

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
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
٤٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة الإدارة. فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

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

أشرف ممدوح
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٢٢٣
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣
القاهرة في ١٤ مارس ٢٠٢٢



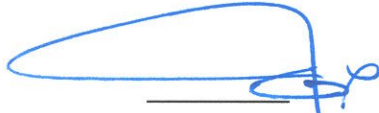
شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٧٨٩,٦٣٣,٣٢٤	١,٧٩٣,٩٣٣,٦٧٩	٥	الأصول الثابتة
١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	١٨٠,٧١٣,١٧٨	٦	الأصول غير الملموسة
١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,١٣٥,٩٦٠,٣٤٨	٢,١٥٤,٤٢١,٣٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٤٨,٣٢٨,٢٨١	٤٦٢,٧٤٢,٠٧٠	٨	المخزون
٧٤,٣٥٧,٠٨٣	١٦٠,٨٩٠,١٩٧	٩	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٥٩٠,٧٥٧	٢٣,٨٩١,٦١١	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٧١٤,٧٦٢,٤٥٣	١١	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	٧٧,٧٧٦,٨٨٠	١٢	نقدية وأرصدة بالبنوك (باستثناء بنوك سحب على المكشوف)
٩٨٠,١٧١,٢٠١	١,٤٤٠,٠٦٣,٢١١		مجموع الأصول المتداولة
٣,١١٦,١٣١,٥٤٩	٣,٥٩٤,٤٨٤,٥١٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٤,٦١١,٦٨٨	١٣	رأس المال المدفوع
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤	الاحتياطي القانوني
(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	-	١٣	أسهم خزينة
١,٥٠٠,٦٣٧,٨٨٩	١,٧٥٥,٤٦٠,٧٠٧		الأرباح المرحلة
١,٦٩٥,٦٩٠,٤٦٣	١,٩٧٢,٦٠٨,٦٨٥		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٥١٠,٣٦٧,٢٤٣	٣٣٦,٣٢٥,١٧٣	١٥	قروض لأجل
٩,٢٧١,٩١١	٩,٨٩٧,٢٨٨	١٥	منح حكومية مؤجلة
٢٠,١٦٤,٠١٦	٢٤,١٠٣,٤٩٤	١٦	إلتزامات مزايا العاملين
١٥٣,٥٨٢,٨٤٧	١٧٠,٢٩١,٠٠٦	١٧	إلتزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
٦٩٣,٣٨٦,٠١٧	٥٤٠,٦١٦,٩٦١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٥,٤٠٨,٩٥٨	٢٠,٠٤٥,٤٣١	١٨	مخصصات
٦٤,٣١١,٠٤٦	٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٤٤٦,٩٢٨,٣٠٧	٤٨٠,٢٧٧,٧٣٣	٢٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٢٨٠	٦٣,٥٨١	١٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٢,٨١٩,٧٨٠	١٥١,٥٢٤,٠٢٩	١٥	الجزء المتداول من قروض لأجل
٤٧,٥٨٢,٦٩٨	٤٤,٢٦٩,٣٩٤	٢١	إلتزامات ضرائب الدخل، صافي
٧٢٧,٠٥٥,٠٦٩	١,٠٨١,٢٥٨,٨٦٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
١,٤٢٠,٤٤١,٠٨٦	١,٦٢١,٨٧٥,٨٢٨		إجمالي الإلتزامات
٣,١١٦,١٣١,٥٤٩	٣,٥٩٤,٤٨٤,٥١٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير مراقب الحسابات مرفق



المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ١٤ مارس ٢٠٢٢

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣,٢٥٠,٢٠٦,٢٣٨	٤,٢٩١,٣٥٣,٢٤٨		المبيعات
(٢,٣٥١,٩٨١,٢٨٢)	(٣,٢٣٥,٦٣٤,٠٠٩)	٢٧	تكلفة المبيعات
٨٩٨,٢٢٤,٩٥٦	١,٠٥٥,٧١٩,٢٣٩		مجمّل الربح
٧٨,٢١٩,٧٩٤	٤١,٢٧١,٦٦٨	٢٢	إيرادات أخرى
(١٨٤,٨٣٢,٠٢١)	(٢٥١,٥٣٧,٨٥٣)	٢٧	مصروفات البيع والتسويق
(٢٥٧,٨٨٣,٤٢٢)	(٢٥٣,٥٩٤,٤٤٩)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٩,٩٩٣,٢٢٧)	(٢٠,٨٦٣,٣٢٠)	٢٣	خسائر أخرى - بالصافي
٥٠٣,٧٣٦,٠٨٠	٥٧٠,٩٩٥,٢٨٥		ربح التشغيل
٧٥,٤٤٤,٤٦٠	٧٦,١٦٦,٢٩٣	٢٤	فوائد دائنة
(٦٨,١١٨,٠٦٤)	(٤٦,٨٧٧,٩٤٥)	٢٤	تكاليف تمويلية - بالصافي
٥١١,٠٦٢,٤٧٦	٦٠٠,٢٨٣,٦٣٣		صافي ربح العام قبل الضرائب
(١١٧,٩٦١,٤٥٥)	(١٣٧,٨٣٨,٧٥٠)	٢٥	ضرائب الدخل
٣٩٣,١٠١,٠٢١	٤٦٢,٤٤٤,٨٨٣		صافي ربح العام
٠,٥٤	٠,٦٤	٢٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٩٣,١٠١,٠٢١	٤٦٢,٤٤٤,٨٨٣	صافي ربح العام
		الخسائر الشاملة الأخرى
		بنود لن يتم إعادة تبويبها بقائمة الأرباح والخسائر
(٤,٧٠٤,٣١٤)	(٢,٤٧٦,٦٦١)	إعادة قياس التزامات مزايا العاملين
١,٠٥٨,٤٧١	-	صرائب الدخل المتعلقة بها
(٣,٦٤٥,٨٤٣)	(٢,٤٧٦,٦٦١)	إجمالي بنود الخسائر الشاملة بعد الضرائب
٣٨٩,٤٥٥,١٧٨	٤٥٩,٩٦٨,٢٢٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إبدنيا للمصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة --- عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	١,٢٩١,١٥٥,٢٩١	١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢٠	-	-	-	٣٩٣,١٠١,٠٢١	٣٩٣,١٠١,٠٢١
صافي ربح العام	-	-	-	(٣,٦٤٥,٨٤٣)	(٣,٦٤٥,٨٤٣)
الدخل الشامل	-	-	-	٣٨٩,٤٥٥,١٧٨	٣٨٩,٤٥٥,١٧٨
إجمالي الدخل الشامل عن العام	-	-	-	-	-
معاملات المساهمين	-	-	-	-	-
الاحتياطي القانوني	-	-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩	-	-	-	(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)
إجمالي معاملات المساهمين	-	-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	(٢٠٢,٥٢٨,٨٧٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	١,٥٠٠,٦٣٧,٨٨٩	١,٦٩٥,٦٩٠,٤٦٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	١,٥٠٠,٦٣٧,٨٨٩	١,٦٩٥,٦٩٠,٤٦٣
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢١	-	-	-	٤٦٢,٤٤٤,٨٨٣	٤٦٢,٤٤٤,٨٨٣
صافي ربح العام	-	-	-	(٢,٤٧٦,٦٦١)	(٢,٤٧٦,٦٦١)
الدخل الشامل	-	-	-	٤٥٩,٩٦٨,٢٢٢	٤٥٩,٩٦٨,٢٢٢
إجمالي الدخل الشامل عن العام	-	-	-	-	-
معاملات المساهمين	-	-	-	-	-
الاستحوذ على أسهم خزينة	-	-	٢٢,٥٥٦,٢٩٦	(٢٢,٠٩٥,٤٠٤)	-
توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٠	-	-	-	(١٨٣,٠٥٠,٠٠٠)	(١٨٣,٠٥٠,٠٠٠)
إجمالي معاملات المساهمين	-	-	-	٢٢,٥٥٦,٢٩٦	(١٨٣,٠٥٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٤٤,٦١١,٦٨٨	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	١,٧٥٥,٤٦٠,٧٠٧	١,٩٧٢,٦٠٨,٦٨٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ (إلى صفحة ٤٨ تمثل جزء منم للقوائم المالية المستقلة

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥١١,٠٦٢,٤٧٦	٦٠٠,٢٨٣,٦٣٣		ربح العام قبل الضرائب
			تعديلات :
١٦,٧٥٠,٠٢٥	٤,٨٥٠,٣٧٤	٢٣	مخصصات
٤,٢٩٥,٦٨٦	٣,٤١٣,٥٢٧	٢٣	مخصص التزامات مزايا العاملين
٦٨,٣٣٣,٥٦٩	٥٣,٩٧٤,٨٧٩	٢٤	فوائد مدينة
(١,٠٢٢,١٥٩)	(٣,٢٨١,٧٢٨)	٢٢	أرباح من منح حكومية
(٧٣,٩٦٧,٠٨٠)	(٧٣,٦١٧,٠٩٠)	٢٤	فوائد دائنة
(١,٤٧٧,٣٨٠)	(٢,٥٤٩,٢٠٣)	٢٤	فوائد دائنة - ضريبة أرباح شركات الأموال
١٢١,٥٣٦,٥١١	١٣١,٣٣٧,٧٨٠	٥	إهلاك واستهلاك
(٨٩٨,٣٣٦)	(٣,٠٠٤,١١٥)	٢٣	أرباح بيع أصول ثابتة
٨٢٢,٠٠٠	١,٨٧١,٠٣٧	٢٣	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
(٨,٠٤٩,٣٨٠)	(٨٤٦,٨٣٩)		أرباح فروق العملة
(٣,٠٨٤,٤٧٥)	(٥٨,٦٣٥)		مخصصات انتفي الغرض منها
٦٣٤,٣٠١,٤٥٧	٧١٢,٣٧٣,٦٢٠		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٥,٤٥٠,٧٦١)	(٢١٦,٢٨٤,٨٢٦)	٨	مخزون
٥٠,٦٩٤,٤٩١	(٨٦,٥٣٣,١١٤)	٩	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٥٨١,٢٦٥)	(٩,٣٠٠,٨٥٤)	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦,٥٩٢,٦٩١)	٧٥,٠١٥,٠٧٩	٢٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٨١٧,٩٩٦)	٥٩,٣٠١	١٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,١٥١,٩٦٩)	(١٠,١٥٥,٢٦٦)		استخدام مخصصات
(٤٣٥,٩٨٤)	(١,٩٥٠,٧١٠)		سداد مزايا عاملين
(٣١,٣٢٥,٢٠٩)	(٣٧,٠٣٨,٢٠٢)		توزيعات أرباح للعاملين
٦١٣,٦٤٠,٠٧٣	٤٢٦,١٨٥,٠٢٨		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٣٢١,٧١٣)	(٥١,٩٨٣,١٣١)		فوائد مدفوعة
(١٢١,٢٨٣,٥١٣)	(١٢١,٨٩٤,٦٩٢)		ضرائب الدخل المدفوعة
٤٢٦,٠٣٤,٨٤٧	٢٥٢,٣٠٧,٢٠٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١٦,٩٦٣,٦١٠)	(١٧٥,٤١٤,٦٧٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٠٦,٦٣٠)	(١٥,٤٩٥,٩٨١)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٩٠٥,٧٧٩	٤,٩١٨,٢٠٦	٥	المحصل من بيع أصول ثابتة
٨٢,٢٠١,٠٠٧	٥٥,٦٩٥,٩٠٥		فوائد محصلة
(٢٠٨,١٠٢,٥٥٦)	-		مدفوعات لشراء سندات
(٣١٨,١٢٢,٩٩٦)	(١,٠٨٢,٨٦١,٢٨٦)		مدفوعات لشراء أدون خزانة
٥٠٦,٩٣٣,٠٩٧	٨٨٥,٢٥٢,١٦٥		متحصلات من بيع أدون خزانة
(١٥٤,٠٥٥,٩٠٩)	(٣٢٧,٩٠٥,٦٦٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤٥,٠٧٢,٥٨٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		سداد توزيعات أرباح للمساهمين
(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	-		مشتريات أسهم خزينة
(١٩٤,٢٨٩,٩٧٤)	(٣١٩,٧٩٧,٤٥٣)		سداد قروض
١٣٨,١١٨,٩١٢	١٥٨,٧٤٢,٢١٠		متحصلات من القروض
(٢٢٣,٧٩٩,٩٣٨)	(٣١١,٠٥٥,٢٤٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٨,١٧٩,٠٠٠	(٣٨٦,٦٥٣,٧٠٦)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣١,١٧٢,٨٨٧	٧٩,٣٥١,٨٨٧		النقدية وما في حكمها أول العام
٧٩,٣٥١,٨٨٧	(٣٠٧,٣٠١,٨١٩)	١٢	النقدية وما في حكمها آخر العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

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.

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 والمخبزات 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 ٤١,٩٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ١١,٩٦٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزز الذي يمتلك ٦,٣١٪ من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٩,٧٨٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٢ 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 طبقاً 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 طبقاً 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.

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 جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التقلبات النقدية.

ج - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة التاريخية في قياس الأصول الثابتة، ويتم إدراج جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً 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.

مياني	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 ناقصاً خسائر اضمحلال القيمة المحققة. تتضمن التكلفة كافة المصروفات المتعلقة باقتناء الأصل وجعله قابلاً للاستخدام. يتم تحديد إهلاك هذه الأصول على نفس أساس إهلاك الأصول الثابتة عندما تكون هذه الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

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 ناقصاً 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 رانجة في منطقة الشرق الأوسط ولا تتوقع الشركة أن يطرأ أي انخفاض في المستقبل المنظور.

برامج الكمبيوتر:

تقوم الشركة بالاعتراف ببرمجيات الكمبيوتر بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. ويتم تحميل المبلغ القابل للاستهلاك لبرمجيات 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 باعداد الأصل للاستخدام في الغرض الذي تم اقتناؤها 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 ناقصاً 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 بالصافي 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 ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. يتم تكوين مخصص المخزون القديم وفقاً لتقديرات الإدارة.

ح - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧

(١) التصنيف

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

- تلك التي يجب قياسها لاحقاً 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 وفقط يتغير إداره الشركة لتلك الأصول.

(٢) القياس

عند الاعتراف الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

أدوات الدين - المدينون التجاريون

يتم الاعتراف بالمدينون التجاريون مبدئيًا بمبلغ المقابل غير المشروط ، إلا إذا كانت تحتوي على مكونات تمويلية هامة عندما يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة. يتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصًا مخصص الخسارة.

النقدية و ما في حكمها

تشمل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع المحتفظ بها عند الطلب لدى البنوك ، والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة التي لها آجال استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة والتي لا تخضع لمخاطر تغييرات تذكر من حيث القيمة وبنوك سحب على المكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والذي يتميز بتصريف رصيد البنك من رصيد موجب إلى رصيد سحب على المكشوف ، يتم إظهار بنوك سحب على المكشوف في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحد.

(٣) الأضمحلال

اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠، تقوم الشركة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة وبالقيمة 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.

(٤) الإعدام

يتم إعدام الأصول المالية ، كليًا أو جزئيًا ، عندما تستنفذ المجموعة جميع جهود الاسترداد العملية وتستنتج أنه لا يوجد توقع معقول بالاسترداد. يمثل الإعدام حدث استبعاد. يجوز للمجموعة إعدام الأصول المالية التي لا تزال خاضعة لنشاط الإنفاذ عندما تسعى المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة تعاقدًا ، ومع ذلك ، لا يوجد توقع معقول باستردادها.

(٥) الأضمحلال في قيمة الأصول المالية - مخصص خسارة الائتمان للخسائر الائتمانية المتوقعة

تقوم المجموعة ، على أساس استشرافي ، بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وللتعرضات الناشئة عن التزامات القروض. تقيس المجموعة الخسائر الائتمانية المتوقعة وتعترف بصافي خسائر اضمحلال الأدوات المالية في تاريخ كل تقرير. يعكس قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ما يلي: (١) مبلغ مرجح غير متحيز واحتمالي يتم تحديده من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة ، (٢) القيمة الزمنية للنقود و (٣) جميع المعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة دون تكلفة وجهد لا داعي لهما في نهاية كل فترة تقرير عن الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف المستقبلية.

تراعي الشركة احتمال التخلف عن السداد عند الاعتراف الأولي بأصل و ما إذا كانت هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان بشكل مستمر خلال فترة إعداد التقارير. لتقييم ما إذا كانت هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان ، فإن الشركة تقارن مخاطر التخلف عن السداد التي تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر التخلف عن السداد كما في تاريخ الاعتراف الأولي. تعتبر الشركة المعلومات المتاحة المعقولة والداعمة التطلعية.

يحدث التقصير في الأصل المالي عندما يفشل الطرف المقابل في سداد المدفوعات التعاقدية في غضون ٣٠ يومًا من تاريخ استحقاقها.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

(٦) الأصول المالية - التعديل

تقوم المجموعة في بعض الأحيان بإعادة التفاوض أو تعديل الشروط التعاقدية للأصول المالية. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان تعديل التدفقات النقدية التعاقدية جوهرياً.

إذا اختلفت الشروط المعدلة اختلافاً جوهرياً ، فإن حقوق التدفقات النقدية من الأصل الأصلي تنتهي صلاحيتها وتقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي الأصلي وتعترف بأصل جديد بقيمته العادلة. يعتبر تاريخ إعادة التفاوض هو تاريخ الاعتراف الأولي لأغراض احتساب انخفاض القيمة اللاحقة ، بما في ذلك تحديد ما إذا كان قد حدث زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان أم لا. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم ما إذا كان القرض الجديد أو أداة الدين تفي بمعيار فقط مدفوعات رأس المال والفائدة. يتم الاعتراف بأي فرق بين القيمة الدفترية للأصل الأصلي الذي تم استيعاده من الدفاتر والقيمة العادلة للأصل الجديد المعدل بشكل جوهري في الربح أو الخسارة ، ما لم يكن جوهر الفرق منسوباً إلى معاملة رأسمالية مع المالكين

في الحالة التي تكون فيها إعادة التفاوض مدفوعة بالصعوبات المالية للطرف المقابل وعدم القدرة على سداد المدفوعات المتفق عليها في الأصل ، تقارن المجموعة التدفقات النقدية المتوقعة الأصلية والمعدلة بالموجودات سواء كانت مخاطر ومزايا الأصل مختلفة بشكل كبير نتيجة لذلك. التعديل التعاقدية. إذا لم تتغير المخاطر والمكافآت ، فإن الأصل المعدل لا يختلف اختلافاً جوهرياً عن الأصل الأصلي ولا يؤدي التعديل إلى الاستبعاد من الدفاتر. تعيد المجموعة احتساب إجمالي القيمة الدفترية بخضم التدفقات النقدية التعاقدية المعدلة من خلال معدل الفائدة الفعلي الأصلي (أو معدل الفائدة الفعلي المعدل حسب الائتمان للأصول المالية التابعة لشركة POCI) ، وتعترف بمكاسب أو خسارة التعديل في الربح أو الخسارة.

ط - 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.

ي - اسهم الخزينة

عندما تقوم الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (اسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية حتى يتم إلغاؤها أو إعادة إصدارها. الأسهم المشتراة تصنف كاسهم 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.

ك - 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)

ل - 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 رسمتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

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

م - 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 طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ المركز المالي، تقوم الإدارة سنوياً 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 المتوقعة 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 ناتجاً 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) المحاسبى 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

م - 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 بضرائب 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.

ن - مزايا عاملين

تدير الشركة العديد من نظم ما بعد انتهاء الخدمة والتي تشمل كلاً 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، وفقاً 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 شهراً.

وتتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة في تاريخ المركز المالي ناقصاً القيمة الحالية لأصول اللائحة بما في ذلك التسويات الناتجة عن الأرباح والخسائر الاكتوارية وكذلك تكلفة الخدمة السابقة. ويتم تحديد التزامات المزايا المحددة سنوياً 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 حسبما تم تحديدها في بداية الفترة المالية السنوية ويعترف بهذه التكاليف ضمن تكاليف التمويل / تكاليف العاملين في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - 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 الاختياري مقابل هذه المزايا. تعترف الشركة بالتزام ومصروف 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 اختياريًا، يتم قياس التكلفة والتزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات لاحقة وفقاً لطبيعة المزايا على 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.

س - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكمي) ناتجاً 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 تدفقاً خارجاً 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 صغيراً، ومن المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد ضرورياً لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، 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 كمصروف 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

ف - 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 للمرتجع 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 عند شحن البضائع 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 الاعتراف بالإيراد عندما يتم تسليم البضائع وقبولها من قبل العملاء في أماكن عملهم. بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع بند ما، يتم الاعتراف بالإيراد إلى الحد الذي يكون فيه احتمال كبير ألا يحدث انعكاس كبير في مبلغ الإيرادات التراكمية المعترف بها. لذلك، يتم تعديل مبلغ الإيرادات المعترف به للعوائد والتخفيضات المتوقعة، والتي يتم تقديرها بناءً على البيانات التاريخية للمنتجات المباعة. في هذه الظروف، يتم الاعتراف بالتزام الاسترداد والحق في استرداد أصل البضائع المعادة. يتم قياس الحق في استرداد أصل البضائع المعادة بالقيمة الدفترية السابقة للمخزون ناقصاً أي تكاليف متوقعة لاسترداد البضائع. يتم تضمين التزام الاسترداد في الذمم الدائنة الأخرى (إيضاح ٢٣) ويتم تضمين الحق في استرداد البضائع المعادة في المخزون (إيضاح ٨). تقوم المجموعة بمراجعة تقديراتها للعائدات المتوقعة في تاريخ كل تقرير وتحديث مبالغ الموجودات والمطلوبات وفقاً لذلك.

ص - 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.

ق - إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

ر - الدعم الحكومي علي 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 إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ش - توزيعات الأرباح

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

ت - المنحة الحكومية

(١) منح القروض

تستلم المجموعة منح حكومية على هيئة 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.

(٢) دعم الصادرات الحكومية

تدير الحكومة المصرية برنامج دعم الصادرات الذي يديره صندوق تنمية الصادرات. تم إنشاء المخطط بموجب القانون ١٥٥ لسنة ٢٠٠٢ لخلق حوافز للشركات المصرية لتنمية الصادرات. تعمل المجموعة في قطاع مؤهل ويمثل الدعم نسبة من قيمة الصادرات اعتمادًا على مجموعة من المتغيرات بما في ذلك نسبة المكونات المحلية وموقع المصنع ووجهة التصدير وغيرها. يتم الاعتراف بدعم مبيعات التصدير عندما يكون هناك تأكيد معقول بأن المنحة سيتم استلامها وأن المجموعة سوف تمثل لجميع الشروط المرفقة. يتم الاعتراف بالدعم ضمن الدخل الآخر في بيان الربح أو الخسارة على أساس إجمالي.

يتم الاعتراف بإعانات التصدير على الفور حيث أن الشركة تعترف بها بالفعل لأن الحكومة تقدم هذا الدعم لتعويض المجموعة عن مبيعات التصدير التي تكبدتها بالفعل.

ث - 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.

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.

المخاطر	التعرض الناشئ من	القياس	الإدارة
مخاطر السوق - صرف العملات الأجنبية	المعاملات التجارية المستقبلية أصول والتزامات مالية معترف بها غير مقومة بالجنيه المصري	تنبؤات التدفقات النقدية تحليل الحساسية	تحتفظ المجموعة بنقد قصير الأجل بالعملات الأجنبية يستخدم لتمويل احتياجات السيولة بالعملات الأجنبية.
مخاطر السوق - سعر الفائدة	قروض طويلة الأجل بمعدلات متغيرة	تحليل الحساسية	الاستثمار في أذون خزانة قصيرة الأجل.
مخاطر السوق - أسعار الأوراق المالية	لا يوجد أي استثمار في أوراق حقوق ملكية مدرجة	لا ينطبق	لا ينطبق
مخاطر الائتمان	نقدية وما في حكمها ومدينون تجاريون واستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	تحليل أعمار الديون التصنيف الائتماني	تنويع الودائع البنكية وحدود الائتمان وأذون الخزانة الحكومية
مخاطر السيولة	قروض والتزامات أخرى	تنبؤات التدفقات النقدية المتجددة	توفر خطوط ائتمان ملتزم بها وتسهيلات القروض

(أ) 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 العام، تم الاعتراف بالمبالغ المرتبطة بترجمة العملات في الأرباح أو الخسائر:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢١٥,٥٠٥	٧,٠٩٦,٩٣٥	صافي أرباح فروق العملة ضمن المصروفات التمويلية
٢١٥,٥٠٥	٧,٠٩٦,٩٣٥	الإجمالي

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمية للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
	الصافي	الالتزامات	الأصول	
(٧٨,٦٩٠,٧٩٠)	٣٠,٢٢٢,٣٠٤	(٣٩,٩٦٩,٨٣٤)	٧٠,١٩٢,١٣٨	يورو
(١٨٨,١٠٤,٥٦٧)	(٤٠,١٩٠,٤١٧)	(١١٨,٦٦٠,٦٤٢)	٧٨,٤٧٠,٢٢٥	دولار أمريكي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للعام أقل/ أعلى بمبلغ ٣,٠٢٢,٢٣٠ 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 ديسمبر ٢٠٢١، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للعام ٤,٠١٩,٠٤٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨,٨١٠,٤٥٧ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لخسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المقومة بالدولار الأمريكي.

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

تعرض 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 جزئياً 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 ديسمبر ٢٠٢١، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١٪ مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للعام أقل/ أعلى بمبلغ ٥,٩٨٢,٣٣٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٠١٥,٩٠٤ جنيه مصري)، أساساً 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 ديسمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٢١٣,١٥٥,١٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٣٧,٢٧٩,٣٥٣ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٤,٣١١,٠٤٦ جنيه مصري).

لا توجد مخاطر معدل الفائدة للتدفق النقدي على القروض ذات السعر الثابت لأنها تحمل معدل فائدة ثابت. أسعار الفائدة على هذه القروض ذات السعر الثابت قريبة من سعر الفائدة في السوق، وبالتالي فإن قيمتها الدفترية تقارب القيمة العادلة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

٢٠٢٠		٢٠٢١		
المبلغ	% من الإجمالي	المبلغ	% من الإجمالي	
٥٣٧,٢٧٩,٣٥٣	٨٣٪	٢١٣,١٥٥,١٧١	٤٤٪	قروض بأسعار فائدة متغيرة
١١٢,٢١٨,٦٣٨	١٧٪	٢٧٣,٥٠٣,٩٩٤	٥٦٪	قروض بأسعار فائدة ثابتة
٦٤٩,٤٩٧,٩٩١	١٠٠٪	٤٨٦,٦٥٩,١٦٥	١٠٠٪	

(ب) مخاطر الائتمان

(١) إدارة المخاطر

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

(٢) ضمانات

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 ديجما للتجارة - الشركة التابعة للشركة)، والتي تمثل ٩٠٪ من إجمالي مبيعات الشركة.

(٣) جودة الائتمان

فيما يلي التصنيفات الائتمانية للبنوك التي تتعامل معها المجموعة:

البنك	التصنيف الائتماني
بنك قطر الوطني (QNB)	+A
كريدي أجريكول مصر (CAE)	+A
البنك التجاري الدولي (CIB)	+B
بنك الكويت الوطني (NBK)	-AA
البنك العربي (ABE)	BB
البنك الأهلي الكويتي (ABK)	+A
البنك الأهلي المتحد (AUB)	+BB
التجاري وفا بنك	BB
بنك مصر (BM)	+B
البنك الأهلي المصري (NBE)	+B

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

- بالنسبة لأذون الخزانة، تتعامل الشركة مع الحكومات التي لديها تصنيف ائتماني عالٍ (مصر B +).
- بالنسبة للسندات، تتعامل المجموعة مع شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية التي لديها تصنيف ائتمان عالي (A+).
- الودائع لدى الآخرين هي ودائع لدى الحكومة والتي تعتبر ذات تصنيف ائتماني مرتفع (مصر B +)
- بالنسبة للسندات إن أقصى حد للتعرض إلى مخاطر الائتمان هو أرصدة العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وأذون الخزانة وكذلك النقدية وما في حكمها.
- إن أقصى حد للتعرض إلى مخاطر الائتمان هو مبلغ المدينين والأرصدة النقدية وأذون الخزانة. تقوم المجموعة بالبيع لعملاء التجزئة والتي تتطلب أن يتم تسويتها نقداً، وبالتالي ليس هناك تركيز كبير من مخاطر الائتمان.
- لا تقوم المجموعة ببيع أكثر من ١٠٪ من إجمالي المبيعات إلى عميل واحد.

(ج) جودة الائتمان للأصول المالية

مدينون تجاريون

أطراف مقابلة بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٧,٣٠٩,٥٦٠	-	مدينون تجاريون
٧,٣٠٩,٥٦٠	-	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 كافٍ للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقف كافٍ على تسهيلات القروض الملزم 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.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(د) مخاطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠٢١			
٧٥,٣١٤,٥٤٦	٧٦,٢٠٩,٤٨٤	١٠٥,١٩٦,٦٧٣	٢٣١,١٢٨,٥٠٠
قروض			
١٦,٣٠١,٧٥٠	٢٢,٣١٤,٢٦٩	٣٦,٢٣٧,٨٠٨	٥٣,٠٣٥,٤١٩
مدفوعات الفوائد المستقبلية			
٣٨٤,٣٧٩,٤٧٤	-	-	-
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
٦٣,٥٨١	-	-	-
المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩	-	-	-
بنوك سحب على المكشوف			
٣٩,١٦٦,٣٧٦	-	-	-
أوراق دفع			
٩٠٠,٣٠٤,٤٢٦	٩٨,٥٢٣,٧٥٣	١٤١,٤٣٤,٤٨١	٢٨٤,١٦٣,٩١٩
الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
٧٤,٣٩٠,٧٦٢	٦٤,٧٣٩,٩٨٥	٣٠٠,٣١٩,٥٦٢	٢١٠,٠٤٧,٦٨٢
قروض			
١٣,٢٨٨,٣٢٩	١٩,٥١٢,٨٤٣	٣٠,٨٩٥,١٨٣	٤١,٥٢٤,٧٤٧
مدفوعات الفوائد المستقبلية			
٢٣٩,٩٥٣,٧٢٨	-	-	-
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
٤,٢٨٠	-	-	-
المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
٦٤,٣١١,٠٤٦	-	-	-
بنوك سحب على المكشوف			
٦١,٥٧٨,٤٤٠	-	-	-
أوراق دفع			
٥٥٣,٥٢٦,٥٨٥	٨٤,٢٥٢,٨٢٨	٣٣١,٢١٤,٧٤٥	٢٥١,٥٧٢,٤٢٩
الإجمالي			

بلغ مبلغ التسهيلات الائتمانية و القروض غير المستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٧٨,٤٥٣,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٩٧,٥٣١,٠٤٤ جنيه مصري)

(٢) إدارة رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائدات 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 مقسوماً على إجمالي رأس المال. يمثل صافي القرض جميع القروض وبنوك سحب على المكشوف ناقصاً النقدية والأرصدة البنكية. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافاً إليه صافي الديون.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة رأس المال (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٤٨٧,٨٤٩,٢٠٢	إجمالي القروض
٦٤,٣١١,٠٤٦	٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩	بنوك سحب على المكشوف
٧١٧,٤٩٨,٠٦٩	٨٧٢,٩٢٧,٩٠١	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(١٤٣,٦٦٢,٩٣٣)	(٧٧,٧٧٦,٨٨٠)	ناقصا: نقدية وأرصدة بالبنوك
٥٧٣,٨٣٥,١٣٦	٧٩٥,١٥١,٠٢١	صافي القروض
١,٦٩٥,٦٩٠,٤٦٣	١,٩٧٢,٦٠٨,٦٨٥	إجمالي حقوق الملكية
٢,٢٦٩,٥٢٥,٥٩٩	٢,٧٦٧,٧٥٩,٧٠٦	إجمالي رأس المال
%٢٥	%٢٩	نسبة صافي القروض

يرجع الزيادة في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال بشكل رئيسي إلى الزيادة في بنوك سحب على المكشوف خلال العام.

تعهدات القروض:

وفقا لأحكام تسييلات 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 المرافعة المالية ١,٥ : ١
- لا تنخفض نسبة التداول عن ١

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

(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 بخضم التدفقات النقدية المحتملة المستقبلية بسعر الفائدة الحالي عن السوق المتاح للشركة مقارنة بالأدوات المالية المشابهة.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

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. ونادراً 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 بناءً 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 بناءً 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، بناءً 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 جوهرياً.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١٢,٤٥٨,٨٢١	١٠١,٢٣٨,٠٧٠
١٦,٠٧٣,٦١٩	١٧,٢٤٠,٥٣٧
٣١٤,٣٧٤	٤٢٧,٢٠٣
١٢٨,٨٤٦,٨١٤	١١٨,٩٠٥,٨١٠

تكلفة المبيعات

مصروفات إدارية وعمومية

مصروفات البيع والتسويق

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٣,٥٢٥,٥٨٢	١٣٩,٢٨٤,١٥٢
٥,٩١٢,٦٥٧	٦,٢١٩,٨٩٢
١٤,١٢٤,٢٥٨	٣,٧٥٠,٠١٧
٧,٩٠٦,٥٤٤	٨,٢٨٢,١٤٦
٨١,٤٦٩,٠٤١	١٥٧,٥٣٦,٢٠٧

الآلات والمعدات

معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى

عدد وأدوات

مباني

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٩١٤,٠٩١	٧,٤٤٣
٣,٠٠٤,١١٥	٨٩٨,٣٣٦
٤,٩١٨,٢٠٦	٩٠٥,٧٧٩

صافي القيمة الدفترية من استبعاد الأصول

أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٢)

٦ - أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
علامة تجارية (أ)	حقوق المعرفة (ب)	برامج (ج)	الإجمالي
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٦,٢٧١,٦٣٨	١٦٩,١٨٣,٢٨٠
-	-	(٢,٦٣٠,٧٠١)	(٢,٦٣٠,٧٠١)
-	-	١,١٥٥,٥٨٤	١,١٥٥,٥٨٤
-	-	(٢,٤٩٠,٩٦٦)	(٢,٤٩٠,٩٦٦)
-	-	١٥,٤٩٥,٩٨١	١٥,٤٩٥,٩٨١
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٧,٨٠١,٥٣٦	١٨٠,٧١٣,١٧٨

التكلفة

مجمع الاستهلاك

المحول من مشروعات تحت التنفيذ إيضاح ٥

استهلاك خلال العام

إضافات خلال العام

الرصيد

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

التكلفة

إضافات خلال العام

مجمع الاستهلاك

الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	رصيد أول المدة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	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 عقدًا جديدًا 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 ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد أول المدة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	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 هوستنس 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 ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة
٥,٣٦٥,٠٠٨	٣,٦٤٠,٩٣٧	الرصيد أول المدة
-	١,١٥٥,٥٨٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إيضاح ٥
(٢,٦٣٠,٧٠١)	(٢,٤٩٠,٩٦٦)	الاستهلاك خلال العام
٩٠٦,٦٣٠	١٥,٤٩٥,٩٨١	إضافات خلال العام
٣,٦٤٠,٩٣٧	١٧,٨٠١,٥٣٦	الأرصدة في

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

تقوم الإدارة بمراقبة قيمة الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة على مستوى قطاع الكيك - وحدة مولدة للنقد.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

يتم تحديد القيمة الاستردادية لقطاع الكيك بناءً على القيمة الاستخدامية والتي تتطلب استخدام افتراضات. وتكون القيمة الاستخدامية مبنية على توقعات التدفقات النقدية وفقاً للموازنة المالية لفترة ٥ سنوات والمعتمدة من قبل الإدارة. يتم تقدير التدفقات النقدية للفترات 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. يتم اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة سنوياً 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 ديسمبر ٢٠٢١:

٢٠٢١

٪٣٤

٪١١

٪١٥,٢٦

٪٥

متوسط مجمل الربح

معدل نمو المبيعات

معدل الخصم

معدل النمو

قامت الإدارة بتحديد القيمة المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه.

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 البيع	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 المتوقع	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 الصناعة.
معدلات الخصم قبل الضريبة	تعكس المخاطر المحددة المتعلقة بالصناعة التي تعمل بها.
وقد قامت المجموعة 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، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن قيمتها الاستردادية.	

حساسية القيم الاستردادية

يفقد معدل النمو في فترة التنبؤ بنسبة ٥٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي تخفيض معدل النمو بنسبة ١٠٠٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

تم تقدير معدل الخصم في فترة التنبؤ بنسبة ١٥,٢٦٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي معدل النمو بنسبة ٢٥٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٧ - الاستثمارات في شركات تابعة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقاً رسمياً مع "كنفدل آل تي دي" لشراء ٢,٢٧٩,٢٨٧ سهم (٢٢,٢٧٪) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في إيديتا لصناعة الحلويات. تبلغ المبالغ المدفوعة مقدماً بغرض الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة مستقبلياً ٥٥,٢٩٧,٧٨٢ جنيهاً مصرياً. 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 ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٩٦,٨١٧,٩٨٦	١٨٧,١٢٣,٥٦٤	مواد خام وتعبئة وتغليف
٣٢,٢٩١,٥٦١	٣١,٠٧١,٦٧٦	قطع غيار
١٢,٨٦٦,٥٨٩	١٣,٨٤١,٣٣٩	إنتاج تام
١٨,٧٥٨,٥٢٦	١٢,٣٨٦,٦٤٨	إنتاج تحت التشغيل
٥,٧٤٤,٩٨٧	٦,٣٣٠,٩٢٢	مواد ومهمات
٤٦٦,٤٧٩,٦٤٩	٢٥٠,٧٥٤,١٤٩	الإجمالي
(٣,٧٣٧,٥٧٩)	(٢,٤٢٥,٨٦٨)	يخصم : مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٤٦٢,٧٤٢,٠٧٠	٢٤٨,٣٢٨,٢٨١	الصافي

يتم تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ١,٨٧١,٠٣٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٢٢,٠٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣)، وقد بلغ المستخدم ٥٥٩,٣٢٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٥١,٩٦٩ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ٢,٥٦٠,٦٨٧,٧٥٦ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٧٣٩,٣١٦,٠٢١ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٩ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٧,٣٠٩,٥٦٠	-	مدينون تجاريون *
٦,٨١٢,١٧٠	-	أوراق القبض
٢٥,٧٤١,٠٩٦	٩٣,٠٤١,٠٧٤	دفعات مقدمة لموردين
١٧,٧٨٧,٤٥١	٣٧,٧٣٢,٤٧٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢,٦٥٨,٤٢١	١٢,٧٥٢,٦٤٢	تأمينات لدى الغير
-	١٠,١٨٧,٥٣٨	منحة إعانات التصدير مستحقة القبض
٣,٧٧٧,٦٩٤	٦,٣٥٣,٦٢٨	أصول متداولة أخرى
-	٤٧٩,١٩٠	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٢١٨,٥٢١	٢٣١,٨٢٩	اعتمادات مستندية
٥٢,١٧٠	١١١,٨٢٢	سلف عاملين
٧٤,٣٥٧,٠٨٣	١٦٠,٨٩٠,١٩٧	الإجمالي

* يتضمن مبلغ المدينون التجاريون على مستحقات من اطراف ذات علاقة الشركة المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية (Dislog SA): لا يوجد (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 ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٧,٤٣٦,٩٢٠	٩,٣٠٨,٢٧٤	إيديتا بارتيسبيشان ليميتد
٩١٧,١٧٤	٣,٨٧٧,٦٨٢	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٦,٢٣٦,٦٦٣	١٠,٧٠٥,٦٥٥	شركه ديجما للتجاره
١٤,٥٩٠,٧٥٧	٢٣,٨٩١,٦١١	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٠ - أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤,٢٨٠	٦٣,٥٨١	إيديتا لصناعة الحلويات
٤,٢٨٠	٦٣,٥٨١	الإجمالي

تم إجراء المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

١. شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تتمثل طبيعة المعاملة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في بيع المواد الخام بمبلغ ٤,٧٩٣,٢٨٥ جنيه مصري. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٨٠٢,٧٦٦)

تعتبر شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات.

٢. إيديتا بارتيسبيشان ليميتد

خلال العام، تتمثل طبيعة المعاملة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في فروق ترجمة العملات الأجنبية بقيمة ١,٦٤٤,٥٧٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: قامت الشركة بتحويل مبلغ ١,٩٨٥,٨١٣ جنيه مصري) إلى شركة إيديتا بارتيسبيشان 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,٩٨٩,٩١٦,٢٦٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٠٠٨,٨٤٦,٩٩٥ جنيه مصري).

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

٤. إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

تتمثل طبيعة المعاملة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في المدفوعات نيابة عن الشركة بمبلغ ٣,٨٧٧,٦٨٢ جنيه مصري.

تعتبر إيديتا للصناعات الغذائية المغرب طرفاً ذا صلة لأنه مملوك بنسبة ٧٦٪ من إيديتا بارتيسبيشان ليميتد.

٥. المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية .

تتمثل طبيعة المعاملة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في بيع منتجات تامة بمبلغ ٤,٤٣٤,٣٢٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢١,٤١١,٢٨٠ 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بدفع مبلغ ٨١,٠٩٩,٤٣١ جنيه مصري كمكافآت لأعضاء الإدارة العليا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٩,٧٧٧,٢٣٧ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١١ - أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	٧١٤,٧٦٢,٤٥٣	أذون خزانه
٥٠,٣٤٢,٩٥٩	-	سندات
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٧١٤,٧٦٢,٤٥٣	

١١-١ أذون خزانه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٥٩,٨٥٠,٠٠٠	١٧٧,٦٥٠,٠٠٠	أذون خزانه بالقيمة الاسمية
٣١٤,٦٧٥,٠٠٠	٥٧٢,٤٠٠,٠٠٠	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٤٧٤,٥٢٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٥٠,٠٠٠	٢٦٥ - ٢٧٣ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٢,٢٩٧,٠٩٥)	(٦٠,٢١٢,٩٧٤)	الاجمالي
٤٤٢,٢٢٧,٩٠٥	٦٨٩,٨٣٧,٠٢٦	إجمالي فوائد دائنة غير محققة
٦,٦٦١,٢٨٣	٢٤,٩٢٥,٤٢٧	المدفوع من أذون الخزانه
٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	٧١٤,٧٦٢,٤٥٣	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
		رصيد أذون الخزانه

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانه ١٢,٨٨٪.

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

- تصدرها وتضمنها الحكومة المصريه.
- لا يوجد متوسط معدل للتأخر عن السداد.

وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبلية إلى زيادة في معدل التأخر عن السداد المتوقع.

٢-١١ سندات الشركات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات الشركات
٣٤٢,٩٥٩	٥,٦٧٤,٤١١	أكثر من ٩٠ يوم
-	(٥٥,٦٧٤,٤١١)	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥٠,٣٤٢,٩٥٩	-	المبلغ المسترد

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

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك (باستثناء بنوك سحب على المكشوف)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٦٥,٣١٤	٣٩٨,٢٤٤	نقدية بالخبزينة
١,٠٢١,٧٢٦	٦,٥٠٧,٤٩٩	نقدية لدى البنوك
٧٥,٧٨٩,٨٤٠	١٣٦,٧٥٧,١٩٠	ودائع - عملات أجنبية
٧٧,٧٧٦,٨٨٠	١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك

متوسط سعر الوديعة لأجل بالدولار الأمريكي ١٪ مع أجل استحقاق أقل من شهر.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٧,٧٧٦,٨٨٠	١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩)	(٦٤,٣١١,٠٤٦)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٩)
(٣٠٧,٣٠١,٨١٩)	٧٩,٣٥١,٨٨٧	الإجمالي

الأنشطة الاستثمارية والتمويلية غير النقدية

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

١٣ - رأس المال المدفوع

رأس المال المرخص 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:

المساهمين	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 كويراتيف	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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٣ - رأس المال المدفوع (تابع)

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٤,٦١١,٦٨٨ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بى في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	%٤١,٩٥
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٨٥,٧٩٢,٣٥٠	١٧,١٥٨,٤٧٠	%١١,٨٧
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز	٤٥,٦٢٣,٤٦١	٩,١٢٤,٦٩٢	%٦,٣١
آخرون (أسهم عادية)	٢٨٨,٣٣٤,٣٢٨	٥٧,٦٦٦,٨٦٦	%٣٩,٨٧
	٧٢٣,٠٥٨,٤٣٩	١٤٤,٦١١,٦٨٨	%١٠٠

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ 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 فرانشايزيز	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.

بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢١، اعتمدت الجمعية العامة غير العادية إعدام اسهم الخزينة، وبناءً على ذلك تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لاسهم الخزينة، وتم تحميل الأرباح المرحلة بالفرق بين القيمة الاسمية والمقابل المدفوع للاستحواذ على تلك الاسهم.

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 إبدینا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٥ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
الجزء قصير	الجزء طويل	الإجمالي	الجزء قصير	الجزء طويل	الإجمالي	
الأجل	الأجل		الأجل	الأجل		
١٠,١٨٧,٩٤٣	-	١٠,١٨٧,٩٤٣	-	-	-	القروض الأول
٢٧,٦٧٥,٥٦٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٥,٥٦٣	٩,٢٢١,٦٨٨	-	٩,٢٢١,٦٨٨	القروض الثاني
٤٢,٨٧٥,٨٦٧	٢٦,٣٩٦,٦٥٩	١٦,٤٧٩,٢٠٨	١٦,٠٤٤,٥٨٢	-	١٦,٠٤٤,٥٨٢	القروض الثالث
١٧٢,٨٣٣,٤١٢	١٣٢,٧٤٧,٠٣٩	٤٠,٠٨٦,٣٧٣	١٠٠,٠٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٥٠,٠٠٠	القروض الرابع
٤,١٥٣,٧٣٣	٤,١٣٦,٩٠٢	١٦,٨٣١	-	-	-	القروض الخامس
٢٧٩,٥٥٢,٨٣٥	٢٢٢,٣٢٣,٢٠٠	٥٧,٢٢٩,٦٣٥	٨٨,٨١٨,٨١١	٢٥,٢١٦,٠٠٠	٦٣,٦٠٢,٨١١	القروض السادس
٨٢,٩١١,٢٣٥	٨٢,٧٩٨,٤٧٣	١١٢,٧٦٢	٨٨,١٨٣,٤٣٥	٧٨,٦١٦,٣٦٦	٩,٥٦٧,٠٦٩	القروض السابع
٣٢,٩٩٦,٤٣٥	٣٢,٩٦٤,٩٧٠	٣١,٤٦٥	٧٠,٨٤٠,٤٣٥	٥٧,٩٠٤,٥١٠	١٢,٩٣٥,٩٢٥	القروض الثامن
-	-	-	٦١,٨٣٨,٥٣٩	٦١,٧٦٣,٣٤١	٧٥,١٩٨	القروض التاسع
-	-	-	٥٢,٨٥١,٧١٢	٥٢,٨٢٤,٩٥٦	٢٦,٧٥٦	القروض العاشر
٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٥١٠,٣٦٧,٢٤٣	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	٤٨٧,٨٤٩,٢٠٢	٣٣٦,٣٢٥,١٧٣	١٥١,٥٢٤,٠٢٩	الإجمالي

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٣٩,١٣٠,٧٤٨	١٥٠,٣٣٣,٩٩٢	رصيد مستحق خلال عام
٣,٦٨٩,٠٣٢	١,١٩٠,٠٣٧	فوائد مستحقة
١٤٢,٨١٩,٧٨٠	١٥١,٥٢٤,٠٢٩	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض	نوع الدين	الضمانات	العملة	فترة	معدل الفائدة
الأول	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	٧ سنوات مع القسط الأول في يناير ٢٠١٦	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٢,٥٪ فوق معدل الليبور لـ ٣ شهور.
الثاني	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في أبريل ٢٠١٧	١٪ فوق معدل اقراض البنك المركزي المصري.
الثالث	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٢٠٢,٢٣٤,٨٨٨ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	٧ سنوات مع القسط الأول في أبريل ٢٠١٧	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٤,٥٪ فوق معدل الليبور لـ ١ شهر.
الرابع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٦,٠٠٠,٠٠٠ يورو.	جنيه مصري / دولار أمريكي	٧ سنوات مع القسط الأول في مايو ٢٠١٧	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق معدل الليبور لـ ٦ شهور.
الخامس	قرض	-	دولار أمريكي	٤ سنوات مع القسط الأول سبتمبر ٢٠١٨	٣,٨٥٪ فوق معدل الليبور للدولار لـ ٣ شهور.
السادس	قرض	-	دولار أمريكي	٤ سنوات مع القسط الأول في مايو ٢٠١٧	٤٪ فوق معدل الليبور للدولار لـ ٦ شهور.
السابع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في نوفمبر ٢٠٢٢	٨٪
الثامن	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في يونيو ٢٠٢٢	٨٪
التاسع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في سبتمبر ٢٠٢٣	٨٪
العاشر	قرض	جنيه مصري	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في يوليو ٢٠٢٣	٨٪

القرض التاسع

القرض التاسع خلال الفترة حصلت المجموعة على قرض بقيمة ٩٠ مليون جنيه مصري 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 ٦٢,٩ مليون جنيه مصري من إجمالي التسهيلات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

الدفع

إيديتا ملزمة بسداد القرض على ١٠ قسطاً نصف سنوي، ويستحق القسط الأول في سبتمبر ٢٠٢٣.

القيمة العادلة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض العاشر

القرض العاشر خلال الفترة حصلت المجموعة على قرض بقيمة ١٥٠ 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 ٥٣,٥ مليون جنيه مصري من إجمالي التسهيلات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

الدفع

إيديتا ملزمة بسداد القرض على ١١ قسطاً نصف سنوي، ويستحق القسط الأول في يوليو ٢٠٢٣.

القيمة العادلة

تم احتساب القيمة العادلة للقرض عند الاعتراف المبدئي بخصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية باستخدام سعر الفائدة السائد في السوق والذي تم تحديده ليكون ٩,٧٥٪، 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 يبالغ ٤٤١ مليون جنيه مصري 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 ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
الجزء	الجزء		الجزء	الجزء		
قصير الأجل	طويل الأجل	الإجمالي	قصير الأجل	طويل الأجل	الإجمالي	
٢,٢٤٤,٣١١	٧,١٥٩,٨٩٥	٩,٤٠٤,٢٠٦	٢,٥١٧,٥٢١	٤,٩٣١,٩٩٣	٧,٤٤٩,٥١٤	القرض السابع
٧٠٠,٨٥٣	٢,١١٢,٠١٦	٢,٨١٢,٨٦٩	١,٠٥٥,٤١٦	٢,٢٧٧,٠٦٩	٣,٣٣٢,٤٨٥	القرض الثامن
-	-	-	٤٩٧,٦٢١	١,٤٧٦,٨٢٨	١,٩٧٤,٤٤٩	القرض التاسع
-	-	-	٣٩٤,٩٨٨	١,٢١١,٣٩٨	١,٦٠٦,٣٨٦	القرض العاشر
٢,٩٤٥,١٦٤	٩,٢٧١,٩١١	١٢,٢١٧,٠٧٥	٤,٤٦٥,٥٤٦	٩,٨٩٧,٢٨٨	١٤,٣٦٢,٨٣٤	

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 الانتماء المتوقعة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الاكتوارية الرئيسية الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤,٥٪	١٤,٢٪	معدل الخصم
١٠٪	١٠٪	متوسط معدل زيادة الأجور
٢٠٪	٢١٪	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	جدول الحياة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٦ - التزامات مزايا العاملين (تابع)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٠,١٦٤,٠١٦	٢٤,١٠٣,٤٩٤	القيمة الحالية للالتزامات
٢٠,١٦٤,٠١٦	٢٤,١٠٣,٤٩٤	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١١,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,١٦٤,٠١٦	الرصيد أول العام
١,٦٤٧,٢٠٠	٢,٩٢٣,٧٨٣	فوائد مدينة
٢,٦٤٨,٤٨٦	٤٨٩,٧٤٤	تكلفة الخدمة المستحقة
٤,٢٩٥,٦٨٦	٣,٤١٣,٥٢٧	إجمالي المبالغ المعترف بقائمة الأرباح والخسائر
		إعادة القياس:
٤,٧٠٤,٣١٤	٢,٤٧٦,٦٦١	خسائر نتيجة التغير في الافتراضات
٤,٧٠٤,٣١٤	٢,٤٧٦,٦٦١	إجمالي المبالغ المعترف بقائمة الدخل الشامل
(٤٣٥,٩٨٤)	(١,٩٥٠,٧١٠)	المسدد خلال العام
٢٠,١٦٤,٠١٦	٢٤,١٠٣,٤٩٤	الرصيد في آخر العام

الحساسية في التزام مزايا العاملين

إن حساسية التزامات مزايا العاملين للتغيرات في الافتراضات الأساسية هي:

التغيرات في الافتراضات	الزيادة في الافتراضات	الانخفاض في الافتراضات	
١٪	الانخفاض بنسبة ٩٪	زيادة بنسبة ٩٪	معدل الخصم
٠,٥٪	الانخفاض بنسبة ٥٪	زيادة بنسبة ٥٪	زيادة الراتب
١٪	الانخفاض بنسبة ٩٪	زيادة بنسبة ٩٪	سن الوفاة

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 اكتواري جوهري فإنه يتم تطبيق نفس الطريقة (القيمة الحالية لمزايا نهاية الخدمة للموظفين محسوبة على أساس طريقة تكلفة الوحدة الانتمائية المقدرة في نهاية العام) عند حساب مزايا نهاية الخدمة للموظفين المعترف بها في قائمة المركز المالي.

شركة إيليتا للمباني السكنية (شركة مساكن إيليتا)

الإيضاحات المتصلة للفق والم العالة الماسة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٧ التوامات ضربية مؤجلة، بالصافي

تمثل ضرائب الدخل مصروفات ضريبة علي الفروق الموقفة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والائتمامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية.

صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة		صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة	
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ ديسمبر ٣١	خسائر فروق عملة غير محققة	إهلاك أصول ثابتة
٧,٠٣٠,٠٠٧ (٨٢٢,٥٤٨) ١,٠٥٨,٤٧١ ٧,٢٦٥,٩٣٠	٧,٢٦٥,٩٣٠ ٣,٧٣٥,٩٠٧ - ١١,٠٠١,٨٣٧	٢٨٥,٣٥٥ ٤,٠٩٢,٣٩٥ - ٤,٣٧٧,٧٥٠	٦,٩٨٠,٥٧٥ (٣٥٦,٤٨٨) - ٦,٦٢٤,٠٨٧
(١٤٥,٢٧٥,١١٤) (١٥,٥٧٣,٦٦٣) (١٦٠,٨٤٨,٧٧٧) (١٥٣,٥٨٢,٨٤٧)	(١٦٠,٨٤٨,٧٧٧) (٢٠,٤٤٤,٠٦٦) (١٨١,٢٩٢,٨٤٣) (١٧٠,٢٩١,٠٠٦)	- - - ٤,٣٧٧,٧٥٠	- - - ٦,٦٢٤,٠٨٧
(١٣٨,٢٤٥,١٠٧) (١٦,٢٩٦,٢١١) ١,٠٥٨,٤٧١ (١٥٣,٥٨٢,٨٤٧)	(١٥٣,٥٨٢,٨٤٧) (١٦,٧٠٨,١٥٩) - (١٧٠,٢٩١,٠٠٦)	٢٨٥,٣٥٥ ٤,٠٩٢,٣٩٥ - ٤,٣٧٧,٧٥٠	٦,٩٨٠,٥٧٥ (٣٥٦,٤٨٨) - ٦,٦٢٤,٠٨٧
(١٥٣,٥٨٢,٨٤٧)	(١٥٣,٥٨٢,٨٤٧)	٤,٣٧٧,٧٥٠	(١٨١,٢٩٢,٨٤٣)

التزامات الضريبة المؤجلة		التزامات الضريبة المؤجلة	
الرصيد في ١ يناير	الرصيد في ١ يناير	الرصيد في ١ يناير	الرصيد في ١ يناير
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في
صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٨ - مخصصات		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٤,٢٤٣,٤٠٨	٢٥,٤٠٨,٩٥٨	الرصيد في ١ يناير
١٦,٧٥٠,٠٢٥	٤,٨٥٠,٣٧٤	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٣)
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,١٥٥,٢٦٦)	مستخدم خلال العام
(٣,٠٨٤,٤٧٥)	(٥٨,٦٣٥)	انتفى الغرض منها
٢٥,٤٠٨,٩٥٨	٢٠,٠٤٥,٤٣١	الرصيد في نهاية العام

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

١٩ - بنوك سحب على المكشوف		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٦٤,٣١١,٠٤٦	٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩	بنوك سحب على المكشوف
٦٤,٣١١,٠٤٦	٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف تعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة النقدية لتمويل رأس مالها. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ٨,٠٥٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٢٩٪).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٧٦,٧٦١,٠٤٤	٢٩٦,٤٨٣,١٩٤	دائنون تجاريون
٦٤,١٧٧,٨٨٦	٢٤,٩٨٠,٠٥٣	دائنون لشراء أصول ثابتة
٦١,٥٧٨,٤٤٠	٣٩,١٦٦,٣٧٦	أوراق دفع
٢٦,٦٧٦,٦٢٠	٣٤,٣٤٥,٧٣٤	ضرائب
٦٨,٣٦٥,٥٥٨	٣٦,٧٠٧,٨٤١	مصرفات مستحقة
٢١,٥٣٣,٦٢٦	٢١,٦٠٧,٥١٦	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٨٦,٣٢٥	٤,٢٤٠,٦٥٣	تأمينات اجتماعية
٩,٤٨٨,٠٣٠	١٣,٦٧٩,٩٥٠	عملاء - دفعات مقدمة
٤,٩٢٠,٥٦٦	٩٣٢,٣٦٤	دائنو توزيعات
٤,١٩٥,٠٤٨	٣,٦٦٨,٥٠٦	تأمينات من الغير
٢,٩٤٥,١٦٤	٤,٤٦٥,٥٤٦	المنح الحكومية المؤجلة (١٥)
٤٤٦,٩٢٨,٣٠٧	٤٨٠,٢٧٧,٧٣٣	الإجمالي

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢١ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٦٨,٧٧٨,٢٨٢	٤٧,٥٨٢,٦٩٨	الرصيد في ١ يناير
(٦٩,٥١٤,٨٥١)	(٤٨,٣١٩,٢٦٥)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال العام
(٤,٠٠٤,٣١٧)	(٥,٠٢٢,٣٨٤)	ضرائب خصم وإضافة
١٠١,٥٦٥,٢٤٤	١٢١,١٣٠,٥٩١	ضرائب دخل العام
(٣١,٩٤٣,٣٤٣)	(٥٨,٢٦٧,٥٠٠)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(١٥,٨٢٠,٩٣٧)	(١٠,٢٨٥,٥٤٣)	ضرائب على أذون الخزنة
(١,٤٧٧,٣٨٠)	(٢,٥٤٩,٢٠٣)	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٤٧,٥٨٢,٦٩٨	٤٤,٢٦٩,٣٩٤	الرصيد في نهاية العام

٢٢ - إيرادات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٠,٧٣٩,٥١٩	٢٩,٩٠٤,٩٧٧	إيرادات دعم الصادرات
٢,٤٧٥,٣٠٦	٥,٠٢٢,٢١٣	إيرادات أخرى
٨٩٨,٣٣٦	٣,٠٠٤,١١٥	أرباح من بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
٣,٠٨٤,٤٧٤	٥٨,٦٣٥	مخصصات انتفي الغرض منها
١,٠٢٢,١٥٩	٣,٢٨١,٧٢٨	إيرادات من منح حكومية
٧٨,٢١٩,٧٩٤	٤١,٢٧١,٦٦٨	الإجمالي

٢٣ - خسائر أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٤,٢٩٥,٦٨٦)	(٣,٤١٣,٥٢٧)	مخصص التزام نظم مزايا العاملين (إيضاح ١٦)
(٨,١٢٥,٥١٦)	(١٠,٧٢٨,٣٨٣)	مصروفات التأمين التكافلي
(٨٢٢,٠٠٠)	(١,٨٧١,٠٣٧)	مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٨)
(١٦,٧٥٠,٠٢٥)	(٤,٨٥٠,٣٧٤)	مخصصات أخرى (إيضاح ١٨)
(٢٩,٩٩٣,٢٢٧)	(٢٠,٨٦٣,٣٢١)	خسائر أخرى - بالاصافي

٢٤ - إيرادات (تكاليف) تمويلية - بالاصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٣,٩٦٧,٠٨٠	٧٣,٦١٧,٠٩٠	إيرادات تمويلية
١,٤٧٧,٣٨٠	٢,٥٤٩,٢٠٣	فوائد دائنة
٧٥,٤٤٤,٤٦٠	٧٦,١٦٦,٢٩٣	فوائد دائنة - ضريبة أرباح الشركات
(٦٨,٣٣٣,٥٦٩)	(٥٣,٩٧٤,٨٧٩)	مصروفات تمويلية
٢١٥,٥٠٥	٧,٠٩٦,٩٣٤	فوائد مدينة
(٦٨,١١٨,٠٦٤)	(٤٦,٨٧٧,٩٤٥)	أرباح تقييم فروق عملة
٧,٣٢٦,٣٩٦	٢٩,٢٨٨,٣٤٨	إيرادات تمويلية - بالاصافي

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢٥ - ضرائب الدخل

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠١,٥٦٥,٢٤٤	١٢١,١٣٠,٥٩١	مصروف ضريبة الدخل
١٦,٣٩٦,٢١١	١٦,٧٠٨,١٥٩	ضريبة مؤجلة
١١٧,٩٦١,٤٥٥	١٣٧,٨٣٨,٧٥٠	الإجمالي
٥١١,٠٦٢,٤٧٦	٦٠٠,٢٨٣,٦٣٣	ربح العام قبل الضرائب
١١٤,٩٨٩,٠٥٧	١٣٥,٠٦٣,٨١٧	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
٢,٩٧٢,٣٩٨	٢,٧٧٤,٩٣٣	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
١١٧,٩٦١,٤٥٥	١٣٧,٨٣٨,٧٥٠	ضريبة الدخل

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

النصيب الأساسي

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٩٣,١٠١,٠٢١	٤٦٢,٤٤٤,٨٨٣	صافي أرباح العائد إلى مساهمي الشركة *
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٣,٠٥٨,٤٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
(١,٥٣٦,٣٠٧)	-	أسهم عادية
٧٢٣,٨٢٦,٥٩٣	٧٢٣,٠٥٨,٤٣٩	أسهم خزينة
٠,٥٤	٠,٦٤	عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة
		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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٣٥١,٩٨١,٢٨٢	٣,٢٣٥,٦٣٤,٠٠٩	تكلفة المبيعات
١٨٤,٨٣٢,٠٢١	٢٥١,٥٣٧,٨٥٣	مصروفات البيع والتسويق
٢٥٧,٨٨٣,٤٢٢	٢٥٣,٥٩٤,٤٤٨	مصروفات إدارية وعمومية
٢,٧٩٤,٦٩٦,٧٢٥	٣,٧٤٠,٧٦٦,٣١٠	
١,٧٣٩,٣١٦,٠٢١	٢,٥٦٠,٦٨٩,٧٥٦	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
٣٦٨,٧٨٩,٠٣٢	٤٠٦,٧١٠,٧٧٩	أجور ومرتبات
١٥٩,٤٠٧,٩٩٩	٢٣٢,٧١٩,٩٩٠	مصروفات دعاية
١٢١,٥٣٦,٥١١	١٣١,٣٣٧,٧٨٠	إهلاك واستهلاك
٨٦,٥٩٦,٤٩٠	٩٦,٣٠٨,٦٨٦	غاز ومياه وكهرباء
١٠١,٨٧٠,٦٠٤	٧٧,٢٨٩,٨٢٧	مصروفات متنوعة وأخرى
٦٥,٨٢٩,٦٤١	٧١,١٨٥,٠٦٠	مزايا العاملين
٥٠,٢٤٠,٩٨٧	٥٣,٨٠٧,٣٠٥	مصروف نقل
٣١,٦٨٩,٣٣٧	٣٠,٩٦٢,٤٣٤	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٣٥,١٥٤,٢٠٦	٤٣,٨٦٤,٨٥٨	صيانة
٢٩,٨٨١,٠٥٥	٣١,٨١٧,٠٣٢	مواد ومهمات
٤,٠٧٨,٨٩٠	٤,٠٧٢,٨٠٣	مصروفات مركبات
٣٠٥,٩٥٢	-	مصروفات إيجار
٢,٧٩٤,٦٩٦,٧٢٥	٣,٧٤٠,٧٦٦,٣١٠	إجمالي تكاليف المبيعات ومصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية

شركة إيدينا للمصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمية للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢٨ - التقارير القطاعية

تعمل إيدينا عبر أربع قطاعات في الرجات الخفيفة وتقدم نسعة علامات تجارية متميزة:

القطاعات	أصناف	منتجات
كيك	تايجر تال، توبلكر، تودو وهو هوز	كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك
كرواسون	مولتو	الكرواسون الحلو واللاذع
المقرمشات	بيك رولز وبيك ستيكس	مخبوزة بالملح والقمح
وافر	فريسكا	رقائق محشوة
بسكويت	أونبرو	

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

الإجمالي	بسكويت		وافر		مقرمشات		كرواسون		كيك	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
٣,٢٥٠,٢٠٦	٤,٢٩١,٣٥٣	١٢,٤٦٥	١٣,٠٠٢	٢٨٨,٥٤٥	٥٢٠,٢٣١	٢٣٤,٥٥٤	٢٥٠,٣٦٢	١,٢٥٨,٩١٦	١,٦١٣,٦٠٣	١,٤٥١,٧٢٦
٨٩٨,٢٢٥	١,٠٥٥,٧١٩	(٤,١٣٩)	(٢,٦٥٣)	٥٥,٤٥٧	١١١,٣٩٤	٤٧,١٢٣	٤٩,٠٦٥	٣٣٣,٨١٧	٣٨١,١٤٤	٤٦٥,٤٦٧
٥٠٣,٧٣٦	٥٧٠,٩٩٥	(٣٠,٤٢٩)	(٤٧,٠٠٥)	(١٠,٤١٠)	٢٤,٦٠٣	٢٤,٧٣٦	٢٨,٩٢٤	١٧٠,٣٤١	٢١٨,٤٠١	٣٤٩,٤٩٨

يتم تسوية مجمل الربح إلى صافي الربح كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
٥٠٣,٧٣٦	٥٧٠,٩٩٥
(٦٨,١١٨)	(٤٦,٨٧٨)
٧٥,٤٤٤	٧٦,١٦٧
(١١٧,٩٦١)	(١٣٧,٨٣٩)
٣٩٣,١٠١	٤٦٢,٤٤٥

مجم الربح
فوائد مدينة
فوائد دائنة
ضريبة الدخل
صافي الربح

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 بناءً على صافي أرباحها.

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال العام.

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

٢٩ - قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتسوية التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو دفع الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام ، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي ، السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون الشركة قادرة على الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. في غياب السوق الرئيسي ، لا تحتاج الشركة إلى إجراء بحث شامل لجميع الأسواق الممكنة لتحديد السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. ومع ذلك ، تأخذ الشركة في الاعتبار جميع المعلومات المتاحة بشكل معقول.

يوضح الجدول أدناه الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة في البيانات المالية المنفصلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، بناءً على مستويات المدخلات التي تعتبر مهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - مدخلات الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة ، والتي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢ - المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام ، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣ - المدخلات غير المرصودة للأصل أو الالتزام.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية. يتم النظر في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على أساس المبلغ الذي يمكن من خلاله تبادل الأداة في معاملة حالية بين الأطراف الراغبة.

تم استخدام الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢٩ - قياس القيمة العادلة (تابع)

- تقارب الأرصدة البنكية والنقد والمدينون التجاريون والموجودات المالية الأخرى والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة مبالغها الدفترية ، ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى فترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

القيمة العادلة للقروض المصرفية:

- القروض بفوائد متغيرة: القيمة العادلة تساوي تقريباً القيمة الدفترية حيث أن القرض يحمل معدل فائدة متغير يقارب المعدلات السائدة في السوق.
- القروض بفائدة ثابتة:

- قرض إيديتا المغرب: القيمة العادلة تساوي تقريباً القيمة الدفترية لأن القرض يحمل سعر فائدة ثابتاً يقارب المعدلات السائدة في السوق.
- قروض إيديتا للصناعات الغذائية: تم احتساب القيمة العادلة للقرض في تاريخ التقرير عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية باستخدام سعر الفائدة السائد في السوق البالغ ٩,٧٥٪ في تاريخ التقرير.

- تم تحديد القيمة العادلة على النحو التالي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة في تاريخ التقرير	
٨٨,١٨٣,٤٣٥	٨٩,٦٧٢,٢٩٥	القرض السابع
٧٠,٨٤٠,٤٣٥	٧٢,٧١٣,٦٩٠	القرض الثامن
٦١,٨٣٨,٥٣٩	٦٠,٨١٧,٨٠٦	القرض التاسع
٥٢,٨٥١,٧٠٨	٥٢,٣٤٨,٧١٩	القرض العاشر

٣٠ - 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 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 - ٢٠٢٠، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

(ب) ضريبة المرتبات

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣٠ - الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضرائب القيمة المضافة

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

(د) ضريبة الدمغة

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

٣١ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٣٣ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٦,٧ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

أصدرت البنوك تحصيل مستندات داخلية لصالح إيديتا للصناعات الغذائية بمبلغ ٢٩,٠٨٥,٠٨٧ جنيهًا مصريًا تضمن إيديتا للبضائع المستوردة (٢٠٢٠: لا شيء)

٣٢ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		الأصول كما في قائمة المركز المالي
الإجمالي	القروض والعملاء	
٢٩,٦٣٧,٤٥٩	٢٩,٦٣٧,٤٥٩	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير المالية) *
٢٣,٨٩١,٦١١	٢٣,٨٩١,٦١١	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧١٤,٧٦٢,٤٥٣	٧١٤,٧٦٢,٤٥٣	أذون الخزانة
٧٧,٧٧٦,٨٨٠	٧٧,٧٧٦,٨٨٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٨٤٦,٠٦٨,٤٠٣	٨٤٦,٠٦٨,٤٠٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
الإجمالي	التزامات مالية	
٤٨٧,٨٤٩,٢٠٢	٤٨٧,٨٤٩,٢٠٢	قروض *
٤٢٣,٥٤٥,٨٥٠	٤٢٣,٥٤٥,٨٥٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
٦٣,٥٨١	٦٣,٥٨١	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩	٣٨٥,٠٧٨,٦٩٩	بنوك سحب على المكشوف
١,٢٩٦,٥٣٧,٣٣٢	١,٢٩٦,٥٣٧,٣٣٢	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣٢ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
الإجمالي	القروض والعملاء	
٣٠,٨٢٨,٥٣٦	٣٠,٨٢٨,٥٣٦	الأصول كما في قائمة المركز المالي
١٤,٥٩٠,٧٥٧	١٤,٥٩٠,٧٥٧	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية) *
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	أذون الخزانة
٦٨٨,٣١٤,٣٧٣	٦٨٨,٣١٤,٣٧٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
الإجمالي	التزامات مالية	
٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٤٠١,٥٣٢,١٦٨	٤٠١,٥٣٢,١٦٨	قروض *
٤,٢٨٠	٤,٢٨٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
٦٤,٣١١,٠٤٦	٦٤,٣١١,٠٤٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,١١٩,٠٣٤,٥١٧	١,١١٩,٠٣٤,٥١٧	بنوك سحب على المكشوف
		الإجمالي

* 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 مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين والضرائب.

- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الضرائب المستحقة وعملاء دفعات مقدمة وتأمينات اجتماعية.