

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٢٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة



Saleh, Barsoum & Abdel Aziz

Grant Thornton

صالح وبرسوم وعبد العزيز

أبراج نايل سيتى - البرج الجنوبي

٢٠٠٥ أ كورنيش النيل - الدور السادس

رملة بولاق - القاهرة ١٢٢١

ج. ٢٠٠

تليفون : ٠٩ ١٩٩ ٢٢٤٦ (٢) ٢٠

تقرير الفحص المحدود

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية - (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية - (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً 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 المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع المختصر لشركة إيديتا للصناعات الغذائية - (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤

كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإجلترا وويلز

شركة إديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٣ ٣٧١ ٦٠٣ ٣٥٨	٤ ٣٨٩ ٦٧٠ ٦٨٣	٣	أصول ثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
١٢٢ ٠٥٧ ٤٣٨	٢٠٥ ٣٢١ ٩١٧		أصل حق الانتفاع
١٨١ ٨٣٧ ٢٦٣	١٩١ ٦١٦ ٦٥١		أصول غير ملموسة
٨١ ٣٩٧ ٤٨٣	١٢١ ١٧١ ٣٤٠	٥	الشهرة
٣ ٧٥٦ ٨٩٥ ٥٤٢	٤ ٩٠٧ ٧٨٠ ٥٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٨٦٦ ٩٨٤ ٤٧٧	٢ ٩٣٥ ٥٥٢ ٦٩٤	٤	المخزون
١٠٥ ٥٣٧ ٧٠٣	١٨٨ ٨٩٤ ٠٦٩	١٤	المدينون التجاريون
٦٠٣ ٥٣١ ٢٩١	٧٩٤ ٦٧٠ ٣٤٥	١٥	أرصدة مدينة أخرى
٥٤ ٠٥٧ ٤٢٦	٣٧ ٨٨٠ ٢٩٤		المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٤٦ ٤٣٢ ٧٣٩	٦٧٠ ٨٢١ ٨٣٣	٦	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أدون خزائن
١ ٠٩٩ ٩٠٣ ٤٧٣	٦٩٥ ٠٣٧ ٢٤٠	٧	نقدية و أرصدة لدى البنوك
٣ ٩٨٦ ٤٤٧ ١٠٩	٥ ٣٢٢ ٨٥٦ ٤٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
٧ ٧٤٣ ٣٤٢ ٦٥١	١٠ ٢٣٠ ٦٣٧ ٠٦٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الإلتزامات
			حقوق الملكية
١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	٨	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٢ ٥٣٦ ٢٨٩	٧٢ ٥٣٦ ٢٨٩	٩	احتياطي قانوني
(٥١ ٢٣١ ٧١١)	(١٧٣ ٥٨٣ ٧٩١)		احتياطي فروق ترجمة
(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)		معاملات مع الحصص غير المسيطرة
٣ ٢٤٤ ٥٦٨ ٣٣٤	٤ ١٥١ ٨٩٦ ٣٧٧	٨	الأرباح المرحلة
٣ ٣٧٣ ٧٤٣ ٥٤٥	٤ ١٥٨ ٧١٩ ٥٠٨		إجمالي حقوق الملكية
٧٤٢ ٠٣ ١٢٤	١١٣ ٠٢٠ ٥٦٩		الحصص الغير مسيطرة
٣ ٤٤٧ ٩٤٦ ٦٦٩	٤ ٢٧١ ٧٤٠ ٠٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
١ ١٢٩ ٢٨٣ ٧٤٦	٢ ٠١٥ ٣٠٣ ٢٤٠	١٠	قروض لأجل
١٧ ٢١٦ ٤٣٩	٢٢ ٥٧٣ ١٣٧	١٠	المنح الحكومية المؤجلة
٥٥ ١٤٣ ٦٠١	٧١ ٥٨١ ٢٢٧		التزامات مزايا العاملين
٢٤٠ ١١٦ ٦٦٩	٢٢٣ ٩٠٦ ٨٨١		التزامات ضريبية مؤجلة
١٣٢ ٧٠٥ ٦٠٨	٢٣٠ ٩٣٠ ٤٤٩		التزامات عقود الإيجار
١ ٥٧٤ ٤٦٦ ٠٦٣	٢ ٥٦٤ ٢٩٤ ٩٣٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠٥ ٦٠١ ٧٠٤	١٢٨ ٨٧١ ٠٢٤	١١	مخصصات
٥٩٦ ٧٢٢ ٤٧٢	٨٣٩ ٠٧٠ ٤٨٤	١٢	بنوك سحب على المكشوف
٩٦٠ ٣٤٣ ٤٧٠	١ ٣٠٧ ٢١٥ ٣٦١		دائنون تجاريون
٣٥٧ ٩١٣ ٠٤٥	٥٧٨ ٨٤٤ ٢٧٥	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٧ ٧٥٧ ٤٩٦	٢٥٧ ٧٢٤ ٣٢١	١٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
٣ ٠٠٣ ٩٦٠	٢ ٩١٧ ٣٢٦	١٠	منح حكومية مؤجلة
٣٨٨ ٧٦٩ ٨٢٣	٢٧٠ ٨٢١ ٥٢٧		التزامات ضرائب الدخل الجارية
١٠ ٨١٧ ٩٤٩	٩ ١٣٧ ٧٣٧		التزامات عقد الإيجار
٢ ٧٢٠ ٩٢٩ ٩١٩	٣ ٣٩٤ ٦٠٢ ٠٥٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤ ٢٩٥ ٣٩٥ ٩٨٢	٥ ٩٥٨ ٨٩٦ ٩٨٩		إجمالي الإلتزامات
٧ ٧٤٣ ٣٤٢ ٦٥١	١٠ ٢٣٠ ٦٣٧ ٠٦٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / سامح نجيب
رئيس القطاع المالي

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

عن تسعة اشهر المنتهية في		عن ثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١١ ٩٠١ ١٧٣ ٢٥٩	٨ ٧٥٣ ٩٧٨ ٣٢٩	٣ ٩١٢ ٠٣٩ ٦٩٦	٣ ١١٦ ١٩٢ ٤٣٠	١٦	المبيعات
(٨ ٢٤٩ ٧٠٦ ٥٦١)	(٥ ٨٨٦ ٨٨١ ٣٧٣)	(٢ ٦٧١ ٠٠٨ ٥١٩)	(٢ ٠٦٦ ٣٢١ ٠٥٠)	١٧	تكلفة المبيعات
٣ ٦٥١ ٤٦٦ ٦٩٨	٢ ٨٦٧ ٠٩٦ ٩٥٦	١ ٢٤١ ٠٣١ ١٧٧	١٠ ٤٩ ٨٧١ ٣٨٠		مجمّل الربح
٥٦ ٨٦٧ ٧٩٩	٢٥ ٧٣٥ ٦٠٩	٤٢ ٠٤٥ ٢٤٨	(٧ ٠٢٠ ٩٥٢)		مصروفات أخرى - بالصافي
(١ ١١٣ ٦١٧ ٦٥١)	(٧٣٥ ٠٨٧ ١٧٨)	(٣٧٩ ٢٨٥ ٧٩٠)	(٢٤٥ ٩٠٤ ٣٠٤)	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٨٤ ٨١٤ ٢٨٨)	(٥١٦ ٤٧٥ ٧١١)	(٢٨٨ ١٧٨ ١٧٨)	(١٧٥ ٨٤٥ ٥٩٩)	١٧	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠ ٣١٨ ٤٥٤)	(٨ ٩٦٥ ٥٤٠)	(٣ ٩١٥ ٧٣٣)	(٤ ٠٣٢ ٠٢٠)	٤	الإنخفاض في المخزون
(٢٧ ٤٣٨ ٨٨٤)	(١٨ ٠٧٠ ٧٧١)	(١٢ ٣٦٤ ٩٨٣)	(٣ ٨٨٠ ٩٨٨)	١١	المخصصات
(١٧ ٩٩١ ٩٩٠)	(٦ ٧٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٩٩٧ ٣٣٠)	(٢ ٢٥٠ ٠٠٠)		مخصصات التزامات مزاياء العاملين
٨٦ ٦٣٩ ٣٢٨	١٦٢ ٩٧٥ ٢٠٠	٢٢ ٧٦٦ ٣٨٨	٥٤ ٧٧٧ ٥٨٤	١٩	فوائد دائنة
٧٦ ٨٦٤ ٤١٠	٤٦ ٥٣١ ٠٦٢	(٧ ٧١٦ ٠٣٠)	٣ ٦١١ ٤٥٩		أرباح تقييم فروق عملة
(٢٥٥ ٩٤٤ ٩٠٢)	(١٤٨ ٥٨٢ ٩٤٥)	(٩٣ ٥٧٤ ١٥٦)	(٦١ ١٩١ ١٩٥)		مصروفات تمويلية
١ ٦٦١ ٧١٢ ٠٦٦	١ ٦٦٨ ٤٠٦ ٦٨٢	٥١٤ ٨١٠ ٦١٣	٦٠٨ ١٣٥ ٣٦٥		ربح الفترة قبل الضرائب
(٤٠٧ ٨٧٣ ٠٠٢)	(٣٩٨ ٥٤٣ ٦٢٧)	(١١٧ ٢٥٣ ٢٨١)	(١٤٨ ٠٦٩ ٧٤٢)		ضرائب الدخل
١ ٢٥٣ ٨٣٩ ٠٦٤	١ ٢٦٩ ٨٦٣ ٠٥٥	٣٩٧ ٥٥٧ ٣٣٢	٤٦٠ ٠٦٥ ٦٢٣		صافي ربح الفترة
١ ٢٦٦ ٦٧١ ٦١٠	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	٤٠١ ٩٨١ ٩٥٩	٤٦٥ ٧٩٨ ٢٧٢		يتم توزيعه على النحو التالي:
(١٢ ٨٣٢ ٥٤٦)	(٨ ١٧٩ ٠٢٠)	(٤ ٤٢٤ ٦٢٧)	(٥ ٧٣٢ ٦٤٩)		مالكي الشركة الأم
١ ٢٥٣ ٨٣٩ ٠٦٤	١ ٢٦٩ ٨٦٣ ٠٥٥	٣٩٧ ٥٥٧ ٣٣٢	٤٦٠ ٠٦٥ ٦٢٣		الحقوق غير المسيطرة
١,٦٤	١,٦٩	٠,٥٧	٠,٦٢	١٣	صافي ربح الفترة
					نصيب السهم الأساسي و السهم المخفض في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

عن ثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٠.٠٦٥ ٦٢٣	٣٩٧ ٥٥٧ ٣٣٢	١ ٢٦٩ ٨٦٣.٥٥	١ ٢٥٣ ٨٣٩.٠٦٤	صافي ربح الفترة
١ ٨٧٧ ٤٦٦	٩.٩٩.٠٣٣	(٢٠.٨٤٥.٠٢١)	(٧٠.٧٠٢.٠٨٩)	الدخل الشامل الآخر
٤٦١ ٩٤٣.٠٨٩	٤٠٦ ٦٥٦ ٣٦٥	١ ٢٤٩.٠١٨.٠٣٤	١ ١٨٣ ١٣٦ ٩٧٥	بنود قد يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر :
				فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٦٩ ٢٩٠.٠٩٨	٤٠٨ ٢٠٣ ٤٧٩	١ ٢٤٥ ٤٠١ ٥٢٠	١ ١٤٤ ٣١٩ ٥٣٠	يتم توزيعه على النحو التالي:
(٧ ٣٤٧.٠٠٩)	(١ ٥٤٧ ١١٤)	٣ ٦١٦ ٥١٤	٣٨ ٨١٧ ٤٤٥	مساهمة الشركة الأم
٤٦١ ٩٤٣.٠٨٩	٤٠٦ ٦٥٦ ٣٦٥	١ ٢٤٩.٠١٨.٠٣٤	١ ١٨٣ ١٣٦ ٩٧٥	الحصص الغير مسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

إيضاح رقم	إحتياط قانوني	إحتياطي فروق ترجمة	معاملات مع الحصص الغير مسيطرة	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	المالية لمساهمي الشركة الأم	الحصص البير مسيطرة	الإجمالي حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	١٤٤ ٦١١ ٦٨٨	٧٨ ٩٥٣ ٦٣٠	١٤٤ ٤٣٥ ٦٣٨	١٦٠ ٨٧٧ ٥٥٧	٢ ٦٨٧ ٨١١ ٢٢٧	٢ ٦٧٥ ٩٨١ ٢٥٢	٤٠ ٩٩٧ ١٨٤	٢٧١ ٦ ٩٧٨ ٤٢٦
الحول إلى إحتياطي قانوني	٦ ٤١٧ ٣٤٠	--	--	--	--	--	--	--
بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة	--	--	--	--	--	--	--	--
صافي ربح الفترة	--	--	--	--	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	١ ١٧٥ ٥٣٤	١ ٢٦٩ ٨٦٣ ٠٥٥
الدخل الشامل الآخر للفترة	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	--	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	١ ١٧٥ ٥٣٤	١ ٢٦٩ ٨٦٣ ٠٥٥
معاملات المساهمين	--	--	--	--	--	--	--	--
شراء أسهم خزينة	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح عن ٢٠٢٢	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي معاملات المساهمين	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١٤٤ ٦١١ ٦٨٨	٧٢ ٥٣٦ ٢٩٠	٧٢ ٥٣٦ ٢٩٣	١٦٠ ٨٧٧ ٥٥٧	٢ ٦٨٧ ٨١١ ٢٢٧	٢ ٦٧٥ ٩٨١ ٢٥٢	٤٠ ٩٩٧ ١٨٤	٢٧١ ٦ ٩٧٨ ٤٢٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	١٤٠ ٠٢ ٧٣١	٧٢ ٥٣٦ ٢٨٩	٧٢ ٥٣٦ ٢٩١	١٦٠ ٨٧٧ ٥٥٧	٢ ٦٨٧ ٨١١ ٢٢٧	٢ ٦٧٥ ٩٨١ ٢٥٢	٤٠ ٩٩٧ ١٨٤	٢٧١ ٦ ٩٧٨ ٤٢٦
الحول إلى الإحتياطي القانوني	--	--	--	--	--	--	--	--
بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة	--	--	--	--	--	--	--	--
صافي ربح الفترة	--	--	--	--	١ ٢٦٦ ٦٧١ ٦١٠	١ ٢٦٦ ٦٧١ ٦١٠	١ ١٤٤ ٤٤٥	١ ٢٥٣ ٨٣٩ ٠٦٤
الدخل الشامل الآخر للفترة	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	--	١ ٢٦٦ ٦٧١ ٦١٠	١ ٢٦٦ ٦٧١ ٦١٠	١ ١٤٤ ٤٤٥	١ ٢٥٣ ٨٣٩ ٠٦٤
معاملات المساهمين	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح عن ٢٠٢٣	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي معاملات المساهمين	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٤٠ ٠٢ ٧٣١	٧٢ ٥٣٦ ٢٨٩	٧٢ ٥٣٦ ٢٩١	١٦٠ ٨٧٧ ٥٥٧	٢ ٦٨٧ ٨١١ ٢٢٧	٢ ٦٧٥ ٩٨١ ٢٥٢	٤٠ ٩٩٧ ١٨٤	٢٧١ ٦ ٩٧٨ ٤٢٦

* تتضمن توزيعات أرباح عن ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٢٣ ٥١٧ ٣٤٣ ٥٩ جنيه مصري تتمثل في توزيعات أرباح العاملين لشركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة.

- الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متكاملاً للقرائن المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٦٨ ٤٠٦ ٦٨٢	١ ٦٦١ ٧١٢ ٠٦٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية لأنشطة التشغيل:
١٨ ٠٧٠ ٧٧١	٢٧ ٤٣٨ ٨٨٤	١١ مخصصات
٦ ٧٥٠ ٠٠٠	١٧ ٩٩١ ٩٩٠	التزامات مزايا العاملين
١٣٦ ٤٣٣ ٠٤٣	٢٣٧ ٣٧٥ ٠٤٩	فوائد مدينة
١٢ ١٤٩ ٩٠٢	١٨ ٥٦٩ ٣٥٣	فوائد مدينة- عقود الإيجار
١٥ ٦٨٩ ٠١٣	١٧ ٨٧٨ ٥٢٠	استهلاكات - عقود الإيجار
(٣ ٤٠١ ١٧١)	(٢ ٦٤٣ ٦٣٤)	منح حكومية
(١ ٦٢٢ ٩٧٥ ٢٠٠)	(٨٦ ٦٣٩ ٣٢٨)	فوائد دائنة
١٨٧ ٣٩٠ ٤٨٤	٢٤٥ ٧٣٣ ٨١٥	٣ إهلاك أصول ثابتة
٥ ٦٥٦ ٨٢٦	٧ ٩٩٥ ٥٧٢	استهلاكات - أصول غير ملموسة
٨ ٩٦٥ ٥٤٠	١٠ ٣١٨ ٤٥٤	٤ مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
(١ ٧٨٦ ٧٧٠)	(٢ ٥٧٨ ٢٩٥)	أرباح بيع الأصول الثابتة
(٤٩ ٢١٢ ٠٨٢)	(٧٦ ٨٦٤ ٤١٠)	أرباح فروق عملة
١ ٨٤٢ ١٣٧ ٠٣٨	٢ ٠٧٦ ٢٨٨ ٥٣٦	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٦٣٧ ٦١٩ ٧٧٨)	(١ ٠٢٨ ٢١٥ ٥٦١)	المخزون
(٣٧ ٠٤٣ ٨٧٤)	(١٤٦ ٠١٠ ٩٤٦)	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٢ ٣٩٣ ٧٥٤	٤٨٨ ٦٧١ ٩٥٥	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (*)
(٢ ٤٧١ ٤٩٩)	(٤ ٩٦٩ ٩٩٨)	١١ مخصصات مستخدمة
(٢ ٧٥٧ ٢٢٠)	(٣ ٦٣٩ ٠٠٤)	٤ المستخدم من الإنخفاض في المخزون
(٣ ٦٣٢ ٨٠٦)	(١ ٥٥٤ ٣٦٤)	سداد مزايا عاملين
(٧٠ ١٣٩ ٩٣١)	(٧٤ ٨٣٩ ٢٧١)	المسدد من أرباح العاملين
١ ١٩٠ ٨٦٥ ٦٨٤	١ ٣٠٥ ٧٣١ ٣٤٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١٧ ٤٣٢ ٧٧٧)	(٢٤٢ ٥٩٦ ٩٤٠)	فوائد مدفوعة
(٢٨٨ ٥٩٩ ٠٩٥)	(٥٢٧ ٤٨٧ ٣٩٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
٧٨٤ ٨٣٣ ٨١٢	٥٣٥ ٦٤٧ ٠٠٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٥ ٣٠٢ ٢٨٨)	(٩٣٩ ٩٤٤ ٧٦٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة (*)
١ ٨٦٦ ٨١٩	٢ ٩٥٣ ٢٦٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٣٨ ١٨٥ ٥١٩	٩١ ٠٦١ ٦٩٥	فوائد محصلة
(٣ ٨٢١ ٥٥٨ ٣١٣)	(١ ٣٣٤ ٠٤٩ ٤١١)	مدفوعات لشراء أذون خزانة
٣ ٨٤٠ ٤٧٣ ٤٧٣	١ ٠٠٥ ٢٣٧ ٩٥٠	متحصلات من اذون خزانة
(٢٥٧ ٢٠٦ ٩٧٦)	--	مدفوعات للإستحواذ علي شركة تابعة
٤٤٠ ٠١٢	--	النقدية الناتجة من تجميع الأعمال
(٣٨٣ ١٠١ ٧٥٤)	(١ ١٧٤ ٧٤١ ٢٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢ ٣٦٦ ٦٢٦)	(٢٨ ٠٨٢ ٦٥٩)	مدفوعات لعقود ايجار
(٤٩٩ ٣٩٣ ٢٨٣)	(١٦٠ ٠٣٦ ٧٠٨)	مدفوعات لسداد قروض
٤٦٤ ١٠٩ ٧٦١	٤٧١ ٨٨٥ ١١٧	متحصلات من قروض
(١٠٥ ١٨٤ ٩٧٩)	--	شراء أسهم خزينة
(٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	توزيع الأرباح المدفوعة
(٥٦٢ ٨٣٥ ١٢٧)	(١٦ ٢٣٤ ٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٦١ ١٠٣ ٠٦٩)	(٦٥٥ ٣٢٨ ٥٠٣)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
(٧ ٢٧٥ ٣٦٣)	٤١٣ ١٨١ ٠٠١	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣ ٥٠٣ ٧٥٨	٩٨ ١١٤ ٢٥٨	أثر التغيرات في سعر الصرف علي النقدية وما في حكمها
(١٦٤ ٨٧٤ ٦٧٤)	(١٤٤ ٠٣٣ ٢٤٤)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

معاملات غير نقدية

* تم إستبعاد الأثر غير النقدي لشراء أصول ثابتة بقيمة ٧٢٢ ١٢٠ ٧٩ جنيه مصري كعاملة غير نقدية مقابل الزيادة في رصيد الداننون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى.

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، وفقاً 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 عاماً وتم مد أجل الشركة لمدة ٢٥ عاماً تنتهي في ٧ يوليو ٢٠٤٦.

تقدم المجموعة خدمات تصنيع وإنتاج وتعبئة جميع المنتجات الغذائية وإنتاج وتعبئة العصائر والمربيات والأطعمة الجاهزة والكعك والمعجنات ومنتجات الألبان واللحوم والخضروات والفاكهة والشوكولاتة والمنتجات النباتية وغيرها من المنتجات الغذائية إضافة إلى جميع المكونات الضرورية.

تبدأ السنة المالية للمجموعة بتاريخ ١ يناير وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر من كل عام.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤.

٢ - السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

أعدت هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية" والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا ما بعد انتهاء الخدمة المحددة للعاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، وكذلك قيام الإدارة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

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.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ١٣ المعدل ٢٠٢٤ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" الصادر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ و الواجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ ولا يوجد أثر على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في تاريخ التطبيق.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من الشركات التالية (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)، وتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركة حصتها المباشرة في الأسهم العادية في رأس المال المدفوع فقط.

اسم الشركة	مكان الأعمال/ بلد التأسيس	نسبة مساهمة المجموعة		نسبة الحصص الغير مسيطرة	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
إيديتا للتجارة و التوزيع	مصر	%٩٩,٨	%٩٩,٨	%٠,٢	%٠,٢
إيديتا لصناعة الحلويات	مصر	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	%٠,٠٢	%٠,٠٢
إيديتا بارتيسبيشان ليميتد	قبرص	%١٠٠	%١٠٠	--	--
إيديتا للصناعات الغذائية-المغرب	المغرب	%٧٨,٣٦	%٧٨,٣٦	%٢١,٦٤	%٢١,٦٤
إيديتا القابضة	مصر	%١٠٠	%١٠٠	--	--
إيديتا للصناعات الغذائية المجمدة	مصر	%١٠٠	%١٠٠	--	--

ب - أسس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك الشركات لأغراض خاصة) والتي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على شركة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة. يؤخذ وجود وتأثير حقوق تصويت محتملة يمكن ممارستها أو تحويلها حاليًا في الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى.

يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع الشركة التابعة عندما تفقد السيطرة.

١.١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتمثل المقابل المادي المحول لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على أنها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي المنشأة المقتناة السابقين، بالإضافة إلى حصص الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادي المحول القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. تقوم المجموعة بقياس حصص غير مهيمنة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها لصافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المقتناة كما في تاريخ الاقتناء.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكبدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في المنشأة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عن إعادة القياس ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

تستبعد جميع المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. وتستبعد أيضاً الخسائر غير المحققة ولكنها تعتبر مؤشراً على اضمحلال قيمة الأصول المحولة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة، عند الضرورة، لضمان تطابقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

١.٢ التغيرات في حصص الملكية في الشركات التابعة دون تغيير السيطرة

تتم المحاسبة عن المعاملات مع الحصص غير المسيطرة والتي لا تؤدي إلى خسارة السلطة كمعاملات حقوق ملكية - أي كتعاملات مع المالكين بصفتهم مالكين. يتم إدراج الفرق بين القيمة العادلة لأي مبلغ مدفوع والحصص ذات الصلة المقتناة من القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الأرباح أو الخسائر من استبعادات إلى حصص غير مهيمنة ضمن حقوق الملكية.

١.٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة، تتم إعادة قياس أية فوائد مرحلة في المنشأة إلى القيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة، مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية ضمن الربح أو الخسارة للشركة الأم.

١. ٤ الشهرة

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد. وإذا كان إجمالي المقابل المادي المحول، والحصص غير المسيطرة المعترف بها والحصص المحتفظ بها سابقاً المقاسة بالقيمة العادلة أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المقتناة، في حالة شراء الصفة، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

لأغراض اختبارات اضمحلال القيمة يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة والمتوقع منها الاستفادة من عملية تجميع الأعمال. كل وحدة أو مجموعة من هذه الوحدات التي تم توزيع الشهرة عليها تمثل أدنى مستوى داخل المجموعة والتي تراقب به الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة. وتراقب الشهرة على مستوى القطاعات التشغيلية.

يتم إجراء مراجعة اضمحلال الشهرة بشكل سنوي أو بشكل أكثر تكراراً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى احتمالية اضمحلال القيمة. تتم مقارنة قيمة الوحدات المولدة للنقد المتضمنة الشهرة بالقيمة الاستردادية، وهي القيمة الاستخدامية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. يتم الاعتراف بأي اضمحلال مباشرة كمصروف ولا يتم عكسها لاحقاً.

١ - ٥ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة بعد تاريخ الاقتناء بحيث تمنح المقتني وقتاً كافياً للحصول على المعلومات اللازمة لتحديد وقياس جميع البنود الناشئة عن اقتناء شركة تابعة. لا تتجاوز فترة القياس عام واحد من تاريخ الاقتناء. في حال حصلت المجموعة على حقائق أو ظروف جديدة فيما يتعلق بالاقتناء خلال فترة القياس، يقوم المقتني بتعديل المبالغ المحتملة المعترف بها بتاريخ الاقتناء بأثر رجعي.

٢ -المشروعات المشتركة

يكون المشروع المشترك ترتيب مشترك عندما يكون لدى أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الأطراف يطلق عليهم أصحاب الحصص في المشروعات المشتركة.

١-٢ طريقة حقوق الملكية في المحاسبة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. طبقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار مبدئياً بالتكلفة، ويتم زيادة القيمة الدفترية أو خفضها للاعتراف بحصة المستثمر في الربح أو الخسارة لدى الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء من التغير في حصة الشركة من صافي أصول الشركة الشقيقة. تدرج حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر بعد الاقتناء في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بحصتها في الحركة بعد الاقتناء في الدخل الشامل الآخر ضمن الدخل الشامل الآخر مع إدخال تعديل مقابل على القيمة الدفترية للاستثمار. بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

٢-٢ التغيرات في حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في المشروعات المشتركة ولكن مع بقاء النفوذ المؤثر، تمت إعادة تبويب المقابل لنسبة التخفيض من البالغ المعترف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر، عند الضرورة، عن التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

٣-٢ خسائر مشروعات مشتركة:

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر المشروعات المشتركة عن حصتها في تلك الشركات أو تساوي معها، لا تقوم المجموعة بالاعتراف بالخسائر الإضافية. وبعد أن تخفض حصة المجموعة الي الصفر يتم الاعتراف بأي خسائر إضافية وبالالتزام المقابل ولكن فقط في حدود ما تحمله المجموعة من التزامات قانونية أو حكمية أو ما قامت بسدادها نيابة عن الشركات الشقيقة. وعندما تبدأ تلك الشركات بتوليد أرباح في الفترات اللاحقة تستمر المجموعة بالاعتراف بحصتها في تلك الأرباح فقط بعد أن تتساوى حصتها في الأرباح مع حصتها في الخسائر التي لم يعترف بها.

٤-٢ المعاملات المتبادلة مع المشروعات المشتركة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهيها التصاعدي والتنازلي بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والمشروع المشترك في القوائم المالية الدورية للمجموعة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في المشروعات المشتركة.

٥-٢ الشهرة الناشئة عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة

تتمثل الشهرة في الزيادة في المقابل المادي المحوّل في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات القابلة للتحديد المكتناة في تاريخ الاقتناء.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في مشروعات مشتركة ضمن تكلفة الاستثمار في ترتيبات مشتركة بعد خصم خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في ترتيبات مشتركة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم اختبار اضمحلال الشهرة في مشروعات مشتركة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الاضمحلال في القيمة الدفترية للاستثمار ككل - كأصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد. ولا يتم توزيع خسارة اضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل. ومن ثم فإن أي تسوية عكسية لخسائر الاضمحلال هذه يتم الاعتراف بها الي المدي الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الاضمحلال المعترف بها سابقاً.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- الأصول الثابتة والمشتريات تحت التنفيذ

التكلفة	أراضي	مباني	الألات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أدوات ومعدات	أناث ومعدات مكتبية	مشتريات تحت التنفيذ*	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣	١٠٦٧١٤١٢٨	١١١٩٩٦٦٩١٧	١٧٨٩٦٤٦٩٥٠	١٧٨٩٦٤٦٩٥٠	١٧٨٩٦٤٦٩٥٠	١٧٨٩٦٤٦٩٥٠	١٧٨٩٦٤٦٩٥٠	٣٨٥٥٩٩٦٠٥١
المحلول من مشتريات تحت التنفيذ	--	٥١٢٧٦٥٨١	٥٢٢٣٦٧١٩	٥٢٢٣٦٧١٩	٥٢٢٣٦٧١٩	٥٢٢٣٦٧١٩	٥٢٢٣٦٧١٩	(٤٧٢٠٦٣)
إضافات من خلال جميع الأفعال	٤٢٤٣٦٠٠٠	٦٤٥٤٩٥٩٠	١٩٣٨٨٣٤٦٢	١٩٣٨٨٣٤٦٢	١٩٣٨٨٣٤٦٢	١٩٣٨٨٣٤٦٢	١٩٣٨٨٣٤٦٢	٣٩٩٣١٤١٩٣
فروق الترجمة	--	٣٩٩٥٦١١٠	٤٥٠٩٧٩٠٢	٤٥٠٩٧٩٠٢	٤٥٠٩٧٩٠٢	٤٥٠٩٧٩٠٢	٤٥٠٩٧٩٠٢	٩١٥٣٢٩٥٠
الإضافات	--	--	١٣١٧٩١٣٤	١٣١٧٩١٣٤	١٣١٧٩١٣٤	١٣١٧٩١٣٤	١٣١٧٩١٣٤	٥٩٥٥٣٦٥٥٢
الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	(١٢٧٠٤٧٤٣)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٤٩١٥٠١٢٨	١٢٧٥٧٤٩١٩٨	٢٠٩٤٠٤٤١٦٧	٢٠٩٤٠٤٤١٦٧	٢٠٩٤٠٤٤١٦٧	٢٠٩٤٠٤٤١٦٧	٢٠٩٤٠٤٤١٦٧	٤٩٩٢٠٢٩٤٠
مجموع الأهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٠٢٣	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	--	--	--	--	--	--	--	--
مصرفوف الأهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٠٢٣	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	--	--	--	--	--	--	--
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٤٩١٥٠١٢٨	٩٣٣٣٢٣٠٤٧	١٤٥٨١٤٠٣٤١	١٤٥٨١٤٠٣٤١	١٤٥٨١٤٠٣٤١	١٤٥٨١٤٠٣٤١	١٤٥٨١٤٠٣٤١	٣٣٧١٦٠٣٣٥٨
التكلفة	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٠٢٤	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	--	--	--	--	--	--	--	--
المحلول من مشتريات تحت التنفيذ	--	--	--	--	--	--	--	--
فروق الترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--
الإضافات	--	--	--	--	--	--	--	--
الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٤٩١٥٠١٢٨	١٥١٨٦٩١٧٩٢	٢٥٣٢٣٠٣٣٩٦	٢٥٣٢٣٠٣٣٩٦	٢٥٣٢٣٠٣٣٩٦	٢٥٣٢٣٠٣٣٩٦	٢٥٣٢٣٠٣٣٩٦	٦١٨٨١٤٦٥٤
مجموع الأهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٠٢٤	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	--	--	--	--	--	--	--	--
مصرفوف الأهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٠٢٤	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	--	--	--	--	--	--	--	--
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٤٩١٥٠١٢٨	١١٢٥٨١٩٩٧٠	١٨٢٢٣١٥١٨٣	١٨٢٢٣١٥١٨٣	١٨٢٢٣١٥١٨٣	١٨٢٢٣١٥١٨٣	١٨٢٢٣١٥١٨٣	٤٣٣٨٦٧٠٦٨٣

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

يظهر الإهلاك المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١٥٥ ٤٧٥ ٠٦٦	١٢٩ ٣٨٦ ٤٥٥	تكلفة المبيعات
٦٧ ٥٢٧ ٩٢٦	٤٠ ٦٧١ ٩٢٣	مصروفات البيع والتسويق
٢٢ ٧٣٠ ٨٢٣	١٧ ٣٣٢ ١٠٦	مصروفات عمومية وإدارية
٢٤٥ ٧٣٣ ٨١٥	١٨٧ ٣٩٠ ٤٨٤	

* تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٥٤ ٨٧٧ ٤٣٥	٩٣ ٥٨٥ ٩٨٣	مباني
٤٠٠ ٢٥١ ٩٢٨	٢١٩ ١٦٦ ٨٠١	الآلات والمعدات
١٧ ١٠٢ ٢٧٤	١٠ ٠٣٠ ٤٧٦	أدوات ومعدات
٧٤ ٠٦٧ ٨٥١	٤٠ ٦٧٩ ٤٨٣	معدات تكنولوجيا وتركيبات أخرى
٥٤٦ ٢٩٩ ٤٨٨	٣٦٣ ٤٦٢ ٧٤٣	

بلغت قيمة الفائدة المرسلمة على المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٦٠٢ ٤٩٢ ٣١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : لا شيء). وبلغ سعر الفائدة ٢٨,٧٠٪.

٤- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢ ٤٧٠ ٧٦٤ ٣٧٥	١ ٥٩٨ ٥٥١ ٥٠١	مواد خام وتعبئة وتغليف
٢٩١ ١٦٣ ٥٥٨	١٣١ ٤٩١ ٩٠٣	إنتاج تام
٩١ ٢٦٨ ٣٧٨	٧٤ ٧٦٢ ٤٠٦	قطع غيار
٧٤ ١٢٢ ٧٨٤	٥٥ ١٤٥ ٢٨٢	إنتاج تحت التشغيل
٢٨ ٢٣٦ ١٩٥	٢٠ ٣٥٦ ٥٣٠	مواد ومهمات
٢ ٩٥٥ ٥٥٥ ٢٩٠	١ ٨٨٠ ٣٠٧ ٦٢٢	الإجمالي
(٢٠ ٠٠٢ ٥٩٦)	(١٣ ٣٢٣ ١٤٥)	الإنخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة
٢ ٩٣٥ ٥٥٢ ٦٩٤	١ ٨٦٦ ٩٨٤ ٤٧٧	الصافي

الإنخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٣ ٣٢٣ ١٤٥	٧ ٣٠٩ ٧٤١	الرصيد في ١ يناير
١٠ ٣١٨ ٤٥٤	١٠ ٥٤٣ ٤١٦	مكون خلال الفترة / العام
(٣ ٦٣٩ ٠٠٣)	(٤ ٥٣٠ ٠١٢)	مستخدم خلال الفترة / العام
٢٠ ٠٠٢ ٥٩٦	١٣ ٣٢٣ ١٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٥- الشهرة

في ٢١ أبريل ٢٠٢٢ ، سيطرت إدارة المجموعة على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب. حيث وقع كلا الطرفين اتفاقية تعديل حيث تمت إزالة البنود المتعلقة بالسيطرة المشتركة بعد عدم ممارسة خيار الشراء من قبل DISLOG. أكملت إدارة المجموعة دراسة القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة المتعلقة بالاستحواذ على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب وإعادة تقييم الشهرة والأصول غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ التدريجي على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب .

وافق مجلس الإدارة في جلسته بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٣ على شراء كامل أسهم شركة فانسو فودز للصناعات الغذائية ش.م.م. تم إتمام عملية الاستحواذ بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٣ من خلال تسجيل عملية البيع وتحويل ملكية الأسهم المباعة لشركة فانسو فودز للصناعات الغذائية ش.م.م إلى شركة إيديتا للصناعات الغذائية ش.م.م. في البورصة المصرية طبقاً للوائح والقوانين السارية. وقد قامت إدارة المجموعة بإعادة قياس صافي أصول الشركة المستثمر بها بالقيمة العادلة في تاريخ السيطرة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨١ ٣٩٧ ٤٨٣	٤١ ٩٥٦ ٣٨٦
--	١١ ٢٩٥ ٥٥٢
٣٩ ٧٧٣ ٨٥٧	٢٨ ١٤٥ ٥٤٥
١٢١ ١٧١ ٣٤٠	٨١ ٣٩٧ ٤٨٣

الرصيد في ١ يناير
الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة تابعة
فروق ترجمة الشهرة الناتجة من الاستحواذ على شركة المغرب

٦- أذون الخزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧٠. ٠٠٠. ٠٠٠	٣٥٠. ٠٠٠. ٠٠٠
٦٧٠. ٦٧٥. ٠٠٠	--
٧٤٠. ٦٧٥. ٠٠٠	٣٥٠. ٠٠٠. ٠٠٠
(٨٢ ٦٦٩ ٥٤٠)	(٢٠ ٨٠٦ ٠٠٠)
٦٥٨. ٠٠٥ ٤٦٠	٣٢٩ ١٩٤. ٠٠٠
١٢ ٨١٦ ٣٧٣	١٧ ٢٣٨ ٧٣٩
٦٧٠. ٨٢١ ٨٣٣	٣٤٦ ٤٣٢ ٧٣٩

أذون خزانة بالقيمة الاسمية
٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٩١ - ١٨٢ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
الإجمالي
إجمالي فوائد دائنة غير محققة
المدفوع لأذون الخزانة
الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
رصيد أذون الخزانة

طبقاً لقرار رئيس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ تستثني أدوات الدين الصادرة عن الحكومة المصرية بالعملة المحلية من الاعتراف والقياس بالخسائر الائتمانية المتوقعة.
بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانة ٢٦,٧٩%.

٧- نقدية وأرصدة بالبنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٩٩ ٥٦٤ ٤٤٨	٦٦٩ ٨١٥ ٤٦٤
--	٢٦٥ ١٨٤ ٩٣٢
٩٥ ٤٧٢ ٧٩٢	٧٤ ٩٠٣ ٠٧٧
٦٩٥. ٣٧ ٢٤٠	١ ٠٠٩ ٩٠٣ ٤٧٣

النقدية بالبنوك والخزينة
ودائع لدى البنوك
ودائع لدى البنوك - عملات أجنبية
نقدية وأرصدة لدى البنوك

متوسط سعر الوديعة لأجل ٦,٣٢% مع أجل استحقاق أقل من ثلاثة أشهر.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٥٣١ ١٧٤ ٤٢٠	٦٩٥ ٠٣٧ ٢٤٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٦٩٦ ٠٤٩ ٠٩٤)	(٨٣٩ ٠٧٠ ٤٨٤)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٢)
<u>(١٦٤ ٨٧٤ ٦٧٤)</u>	<u>(١٤٤ ٠٣٣ ٢٤٤)</u>	الإجمالي

٨- رأس المال المدفوع

رأس المال المصرح به ٣٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم).

في السابق، بلغ 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.

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.

في ٤ أبريل ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية اعدام أسهم الخزينة بعدد ٢ ٣٠٤ ٤٦١ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينة ضمن الأرباح المرحله.

في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٣ قررت الجمعية العامة الغير عادية اعدام أسهم الخزينة بعدد ٧٨٣ ٠٤٤ ٢٣ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينة ضمن الأرباح المرحله.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١ جنيه مصري (قيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد).

أسهم خزينة

في ٤ أبريل ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية اعدام أسهم الخزينة بعدد ٢ ٣٠٤ ٤٦١ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينة ضمن الأرباح المرحله.

بناء على قرارى مجلس الادارة فى ٢ أغسطس ٢٠٢٢ و ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء ١٩٩ ٨١٤ ١٥ سهم بمبلغ ١٦٠ ٨٢٧ ٥٥٧ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كأسهم خزينة و تم عرضها فى حقوق الملكية.

بناء على قرار مجلس الادارة فى ١٦ مارس ٢٠٢٣، قامت المجموعة بشراء ٧ ٢٣٠ ٥٨٤ سهم من سوق الاوراق المالية بمبلغ ١٠٥ ١٨٤ ٩٧٩ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كأسهم خزينة و تم عرضها فى حقوق الملكية.

في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٣ قررت الجمعية العامة الغير عادية اعدام أسهم الخزينة بعدد ٧٨٣ ٠٤٤ ٢٣ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينة ضمن الأرباح المرحله.

٩- الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥٪ من صافى الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. وبناء على اقتراح مجلس الإدارة، قد توقف المجموعة 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

١٠- قروض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قروض	٢٥٧ ٧٢٤ ٣٢١	٢٠١٥ ٣٠٣ ٢٤٠	٢ ٢٧٣ ٠٢٧ ٥٦١	٢٩٧ ٧٥٧ ٤٩٦	١ ١٢٩ ٢٨٣ ٧٤٦	١ ٤٢٧ ٠٤١ ٢٤٢
	٢٥٧ ٧٢٤ ٣٢١	٢٠١٥ ٣٠٣ ٢٤٠	٢ ٢٧٣ ٠٢٧ ٥٦١	٢٩٧ ٧٥٧ ٤٩٦	١ ١٢٩ ٢٨٣ ٧٤٦	١ ٤٢٧ ٠٤١ ٢٤٢

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد مستحق خلال عام	١٨١ ٩٤٦ ٣٠٧	٢٧٥ ٤١٣ ٦٥٩
فوائد مستحقة	٧٥ ٧٧٨ ٠١٤	٢٢ ٣٤٣ ٨٣٧
	٢٥٧ ٧٢٤ ٣٢١	٢٩٧ ٧٥٧ ٤٩٦

(١) قرض مؤسسة التمويل الدولية لشركات إيديتا للصناعات الغذائية و إيديتا بارتيسبيشن ليميتد وشركة إيديتا للتجارة والتوزيع

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)	٣٩٠ ٧٦ ٢٠٧	٩٦٧ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٦ ٢٧٦ ٢٠٧	٦١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٩٩٨ ٩٥٣	٦ ٢٥ ٩٩٨ ٩٥٣
	٣٩٠ ٧٦ ٢٠٧	٩٦٧ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٦ ٢٧٦ ٢٠٧	٦١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٩٩٨ ٩٥٣	٦ ٢٥ ٩٩٨ ٩٥٣

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد مستحق خلال عام	٣٩٠ ٧٦ ٢٠٧	--
فوائد مستحقة	٣٩٠ ٧٦ ٢٠٧	٦ ٩٩٨ ٩٥٣
	٣٩٠ ٧٦ ٢٠٧	٦ ٩٩٨ ٩٥٣

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقعت كل من شركة إيديتا للصناعات الغذائية (ش.م.م) وإيديتا بارتيسبيشان ليميتد وشركة إيديتا للتجارة والتوزيع اتفاقية اقتراض مشترك مع مؤسسة التمويل الدولية بقيمة ٤٥ مليون دولار أمريكي لتمويل (١) برنامج رأس المال العامل والإنفاق الرأسمالي للمجموعة في مصر والمغرب (٢) خطة توسع المجموعة في مصر وعلى المستوى الدولي، و(٣) إعادة تمويل ما يصل إلى ١٠ ملايين دولار من القرض المقدم من مؤسسة التمويل الدولية إلى المقترضون (Co-Borrower) بموجب اتفاقية القرض ("اتفاقية القرض ٢٠١٩") المبرمة بين الأطراف والمؤرخة في ٢٦ مايو ٢٠١٩.

بموجب اتفاقية القرض، يكون كل من المقترضين (Co-Borrower) مسؤولين بالتكافل والتضامن عن جميع التزامات جميع المقترضين المشاركين في حالة حدوث أي تعثر عن سداد الدفعات المستحقة. حتى تاريخ القوائم المالية لم تسحب شركة إيديتا للصناعات الغذائية أو شركة إيديتا للتجارة والتوزيع أي مبالغ من القرض المذكور.

الرصيد المستحق على إيديتا بارتيسبيشان ليميتد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغ ٢٠ ٨٠٨ ٠٢٧ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بلغ ٢٠ ٢٢٦ ١٣٧ دولار أمريكي).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

شروط الدفع

تلتزم المجموعة بدفع المبالغ المسحوبة على ١٣ قسط نصف سنوي متساوي، كل قسط يصل إلى ٥٣٨ ٤٦١ ٣ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في أكتوبر ٢٠٢٥ والآخر في أكتوبر ٢٠٣١.

الأقساط

معدل الفائدة ٣,٣٪ فوق سعر SOFR - ٦ أشهر (١٨٠ يوم).

القيمة العادلة

القيمة العادلة تساوي تقريباً القيمة الدفترية حيث أن القرض يحمل معدل فائدة متغير يقارب المعدلات السائدة في السوق.

(٢) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
الجزء	الجزء	الإجمالي	الجزء	الجزء	الإجمالي
المتداول	غير المتداول		المتداول	غير المتداول	
--	--	--	--	--	--
١٩٢٠٠٠٠	٣١٩٨٦٦١٦	٥١١٨٦٦١٦	٢٠٣٥٧٣٦١	--	٢٠٣٥٧٣٦١
١٧١٩٢٥١٠	٥٦٧٢٥٨٧٤	٧٣٩١٨٣٨٤	٥٤٥٤٤٣١٧	٤٢٢٧١٥٨	٥٨٧٧١٤٧٥
١٣٥٣٨٥٣٣	٢٧٧٦٩٨٦١	٤١٣٠٨٣٩٤	٤١٠٢٢٩٤٧	٤٩٥٩٤٤٥٧	٩٠٦١٧٤٠٤
١٧٦٩١٥٥٢	٤٦١٧٩٧٨٢	٦٣٨٧١٣٣٤	٤١٦٢١٠٧٦	٤١٢١٤٧٥٦	٨٢٨٣٥٨٣٢
١٨٢٠٨٣٣	١٩٠٠٠٠٠٠	١٩١٨٢٠٨٣٣	٣٢٠٨٥٨٣١	١٤٣٧٥٢٧٤	٤٦٤٦١١٠٥
١٣٨٧٧٨٢٧	٣٨٦٣٤٠٣٠	٥٢٥١١٨٥٧	١١٤٩٨٩٥٨	١٩٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤٩٨٩٥٨
١٧٥٢٤٨٨	٢٨٧٩٨٩٩١	٣٠٥٥١٤٧٩	٩٧٦١٩٩٤	٣٥٧٠٨٤٦٥	٤٥٤٧٠٤٥٩
٣٠١٤٣٧٣٦	٤٤٣٠٨٦١٢٦	٤٧٣٢٢٩٨٦٢	--	--	--
١١٥٢١٧٤٧٩	٨٦٣١٨١٢٨٠	٩٧٨٣٩٨٧٥٩	--	--	--
١١٥٢١٧٤٧٩	٨٦٣١٨١٢٨٠	٩٧٨٣٩٨٧٥٩	٢١٠٨٩٢٤٨٤	٣٣٥١٢٠١١٠	٥٤٦٠١٢٥٩٤

تستحق القروض طبقاً للجدول التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨٠٥٠٠٦٠٥	١٩٨٢٠١٢٨٦
٣٤٧١٦٨٧٤	١٢٦٩١١٩٨
١١٥٢١٧٤٧٩	٢١٠٨٩٢٤٨٤

رصيد مستحق خلال عام

فوائد مستحقة

الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

القرض	نوع الدين	الضمانات	العملة	فترة	معدل الفائدة
القرض الرابع	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة و التوزيع بقيمة ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى و ٦,٠٠٠,٠٠٠ يورو	جنيه مصرى / دولار امريكى	٧ سنوات مع القسط الأول في مايو ٢٠١٧	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى و ٤٪ فوق معدل الليبور ٦ شهور.
القرض السابع	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في نوفمبر ٢٠٢٢	٨٪
القرض الثامن	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في يوليو	٨٪
القرض التاسع	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في سبتمبر ٢٠٢٣	٨٪
القرض العاشر	قرض		جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في يونيو ٢٠٢٢	٨٪
القرض الحادى عشر	قرض		جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في مارس ٢٠٢٦	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض الثانى عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى / دولار امريكى	٥ سنوات مع القسط الأول في يوليو ٢٠٢٣	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى و ٣٪ فوق معدل سوفر ٣ شهور.
القرض الثالث عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في مايو ٢٠٢٦	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض الرابع عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٨ سنوات مع القسط الأول في يونيو ٢٠٢٦	٠,٤٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى

القرض الرابع عشر

خلال الربع الثانى وقعت الشركة اتفاقية عقد طويل الأجل مع بنك مصر بغرض تمويل استيراد الآلات والمعدات اللازمة للتوسعات الرأسمالية للشركة. يبلغ إجمالي قيمة القرض ٩٩٠ مليون جنيه مصري. تم سحب مبلغ ١٢٦ ٠٨٦ ٤٤٣ جنيه مصري حتى تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة.

(٣) شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
القرض الأول	١٨ ٦٦٦ ٠٤٢	--	١٨ ٦٦٦ ٠٤٢	٣٦ ٠١٥ ٨٩٧	٥٢ ٦٩٧ ٠٠٣
	١٨ ٦٦٦ ٠٤٢	--	١٨ ٦٦٦ ٠٤٢	٣٦ ٠١٥ ٨٩٧	٥٢ ٦٩٧ ٠٠٣

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

يتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٦ ٦٨١ ١٠٦	٣٣ ٣٦٢ ٢١١
١ ٩٨٤ ٩٣٦	٢ ٦٥٣ ٦٨٦
١٨ ٦٦٦ ٠٤٢	٣٦ ٠١٥ ٨٩٧

رصيد مستحق خلال عام واحد

فوائد مستحقة

قامت الشركة بالحصول على قرض من احدى البنوك المصرية على أساس ضمان متبادل صادر عن شركة إيديتا للصناعات الغذائية بمبلغ ١٥٥ مليون جنيه مصرى. بلغ رصيد القرض القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٩ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط ١٦ ٦٨١ ١٠٦ جنيه مصرى، حيث يستحق سداد القسط التالي في ٢٧ أغسطس ٢٠٢١ والقسط الأخير في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥.

الفائدة:

معدل الفائدة يكون ١٪ فوق سعر اقرض البنك المركزى

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

(٤) شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٨٤ ٧٦٤ ٥٩٣	١٨٤ ٩٢١ ٩٦٠	٢٦٩ ٦٨٦ ٥٥٣	٤٣ ٨٥٠ ١٦٢	١٥٨ ٤٨٢ ٥٣٠	٢٠٢ ٣٣٢ ٦٩٢
٨٤ ٧٦٤ ٥٩٣	١٨٤ ٩٢١ ٩٦٠	٢٦٩ ٦٨٦ ٥٥٣	٤٣ ٨٥٠ ١٦٢	١٥٨ ٤٨٢ ٥٣٠	٢٠٢ ٣٣٢ ٦٩٢

يتمثل الجزء المتداول فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨٤ ٧٦٤ ٥٩٣	٤٣ ٨٥٠ ١٦٢
٨٤ ٧٦٤ ٥٩٣	٤٣ ٨٥٠ ١٦٢

رصيد مستحق خلال عام واحد

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

المنح الحكومية المؤجلة

حصلت المجموعة على تسهيل قرض بمبلغ ٤٤١ 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. تتمثل المنح الحكومية المؤجلة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
الجزء المتداول	غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	غير المتداول	الإجمالي	
١ ٥٧٨ ١٠٢	١ ٢١٢ ٤٧٠	٢ ٧٩٠ ٥٧٢	١ ٨٥٨ ٥٤٤	٢ ٦١٤ ٠٤٠	٤ ٤٧٢ ٥٨٤	القرض السابع
--	--	--	٤١ ٧٢٧	--	٤١ ٧٢٧	القرض الثامن
٣٧٤ ٢٩١	٣٩٣ ٢١٨	٧٦٧ ٥٠٩	٤٧٥ ٩٣٥	٦٩٨ ٩٥٣	١ ١٧٤ ٨٨٨	القرض التاسع
٤٧٥ ٧٥١	١٠٨ ٦٥٥	٥٨٤ ٤٠٦	٦٢٧ ٧٥٤	٤٦٩ ١٦٨	١ ٠٩٦ ٩٢٢	القرض العاشر
٢ ٤٢٨ ١٤٤	١ ٧١٤ ٣٤٣	٤ ١٤٢ ٤٨٧	٣ ٠٠٣ ٩٦٠	٣ ٧٨٢ ١٦١	٦ ٧٨٦ ١٢١	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
الجزء المتداول	غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	غير المتداول	الإجمالي	
٤٨٩ ١٨٢	٢٠ ٨٥٨ ٧٩٤	٢١ ٣٤٧ ٩٧٦	--	١٣ ٤٣٤ ٢٧٨	١٣ ٤٣٤ ٢٧٨	منح حكومية -
٤٨٩ ١٨٢	٢٠ ٨٥٨ ٧٩٤	٢١ ٣٤٧ ٩٧٦	--	١٣ ٤٣٤ ٢٧٨	١٣ ٤٣٤ ٢٧٨	إيديتا المغرب

١١- مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٠٥ ٦٠١ ٧٠٤	٧٦ ٢٥٧ ٧٧٣	الرصيد في ١ يناير
٢٩ ٥٦٣ ٣٩٠	٣٨ ٧٢٨ ١٣٨	مكون خلال الفترة / العام
(٤ ٩٦٩ ٩٩٨)	(١ ٦٠١ ٢٦٢)	مستخدم خلال الفترة / العام
(٢ ١٢٤ ٥٠٦)	(٨ ١٤٨ ٦٣٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
٨٠٠ ٤٣٤	٣٦٥ ٦٩٠	فروق ترجمة - المغرب
١٢٨ ٨٧١ ٠٢٤	١٠٥ ٦٠١ ٧٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة المجموعة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصصات وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف المعنية.

١٢- بنوك سحب على المكشوف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨٣٩ ٠٧٠ ٤٨٤	٥٩٦ ٧٢٢ ٤٧٢	بنوك سحب على المكشوف
٨٣٩ ٠٧٠ ٤٨٤	٥٩٦ ٧٢٢ ٤٧٢	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف يعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة التمويل لرأس المال العامل. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ٢٤,٢١٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠,٣٣٪).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

١٣- نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح، فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على أساس صافي ربح الفترة/ العام بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	صافي أرباح مساهمي الشركة
١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	١ ٢٦٦ ٦٧١ ٦١٠	توزيعات أرباح العاملين*
(٨٨ ٢٦٠ ١٩٢)	(١١٦ ٥٦٩ ٤٥٣)	صافي أرباح مساهمي الشركة بعد توزيعات أرباح العاملين
١ ١٨٩ ٧٨١ ٨٨٣	١ ١٥٠ ١٠٢ ١٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٧٢٣ ٠٥٨ ٤٣٩	٧٠٠ ٠١٣ ٦٥٦	أسهم عادية
(٢٣ ٠٤٤ ٧٨٣)	--	أسهم خزينة (إيضاح ٨)
٧٠١ ٩٨٠ ٨٠٠	٧٠٠ ٠١٣ ٦٥٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
١,٦٩	١,٦٤	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

*تم تقدير توزيعات أرباح العاملين على أن يتم عرض مقترح توزيع الأرباح على مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية في نهاية العام للموافقة عليه.

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 المجموعة أي فئات أسهم عادية ولذلك فإن النصيب المخفض للسهم الواحد يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

١٤- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	عملاء
١٠١ ٦٢٤ ٧٥٦	١٨٢ ٨٦٥ ٢٠٠	أوراق قبض
٣ ٩١٢ ٩٤٧	٦ ٠٢٨ ٨٦٩	الإجمالي
١٠٥ ٥٣٧ ٧٠٣	١٨٨ ٨٩٤ ٠٦٩	

١٥- أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	موردين دفعات مقدمة
٤٦٧ ٦١٠ ٤٥١	٥٣٥ ٠٧١ ٨٥٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٥ ٦٢٢ ١٥٧	٨٥ ٢٩٤ ٦٣٥	تأمينات لدي الغير
٢٤ ٢١٣ ٦٣٠	٣٨ ٨٠٩ ٤٦٢	أرصدة مدينة أخرى
١٦ ١٣٧ ٥٠٧	٣٠ ١٦٣ ٥٧٠	مصلحة ضرائب - خصم من المنبع
٣ ١٤٩ ٦٩٧	١ ٩٢٦ ٣٨٣	مصلحة ضرائب - قيمة مضافة
٤٦ ٠٦٠ ٣٢٥	٦٧ ١٩٣ ٧٦٩	منحة دعم الصادرات المستحقة
--	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	خطاب ضمان
٥٠٠ ٠٠٤	٣ ٠٧٥ ٠٠٠	إعتمادات مستندية
--	١٠ ١١٧ ٠٤٧	سلف عاملين
٢٣٧ ٥٢٠	١٨ ٦٢٦	الإجمالي
٦٠٣ ٥٣١ ٢٩١	٧٩٤ ٦٧٠ ٣٤٥	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للتقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦- التقارير القطاعية

تعمل إيديتا عبر ستة قطاعات في الوجبات الخفيفة وتقدم إحدى عشر علامات تجارية متميزة:

القطاعات	أصناف	منتجات
كيك	تأجير تيل، تو بينكز، تودو وهو هووز	كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك
كرواسون	مولتو/فورني	الكرواسون الحلو واللاذخ والكرواسون المجدد
المقرمشات	بيك رولز وبيك ستيكس	مخبوزة بالملح والقمح
ويفر	فريسكا	رقائق محشوة
حلويات	ميمكس	حلى صلبة وناعمة وجليدية ومصاصات
بسكويت	اونيرو	لافا شوكر لاته و لافا فانيليا

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

الإجمالي	بسكويت		حلويات		ويفر		مقرمشات		كرواسون		كيك	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
٨٧٥٣٩٧٨١١ ٩٠١ ١٧٣	٤٢٩	٥٧٥٠٢	٥٨١٥٣	١١٢٥٧٣	٢٠٤٢٢٤	٣٥٥٨٨٩	٧٨٢٤٧٠ ١ ٢٩٦ ٩٧٥	٣٨٢ ٢٩٩	٥٢٥١٨٩	٢ ٨٦٢ ٠ ٦٧	٣ ٤٨٠ ٩١٣	٤ ٤٦٤ ٢٧٣
٢ ٨٦٧ ٠ ٩٧ ٣ ٦٥١ ٤٦٧	(٨٦٠١)	(١١ ٩٢٤)	١٠ ٢٠ ٦	١٦ ٢١ ٦	٥٥ ٠ ٤٨	١ ٠ ٤ ٣٥٨	٢٥٣ ٣٦٤	٣٩٧ ٦٩٦	١ ٠ ٨ ٤٧٦	١٢٣ ٢٧٨	٨٧٦ ٧٧٣	٩٨٦ ٣٤٣
١ ٦١٥٥٣٤ ١ ٧٥٣ ٠ ٣٤	(١١ ٣٤٩)	(٦٦ ٤٧٦)	(٣ ٦١٧)	(٢٩ ٩٢٦)	٢٦ ٤٧٣	٤١ ٥٦٤	١٥١ ٣٧٢	٢٢٠ ٦٧٥	٥٧ ١١٠	٤٢ ٦٤٦	٤٤٢ ٩٠٤	٤١٣ ٩٨٤
											٩٥٢ ٦٤١	١ ١٣٠ ٥٦٧
											ربح التشغيل	

يتم تسوية أرباح التشغيل الى صافى الربح كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١ ٦١٥ ٥٣٤	١ ٧٥٣ ٠٣٤	أرباح التشغيل
٤٦ ٥٣١	٧٦ ٨٦٤	أرباح تقييم فروق عملة
(١٤٨ ٥٨٣)	(٢٥٥ ٩٤٤)	فوائد مدينة
١٦٢ ٩٧٥	٨٦ ٦٣٩	فوائد دائنة
(٨ ٥٥٠)	١ ١١٩	إيرادات - مصروفات أخرى
(٣٩٨ ٥٤٤)	(٤٠٧ ٨٧٣)	ضريبة الدخل
١ ٢٦٩ ٨٦٣	١ ٢٥٣ ٨٣٩	صافى الربح

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

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 الحدود 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 دقيقة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات المجموعة المستقبلية.

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

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

لا يتم توزيع فوائد دائنة أو مدينة على القطاعات حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها من قبل إدارة التمويل المركزية التي تدير المركز المالي للمجموعة.

١٧- المصروفات حسب طبيعتها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٥ ٨٨٦ ٨٨١ ٣٧٣	٨ ٢٤٩ ٧٠٦ ٥٦١	تكلفة المبيعات
٧٣٥ ٠٨٧ ١٧٨	١ ١١٣ ٦١٧ ٦٥١	مصروفات البيع والتسويق
٥١٦ ٤٧٥ ٧١١	٧٨٤ ٨١٤ ٢٨٨	مصروفات إدارية وعمومية
٧ ١٣٨ ٤٤٤ ٢٦٢	١٠ ١٤٨ ١٣٨ ٥٠٠	
٥ ٠٢٠ ٧٢٣ ٩٩٢	٧ ٠٣٥ ١٥١ ٣٠٠	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
٧٩٤ ٩٤٣ ٨١٢	١ ١٥٢ ٠٠٣ ٩٤٨	أجور ومرتبات
٢٩٩ ٨١٨ ٢٢٩	٤٧٢ ٢٤٩ ٤٠٦	مصروفات دعائية
٢٠٨ ٧٣٦ ١٠٦	٢٧١ ٦٠٧ ٨٧٧	إهلاك واستهلاك
١٢٢ ٠٧٥ ١٥٣	١٧٣ ٦١٨ ١٨٣	مزايا العاملين
٢٠٨ ١٢٦ ٦٢٦	٣٠٨ ١٢٣ ٥٩٩	مصروفات أخرى
١١٣ ٣٤٠ ٣٨٢	١٥٣ ٦١٥ ٨٢٧	غاز ومياه وكهرباء
٥٢ ٤٤١ ٥٧٤	٩٠ ٥٦٨ ٢٦٦	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٧٥ ٥٠٧ ٦١٣	١٠٥ ٦٧٣ ١٧٨	مصروفات نقل
٥٣ ١٠٢ ٣٢٥	٨٤ ٦٥١ ٧٣٣	مصروفات نقل وانتقال
٦٧ ٢٠٤ ٣٧٤	١٠٧ ٧٠٣ ٢٤٣	مصروفات سيارات
٦٥ ١٥٧ ٧٥١	١٠٧ ٤١٥ ٣١٦	مصروفات صيانة
٥٧ ٢٦٦ ٣٢٥	٨٥ ٧٥٦ ٦٢٤	مواد استهلاكية
٧ ١٣٨ ٤٤٤ ٢٦٢	١٠ ١٤٨ ١٣٨ ٥٠٠	إجمالي المصروفات

١٨- دائنون و أرصدة دائنة أخرى

ترجع الزيادة في بند دائنون و أرصدة دائنة أخرى لزيادة المصروفات المستحقة الخاصة بمصروفات الدعاية والإعلان وزيادة رصيد عملاء دفعات مقدمة الخاصة بعملاء التصدير خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

١٩- فوائد دائنة

يعكس الانخفاض في الفوائد الدائنة خلال الفترة الحالية نهج الشركة الاستثماري بالتوقف المؤقت بالاستثمارات في أذون الخزانة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لإعطاء الأولوية للسيولة وتقليل مخاطر التعرض لتقلبات أسعار الفائدة.

٢٠- الالتزامات المحتملة

١ - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

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

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ١١٣ ٦٢٤ ٥٧٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩١٨ ٨٩٣ ٢٦٧ جنيه مصري).

٢ - شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

تضمن الشركة شركة إيديتا للصناعات الغذائية مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية. يوجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٢٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري).

٣ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة بمبلغ ١٢٩ ٦٣٧ ٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣ ٥٠٩ ٩٨٣ جنيه مصري).

٢١- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٨٤٩ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٨٧ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٢٢- 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 الدورية المجمعة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- 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 بالمجموعات 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 ٢٠١٦ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٩ تم فحص الشركة وتم التحويل إلى اللجان الداخلية.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٢٠ - ٢٠٢٣ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص لضريبة كسب العمل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- أما بالنسبة للسنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٣، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حالياً بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء فحص لضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣. وتقدم الشركة إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهرية في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٢٠ وقامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة.
- لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣.

شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقًا لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠١٩، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٢ تم فحص الشركة وتم التحويل إلى اللجان الداخلية.
- لم يتم إجراء الفحص الضريبي لعام ٢٠٢٣ وتقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الوقت المحدد وفقًا للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والسادد إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة لسنة ٢٠٢٣، لم يتم إجراء فحص الضريبة.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣، لم يتم إجراء فحص الضريبة وتقدم الشركة إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهرية في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة لعام ٢٠٢١ - ٢٠٢٣، لم يتم إجراء فحص الضريبة.

شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقًا لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء فحص الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠١٩، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة للأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٣، وقدمت الشركة إقراراتها الضريبية إلى مصلحة الضرائب في الوقت المحدد.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص ضريبة كسب العمل للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠٢٠، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٣.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠٢٠، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لأعوام ٢٠٢١ - ٢٠٢٣ وقدمت الشركة إقرارات ضريبة القيمة المضافة الشهرية في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠٢٠، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام ٢٠٢١ - ٢٠٢٣.

شركة إيديتا للصناعات المجمدة

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لسنة ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠٢٣، حيث أن الشركة لديها خسائر مرحلة.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص ضريبة كسب العمل للسنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢١، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة عن عام ٢٠٢٢ - ٢٠٢٣.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢، وتقوم الشركة بتقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهرية في الوقت المحدد.
- لم يتم فحص الشركة عن عام ٢٠٢٣.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة عن الأعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢ والتسوية.
- لم يتم فحص الشركة عن عام ٢٠٢٣.

٢٢- أحداث جوهرية هامة خلال الفترة

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية وقد اعتمدت الجمعية القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بالإضافة إلى اعتماد توزيعات أرباح على السادة المساهمين بقيمة ٣٠٠ مليون جنيه مصري توزع في صورة كوبون نقدي بواقع ٤٢٨,٠٠٠ جنيه مصري تقريبا للسهم الواحد و توزيعات أرباح للعاملين بالشركة بقيمة ٤٢,٣ مليون جنيه مصري وتجنب مبلغ ٧٣١ ٠٠٠ ١٤٠ جنيه مصري من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وذلك تحت حساب زيادة رأس المال يوزع على المساهمين في صورة أسهم مجانية بنسبة سهم مجاني لكل سهم. وما زال المستشار القانوني للشركة يقوم باستيفاء الإجراءات القانونية من أجل الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية "FRA" والانتهاء من الإجراءات القانونية الأخرى في هذا الصدد.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١ فبراير ٢٠٢٤ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٢٥٪، ٢٢,٢٥٪ و ٢١,٧٥٪ على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٧٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الأربعاء الموافق ٦ مارس ٢٠٢٤ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٢٥٪، ٢٨,٢٥٪ و ٢٧,٢٥٪ على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٧٥٪.
- قامت شركة إيديتا للصناعات الغذائية بتوقيع اتفاقية للحصول على قرض متوسط الأجل لمدة ٨ سنوات والذي تبلغ قيمة ٩٩٠ مليون جنيه مصري بسعر فائدة ٠,٤٥٪ فوق سعر الإقراض الرسمي علي أن يتم السداد علي أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ القسط الواحد ٨٢,٥ مليون جنيه مصري و يستحق أول قسط في أبريل ٢٠٢٦.
- بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٢٤ انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيديتا للتجارة والتوزيع وقد اعتمدت الجمعية القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بالإضافة إلى اعتماد توزيعات أرباح للعاملين بالشركة بقيمة ١٧ مليون جنيه مصري.

٢٣- الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

- بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٤ انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية وقد اعتمدت مقترح توزيعات أرباح على السادة المساهمين بقيمة ٤٠٠ مليون جنيه مصري توزع في صورة كوبون نقدي بواقع ٥٧١,٠٠٠ جنيه مصري تقريبا للسهم الواحد و توزيعات أرباح للعاملين بالشركة بقيمة ٣٥,٤٥ مليون جنيه مصري.