

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٤-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



أشرف ممدوح

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٠٢٣١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣

القاهرة في ١٠ مايو ٢٠٢١

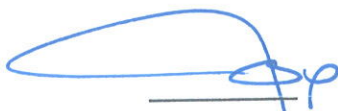
شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
١,٧٨٩,٦٣٣,٣٢٤	١,٧٩١,٨٢٦,٨٧٤		الأصول غير الملموسة
١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	١٦٥,٨٨٨,٠٦٨	٦	استثمارات في شركات تابعة
١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	٧	مجموع الأصول غير المتداولة
٢,١٣٥,٩٦٠,٣٤٨	٢,١٣٧,٤٨٩,٣٨٧		الأصول المتداولة
			المخزون
٢٤٨,٣٢٨,٢٨١	٢٤٨,٧٧٦,٢٦٠	٨	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٧٤,٣٥٧,٠٨٣	١١٣,٦٥١,٢١٧	٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٤,٥٩٠,٧٥٧	٩,٩٤٠,٥١٩	١٠	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٥١٢,٥٩٥,٣٦٧	١١	نقدية وأرصدة بالبنوك
١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	٦٨,٨١٠,٣٥١	١٢	مجموع الأصول المتداولة
٩٨٠,١٧١,٢٠١	٩٥٣,٧٧٣,٧١٤		إجمالي الأصول
٣,١١٦,١٣١,٥٤٩	٣,٠٩١,٢٦٣,١٠١		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤	الاحتياطي القانوني
(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	١٣	أسهم خزينة
١,٥٠٠,٦٣٧,٨٨٩	١,٤١٧,٧٨٩,٩٢٦		الأرباح المرحلة
١,٦٩٥,٦٩٠,٤٦٣	١,٦١٢,٨٤٢,٥٠٠		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٥١٠,٣٦٧,٢٤٣	٣٨٨,٧٢٠,٧٨٦	١٥	قروض لأجل
٩,٢٧١,٩١١	٨,٩٥٢,٢٩٩	١٥	منح حكومية مؤجلة
٢٠,١٦٤,٠١٦	١٩,٨٣٨,٦٣٨	١٦	إلتزامات مزايا العاملين
١٥٣,٥٨٢,٨٤٧	١٥٧,٢٨٢,٩٦٤	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
٦٩٣,٣٨٦,٠١٧	٥٧٤,٧٩٤,٦٨٧		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٥,٤٠٨,٩٥٨	٢٥,١٨٠,٢١٦	١٨	مخصصات
٦٤,٣١١,٠٤٦	١١,٦٧٦,٤٩٩	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٤٤٦,٩٢٨,٣٠٧	٦٤٢,٨٥٧,٨٦٥	٢٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٢٨٠	٤٠,٥٩٩,٤٦٠	١٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٢,٨١٩,٧٨٠	١١٠,٧٢١,٤٧٠	١٥	الجزء المتداول من قروض لأجل
٤٧,٥٨٢,٦٩٨	٧٢,٥٩٠,٤٠٤	٢١	إلتزامات ضمانات الدخل، صافي
٧٢٧,٠٥٥,٠٦٩	٩٠٣,٦٢٥,٩١٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
١,٤٢٠,٤٤١,٠٨٦	١,٤٧٨,٤٢٠,٦٠١		إجمالي الإلتزامات
٣,١١٦,١٣١,٥٤٩	٣,٠٩١,٢٦٣,١٠١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرفق



المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ١٠ مايو ٢٠٢١

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٧٠,١١٢,٩٦٩	٩٤٨,٢٩٤,٠٤٥		المبيعات
(٥٥٧,٢٦٧,٣٦١)	(٦٨٨,٩٥٢,٦١٥)	٢٧	تكلفة المبيعات
٢١٢,٨٤٥,٦٠٨	٢٥٩,٣٤١,٤٣٠		مجمّل الربح
٢٨,٦٤٨,٦٥٨	٢,٠١٢,٥٣٢	٢٢	إيرادات أخرى
(٤٨,٧٩٨,٩٣٤)	(٦٨,٠٧٤,٠٨٦)	٢٧	مصروفات البيع والتسويق
(٦٦,٠٣١,٢٢٥)	(٦٧,٨٠٧,٧٧٦)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
(٩,٨٤٢,٠٣٦)	(٤,٧٠٥,٧٥٢)	٢٣	خسائر أخرى - بالصافي
٧,٣١٩,٥٦٠	١٠,٠٢٠,٣٩٣	٢٤	مصروفات تمويلية - بالصافي
١٢٤,١٤١,٦٣١	١٣٠,٧٨٦,٧٤١		ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٨,٩٤٦,٤٤٥)	(٣٠,٥٨٤,٧٠٤)	٢٥	ضرائب الدخل
٩٥,١٩٥,١٨٦	١٠٠,٢٠٢,٠٣٧		صافي ربح الفترة
٠,١٣	٠,١٤	٢٦	نصيب السهم الأساسي في الربح
٠,١٣	٠,١٤	٢٦	نصيب السهم المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء مكمّل للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩٥,١٩٥,١٨٦	١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٩٥,١٩٥,١٨٦	١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١	١,٢٩١,١٥٥,٢٩١	-	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٩٥,١٩٥,١٨٦	٩٥,١٩٥,١٨٦	-	-	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠٢٠
٩٥,١٩٥,١٨٦	٩٥,١٩٥,١٨٦	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٧٩,٩٧٢,٥٨٠	(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	-	-	-	معاملات المساهمين
١,٤٢٣,٩٨٦,٧٦٧	١,٢٠٦,٣٧٧,٨٩٧	-	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
١,٢٦٩,٥,٦٩٠,٤٦٣	١,٥٠٠,٦٣٧,٨٨٩	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	إجمالي معاملات المساهمين
-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	-	-	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠٢١
١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٨٣,٠٥٠,٠٠٠)	(١٨٣,٠٥٠,٠٠٠)	-	-	-	معاملات المساهمين
(١٨٣,٠٥٠,٠٠٠)	(١٨٣,٠٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠
١,٦١٢,٨٤٢,٥٠٠	١,٤١٧,٧٨٩,٩٢٦	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	إجمالي معاملات المساهمين
					الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٢٤,١٤١,٦٣١	١٣٠,٧٨٦,٧٤١		ربح الفترة قبل الضرائب تعديلات :
٥,٤٦١,٢٥٢	٣٦٧,٢٥٨	٢٣	مخصصات
٢,٢٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٣	مخصص التزامات مزايا العاملين
١٩,٣١٤,٦٧٤	١١,٩٧٠,٨٧٣	٢٤	فوائد مدينة
(١٩,٥٧٨,٢٨٧)	(١٦,٣٥٧,٥٥٢)	٢٤	فوائد دائنة
٢٩,٣٥٥,٤٥٤	٣١,٨٧٨,٠٠٧		إهلاك أصول ثابتة
٢٠٥,٥٠٠	٤٦٧,٧٥٩	٢٣	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
(٦٨,٦٥٥)	(١٣٤,٧٤١)	٢٣	أرباح بيع أصول ثابتة
(٨,٤٠٦,٣٦٠)	(٢,٣١٥,١٢١)		(أرباح) خسائر فروق العملة
١٥٢,٦٧٥,٢٠٩	١٥٨,١٦٣,٢٢٤		مخزون
(١٨,٢١١,٧٤٦)	(٩١٥,٧٣٨)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٧١,٠١٦	(٣٩,٢٩٤,١٣٤)		المستحق من اطراف ذات علاقة
(٦٦,٠٢٦,٤٣٤)	٤,٦٥٠,٢٣٨		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٦٨٠,٩٦٥)	١٨,٩٣٢,٣٤٣		المستحق الى اطراف ذات علاقة
(٥,٠٨٨,٣٨٤)	٤٠,٥٩٥,١٨٠		استخدام مخصصات
-	(٥٩٦,٠٠٠)		سداد مزايا عاملين
(١٠٥,٣٤٨)	(١,٨٢٥,٣٧٨)		أرباح عاملين
-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٤٥,٤٣٣,٣٤٨	١٧٧,٣٠٩,٧٣٥		فوائد مدفوعة
(١٥,٠٠٢,٦٠٨)	(٩,٠٥٨,٤٠٦)		ضرائب الدخل المدفوعة
(٢٨,٥٤٨,٦٢٩)	(١,٨٧٦,٨٨١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١,٨٨٢,١١١	١٦٦,٣٧٤,٤٤٨		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢,٧٠٤,٢٨٠)	(٣٧,٢١٦,٥٩٠)	٥	شراء أصول ثابتة
(٩٠٦,٦٣٠)	-		شراء أصول غير ملموسة
٦٨,٦٩٠	١٤٣,٧٠٠	٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤١٤,٥١٧	٤,٨١٧,٤١٥		فوائد محصلة
(٣٠,٥٩٦,٧٠٠)	(٣٦,٤٧٤,٤٠٠)		شراء أدوات خزائنة
(١٠٣,٧٢٤,٤٠٣)	(٦٨,٧٢٩,٨٧٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	٩,٣٦٦,٣٣٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٧,٣١١,١٤٣)	(١٦٣,٨٨٠,٢٦٠)		تدفقات من القروض
(٥٧,٣١١,١٧٣)	(١٥٤,٥١٣,٩٢٥)		سداد قروض
(١٥٩,١٥٣,٤٣٥)	(٥٦,٨٦٩,٣٥٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣١,١٧٢,٨٨٧	٢٣٧,٤٥٤,٤٤٣		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
(١٢٧,٩٨٠,٥٤٨)	١٨٠,٥٨٥,٠٩١	١٣	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		معاملات غير نقدية
١٧٩,٩٧٢,٥٨٠	١٨٣,٠٥٠,٠٠٠		توزيعات أرباح غير مسددة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، وفقا لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والذي تم استبداله بالقانون رقم ٨ لعام ١٩٩٧ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لعام ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢، القاهرة، وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاما.

تقع الشركة في مدينة الشيخ زايد - المحور المركزي - الجيزة.

تقدم الشركة خدمات تصنيع وإنتاج وتعبئة جميع المنتجات الغذائية وإنتاج وتعبئة العصائر والمربات والأطعمة الجاهزة والسلع الجافة والكعك والمعجنات ومنتجات الألبان واللحوم والخضروات والفاكهة والشوكولاتة والمنتجات النباتية وغيرها من المنتجات الغذائية إضافة إلى جميع المكونات الضرورية، الشركة مسجلة في سوق الأوراق المالية في مصر ولندن.

المساهمون الرئيسيون هم شركة كوانتم بى في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ١١,٩٢١٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزز الذي يمتلك ٨,٢١٠٪ من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٨,٠٥٤٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١ ويحق للجمعية العامة للمساهمين تعديل القوائم المالية المستقلة بعد اعتمادها.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد هذه القوائم المالية المستقلة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل السنوات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا العاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، وكذلك قيام الإدارة باستخدام أحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم المستقلة وكذلك الأحكام المهنية الهامة التي استخدمتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

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

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض بنود القوائم المالية المستقلة لكل منشأة من منشآت الشركة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها تلك المنشأة أنشطتها ("عملة التعامل") (الجنيه المصري). وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف السائد خلال اليوم بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - و ذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءا فعال من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

ج - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة التاريخية في قياس الأصول الثابتة، ويتم إدراج جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصا مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله من قبل إدارة الشركة

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل مستقل، حسب الاقتضاء، عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند إلى الشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في حساب الإهلاك بحيث يتم توزيع قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية باستخدام معدل مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك.

مباني	٢٥ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أدوات ومعدات	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٤ - ٥ سنوات

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية في نهاية كل سنة مالية، وتغييرها إن لزم الأمر.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الاستردادية، إذا كانت القيمة الاستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الانخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن " خسائر أخرى - بالصافي" في قائمة الأرباح أو الخسائر من استبعاد الأصول الثابتة.

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا خسائر اضمحلال القيمة المحققة. تتضمن التكلفة كافة المصروفات المتعلقة باقتناء الأصل وجعله قابلا للاستخدام. يتم تحديد إهلاك هذه الأصول على نفس أساس إهلاك الأصول الثابتة عندما تكون هذه الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض المعدة لأجله.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - أصول غير ملموسة

إن للأصول غير الملموسة (علامات تجارية والمعرفة) أعمار إنتاجية غير محددة حيث أنه لا يوجد حد زمني في المستقبل القريب يتوقع أن توجد عنده العلامات التجارية وأن تولد تدفقات نقدية، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المتعلقة باقتناء أصل غير ملموس.

يتم الاعتراف بالعلامة التجارية والمعرفة كأصل غير ملموس وغير محدد العمر حيث أن الرخصة دائمة وغير مستردة وحصرية، بما في ذلك العلامة التجارية في الإقليم المتعلقة بمنتجات الكيك. وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة منذ فترة التسعينيات. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة سجل مالي تاريخي قوي ويتوقع استمرار النمو، ولا تتعرض المعرفة المتعلقة بالترخيص الدائم للتقادم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية راجحة في منطقة الشرق الأوسط ولا تتوقع الشركة أن يطرأ أي انخفاض في المستقبل المنظور.

برامج الكمبيوتر:

تقوم الشركة بالاعتراف ببرمجيات الكمبيوتر بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. ويتم تحميل المبلغ القابل للاستهلاك لببرمجيات الكمبيوتر بطريقة منتظمة على مدار فترة الاستفادة المتوقعة منه وهي أربعة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت.

يتم الاعتراف بتكاليف اقتناء برمجيات الكمبيوتر التي لا تعتبر جزءاً لا يتجزأ من أجهزة الكمبيوتر كأصول غير ملموسة على أساس التكاليف المتعلقة بأعداد الأصل للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله.

هـ - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

إن الأصول غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي غير محدد أو الأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام لا تخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنوياً لاضمحلال القيمة. في تاريخ القوائم المالية

يتم مراجعة الأصول التي تخضع للاستهلاك لتحديد قيمة الاضمحلال عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها.

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد أو قيمته الاستخدامية، أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات الاضمحلال، فإنه يتم تخصيص الأصول على أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة (الوحدة التي تولد النقد).

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

تتم مراجعة الأصول غير المالية، فيما عدا الشهرة، والتي تعرضت للاضمحلال من قبل الشركة عندما يكون هناك احتمال لعكس الاضمحلال في كل تاريخ تقرير.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في سنة سابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر قد لا تعد موجودة أو انخفضت، حيث أنها خسائر اضمحلال معكوسة، والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصادفي بعد الإهلاك ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - الاستثمارات في شركات تابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام طريقة التكلفة. يتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة في القوائم المالية المستقلة بالتكلفة. تتطلب طريقة التكلفة الاعتراف بالاستثمار بالتكلفة وتسجيل إيرادات الاستثمار إلى حد توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة المستثمر بها. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة، وتكون الشركة تتعرض أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر بها.

ز - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى وتكاليف الإنتاج الإضافية (على أساس معدلات التشغيل العادية) وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. ويتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصا التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. يتم تكوين مخصص المخزون القديم وفقا لتقديرات الإدارة.

ح - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٧،

(١) التصنيف

اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٠، تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى فئات القياس التالية:

- تلك التي يجب قياسها لاحقا بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر)، و
- الأصول التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. تشمل الأصول المالية للشركة على المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى وأذون خزانة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للأصول المعترف بها بالقيمة العادلة، سيتم تسجيل الأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها بغرض التداول، فهذا سيعتمد على ما إذا كانت الشركة قد اختارت دون رجعة عند الاعتراف الأولي المحاسبة عن الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تقوم الشركة بإعادة تصنيف استثمارات الديون عندما فقط يتغير إداره الشركة لتلك الأصول.

(٢) القياس

عند الاعتراف الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافا إليها تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي "في حالة وجود أصل مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر". يتم إثبات تكاليف معاملات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

أدوات الدين - أذون الخزانه

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج الشركة لإدارة الأصول والتدفق النقدي للأصل. تقوم الشركة بعد ذلك بقياس أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط. يتم تضمين دخل الفوائد من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسارة ويتم عرضها في إيرادات / (مصروفات) أخرى ، بالإضافة إلى مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (تابع)

(٣) الاضمحلال

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، تقوم الشركة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يعتمد اضمحلال القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للمدينين التجاريين، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧، والذي يتطلب الاعتراف بخسائر المتوقعة من الاعتراف الأولي بالمدينين.

ط - نقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها إلى مبلغ محدد والتي يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً وبنوك سحب على الكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تتصف بتذبذب رصيد البنك من رصيد موجب إلى رصيد مكشوف. ويتم عرض بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض في الالتزامات المتداولة في قائمة المركز المالي.

ي - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتظهر المصروفات الخاصة والمنسوبة مباشرة لإصدار أسهم عادية أو أدوات حقوق ملكية بالصافي بعد خصم الضريبة من العوائد الخاصة بها.

ك - اسهم الخزينة

عندما تقوم الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية حتى يتم إلغاؤها أو إعادة إصدارها. الأسهم المشتراة تصنف كأسهم خزينة ويتم عرضها في حقوق الملكية. حينما يتم بيع تلك الأسهم بعد ذلك أو إعادة إصدارها، فإن المتحصلات - مخصوم منها الضرائب و أي تكاليف متعلقة بالإصدار - يتم عرضها في حقوق الملكية.

ل - القروض

تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم الشركة بقياس القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوماً منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلى المدى الذي تتوقع الشركة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، وفي هذه الحالة يتم تأجيل إستهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلق بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

م - تكلفة الاقتراض

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم الشركة برسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتي يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم اقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، تقوم الشركة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحا منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

تقوم الشركة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم الشركة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببند تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقا لقانون الضرائب الساري في تاريخ المركز المالي، تقوم الإدارة سنويا بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المستقلة.

يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ القوائم المالية المستقلة والتي من المتوقع أن تكون مطابقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجا من الاعتراف الأولي للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الأعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبي أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

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

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، فيما عدا تلك الحالات التي تكون للشركة المقدرة على السيطرة على توقيت تسوية الفروق المؤقتة وكذلك يكون من المرجح أن تلك الفروق المؤقتة لن يتم تسويتها في المستقبل المنظور. بصفة عامة لا يكون لدى الشركة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح الشركة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة وحصص الملكية في المشروعات المشتركة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه أن تلك الفروق لمؤقتة سوف يتم تسويتها في المستقبل بالإضافة إلى وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام تلك الفروق المؤقتة.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للشركة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بـضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

س - مزايا عاملين

تدير الشركة العديد من نظم ما بعد انتهاء الخدمة والتي تشمل كلا من نظم الاشتراك المحدد، ونظم المزايا المحددة ونظم الرعاية الطبية بعد انتهاء الخدمة.

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

نظم الاشتراك المحدد المطبقة هي لائحة المعاشات التي تقوم بمقتضاها الشركة بدفع اشتراك ثابت إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

نظم المزايا المحددة

الشركة لديها لائحة مزايا محددة وهي اللائحة التي تحدد مبلغ الفوائد التي يمكن أن تقدم في شكل التزام مادي بقيمة نصف شهر عن كل سنة كانوا قد عملوا لصالح الشركة للموظفين الذين يبلغون سن الستين، وفقا للمعايير التالية:

- المساهمة هي التي ستدفع للموظفين لفترة عملهم في الشركة فقط.
- يجب أن تكون فترة العمل لا تقل عن عشر سنوات.
- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهرا.

وتتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة في تاريخ المركز المالي ناقصا القيمة الحالية لأصول اللائحة بما في ذلك التسويات الناتجة عن الأرباح والخسائر الاكتوارية وكذلك تكلفة الخدمة السابقة. ويتم تحديد التزامات المزايا المحددة سنويا عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. ويتم تحديد القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة عن طريق التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة وباستخدام معدل الفائدة على السندات الحكومية التي لها آجال تقارب آجال تلك الالتزامات.

يعترف بالأرباح أو الخسائر الاكتوارية الناتجة عن تعديلات الخبرة وأثار التغيرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد في قائمة الدخل الشامل الآخر.

تحتسب صافي الفوائد على صافي التزام المزايا المحددة بمعدل الخصم حسبا تم تحديدها في بداية الفترة المالية السنوية ويعترف بهذه التكاليف ضمن تكاليف التمويل / تكاليف العاملين في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - مزايا عاملين (تابع)

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار الشركة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الإختياري مقابل هذه المزايا. تعترف الشركة بالتزام ومصرف مزايا إنهاء الخدمة في أحد التاريخين أيهما يأتي أولاً:

(أ) عندما لا يعد بإمكان الشركة سحب عرض تلك المزايا و (ب) عندما تعترف الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة التي تكون ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة. في حالة قيام الشركة بعرض مزايا مقابل إنهاء العامل لخدمته إختياريا، يتم قياس التكلفة والتزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات لللاحقة وفقا لطبيعة المزايا علي أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. وإذا كان من غير المتوقع تسوية مزايا إنهاء الخدمة بشكل كامل قبل ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية السنوية، يتم خصم قيمة المزايا المتوقعة الي قيمتها الحالية.

(٣) نظم المشاركة في الأرباح والمكافآت

تقوم الشركة بالاعتراف بالتزام ومصرف لمدفوعات المشاركة في الأرباح والمكافآت، على أساس معادلة تأخذ في الاعتبار الربح العائد إلى مساهمي الشركة بعد بعض التعديلات. تقوم الشركة بالاعتراف بمخصص تكون بموجبه ملزمة تعاقديا أو حيثما يوجد ممارسة سابقة أدت إلى نشوء التزام ضمني.

ع - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكمي) ناتجا عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هو التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقا خارجا للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية. يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة فقط في القوائم المالية المستقلة ولا يتم الاعتراف بها.

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام. ويتم الاعتراف بالمخصص على الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيرا، ومن المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد ضروريا لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كمصرف فائدة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج الشركة، تقوم الشركة بالاعتراف بالمبلغ المسترد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سيتم عندما يتوجب على الشركة تسوية الالتزام، وتعامل الاسترداد على أنه أصل مستقل في قائمة المركز المالي، ولن تتجاوز القيمة المعترف بها لتسوية مبلغ المخصص.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

ويتم الاعتراف بالدائنين التجاريين مبدئياً بقيمة البضائع أو الخدمات المستلمة من الغير سواء وردت عنها فواتير أم لا، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويعرض الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

ص - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام من بيع بضائع من خلال النشاط الاعتيادي للشركة. وغير متضمن ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

وتقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. لا تعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عندما تقوم الشركة بتسليم المنتج إلى تجار الجملة، ولدى تجار الجملة مطلق الحرية في التحكم في سعر بيع المنتجات ولا يوجد أي التزامات تمنع تجار الجملة من قبول المنتجات. ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو في مواقع تجار الجملة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى تجار الجملة وفي حالة قبول تجار الجملة للمنتجات طبقاً لعقد البيع، فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها.

يتم بيع المنتجات بخصومات على أساس المبيعات الإجماليه على مدى ثلاثة أشهر. يتم الاعتراف بإيرادات هذه المبيعات استناداً إلى السعر المحدد في العقد بعد خصم الخصومات المقدرة. يتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات، ويتم الاعتراف بالإيرادات فقط التي من المحتمل أن لا يكون هناك مردودات.

يتم الاعتراف بالتزامات العقد للخصومات الكبيرة المتوقعة المستحقة للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تمت حتى نهاية الفترة. لا تتضمن المبيعات عنصر التمويل نظراً لقصر الفترة الانتمائية

ق - إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين، تقوم الشركة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد.

ر - إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

ش - الدعم الحكومي على مبيعات التصدير

يتم الاعتراف بالدعم الحكومي على مبيعات التصدير وذلك كنسبة من قيمة البضائع المصدرة عندما يتوافر التأكيد المناسب بأن الشركة سوف تستحق هذا الدعم وتوافر كافة الشروط اللازمة للحصول على هذا الدعم والذي يتم الاعتراف به ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح والخسائر.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ت - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة للشركة في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين فب الشركة هذه التوزيعات.

ث - المنحة الحكومية

تستلم المجموعة منح حكومية على هيئه قروض بسعر فائدة أقل من سعر السوق. يتم الاعتراف الأولي للمنح الحكومية ضمن الالتزامات بالقيمة العادلة عند وجود تأكيد معقول بالتزام المجموعة بالشروط المتعلقة بها وبأنه سيتم استلامها من الدولة. يتم اثبات المنح الحكومية في قائمة الربح أو الخسارة بصورة منتظمة على مدى الفترات التي تعترف بها المجموعة لفوائد تلك القروض وذلك لمقابلة التكاليف التي سيتم الاعتراف بها.

خ - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة. تم تحديد الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي، والمسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، بأنه الرئيس التنفيذي للشركة.

ذ - أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملة ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطاء محددة.

(١) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر صرف العملة الأجنبية الناشئة من التعرض لعملة مختلفة تتعلق بشكل رئيسي باليورو والدولار الأمريكي. وتنشأ مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية من المعاملات المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها في تاريخ المركز المالي وصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية.

وتغطي الشركة جزء من وارداتها من المواد الخام بالعملات الأجنبية عن طريق البنوك المحلية والتي تتعاقد الشركة معها بالسعر الرسمي والجزء الباقي من صادراتها بالدولار الأمريكي.

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ المرتبطة بترجمة العملات في الأرباح أو الخسائر:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥,٦٣٣,٧١٤	٢١٥,٥٠٥
٥,٦٣٣,٧١٤	٢١٥,٥٠٥
صافي أرباح فروق العملة ضمن المصروفات التمويلية	
الإجمالي	

الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنيه المصري في تاريخ قائمة المركز المالي:

٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الأصول	الالتزامات	الصافي
٦٢٥,١٤١ يورو	(٨١,٨٢٧,٠٢٥)	(٧٨,٦٩٠,٧٩٠)
٥٨,٨٨٧,٢٣٢ دولار أمريكي	(٢٠٤,٧٨٧,٠٩٢)	(١٨٨,١٠٤,٥٦٧)

في ٣١ مارس ٢٠٢١، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٨,١٢٠,١٨٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٨٦٩,٠٧٩ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

في ٣١ مارس ٢٠٢١، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة ١٤,٥٨٩,٩٨٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨,٨١٠,٤٥٧ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لخسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المقومة بالدولار الأمريكي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمية للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمار في أدوات حقوق ملكية، وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة نتيجة تغير الأسعار.

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض الصادرة بمعدلات متغيرة مما يعرض الشركة لمخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية. والتي يقابلها جزئيا ودائع قصيرة الأجل والتي تتجدد مع معدل الفائدة المطبق في وقت التجديد. أما القروض التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بمعدلات ثابتة فإنها لا تعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة.

في ٣١ مارس ٢٠٢١، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١٪ مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٣,٨٢٩,٩١٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٠١٥,٩٠٤ جنيه مصري)، أساسا نتيجة لأعلى/ أقل مصروف فائدة على القروض بسعر فائدة متغير.

وقد بلغت القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٣٧١,٣١٥,٠٤٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٣٧,٢٧٩,٣٥٣ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ١١,٦٧٦,٤٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٤,٣١١,٠٤٦ جنيه مصري).

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وأذون الخزانة وكذلك مخاطر الائتمان الناتجة من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة في تجار الجملة وتجار التجزئة والحسابات القائمة وأوراق القبض.

بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، تتعامل الشركة مع البنوك التي تتمتع بتصنيف ائتماني عال من جهة مستقلة والبنوك والمؤسسات المالية التي لها سمعة حسنة وتخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

بالنسبة لتجار الجملة، يقوم مراقبو الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية لعملاء تجار الجملة في ضوء المركز المالي لهم والسمعة السوقية والخبرات السابقة وعوامل أخرى. مبيعات الشركة موجهة لأحد العملاء الرئيسيين (شركة ديجم للتجارة - الشركة التابعة للشركة)، والتي تمثل ٩٠٪ من إجمالي مبيعات الشركة.

- بالنسبة لأذون الخزانة، تتعامل الشركة مع الحكومات التي لديها تصنيف ائتماني عال (مصر B +).

- بالنسبة للسندات. تتعامل المجموعه مع شركه هيرميس للوساطة في الاوراق الماليه التي لديها تصنيف ائتمان عالي (A+).

بالنسبة للسندات إن أقصى حد للتعرض إلى مخاطر الائتمان هو أرصدة العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وأذون الخزانة وكذلك النقدية وما في حكمها.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) جودة الائتمان للأصول المالية

مدينون تجاريون

أطراف مقابلة بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩,٣٦٢,٣٢٨	٧,٣٠٩,٥٦٠
٩,٣٦٢,٣٢٨	٧,٣٠٩,٥٦٠
مدينون تجاريون الإجمالي	

تتمثل المدينون التجاريون في المبالغ المستحقة من العملاء مقابل السلع المباعة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. وتكون مستحقة عموماً عن التسوية في غضون ٩٠ يوماً. إن أرصدة المدينون التجاريون متداولة وغير مستحقة السداد.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

يتم الاحتفاظ بكافة الأرصدة البنكية لدى بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

(د) مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة التنبؤات المتغيرة لمتطلبات السيولة للشركة لضمان أنها تحتفظ بنقد كاف للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقف كاف على تسهيلات القروض الملتزم بها غير المسحوبة لديها في جميع الأوقات بحيث لا تتجاوز الشركة حدود القروض أو التعهدات على أي من تسهيلات القروض الخاصة بها. تأخذ هذه التنبؤات بالاعتبار خطط الشركة لتمويل الديون والالتزام بالتعهدات وأهداف النسب الواردة في قائمة المركز المالي الداخلية.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر حتى عام	من عام حتى سنتين	أكثر من سنتين
٣١ مارس ٢٠٢١			
٣٢,٠٥٩,٩٨٥	٦٠,٢٢٠,٨٢١	٢٣٥,٢٦٤,٨٧١	١٧٤,٩٩٠,٩٢٣
٨,٧٩٠,٧٨٦	١٨,٤٨٦,٨٣٤	٣١,٧٣٢,٠٨٢	٤٢,٦٨٤,٠٥٥
٥٣٨,١٧٤,٨٦٦	-	-	-
٤٠,٥٩٩,٤٦٠	-	-	-
١١,٦٧٦,٤٩٩	-	-	-
٤٨,٥٧٧,٤٤٦	-	-	-
٦٧٩,٨٧٩,٠٤٧	٧٨,٧٠٧,٦٥٥	٢٦٦,٩٩٦,٩٥٣	٢١٧,٦٧٤,٩٧٨
قروض			
مدفوعات الفوائد المستقبلية			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
بنوك سحب على المكشوف			
أوراق دفع			
الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
٧٤,٣٩٠,٧٦٢	٦٤,٧٣٩,٩٨٥	٣٠٠,٣١٩,٥٦٢	٢١٠,٠٤٧,٦٨٢
١٣,٢٨٨,٣٢٩	١٩,٥١٢,٨٤٣	٣٠,٨٩٥,١٨٣	٤١,٥٢٤,٧٤٧
٣٣٩,٩٥٣,٧٢٨	-	-	-
٤,٢٨٠	-	-	-
٦٤,٣١١,٠٤٦	-	-	-
٦١,٥٧٨,٤٤٠	-	-	-
٥٥٣,٥٢٦,٥٨٥	٨٤,٢٥٢,٨٢٨	٣٣١,٢١٤,٧٤٥	٢٥١,٥٧٢,٤٢٩
قروض			
مدفوعات الفوائد المستقبلية			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
بنوك سحب على المكشوف			
أوراق دفع			
الإجمالي			

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

بلغ مبلغ التسهيل الائتماني و القروض غير المستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨١٩,٩٢٧,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٩٧,٥٣١,٠٤٤ جنيه مصري) وسيكون لدى الشركة تسديدات فائدة مستقبلية تتعلق بالقروض البالغة ١٠١,٦٩٣,٧٥٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٥,٢٢١,١٠٢ جنيه مصري).

(٢) إدارة رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عاندا للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

ومن أجل الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات لخفض الدين.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال. وتمثل هذه النسبة صافي القروض مقسوما على إجمالي رأس المال. يمثل صافي القرض جميع القروض وبنوك سحب على المكشوف ناقصا النقدية والأرصدة البنكية. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافا إليه صافي الديون.

تتمثل نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٩٩,٤٤٢,٢٥٦	٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	إجمالي القروض
١١,٦٧٦,٤٩٩	٦٤,٣١١,٠٤٦	بنوك سحب على المكشوف
٥١١,١١٨,٧٥٥	٧١٧,٤٩٨,٠٦٩	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(٦٨,٨١٠,٣٥١)	(١٤٣,٦٦٢,٩٣٣)	ناقصا: نقدية وأرصدة بالبنوك
٤٤٢,٣٠٨,٤٠٤	٥٧٣,٨٣٥,١٣٦	صافي القروض
١,٦١٢,٨٤٢,٥٠٠	١,٦٩٥,٦٩٠,٤٦٣	إجمالي حقوق الملكية
٢,٠٥٥,١٥٠,٩٠٤	٢,٢٦٩,٥٢٥,٥٩٩	إجمالي رأس المال
%٢٢	%٢٥	نسبة صافي القروض

يرجع الانخفاض في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال بشكل رئيسي إلى الانخفاض في القروض وبنوك سحب على المكشوف خلال الفترة.

تعهدات القروض:

وفقا لأحكام تسهيلات القروض الرئيسية، يتطلب الأمر من الشركة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:

- يجب أن تكون نسبة الدين إلى حقوق المساهمين ليس أكثر من ١:١
- ألا ينخفض معدل خدمة الدين عن ١,٢٥
- لا تتجاوز نسبة الرافعة المالية ١:١,٥
- لا تنخفض نسبة التداول عن ١

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١: كانت الشركة متوافقة مع تعهدات القروض.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من عام. بالنسبة للقيمة العادلة للالتزامات المالية - لأغراض الإيضاح - يتم تقديرها بخصم التدفقات النقدية المحتملة المستقبلية بسعر الفائدة الحالي عن السوق المتاح للشركة مقارنة بالأدوات المالية المشابهة.

٤ - التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف.

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادرا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية.

اضمحلال الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والمعرفة)

تختبر الشركة ما إذا كانت الأصول غير الملموسة للعمر غير المحدد قد تعرضت للاضمحلال على أساس سنوي.

تم تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد بناء على قيمة الحسابات المستخدمة والتي تتطلب استخدام افتراضات (إيضاح ٦).

التزامات مزايا التقاعد للعاملين

إن تحديد القيمة الحالية للالتزامات نظم المزايا المحدد للعاملين يعتمد على العديد من العوامل المحددة بناء على أساس اكتواري باستخدام عدد من الافتراضات. وتتضمن الافتراضات المستخدمة في تحديد صافي تكلفة مزايا العاملين، سعر خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية وأي تغيير في تلك الافتراضات سوف يؤثر على القيمة الدفترية لمزايا العاملين.

وتحدد المجموعة سعر خصم التدفقات النقدية المناسب في نهاية كل فترة مالية. ويعبر سعر الخصم المستخدم عن سعر الفائدة المعلن، والذي يفترض استخدامه لتحديد القيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المستقبلية والمتوقع أن تكون مطلوبة لتسوية التزام المزايا المحدد. وتستخدم المجموعة سعر خصم في تاريخ نهاية الفترة المالية على عوائد السوق على السندات الحكومية بالعملة والفترة المقدرة للالتزامات المزايا المحددة.

يبين الإيضاح (١٦) الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير التزام مزايا العاملين.

(٢) الأحكام المهنية الهامة في تطبيق السياسات للشركة

تحقق الإيراد

إن الشركة، بناء على الأداء السابق، على ثقة بأن جودة المنتجات ستؤدي إلى أن نسبة انتهاء الصلاحية وعدم الرضاء لن تتجاوز ١٪. قررت الإدارة أنه من المرجح ألا يكون هناك عكس للإيرادات المعترف بها وأنه لن يكون عكس مبلغ الإيراد جوهريا.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٦,٩٤٢,٤٦٣	١٠١,٢٣٨,٠٧٠	تكلفة المبيعات
٤,١٧٧,٢٣٩	١٧,٢٤٠,٥٣٧	مصروفات إدارية وعمومية
٩٣,٧٩٤	٤٢٧,٢٠٣	مصروفات البيع والتسويق
٣١,٢١٣,٤٩٦	١١٨,٩٠٥,٨١٠	

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩,٢٦٤,٦١٦	٨,٢٨٢,١٤٦	مباني
١٦,٩٢٨,١٦٩	١٣٩,٢٨٤,١٥٢	الآلات والمعدات
٧,٥٣٧,٧٦٥	٣,٧٥٠,٠١٧	عدد وأدوات
١٥,٩٧١,٠٦٨	٦,٢١٩,٨٩٢	معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى
٤٩,٧٠١,٦١٨	١٥٧,٥٣٦,٢٠٧	

قائمة التدفقات النقدية

قيمة المحصل من بيع أصول ثابتة في قائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨,٩٥٩	٧,٤٤٣	صافي القيمة الدفترية من استبعاد الأصول
١٣٤,٧٤١	٨٩٨,٣٣٦	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٢)
١٤٣,٧٠٠	٩٠٥,٧٧٩	

٦ - أصول غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠٢١				
علامة تجارية (أ)	حقوق المعرفة (ب)	برامج (ج)	الإجمالي	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣,٦٤٠,٩٣٧	١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	التكلفة
-	-	(٦٦٤,٥١١)	(٦٦٤,٥١١)	إضافات خلال الفترة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٢,٩٧٦,٤٢٦	١٦٥,٨٨٨,٠٦٨	الرصيد في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
علامة تجارية (أ)	حقوق المعرفة (ب)	برامج (ج)	الإجمالي	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٥,٣٦٥,٠٠٨	١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	التكلفة
-	-	٩٠٦,٦٣٠	٩٠٦,٦٣٠	إضافات خلال العام
-	-	(٢,٦٣٠,٧٠١)	(٢,٦٣٠,٧٠١)	مجمع الاستهلاك
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣,٦٤٠,٩٣٧	١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	رصيد أول المدة
		الرصيد في

إن الأصول غير الملموسة، البالغة عشر ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري والمدفوعة مقابل شراء حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) ونتائج هذا الاقتناء للعلامة التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين، ليس لها مدة محددة، وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت الشركة عقدا لتوسعة نطاق حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) لتشمل الجزائر والبحرين والعراق والكويت ولبنان والمغرب وعمان وقطر والمملكة العربية السعودية وسوريا وتونس والإمارات العربية المتحدة، حيث لهذه العلامات التجارية أعمار إنتاجية غير محددة، وهذا مقابل مبلغ ٨ ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٢,٨٦١,٩٨٩ جنيه مصري.

(ب) حقوق المعرفة

حقوق المعرفة		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	التكلفة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد أول المدة
		الأرصدة في

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت الشركة "اتفاقية ترخيص ومساعدة فنية" مع مالك المعرفة بغرض الحصول على الترخيص والمعرفة والمساعدة الفنية لبعض منتجات شركة هوستس في مصر وليبيا وفلسطين والأردن والجزائر والبحرين والعراق والأردن ولبنان والكويت والمغرب وعمان وقطر والمملكة العربية السعودية وسوريا وتونس والإمارات العربية المتحدة، وهذا مقابل مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ٣١,٤٣٠,٩٩٥ جنيه مصري.

(ج) برامج

برامج		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣,٦٤٠,٩٣٧	٥,٣٦٥,٠٠٨	التكلفة
-	٩٠٦,٦٣٠	الرصيد أول المدة
(٦٦٤,٥١١)	(٢,٦٣٠,٧٠١)	إضافات خلال العام
٢,٩٧٦,٤٢٦	٣,٦٤٠,٩٣٧	الاستهلاك خلال العام
		الأرصدة في

(د) اختبار اضمحلال الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة

تتم مراقبة الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة من قبل الإدارة على مستوى قطاع الكيك - وحدة مولدة للنقد.

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

يتم تحديد القيمة الاستردادية لقطاع الكيك بناء على القيمة الاستخدامية والتي تتطلب استخدام افتراضات. وتكون القيمة الاستخدامية مبنية على توقعات التدفقات النقدية وفقا للموازنة المالية لفترة ٥ سنوات والمعتمدة من قبل الإدارة.

يتم تقدير التدفقات النقدية للفترة ما بعد الـ ٥ سنوات باستخدام معدل النمو الموضح أدناه. ويتناسب معدل النمو هذا مع التنبؤات الواردة في تقارير الصناعة التي تعمل فيها الوحدات المولدة للنقد.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك (تابع)

تقوم المجموعة سنوياً باختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة للتأكد من أن القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة لا تتجاوز القيمة الاستردادية.

قامت المجموعة باستخدام الافتراضات التالية عند اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١:

متوسط مجمل الربح	٤٣٪
معدل نمو المبيعات	١١٪
معدل الخصم	١٧٪
معدل النمو	٣٪

قامت الإدارة بتحديد القيمة المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه كما يلي:

الافتراضات	المنهج المستخدم
حجم المبيعات	متوسط معدل النمو السنوي على مدى فترة السنوات الخمس المتوقعة؛ استناداً إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة فيما يخص تطوير السوق.
سعر المبيعات	متوسط معدل النمو السنوي على مدى فترة السنوات الخمس المتوقعة؛ استناداً إلى اتجاهات مجال الأعمال الحالية بما في ذلك توقعات التضخم على المدى الطويل.
هامش الربح الإجمالي في الموازنة	استناداً إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل.
تكاليف تشغيل أخرى	تكاليف ثابتة للوحدة المولدة للنقد، والتي لا تختلف بشكل جوهري مع حجم أو أسعار البيع. تتوقع الإدارة هذه التكاليف بناءً على الهيكل الحالي للأعمال.
النفقات الرأسمالية السنوية	التكاليف النقدية المتوقعة في الوحدات المولدة للنقد. ويستند ذلك إلى الخبرة التاريخية للإدارة، ونفقات التجديد المقررة.
معدل النمو طويل الأجل	هو متوسط معدل النمو المرجح المستخدم في استنتاج التدفقات النقدية بعد فترة الموازنة. وتتفق المعدلات مع التوقعات الواردة في تقارير مجال الأعمال.
معدلات الخصم قبل الضريبة	تعكس المخاطر المحددة المتعلقة بالصناعة التي تعمل بها.

وقد قامت الشركة باختبار اضمحلال الأصول غير الملموسة بناءً على الأداء المالي والتشغيلي والسوقي في السنوات السابقة وتوقعاتها للسوق في المستقبل من خلال إعداد خطة عمل باستخدام معدل النمو ومعدل الخصم السائد. في تاريخ قائمة المركز المالي، نقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن قيمتها الاستردادية.

حساسية القيمة الاستردادية

يقدر معدل النمو في فترة التنبؤ بنسبة ٣٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي تخفيض معدل النمو بنسبة ١٠٠٪ قيمة استخدام تتجاوز القيمة الدفترية.

تم تقدير معدل الخصم في فترة التنبؤ بنسبة ١٤٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي معدل الخصم بنسبة ٤٠٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

في ٣١ مارس ٢٠٢١، إذا زاد/ انخفض معدل مجمل الربح بنسبة ١٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، تكون القيمة الاستخدامية أعلى من القيمة الدفترية ولذلك فلا حاجة للاضمحلال.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٧ - الاستثمارات في شركات تابعة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقا رسميا مع "كنفذ ال تي دي" لشراء ٢,٢٧٩,٢٨٧ سهم (٢٢,٢٧٪) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في إيديتا لصناعة الحلويات. تبلغ المبالغ المدفوعة مقدما بغرض الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة مستقبليا ٥٥,٢٩٧,٧٨٢ جنيه مصري. تم الانتهاء من عملية البيع في يونيو ٢٠١٩ وبالتالي زادت نسبة مساهمة شركة إيديتا للصناعات الغذائية في إيديتا لصناعة الحلويات من ٧٧,٧١٪ إلى ٩٩,٩٨٪.

بلد التأسيس	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مصر	٩٩,٨٠٪	٤٤,٩٣٩,٦٣٩	٤٤,٩٣٩,٦٣٩
مصر	٩٩,٩٨٪	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢
قبرص	١٠٠٪	١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤
الرصيد في		١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥

٨ - المخزون

	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مواد خام وتعبئة وتغليف	١٧٩,٥١٨,٧١٨	١٨٧,١٢٣,٥٦٤
قطع غيار	٣١,٠٦٣,١١٨	٣١,٠٧١,٦٧٦
إنتاج تحت التشغيل	١٦,٧٧٥,٨٠٤	١٢,٣٨٦,٦٤٨
مواد ومهمات	٦,٧٨٩,٧٧٧	٦,٣٣٠,٩٢٢
إنتاج تام	١٧,٥٢٢,٤٧٠	١٣,٨٤١,٣٣٩
الإجمالي	٢٥١,٦٦٩,٨٨٧	٢٥٠,٧٥٤,١٤٩
يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة	(٢,٨٩٣,٦٢٧)	(٢,٤٢٥,٨٦٨)
الصافي	٢٤٨,٧٧٦,٢٦٠	٢٤٨,٣٢٨,٢٨١

يتم تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٤٦٧,٧٥٩ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٠٥,٥٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣)، وقد بلغ المستخدم (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ٥٢٥,٤٢٨,٩١١ جنيه مصري كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤٠٦,٣٢٤,٤٨٧ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٩ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩,٣٦٢,٣٢٨	٧,٣٠٩,٥٦٠	مدينون تجاريون *
-	٦,٨١٢,١٧٠	اوراق القبض
٤٥,٥٩٠,٢٣١	٢٥,٧٤١,٠٩٦	دفعات مقدمة لموردين
٤٠,٩١٠,٨٣٤	١٧,٧٨٧,٤٥١	مصرفات مدفوعة مقدما
١٢,٦٥٨,٤٢١	١٢,٦٥٨,٤٢١	تأمينات لدى الغير
٤,٥٤١,٣٤٣	٣,٧٧٧,٦٩٤	أصول متداولة أخرى
١٧١,٤٧٤	-	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٣٩١,٠٤٥	٢١٨,٥٢١	اعتمادات مستندية
٢٥,٥٤١	٥٢,١٧٠	سلف عاملين
١١٣,٦٥١,٢١٧	٧٤,٣٥٧,٠٨٣	الإجمالي

* يتضمن مبلغ المدينون التجاريون على مستحقات من اطراف ذات علاقة الشركة المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية (Dislog SA) بقيمة ٩,٣٥٤,٠٧٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٣٠٢,٢٩٨ جنيه مصري) (إيضاح ١٠).

١٠ - أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص غير المسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصرفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧,٥٠٠,٩٨٠	٧,٤٣٦,٩٢٠	إيديتا بارتيسبيشان ليميتد
-	٦,٢٣٦,٦٦٣	شركة ديجما للتجارة
٩٢٣,٧٦٦	٩١٧,١٧٤	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
١,٥١٥,٧٧٣	-	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
٩,٩٤٠,٥١٩	١٤,٥٩٠,٧٥٧	الإجمالي

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٤,٢٨٠	إيديتا لصناعة الحلويات
٤٠,٥٩٩,٤٦٠	-	شركة ديجما للتجارة
٤٠,٥٩٩,٤٦٠	٤,٢٨٠	الإجمالي

تم إجراء المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٠ - أطراف ذات علاقة (تابع)

١. شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في بيع المواد الخام بمبلغ ٣,٢٠٩,١٧١ جنيه مصري. تعتبر شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات.

٢. إيديتا بارتيبيشيان ليميتد

خلال الفترة، تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في فروق ترجمة العملات الأجنبية بقيمة ٦٤,٠٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بتحويل مبلغ ١,٩٨٥,٨١٣ جنيه مصري) إلى شركة إيديتا بارتيبيشيان ليميتد لغرض دعم الشركة في تأسيس شركة جديدة في المغرب.

٣. شركة ديجما للتجارة (شركة مساهمة مصرية)

تقوم شركة ديجما للتجارة بالتعامل مع توزيع جميع منتجات الشركة في السوق المحلية. بلغت إجمالي مبيعات شركة ديجما للتجارة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٠٦,٠٥٨,٦١٤ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩٢٦,٠٦٧,٧٤٧ جنيه مصري).

تعتبر شركة ديجما للتجارة طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة ديجما للتجارة.

٤. إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

تعتبر إيديتا للصناعات الغذائية المغرب طرفا ذا صلة لأنه مملوك بنسبة ٥١٪ من إيديتا بارتيبيشيان ليميتد. يبلغ إجمالي المدفوعات نيابة عن الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦,٥٩٢ جنيه مصري.

٥. المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية .

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في بيع منتجات تامة بمبلغ ٤,٤٣٤,٣٢٥ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٨,٤٠٨,٤٧٣ جنيه مصري) تعتبر المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية طرفا ذات علاقة حيث ان الشركة هي مساهم في شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب.

(ج) أعضاء الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٤,٠٧٧,١٠٣ جنيه مصري كمكافآت لأعضاء الإدارة العليا (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٤,٦١٦,١١٠ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١١- أصول ماليه بالتكليفه المستهلكة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٦٠,٨٤٩,٣٩٤	٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	أذون خزانه
٥١,٧٤٥,٩٧٣	٥٠,٣٤٢,٩٥٩	سندات
٥١٢,٥٩٥,٣٦٧	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	

١١- ١ أذون خزانه

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٩,٨٥٠,٠٠٠	أذون خزانه بالقيمة الاسمية
٣٥٤,٦٧٥,٠٠٠	٣١٤,٦٧٥,٠٠٠	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٤٧٩,٦٧٥,٠٠٠	٤٧٤,٥٢٥,٠٠٠	٢٦٥ - ٢٧٣ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
(٣١,٢١٢,٦١٨)	(٣٢,٢٩٧,٠٩٥)	الاجمالي
٤٤٨,٤٦٢,٣٨٢	٤٤٢,٢٢٧,٩٠٥	إجمالي فوائد دائنة غير محققه
١٢,٣٨٧,٠١٢	٦,٦٦١,٢٨٣	المدفوع من أذون الخزانه
٤٦٠,٨٤٩,٣٩٤	٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
		رصيد أذون الخزانه

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانه ١٣٪

بناء على نموذج اضمحلال القيمة الجديد لـ ١٢ شهر لن يكون هناك تأثير جوهري على اذون الخزانه للأسباب التاليه:

- تصدرها وتضمنها الحكومه المصريه.
- لا يوجد متوسط معدل للتأخر عن السداد وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبليه إلى زياده في معدل التأخر عن السداد المتوقع

١١- ٢ سندات الشركات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات الشركات
١,٧٤٥,٩٧٣	٣٤٢,٩٥٩	أكثر من ٩٠ يوم
٥١,٧٤٥,٩٧٣	٥٠,٣٤٢,٩٥٩	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

في ديسمبر ٢٠٢٠ ، قامت المجموعة بشراء سندات من المجموعة الماليه هيرميس بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ، وسوف تستحق في ديسمبر ٢٠٢١ وبلغ سعر الفائدة على السندات ١١,٣٨٪.

تقارب القيمة الدفترية للسندات القيمة العادلة حيث أن السندات تحمل سعر الفائدة المساند في السوق.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣٩٨,٢٤٤	١,١٨٤,٠٤٣	نقدية بالخرزينة
٦,٥٠٧,٤٩٩	٢٢,١٨٨,٧١٨	نقدية لدى البنوك
١٣٦,٧٥٧,١٩٠	٤٥,٤٣٧,٥٩٠	ودائع
١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	٦٨,٨١٠,٣٥١	نقدية وأرصدة لدى البنوك

متوسط سعر الوديعة لأجل ١٪ مع أجل استحقاق أقل من ثلاثة أشهر.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	٦٨,٨١٠,٣٥١	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٥٨,١٠٢,٥٥٦	١٢٣,٤٥١,٢٣٩	أذون خزانة بتاريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(٦٤,٣١١,٠٤٦)	(١١,٦٧٦,٤٩٩)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٩)
٢٣٧,٤٥٤,٤٤٣	١٨٠,٥٨٥,٠٩١	الإجمالي

الأنشطة الاستثمارية والتمويلية غير النقدية

تحويل الي اصول الثابته من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٥)

شراء اصول ثابتة بالاجل (إيضاح رقم ٢٠)

١٣ - رأس المال المدفوع

رأس المال المخصص به ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد).
يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري موزع على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم) بعد الطرح في البورصة وموزعة كالتالي:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بيركو ليمتد	١٥١,٦٥٤,١٥٠	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	٪٤١,٨١٥
شركة إكسودير ليمتد	٤٧,٠٥٦,٧٣٢	٩,٤١١,٣٤٦	٪١٢,٩٧٥
شركة أفريكا سامبا كوبرا تيتف	٥٤,٤٠٢,٢٣٣	١٠,٨٨٠,٤٤٧	٪١٥,٠٠٠
مساهمون آخرون	١٠٩,٥٦٨,٣٣٥	٢١,٩١٣,٦٦٧	٪٣٠,٢١٠
	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٪١٠٠

في ٣٠ مارس ٢٠١٦، تم عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وقد وافق المساهمون فيها على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري إلى ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري، وقد بلغت الزيادة ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه موزعة على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد تم سدادها من خلال توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والتي أقرت توزيع سهم مجاني لكل سهم أصلي هذا وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٦.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٣ - رأس المال المدفوع (تابع)

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ مارس ٢٠٢١:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بى في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٪٤١,٨١٥
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٨٦,٤٦٩,٨١٠	١٧,٢٩٣,٩٦٢	٪١١,٩٢١
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٥٩,٥٥٣,٤٦١	١١,٩١٠,٦٩٢	٪٨,٢١٠
أسهم خزينة	٢,٣٠٤,٤٦١	٤٦٠,٨٩٢	٪٠,٣١٨
آخرون (أسهم عادية)	٢٧٣,٧٢٦,٨٦٨	٥٤,٧٤٥,٣٧٤	٪٣٧,٧٣٧
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٪١٠٠

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٩٠٠ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بى في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٪٤١,٨١٥
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٨٦,٧٤٩,٦٥٥	١٧,٣٤٩,٩٣١	٪١١,٩٥٩
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٥٩,٥٥٣,٤٦١	١١,٩١٠,٦٩٢	٪٨,٢١٠
أسهم خزينة	٢,٣٠٤,٤٦١	٤٦٠,٨٩٢	٪٠,٣١٨
آخرون (أسهم عادية)	٢٧٣,٤٤٧,٠٢٣	٥٤,٦٨٩,٤٠٥	٪٣٧,٦٩٨
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٪١٠٠

اسهم الخزينة

بناءً على قرار مجلس الإدارة في ٥ أبريل ٢٠٢٠، قامت الشركة بشراء ٢,٣٠٤,٤٦١ سهم بمبلغ ٢٢,٥٥٦,٢٩٦ جنيه مصري ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة وتم عرضها في حقوق الملكية.

١٤ - الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويجب أن توقف الشركة هذه التحويلات لحساب الاحتياطي القانوني عند بلوغ هذا الاحتياطي ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٥ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١			
الجزء قصير	الجزء طويل	الإجمالي	الجزء قصير	الجزء طويل	الإجمالي	
الأجل	الأجل		الأجل	الأجل		
١٠,١٨٧,٩٤٣	-	١٠,١٨٧,٩٤٣	-	-	-	القرض الأول
٢٧,٦٧٥,٥٦٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٥,٥٦٣	٢٨,٣٦٢,٩٣٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٣٦٢,٩٣٨	القرض الثاني
٤٢,٨٧٥,٨٦٧	٢٦,٣٩٦,٦٥٩	١٦,٤٧٩,٢٠٨	٤٢,٨٣٢,٣٠٣	٢٦,٣٦٣,٤١٧	١٦,٤٦٨,٨٨٦	القرض الثالث
١٧٢,٨٣٣,٤١٢	١٣٢,٧٤٧,٠٣٩	٤٠,٠٨٦,٣٧٣	١٤٤,٥٦٨,٨٣٠	١٠٤,٤٨٢,٥٠٨	٤٠,٠٨٦,٣٢٢	القرض الرابع
٤,١٥٣,٧٣٣	٤,١٣٦,٩٠٢	١٦,٨٣١	-	-	-	القرض الخامس
٢٧٩,٥٥٢,٨٣٥	٢٢٢,٣٢٣,٢٠٠	٥٧,٢٢٩,٦٣٥	١٥٥,٥٥٠,٩٧٨	١٢٠,٨٨٣,٢٠٠	٣٤,٦٦٧,٧٧٨	القرض السادس
٨٢,٩١١,٢٣٥	٨٢,٧٩٨,٤٧٣	١١٢,٧٦٢	٨٨,٧٨٨,٠٦٠	٨٨,٦٧٣,٣٥٧	١١٤,٧٠٣	القرض السابع
٣٢,٩٩٦,٤٣٥	٣٢,٩٦٤,٩٧٠	٣١,٤٦٥	٣٤,٥٢٤,٦٧٨	٣٤,٥٠٦,٣٤٣	١٨,٣٣٥	القرض الثامن
-	-	-	٤,٨١٤,٤٦٩	٤,٨١١,٩٦١	٢,٥٠٨	القرض التاسع
٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٥١٠,٣٦٧,٢٤٣	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	٤٩٩,٤٤٢,٢٥٦	٣٨٨,٧٢٠,٧٨٦	١١٠,٧٢١,٤٧٠	الإجمالي

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد مستحق خلال عام فوائد مستحقة الإجمالي
١٠٤,١١٩,٩٧١	١٣٩,١٣٠,٧٤٨	
٦,٦٠١,٤٩٩	٣,٦٨٩,٠٣٢	
١١٠,٧٢١,٤٧٠	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	

القرض	نوع الدين	الضمانات	العملة	معدل الفائدة
الأول	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجمما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٢,٥٪ فوق معدل الليبور لـ ٣ شهور.
الثاني	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجمما للتجارة بقيمة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري	١٪ فوق معدل اقراض البنك المركزي المصري.
الثالث	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجمما للتجارة بقيمة ٢٠٢,٢٣٤,٨٨٨ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٤,٥٪ فوق معدل الليبور لـ ١ شهر.
الرابع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجمما للتجارة بقيمة ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٦,٠٠٠,٠٠٠ يورو.	جنيه مصري / دولار أمريكي	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق معدل الليبور لـ ٦ شهور.
الخامس	قرض	-	دولار أمريكي	٣,٨٥٪ فوق معدل الليبور للدولار لـ ٣ شهور.
السادس	قرض	-	دولار أمريكي	٣,٨٥٪ فوق معدل الليبور للدولار لـ ٣ شهور.
السابع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجمما للتجارة	جنيه مصري	٨٪
الثامن	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجمما للتجارة	جنيه مصري	٨٪
التاسع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجمما للتجارة	جنيه مصري	٨٪

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض التاسع

القرض التاسع خلال الفترة حصلت المجموعة على قرض بقيمة ٩٠ مليون جنيه من أحد البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم الشركات الصناعية المصرية ، وبحسب المبادرة ، تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة ، استخدمت المجموعة ٥ مليون جنيه مصري من إجمالي التسهيلات حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.

الدفع

إيديتا ملزمة بسداد القرض على ١١ قسطا نصف سنوي ، ويستحق القسط الأول في سبتمبر ٢٠٢٣.

القيمة العادلة

تم احتساب القيمة العادلة للقرض عند الاعتراف المبدي بخصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية باستخدام سعر الفائدة السائد في السوق والذي تم تحديده ليكون ٩,٢٥٪ ، و يتم اثبات الفرق بين القيمة العادلة للقرض و المتحصلات باعتباره منحة حكومية مؤجلة يتم استهلاكها على مدة القرض

المنح الحكومية المؤجلة

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيل قرض بمبلغ ٢٩١ مليون جنيه من البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم الشركات الصناعية المصرية ، وبحسب المبادرة ، تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ أي أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة. ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة خلال الفترة اللازمة لمطابقتها مع التكاليف التي تهدف إلى تعويضها.

٣١ مارس ٢٠٢١			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الجزء			الجزء			
الجزء قصير الأجل	طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	طويل الأجل	الإجمالي	
٢,٣٣١,٩٥٣	٦,٨٦٠,٣٣٦	٩,١٩٢,٢٨٩	٢,٢٤٤,٣١١	٧,١٥٩,٨٩٥	٩,٤٠٤,٢٠٦	القرض السابع
٧١٧,٨٤١	١,٩٣٠,٤١٥	٢,٦٤٨,٢٥٦	٧٠٠,٨٥٣	٢,١١٢,٠١٦	٢,٨١٢,٨٦٩	القرض الثامن
٤٣,١٧٠	١٦١,٥٤٨	٢٠٤,٧١٨	-	-	-	القرض التاسع
٣,٠٩٢,٩٦٤	٨,٩٥٢,٢٩٩	١٢,٠٤٥,٢٦٣	٢,٩٤٥,١٦٤	٩,٢٧١,٩١١	١٢,٢١٧,٠٧٥	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٦ - التزامات مزايا العاملين

يحق لموظفي المجموعة عند التقاعد الحصول على مكافأة نهاية الخدمة بناء على خطة المزايا المحددة. ويستند هذا الاستحقاق إلى مدة الخدمة ومكافأة الموظف النهائية عند التقاعد. يتم احتساب الالتزامات الناتجة عن نظم مزايا العاملين المحددة استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الاكتوارية الرئيسية الآتية:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤,٢٪	١٤,٢٪	معدل الخصم
١٠٪	١٠٪	متوسط معدل زيادة الأجور
٢١٪	٢١٪	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٩,٨٣٨,٦٣٨	٢٠,١٦٤,٠١٦	القيمة الحالية للالتزامات
١٩,٨٣٨,٦٣٨	٢٠,١٦٤,٠١٦	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠,١٦٤,٠١٦	١١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد أول العام
٧١٥,٨٢٣	١,٦٤٧,٢٠٠	فوائد مدينة
٧٨٤,١٧٤	٢,٦٤٨,٤٨٦	تكلفة الخدمة المستحقة
١,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٩٥,٦٨٦	إجمالي المبالغ المعترف بصافي الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٢٣) إعادة القياس:
-	٤,٧٠٤,٣١٤	خسائر نتيجة التغير في الافتراضات
-	٤,٧٠٤,٣١٤	إجمالي المبالغ المعترف بصافي الدخل الشامل
(١,٨٢٥,٣٧٨)	(٤٣٥,٩٨٤)	المسدد خلال الفترة / العام
١٩,٨٣٨,٦٣٨	٢٠,١٦٤,٠١٦	الرصيد في آخر الفترة / العام

الحساسية في التزام مزايا العاملين

إن حساسية التزامات مزايا العاملين للتغيرات في الافتراضات الأساسية هي:

الانخفاض في الافتراضات

الزيادة في الافتراضات

زيادة بنسبة ١٢٪

الانخفاض بنسبة ٧٪

١٪

معدل الخصم

تستند تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه على التغير في الافتراضات في حين أن جميع الافتراضات الأخرى ثابتة، من الناحية العملية، فإن هذا غير وارد الحدوث وقد تكون بعض التغيرات في بعض الافتراضات مرتبطة مع بعضها البعض، وعند حساب حساسية مزايا نهاية الخدمة للموظفين لافتراض اكتوارى جوهري فإنه يتم تطبيق نفس الطريقة (القيمة الحالية لمزايا نهاية الخدمة للموظفين محسوبة على أساس طريقة تكلفة الوحدة الائتمانية المقدرة في نهاية العام) عند حساب مزايا نهاية الخدمة للموظفين المعترف بها في قائمة المركز المالي.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٧ - التزامات ضريبية موجلة، بالصافي

تمثل ضرائب الدخل الموجلة مصروفات الضريبة على الفروق الموقفة بين كل من الإساس الضريبي، للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية:

صافي الالتزامات الضريبية الموجلة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	خسائر فروق عملة غير محقة	
		إهلاك أصول ثابتة	مخصصات أخرى
٧,٠٣٠,٠٠٧ (٨٢٢,٥٤٧)	٧,٢٦٥,٩٣٠ ٥٨,٦٠٦	٢٨٥,٣٥٥ -	٦,٩٨٠,٥٧٥ ٥٨,٦٠٦
١,٠٥٨,٤٧١	-	-	-
٧,٢٦٥,٩٣٠	٧,٣٢٤,٥٣٦	٢٨٥,٣٥٥	٧,٠٣٩,١٨١
		-	-
(أ) أصول ضريبية موجلة			
الرصيد في ١ يناير			
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر			
محمل على قائمة الدخل الشامل			
الرصيد في			
(ب) التزامات الضريبية الموجلة			
الرصيد في ١ يناير			
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر			
الرصيد في			
صافي الالتزامات الضريبية الموجلة			
(١٤٥,٢٧٥,١١٤) (١٥,٥٧٣,٦٦٤)	(١٦٠,٨٤٨,٧٧٧) (٣,٧٥٨,٧٢٣)	- -	- (١٦٠,٨٤٨,٧٧٧) (٣,٧٥٨,٧٢٣)
(١٦٠,٨٤٨,٧٧٨)	(١٦٤,٦٠٧,٥٠٠)	-	(١٦٤,٦٠٧,٥٠٠)
(١٥٣,٥٨٢,٨٤٧)	(١٥٧,٢٨٢,٩٦٤)	٢٨٥,٣٥٥	٧,٠٣٩,١٨١
(١٣٨,٢٤٥,١٠٧) (١٦,٣٩٦,٢١١)	(١٥٣,٥٨٢,٨٤٧) (٣,٧٠٠,١١٧)	٢٨٥,٣٥٥ -	٦,٩٨٠,٥٧٥ ٥٨,٦٠٦
١,٠٥٨,٤٧١	-	-	-
(١٥٣,٥٨٢,٨٤٧)	(١٥٧,٢٨٢,٩٦٤)	٢٨٥,٣٥٥	٧,٠٣٩,١٨١
		-	(١٦٤,٦٠٧,٥٠٠)
الرصيد في ١ يناير			
محمل على قائمة الأرباح و الخسائر (إيصاح ٢٥)			
محمل على قائمة الدخل الشامل			
الرصيد في			

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٨ - مخصصات		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٥,٤٠٨,٩٥٨	١٤,٢٤٣,٤٠٨	الرصيد في ١ يناير
٣٦٧,٢٥٨	١٦,٧٥٠,٠٢٥	تدعيم خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٣)
(٥٩٦,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	مستخدم خلال الفترة / العام
-	(٣,٠٨٤,٤٧٥)	انتفى الغرض منها
٢٥,١٨٠,٢١٦	٢٥,٤٠٨,٩٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من أحد الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ولا يتم الإفصاح عن المعلومات التي عادة ما تكون مطلوبة وفقا للمعايير المحاسبية نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع ذلك الطرف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الآخر.

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١١,٦٧٦,٤٩٩	٦٤,٣١١,٠٤٦	بنوك سحب على المكشوف
١١,٦٧٦,٤٩٩	٦٤,٣١١,٠٤٦	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف تعتبر جزءا لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية لتمويل رأس مالها. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ٩,٢٥٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٢٩٪).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧١,٧٥٣,٤٠٧	١٧٦,٧٦١,٠٤٤	دائنون تجاريون
٦٠,٣٧٧,٣٠١	٦٤,١٧٧,٨٨٦	دائنون لشراء أصول ثابتة
٤٨,٥٧٧,٤٤٦	٦١,٥٧٨,٤٤٠	أوراق دفع
٢٦,٧٥١,١٥١	٢٦,٦٧٦,٦٢٠	ضرائب
٩٥,٢٤٣,١١٤	٦٨,٣٦٥,٥٥٨	مصروفات مستحقة
٢١,٧١٢,٥٥٠	٢١,٥٣٣,٦٢٦	أرصدة دائنة أخرى
٧,٩٩٩,٤٨٩	٦,٢٨٦,٣٢٥	تأمينات اجتماعية
١٨,٢٦١,٩٤٩	٩,٤٨٨,٠٣٠	عملاء - دفعات مقدمة
١٨٥,٥٧٠,٥٦٦	٤,٩٢٠,٥٦٦	دائنو توزيعات
٣,٥١٧,٩٢٨	٤,١٩٥,٠٤٨	تأمينات من الغير
٣,٠٩٢,٩٦٤	٢,٩٤٥,١٦٤	المنح الحكومية المؤجلة (١٥)
٦٤٢,٨٥٧,٨٦٥	٤٤٦,٩٢٨,٣٠٧	الإجمالي

يكون الدائنون التجاريون بدون ضمانات وعادة ما يتم دفعها خلال متوسط ٤٥ يوما من تاريخ الاعتراف.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢١ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٦٨,٧٧٨,٢٨٢	٤٧,٥٨٢,٦٩٨	الرصيد في ١ يناير
(٦٩,٥١٤,٨٥١)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / العام
(٤,٠٠٤,٣١٧)	(٨٤٧,٢٠٢)	ضرائب خصم وإضافة
١٠١,٥٦٥,٢٤٤	٢٦,٨٨٤,٥٨٧	ضرائب دخل الفترة / العام
(٣١,٩٤٣,٣٤٣)	-	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(١٥,٨٢٠,٩٣٧)	(١,٠٢٩,٦٧٩)	ضرائب على أذون الخزانة
(١,٤٧٧,٣٨٠)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٤٧,٥٨٢,٦٩٨	٧٢,٥٩٠,٤٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٢ - إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٨,٢٩٩,٦٦٥	-	إيرادات دعم الصادرات
٦٨,٦٥٥	١٣٤,٧٤١	أرباح من بيع أصول ثابتة
٢٨٠,٣٣٨	١,٨٧٧,٧٩١	إيرادات أخرى
٢٨,٦٤٨,٦٥٨	٢,٠١٢,٥٣٢	الإجمالي

٢٣ - خسائر أخرى - بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(٥,٤٦١,٢٥٢)	(٣٦٧,٢٥٨)	مخصصات أخرى
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص التزام نظم مزايا العاملين
(٢٠٥,٥٠٠)	(٤٦٧,٧٥٩)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١,٩٢٥,٢٨٤)	(٢,٣٧٠,٧٣٥)	مصروفات التأمين التكافلي
(٩,٨٤٢,٠٣٦)	(٤,٧٠٥,٧٥٢)	خسائر أخرى - بالصافي

٢٤ - إيرادات (تكاليف) تمويلية بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٩,٥٧٨,٢٨٧	١٦,٣٥٧,٥٥٢	إيرادات تمويلية
٧,٠٥٥,٩٤٧	٥,٦٣٣,٧١٤	فوائد دائنة
٢٦,٦٣٤,٢٣٤	٢١,٩٩١,٢٦٦	أرباح تقييم فروق عملة
(١٩,٣١٤,٦٧٤)	(١١,٩٧٠,٨٧٣)	مصروفات تمويلية
(١٩,٣١٤,٦٧٤)	(١١,٩٧٠,٨٧٣)	فوائد مدينة
٧,٣١٩,٥٦٠	١٠,٠٢٠,٣٩٣	مصروفات تمويلية - بالصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٥ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاتها بموجب قانون الضريبة رقم ٩٦ لعام ٢٠١٥.

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٧,٩٩٤,٣٧٤	٢٦,٨٨٤,٥٨٧	مصروف ضريبة الدخل
٩٥٢,٠٧٢	٣,٧٠٠,١١٧	ضريبة مؤجلة
٢٨,٩٤٦,٤٤٥	٣٠,٥٨٤,٧٠٤	الإجمالي
١٢٤,١٤١,٦٣١	١٣٠,٧٨٦,٧٤١	ربح العام قبل الضرائب
٢٧,٩٣١,٨٦٧	٢٩,٤٢٧,٠١٧	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
١,٠١٤,٥٧٨	١,١٥٧,٦٨٧	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبيا
٢٨,٩٤٦,٤٤٥	٣٠,٥٨٤,٧٠٤	ضريبة الدخل

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

يتم احتساب نصيب السهم / الأساسي من الأرباح بقسمة صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٩٥,١٩٥,١٨٦	١٠٠,٢٠٢,٠٣٧	صافي أرباح العائد إلى مساهمي الشركة*
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	أسهم عادية
-	(٢,٣٠٤,٤٦١)	أسهم خزينة
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٣,٠٥٨,٤٣٩	عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة
٠,١٣	٠,١٤	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

* يتم تحديد صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة بعد خصم توزيعات الأرباح المقترحة للموظفين على أن يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

النصيب المخفض

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض. لا يوجد لدى الشركة أي فئات أسهم عادية محتملة، ولذلك فإن النصيب المخفض للسهم الواحد يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٥٧,٢٦٧,٣٦١	٦٨٨,٩٥٢,٦١٥	تكلفة المبيعات
٤٨,٧٩٨,٩٣٤	٦٨,٠٧٤,٠٨٦	مصروفات البيع والتسويق
٦٦,٠٣١,٢٢٥	٦٧,٨٠٧,٧٧٦	مصروفات إدارية وعمومية
٦٧٢,٠٩٧,٥٢٠	٨٢٤,٨٣٤,٤٧٧	
٤٠٦,٣٢٤,٤٨٧	٥٢٥,٤٢٨,٩١١	مواد خام و تعبئة مستخدمة
٩٣,٠١٧,٤٩٧	٩٩,٨٢٢,١٠٠	أجور ومرتبات
٤٣,٣٧٧,١٣٣	٦٤,٢٤٥,٠٠٠	مصروفات دعاية
٢٩,٣٥٥,٤٥٤	٣١,٨٧٨,٠٠٧	اهلاكات واستهلاك
٢٤,٤٢١,٨٢٧	٢١,٠٤٢,٨٥٥	مصروفات متنوعة وأخرى
٢١,٧٤٨,٧٦٠	٢٢,٧٠٤,١١٣	وقود ، زيوت ، مياه وكهرباء
١٤,٢٣١,٥٧٤	١٩,٤٤٧,٢٦٨	مزايا موظفين
٧,٦٣١,١٢١	٨,٧٨٧,٦٣٢	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١٢,١٠٢,٢٨٠	١٣,٤٢٧,٥٢٦	مصروفات انتقالات
١٠,٤٨٥,١٣٢	١٠,١٣٨,١٤٣	مصروفات صيانة
٨,٤٠٠,٦٤٨	٦,٩٦٠,٧٠١	مواد ومهمات
٩٠٨,٩٦٠	٩٥٢,٢٢١	مصروفات سيارات
٩٢,٦٤٧	-	مصروفات ايجار
٦٧٢,٠٩٧,٥٢٠	٨٢٤,٨٣٤,٤٧٧	إجمالي تكاليف المبيعات ومصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للمقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٨ - التقدير التقديرية

تعمل إديتا عبر أربع قطاعات في المجالات الخفيفة وتقدم تسعة علامات تجارية متميزة:

القطاعات	أصناف	منتجات
كياك	تايجر تال، توينكل، تودو وهو هوز	كعكة ملفوفة وملقوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة إلى الفطائر والكعك
كرواسون	مولتو	الكرواسون الحلو واللاذع
المقرمشات	بيك رولز وبيك ستيكس	مخبوزة بالملح والقمح
والفر	فريسكا	رقائق محشوة
بسكويت	أونيزور	كوكيز

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

الإجمالي	بسكويت		والفر		مقرمشات		كرواسون		كياك	
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٧٧٠,١١٣	٩٤٨,٢٩٤	-	٦,٩٧٠	٦٨,٩٠٥	١٣٠,٠٩٠	٧٢,٦٩٠	٤٨,٧٩٥	٢٥٠,٥٩٥	٣٣٢,٦٠٢	٣٧٧,٩٢٣
٢١٢,٨٤٦	٢٥٩,٣٤١	-	١٥٣	١٥,١١٩	٣٤,١٤٤	١٤,٢٠٩	١٠,١٧٠	٦٠,٠٤٢	٨٦,٨١٢	١٢٣,٤٧٦
١١٩,٨٢٢	١٢٠,٧٦٦	-	(٩,٦٥٠)	٧,٠٣٨	(٥,١٦٣)	٦,٩٧٩	١,١١٦	٢,٣٧٧	٤١,٤٢٥	١٠٠,٤٢٨

يتم تسوية مجمل الربح إلى صافي الربح كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١١٦,٨٢٢	١٢٠,٧٦٦
(١٩,٣١٥)	(١١,٩٧٠)
٢٦,٦٣٤	٢١,٩٩١
(٢٨,٩٤١)	(٣٠,٥٨٥)
٩٥,١٩٥	١٠٠,٢٠٢

مجمل الربح
فوائد مدينة
فوائد دائنة
ضريبة الدخل
صافي الربح

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٨ - التقارير القطاعية (تابع)

تمثل المعلومات القطاعية الواردة في الجدول أعلاه المعلومات القطاعية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى الشركة.

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية على أساس المعلومات المراجعة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة لغرض تحديد وتقييم الموارد.

يدرس المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية الأعمال من منظور المنتجات. ومع أن المقرمشات والفريسكا والميمكس لا تلبي العتبة الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القابلة للتقرير، استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لأنها تخضع لمراقبة حثيثة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

يقيم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية أداء القطاعات التشغيلية بناء على صافي أرباحها.

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

ولا يتم توزيع فوائد دائنة أو مدينة على القطاعات حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها بشكل من قبل قسم الخزنة المركزية الذي يدير المركز النقدي للشركة.

٢٩ - الالتزامات المحتملة

تضمن الشركة شركة ديجما للتجارة وشركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية.

يوجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة بمبلغ ٧٢,٠٩٤,٦٦٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٩,٨٣٥,٥٥٥ جنيه مصري).

٣٠ - تأثير فيروس كوفيد ١٩

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى التي تمارس من خلالها المجموعة أعمالها وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع كنطاق أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات.

لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، حيث أن صناعة الأغذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. ستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب.

قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩.

اضمحلال الأصول غير المالية: قامت الشركة بعمل اختبار للاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير المالية عن قيمتها الاستردادية كما هو مبين في إيضاح (٦).

تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣١ - الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في جمهورية مصر العربية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وربط مصلحة الضرائب. فيما يلي الوضع الضريبي للمجموعة كما في تاريخ القوائم المالية.

(أ) ضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقاً للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجتمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.

تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.

بالنسبة للسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦، تم إجراء فحص ضريبة وتم نقل الفرق إلى لجنة داخلية

بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٩، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

(ب) ضريبة المراتب

تم إجراء فحص لضريبة كسب العمل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.

أما بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حالياً بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

(ج) ضرائب القيمة المضافة

تم إجراء فحص لضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.

(د) ضريبة الدمغة

تم إجراء فحص لضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨ وقامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة.

لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠.

٣٢ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٦٣,٩ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٦,٧ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ مارس ٢٠٢١	
الإجمالي	القروض والعملاء
٢٦,٩٧٨,٦٧٨	٢٦,٩٧٨,٦٧٨
٩,٩٤٠,٥١٩	٩,٩٤٠,٥١٩
٥١٢,٥٩٥,٣٦٧	٥١٢,٥٩٥,٣٦٧
٦٨,٨١٠,٣٥١	٦٨,٨١٠,٣٥١
٦١٨,٣٢٤,٩١٥	٦١٨,٣٢٤,٩١٥

الأصول كما في قائمة المركز المالي
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير المالية)*
المستحق من أطراف ذات علاقة
أذون الخزانة
نقدية وأرصدة لدى البنوك
الإجمالي

٣١ مارس ٢٠٢١	
الإجمالي	التزامات مالية
٤٩٥,١٣٥,٠٠٧	٤٩٩,٤٤٢,٢٥٦
٥٨٦,٧٥٢,٣١٢	٥٨٦,٧٥٢,٣١٢
٤٠,٥٩٩,٤٦٠	٤٠,٥٩٩,٤٦٠
١١,٦٧٦,٤٩٩	١١,٦٧٦,٤٩٩
١,١٣٤,١٦٣,٢٧٨	١,١٣٤,١٦٣,٢٧٨

الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
قروض*
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية)*
المستحق إلى أطراف ذات علاقة
بنوك سحب على المكشوف
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
الإجمالي	القروض والعملاء
٣٠,٨٢٨,٥٣٦	٣٠,٨٢٨,٥٣٦
١٤,٥٩٠,٧٥٧	١٤,٥٩٠,٧٥٧
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧
١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	١٤٣,٦٦٢,٩٣٣
٦٨٨,٣١٤,٣٧٣	٦٨٨,٣١٤,٣٧٣

الأصول كما في قائمة المركز المالي
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية)*
المستحق من أطراف ذات علاقة
أذون الخزانة
نقدية وأرصدة لدى البنوك
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
الإجمالي	التزامات مالية
٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٦٥٣,١٨٧,٠٢٣
٤٠١,٥٣٢,١٦٨	٤٠١,٥٣٢,١٦٨
٤,٢٨٠	٤,٢٨٠
٦٤,٣١١,٠٤٦	٦٤,٣١١,٠٤٦
١,١١٩,٠٣٤,٥١٧	١,١١٩,٠٣٤,٥١٧

الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
قروض*
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية)*
المستحق إلى أطراف ذات علاقة
بنوك سحب على المكشوف
الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

- * في تاريخ المركز المالي، القيمة الدفترية لجميع الأصول والالتزامات المالية قصيرة الأجل تقارب القيمة العادلة. وتقارب القروض طويلة الأجل القيم العادلة حيث تحمل القروض سعر فائدة متغير، لذا فإن القيمة العادلة تقارب المبلغ الأساسي.
- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدما والدفعات المقدمة إلى الموردين والضرائب.
- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الضرائب المستحقة وعملاء دفعات مقدمة وتأمينات اجتماعية.