٨ ٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠
طبية التجرة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	٩ ٩٩١ ٠٠٠	٩٩,٩١	١٠٠	٩٩ ٩١٠.٠٠٠	١٠٠	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨
المروحة للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	٤ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩٤	١٠٠	٤٩٩ ٩٧٠.٠٠٠	٧٠	٣٤٩ ٩٧٩ ٠٠٠	٣٤٩ ٩٧٩ ٠٠٠	٣٤٩ ٩٧٩ ٠٠٠
الإهداء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	شركة مساهمة مصرية	٢٠ ٩٩ ٥٠٨.٠٠٠					١٨٤٣ ٣٧٠ ١٩٣	١٨٤٣ ٣٧٠ ١٩٣	١٦٤٣ ٤٠٠ ١٩٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣									

٢-١٢) أصول مالية متاحة للبيع (الخري)	١٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠
- المصرية للتجارة والتسويق									
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣									

- * تتلزم شركة جبينة للصناعات الغذائية بإلّا يقل مساهمتها في شركة طبية للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC والشركة الدولية للصناعات الغذائية وحتى انتهاء مدة القرض.
- * تتلزم شركة جبينة للصناعات الغذائية بإلّا يقل مساهمتها في الشركة الدولية للصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجفورد) وحتى انتهاء مدة القرض.
- * تتلزم شركة جبينة للصناعات الغذائية بإلّا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجفورد) عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجفورد) وحتى انتهاء مدة القرض.

١٣ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢٠.٧٠٠	٣.٣٦١.٦٩٧
٧.١٢٣.٥١٧	١.٩٦٢.٧٧٢
-	٦٨.٧٢٣.٤٤٦
٦.١٨١.٥٢٨	٣٨٧.٠٠٠
<u>١٣.٧٢٥.٧٤٥</u>	<u>٧٤.٤٣٤.٩١٥</u>

دفعات تحت حساب إنشاء مباني
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
مباني تحت التجهيز
آلات تحت التركيب

١٤ مصروفات ضرائب الدخل مصروفات ضرائب العام

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٣.٤١٩.٧١٠)	(١٦.١٤٥.١٢٤)
(٢.٨١٤.٠٩٢)	٢٠١.٨٥٧
<u>(١٦.٢٣٣.٨٠٢)</u>	<u>(١٥.٩٤٣.٢٦٧)</u>

ضرائب العام
الضرائب المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٣/١٢/٣١	%
جنيه مصري	
٣٠٤.١٦٩.٦٧٧	
١٥.٩٤٣.٢٦٧	
<u>٣٢٠.١١٢.٩٤٤</u>	
١٥.٩٤٣.٢٦٧	%٤.٩٨
-	
<u>١٥.٩٤٣.٢٦٧</u>	%٤.٩٨

ربح العام
إجمالي مصروفات ضرائب الدخل
الربح قبل الضرائب
ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة
مصروفات غير قابلة للخصم وأخرى

١٥ الموقف الضريبي

١٥-١ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
أعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٧
تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢
لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الآن.
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

٢-١٥ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٨
تم الفحص الضريبي والربط والسداد.
عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠
تم الفحص وإنهاء الخلافات الضريبية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة.

من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٢
لم يتم الفحص حتى تاريخه

٣-١٥ ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
جاري الإعداد للفحص الضريبي عن تلك الفترة

٤-١٥ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

١٦ مخزون (بالصافي)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٥٤٢ ٨٣٩	١٤٥ ٦٤٢ ١٢٦
٢١ ٣٨٦ ٥٤٧	٣٥ ٩٧٨ ١٠٣
٢٣ ٣١١ ٧٢٤	١٩ ٦٠٣ ١٥١
٨ ٢٨١ ٠٣٩	٩ ٨٧٨ ٢١١
٨١ ٥٢٢ ١٤٩	٢١١ ١٠١ ٥٩١
٧١٠ ٠٢٩	١٣ ٥٠٩
١٠ ٥٥٨ ٤٧١	١ ١١٥ ٥١٢
٩٢ ٧٩٠ ٦٤٩	٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢

خامات

تعبئة وتغليف

إنتاج تام

قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة

بضائف:

اعتمادات مستندية لشراء خامات

بضاعة بالطريق

تم تخفيض مخزون تعبئة وتغليف ببلغ ١١٢ ٩٨٩ ١ جنيه مصري وخامات ببلغ ٤٠ ٥٢٢ جنيه مصري.

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٧٦٠ ٧٨١	-
(٣ ٧٦٠ ٧٨١)	-
-	-
-	٤ ٨٠٣ ٧١٢
٤٢٣ ٧٤٠	٣٠٩ ٧٧٢
٦ ٧١٣ ٥٣٥	١٠ ٧٥٢ ٠٣٢
٣ ٨١٧ ٤٣١	٦ ٦٥١ ٤٧٣
١ ١١٤ ١٣٧	١ ٤٣١ ٥٥٧
٨٤١ ٣٢١	٤ ١٣٧ ٠٦١
٣٤٩ ٠٤٧	١٩٩ ٧٠٨
٦٥ ٥٨٧	-
٧٠٢ ٧٦٤	٣٨١ ٣٣٦
١٤ ٠٢٧ ٥٦٢	٢٨ ٦٦٦ ٦٥١
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)
١٣ ٩٢٧ ٥٦٢	٢٨ ٥٦٦ ٦٥١

عملاء

يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء

أوراق قبض

شركة نتراباك

ضرائب خصم من المنبع

موردون - دفعات مقدمة

مصرفوات مدفوعة مقدماً

مصلحة الجمارك

تأمينات لدى الغير

فوائد دائنة مستحقة

أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨ النقدية وما في حكمها		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٥ ١٥٩ ١٠٨	١٦٧ ٩٤٤ ٠١٥	بنوك - ودائع لأجل
١ ٦٤٦ ٩٨٣	١ ٣٧٣ ١٠٠	بنوك - حسابات جارية
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
٣٣٥ ١٢٣	١٩٥ ٥٣٨	نقدية بالصندوق
٢١٢ ١٩١ ٢١٤	١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣	
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	
٢٠٧ ١٤١ ٢١٤	١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣	

تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي
أرصدة الودائع وشيكات تحت التحصيل المذكورة بعلية تقع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

١٩ رأس المال		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الرخص به
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر سهم قيمة الاسمية واحد جنيه مصري).

وطبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة الاسمية واحد جنيه مصري.

وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٢.

١-١٩ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم
يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠ ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصري لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢ جنيه مصري لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨ جنيه مصري.

قامت الشركة خلال العام بتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ ٢٥٤ ٥٨٠ ٧٣ جنيه مصري قيمة الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء أسهم الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر عام على اقتنائها طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح العام
تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وقد تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

السنة المالية المنتتهية في	السنة المالية المنتتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
		يخصم:-
(٢٦ ٢٩٧ ٥٥٧)	(٣٠ ٤١٦ ٩٦٨)	نصيب العاملين
(٢٠ ١٣٧ ٥٣٢)	(١٩ ٠٧٦ ٠٠٢)	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٢١٦ ٥٤٠ ٤٧٦	٢٥٤ ٦٧٦ ٧٠٧	الصافي المستحق للمساهمين
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٣٠٦	٠,٣٦١	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/ سهم)

الإجمالي جنيه مصري	من ٥-١ عام جنيه مصري	أقل من عام جنيه مصري	٢١ قروض طويلة الأجل شروط وجدولة الديون
٥٠ ٤٠٠ ٠٠٠	١٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٢٠٠ ٠٠٠	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ إجماليه ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ بسعر فائدة متغير، ويتم سداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ١٦,٦ مليون جنيه مصري عدا آخر قسط بمبلغ ١٧,٢ مليون جنيه مصري مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
١٦ ١٢٥ ٦٠٦	-	١٦ ١٢٥ ٦٠٦	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجماليه ١٨٥ مليون جنيه مصري وقد تم سحب مبلغ ١٧ ٣٨٨ ٠١٧ جنيه حتي ٢٠١٢/٩/٣٠ بسعر فائدة متغير ويتم سداد القرض على ١١ قسط نصف سنوي يبلغ القسط الأول ١٥ ١٣١ ٩٦١ جنيه مصري وباقي الأقساط متساوية قيمة كل قسط ١٦ ١٢٥ ٦٠٦ جنيه مصري على أساس مبلغ القرض ١٨٥ مليون جنيه مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٨ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ إجماليه ٢٠٠ مليون جنيه مصري بسعر عائد متغير ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٠ مليون جنيه والتي تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٥/٢/٢٨.
١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٨٩ ٣٢٥ ٦٠٦	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧	١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٢ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨	٣٨ ٠٢٥ ٩٩٩	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك كريدي أجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابقاً) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
١٠ ٩١١ ٢١١	٤٦ ٠١٩ ٥٧٢	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٧٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٧٩ ١٠٢ ٧١٧	٧٢ ٣٢٨ ٢٦٩	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك الأهلي القطري بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٥٧ ٢٣٣ ٢٠٩	٨٤ ١٧٥ ٧٠٧	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري و٦ مليون دولار أمريكي والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.
١٦ ٦١٩ ١٦٢	٩١ ٢٥٥ ١١٣	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٣٦ ١٨٢	-	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٢٩ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك الأهلي المتحد بسعر فائدة متغير للعملة المحلية والأجنبية وذلك بضمان سند إذنى والذي تم إقفاله في ديسمبر ٢٠١٢.
١٦٣ ٩٠٢ ٤٨٩	٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	

٢٣ مخصص مطالبات

بيان

رصيد	المستخدم	التدعيم	رصيد
٢٠١٣/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧ ٧٧٣ ٧١٣	(٧٨٨ ٦٠٢)	٢٤ ٩٧٦	٨ ٥٣٧ ٣٣٩

مخصص مطالبات

٢٤ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٠١٩ ٤٧٦	٢٢ ٢٣١ ٧١٣	موردون خامات وخدمات
٣ ٩٠٥ ٢٩٤	٢ ٥٦٧ ٥٠٠	مصروفات مستحقة
٩٥٦ ٥٥٥	١ ٢١٧ ٧٧٨	مصلحة الضرائب
١ ٧٨٦ ١٦٤	٢ ٩٧٨ ٥٧٤	دائنو شراء أصول ثابتة
٩٥ ٨٥١	٣٢ ٧٠٩	تأمينات للغير
١ ٠٤٥ ٧٣٠	٤٦٥ ٣٧٦	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية موجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيرها)
-	١١ ٥٩١ ٦٨٠	المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
٢٩٣ ١٧٦	٣٥٦ ٦٧٤	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١٣٣ ٦٠٠	٢٨٥ ٦٤٢	دائنو توزيعات
١٢٠ ٠٧٣	١٤٣ ١٠٨	أرصدة دائنة أخرى
٤٠ ٠٩٤ ٥٠٣	٤٣ ٦٠٩ ٣٣٨	

٢٥ التزامات أخرى طويلة الأجل و التزامات أخرى طويلة الأجل - الجزء المتداول

الإجمالي جنيه مصري	طويل الأجل جنيه مصري	قصير الأجل جنيه مصري	
١ ٧٦٣ ٩١٣	١ ٢٩٨ ٥٣٧	٤٦٥ ٣٧٦	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من يناير ٢٠١٥ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٦١ ٤٥٩ ٩٥٨	٤٨ ٨٦٥ ٦٤٨	١٢ ٥٩٤ ٣١٠	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣ ١٠٦ ٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٩٧ ٦٤٦ ٢١ جنيه مصري حتى تاريخ إستلام المبنى في ٢٠١٣/١٢/٢٢ ويسدد الباقي على عدد ٢٢ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في مارس ٢٠١٤
(١٤ ٣٨٨ ٦٢٧)	(١٣ ٣٨٥ ٩٩٧)	(١ ٠٠٢ ٦٣٠)	<u>خصم:</u> الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٤٧ ٠٧١ ٣٣١	٣٥ ٤٧٩ ٦٥١	١١ ٥٩١ ٦٨٠	صافي الالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري
٤٨ ٨٣٥ ٢٤٤	٣٦ ٧٧٨ ١٨٨	١٢ ٠٥٧ ٠٥٦	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢ ٨٠٩ ٦٢٦	١ ٧٦٣ ٨٩٦	١ ٠٤٥ ٧٣٠	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٦ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٥ ٢١٥ ٧٠٠	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامة عليها حيث حققت الشركة أرباحاً رأسمالية بمبلغ ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٤).
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٥ ٢١٥ ٧٠٠	

٢٧ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٣٧٣ ٤٠٥ ١٢ جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٤٠٥ ٣٧٣	(٢٠١ ٨٥٧)	١٢ ٦٠٧ ٢٣٠	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٧٨٠ ٤٥٠	١٤ ١٤٣ ٩٤٩	الأصول الثابتة
(٢ ١٧٣ ٢٢٠)	(١ ٧٣٨ ٥٧٦)	الإيرادات المؤجلة
<u>١٢ ٦٠٧ ٢٣٠</u>	<u>١٢ ٤٠٥ ٣٧٣</u>	صافي الالتزامات الضريبية

٢٨

الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الائتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضا مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

قامت الشركة بالتعامل مع عميل رئيسي (طرف ذو علاقة) والذي يقوم بدوره بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة. كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقيات مبرمة معهم كما تقوم الشركة (طرف ذو علاقة) بمراجعة الحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها بشكل دوري كما تحصل على الضمانات الكافية من عملائها.

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ القوائم المالية ما يلي:-

إيضاح رقم	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تسهيلات ائتمانية	(٢٢) ٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	١٦٣ ٩٠٢ ٤٨٩
قروض قصيرة الأجل	-	٢٧ ٤٧٦ ٦٣٤
اجمالي قروض طويلة الأجل	(٢١) ١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري والدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتي تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة
جنيه مصري	المتعاقد عليها
٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	جنيه مصري
	٥٢٠
تسهيلات ائتمانية	

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاستراتيجية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري.

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملات أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالي وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية:-

النقدية وما في حكمها	دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	فرنك سويسري
٦ ٩٤٠ ٨٤٢	٤٤ ٤٧٠	٩٦	-	-
(٢ ٥٥٠ ٦٧٩)	(٣٤٣)	-	-	-
(٤٦٧ ٢٩٣)	(٣٤ ٧٧٢)	-	-	-
٣ ٩٢٢ ٨٧٠	٩ ٣٥٥	٩٦	-	-
٢٤ ٨١٦ ٨٧٢	٣ ٧٠٣ ٢٥٧	١ ٨٨٠	(١٦٦ ٧٧١)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
٣١ ديسمبر ٢٠١٢				

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي	٢٠١٢	٢٠١٣
دولار أمريكي	٦,٦٩٤	٦,٢٣٥	٦,٩٦٤
يورو	٩,٠٩٣	٨,٢٦٥	٩,٥٨٩
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
٦,٤٢٣	٦,٩٦٤	٦,٢٣٥	٦,٩٦٤
٨,٥٩٧	٩,٥٨٩	٨,٢٦٥	٩,٥٨٩

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.

لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد من مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة.

إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إجمالي الالتزامات
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم: النقدية وما في حكمها
٥١٢ ٠٠٢ ٨٠٤	٥٨٠ ٤٩٨ ٠٩٣	صافي الدين
(٢١٢ ١٩١ ٢١٤)	(١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣)	إجمالي حقوق الملكية
٢٩٩ ٨١١ ٥٩٠	٤٠٥ ٩٣٥ ٤٤٠	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧	٢ ٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤	
%١٥,٩٨	%٢٠,١	

لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

٢٩

عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي لإستئجار أراضي وما عليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لإستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار شهري
القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	١٢٠	١	١ ٠٠٨ ٤٤٤

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاه وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تلى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات لشركة سيجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق في إعادة الإستئجار تمويلاً.

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٥٠٠ ١٩٥ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ ما قيمته ٣٢٥ ١٠١ ١٢ جنيه مصري.

٣٠

الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٣/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ١١٨ ٨٠٠ ٥ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣١

الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٣/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١ ٠١٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

٣١ الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٣/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١ ٠١٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٢ المستحق من أطراف ذات علاقة		اسم الشركة		طبيعة التعامل		حجم التعامل خلال العام المنتهية في		الرصيد في	
						٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١	
						جنيه مصري		جنيه مصري	
شركة إيجي فود	جاري	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	(٣ ٦٢٤ ٦٣٩)	-	٩٣٩ ٧٥٠	-	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في
	تأجير أصول	-	-	١٢٣ ٢٦٨ ٩٠٩	-	٣٧٥ ٩٠٥	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في
الشركة المصرية لمنتجات للألبان	جاري	-	-	(١٢٢ ٩١٠ ٤٦٨)	-	٢٤	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في
شركة صناعة المركزات الحديثة	جاري	(٢٤)	٢٤	-	-	٢٤	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري	١٤ ٨٩٣	(٣ ٧٥٠ ٥٢٠)	٢٩ ١٤٨ ٣١٣	١٧ ٣٧١ ٧٩٤	٢٩ ١٤٨ ٣١٣	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في
شركة الإنماء	مبيعات	٦١٨ ٢١٤ ٨٣٨	٦١٩ ٢٧٢ ٧٦٢	١٢٠ ٠٨٥ ٢٥١	١١ ٨٥٨ ٦٨٩	١٢٠ ٠٨٥ ٢٥١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في
	تحصيلات	(٦٠٩ ٨٤٣ ٢١٣)	(٦١٧ ٤٣٩ ٠٣٥)	١٥٠ ١٧٣ ٣١٤	٢٩ ٦٠٦ ٤١٢	١٥٠ ١٧٣ ٣١٤	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في
	تأجير أصول	٣ ٣٩٠ ٠٠٠	٣ ٧٦٤ ٦٣٢	١٠٨ ٢٢٦ ٥٦٢	١١ ٨٥٨ ٦٨٩	١٠٨ ٢٢٦ ٥٦٢	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في
	جاري	١٠٨ ٢٢٦ ٥٦٢	(٨ ٤٥٢ ٦٥٢)	١٠٨ ٢٢٦ ٥٦٢	١١ ٨٥٨ ٦٨٩	١٠٨ ٢٢٦ ٥٦٢	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وكذلك وسائل نقل وإنتقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٣ ٣٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مبلغ ٦٣٢ ٧٦٤ ٣ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٢).

* المعاملات المدرجة بعاليه تتم بنفس اسس التعامل مع الغير.

٣٣ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٢٢٨ ٢٤٢ ٦ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند الأصول الثابتة حيث يمثل هذا المبلغ المحول من المشروعات للأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ٣٧٦ ٤٦٥ جنيه مصري من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٩٥٨ ٤٥٩ ٦١ جنيه مصري من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٦٢٧ ٣٨٨ ١٤ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٤ الأحداث الاقتصادية والسياسية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال السنوات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال السنوات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.