

شركة إديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



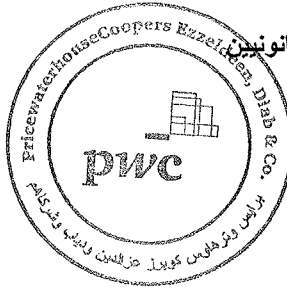
أشرف ممدوح

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٢٣١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣

القاهرة في ٢٨ يوليو ٢٠٢٠



شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

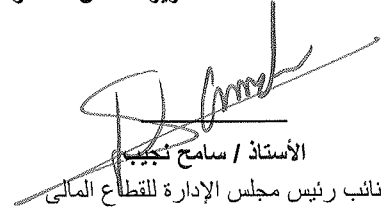
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٦٣٨,٧٣٦,٨٧٠	١,٦٧١,٠٥٧,٠٦٨	٥	الأصول الثابتة
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	١٦٧,٨٨١,٦٠١	٦	الأصول غير الملموسة
١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
<u>١,٩٨٦,٧٨٧,٩٦٥</u>	<u>٢,٠١٨,٧١٣,١١٤</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٣٣,٠٤٧,٥٥١	٢٤٣,٥٢٨,٩٣١	٨	المخزون
١٢٥,٠٥١,٥٧٤	١٢٢,٧٤٢,٠٨٦	٩	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٩,٤٩٢	٧,٥٢٥,٩١٦	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٥٥,٢٩٩,٥١٧	١١	أذون الخزانة
٧٢,٦١٠,٣٧١	٣٥,٧٤٨,١٠٣	١٢	نقدية وأرصدة بالبنوك
<u>٩٨٤,٩١١,٤٨٨</u>	<u>٨٦٤,٨٤٤,٥٥٣</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٢,٩٧١,٦٩٩,٤٥٣</u>	<u>٢,٨٨٣,٥٥٧,٦٦٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤	الاحتياطي القانوني
-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	١٣	أسهم خزينة
١,٢٩١,١٥٥,٢٩١	١,٢٤٠,٨٤٩,٣٤٩		الأرباح المرحلة
<u>١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١</u>	<u>١,٤٣٥,٩٠١,٩٢٣</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٥١,١٤٠,٧٧١	٥٥٣,٧٦٢,٠٨٢	١٥	قروض لأجل
١١,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٩٩٤,٦٥٢	١٦	إلتزامات مزايا العاملين
١٣٨,٢٤٥,١٠٧	١٤٥,٠٧٢,٠٥٧	١٧	الإلتزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
<u>٧٠٠,٩٨٥,٨٧٨</u>	<u>٧١٤,٨٢٨,٧٩١</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤,٢٤٣,٤٠٨	٢٠,٨٦٧,٣٠٠	١٨	مخصصات
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	٢٤٩,٦٦٢,١٦٦	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٣٩٤,١٥٤,٩٤٦	٢٩٩,١٤٣,٦٣١	٢٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٢٢,٢٧٦	١٨,٧٩٤,١٢٨	١٠	المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٧٧,٤٩٤,١٣٧	١٢٩,٧٢٩,٣٥٦	١٥	الجزء الجارى من قروض لأجل
٦٨,٧٧٨,٢٨٢	١٤,٦٣٠,٣٧٢	٢١	إلتزامات ضرائب الدخل، صافي
<u>٧٦١,٩٤٩,٤١٤</u>	<u>٧٣٢,٨٢٦,٩٥٣</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>١,٤٦٢,٩٣٥,٢٩٢</u>	<u>١,٤٤٧,٦٥٥,٧٤٤</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢,٩٧١,٦٩٩,٤٥٣</u>	<u>٢,٨٨٣,٥٥٧,٦٦٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرفق



المهندس / هانيى برزى
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالى

الجيزة فى ٢٨ يوليو ٢٠٢٠

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٦٩٣,٩٦٣,٨٦١	٦٣٧,٣٤٦,٧٧٠	١,٤٨٩,٨٩٣,٨٨٢	١,٤٠٧,٤٥٩,٧٣٩		المبيعات
(٥٠٨,٩٩٠,٩٠٣)	(٤٨٣,٢٠٩,٦٢٩)	(١,٠٧٤,٥٢٥,٩٣٦)	(١,٠٤٠,٤٧٦,٩٩٠)	٢٧	تكلفة المبيعات
١٨٤,٩٧٢,٩٥٨	١٥٤,١٣٧,١٤١	٤١٥,٣٦٧,٩٤٦	٣٦٦,٩٨٢,٧٤٩		مجمول الربح
٣٤١,١٦٣	٧,٣٠٢,٥٣٠	٤,٩٥١,٨٤٨	٣٥,٨٨٢,٥٣٣	٢٢	إيرادات أخرى
(٥٨,٧٨١,٣٤٨)	(٣٥,٠٨٥,٣٥٣)	(٨٥,٣٥٤,٧٦٨)	(٨٣,٨٨٤,٢٨٧)	٢٧	مصروفات البيع والتسويق
(٦٠,٠٨٩,١٥٥)	(٦٥,٢٢٩,١٢٧)	(١١٧,٣٩٠,٤٩٣)	(١٣١,٢٦٠,٣٥٢)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٩٧٨,٩٤٠)	(٤,٥٩٦,٩٢٣)	(١٥,٩٩٢,٠٢٢)	(١٤,٣٧٠,٣٠٤)	٢٣	خسائر أخرى - بالصافي
٦١,٤٦٤,٦٧٨	٥٦,٥٢٨,٢٦٨	٢٠١,٥٨٢,٥١١	١٧٣,٣٥٠,٣٣٩		ربح التشغيل
(٥,٣٦٢,٩٢٤)	(١١,٠٤٢,٩٧٠)	(٤,٩٣٣,١٧٢)	(٣,٧٢٣,٤١٠)	٢٤	مصروفات تمويلية - بالصافي
٥٦,١٠١,٧٥٤	٤٥,٤٨٥,٢٩٨	١٩٦,٦٤٩,٣٣٩	١٦٩,٦٢٦,٩٢٩		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(١٣,١٢٩,٣٤٢)	(١١,٠١٣,٨٤٦)	(٤٦,٠١٩,٨٩٤)	(٣٩,٩٦٠,٢٩١)	٢٥	ضرائب الدخل
٤٢,٩٧٢,٤١٢	٣٤,٤٧١,٤٥٢	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	١٢٩,٦٦٦,٦٣٨		صافي ربح الفترة
٠,٠٦	٠,٠٥	٠,٢١	٠,١٨	٢٦	نصيب السهم الأساسي في الربح
٠,٠٦	٠,٠٥	٠,٢١	٠,١٨	٢٦	نصيب السهم المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٢,٩٧٢,٤١٢	٣٤,٤٧١,٤٥٢	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	١٢٩,٦٦٦,٦٣٨	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة، صافي من الضرائب
<u>٤٢,٩٧٢,٤١٢</u>	<u>٣٤,٤٧١,٤٥٢</u>	<u>١٥٠,٦٢٩,٤٤٥</u>	<u>١٢٩,٦٦٦,٦٣٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإجمالي	أرباح مرحلة	اسهم خزينة	قانوني	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	-	-	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ١ يناير ٢٠١٩
١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	-	-	-	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠١٩
١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٢١٩,٠٤٥,٤٦٢	١,٠٠٤,٩٨٣,١٤٤	-	-	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	معاملات المساهمين
١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١	١,٢٩١,١٥٥,٢٩١	-	-	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
١٢٩,٦٦٦,٦٣٨	١٢٩,٦٦٦,٦٣٨	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٢٩,٦٦٦,٦٣٨	١٢٩,٦٦٦,٦٣٨	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	-	-	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠٢٠
(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٤٣٥,٩٠١,٩٢٣	١,٢٤٠,٨٤٩,٣٤٩	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	معاملات المساهمين
						شراء اسهم خزينة
						توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩٦,٦٤٩,٣٣٩	١٦٩,٦٢٦,٩٢٩		ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات:
١٠,٢٥٠,٠٠٠	٦,٦٢٣,٨٩٢	٢٣	مخصصات
(١٢٢,٧١٥)	-	٢٣	مخصصات انتفى الغرض منها
٢,١٢٨,٩٩٢	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٣	مخصص التزامات مزايا العاملين
٤٧,٧٩٤,٣٦١	٣٩,٩١٦,٢٧١	٢٤	فوائد مدينة
(٢٧,٦٣٩,٤٤٤)	(٤٠,٠٩٩,٠٢١)	٢٤	فوائد دائنة
٥٥,٠٤٨,٧٢١	٥٨,٢٣٢,٣٦٠	٥	إهلاك أصول ثابتة
١,١٢٥,٣٩٩	١,٣٠١,٦٧٩		استهلاك أصول غير ملموسة
٥٩٠,٣٣٩	٤١١,٠٠٠	٢٣	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
(٥٧٩,٣٣٠)	(٦٨٣,٢٣٨)	٢٣	أرباح بيع أصول ثابتة
-	١,٤٨٥,٨٦٦		خسائر فروق عملة
٢٨٥,٢٤٥,٦٦٢	٢٤١,٣١٥,٧٣٨		
١٠,٧٥٣,٧١٢	(١٠,٨٦٣,٨٤٢)		مخزون
(٤٧,١٤١,٤٠٢)	٢,٣٠٩,٤٨٨		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٩٢١,٦٧٦)	(١,٥١٦,٤٢٤)		المستحق من اطراف ذات علاقة
(١٤,٤٣٩,٦٥٤)	(٩٨,٥٨٩,٩٥٦)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٧٦,٥٥٥	١٢,٩٧١,٨٥٢		المستحق الى اطراف ذات علاقة
(٧,٥٥٩,٠٦٢)	(٢٨,٥٣٨)		استخدام مخصصات
(٤٧٨,١٥١)	(١٠٥,٣٤٨)		سداد مزايا عاملين
(٢٧,٠٥٤,٨١٢)	(٣١,٣٢١,٣٥٩)		توزيعات أرباح للعاملين
١٩٩,٠٨١,١٧٢	١١٤,١٧١,٦١١		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤٨,٧٧٠,٦٩٧)	(٤١,٧٧٥,٨٦٢)		فوائد مدفوعة
(٢٠,١٢٣,٢٧١)	(٨٧,٢٨١,٢٥٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
١٣٠,١٨٧,٢٠٤	(١٤,٨٨٥,٥٠١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٠,٣٤١,٠٦٢)	(٩٠,٥٥٢,٥٩٢)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٤٥,٦٢٠)	(٩٠٦,٦٣٠)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٨٩٠,٤٨٥	٦٨٣,٢٧٢	٥	المحصل من بيع أصول ثابتة
٨٧٢,٥٠٧	٢٦,٥٢٤,٦٦٠		فوائد محصلة
(٣٠٠,٩٨٣,٧٣٣)	(٣٠,٥٩٦,٧٠٠)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
٦١١,٨٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٦٠٧,٢٨٢		مقبوضات من بيع أذون خزانة
٢٧١,٩٩٢,٥٧٧	١٠٨,٧٥٩,٢٩٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٥,٠٧٢,٥٨٠)		سداد توزيعات أرباح للمساهمين
(٥٥,٢٩٧,٧٨٢)	-		مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة
-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٧)		شراء اسهم خزينة
٦٢,٠١٢,٠٠٠	٧١,٩٤٨,٣٨٩		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٣٤,٠٣٢,٦٤٥)	(١١٦,٧١٨,١٣٤)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(٢٧٨,٣١٨,٤٢٧)	(٢١٢,٣٩٨,٦٢٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٢٣,٨٦١,٣٥٤	(١١٨,٥٢٤,٨٣١)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣,٤٢٧,٤٠٧	٣١,١٧٢,٨٨٧		النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٢٧,٢٨٨,٧٦١	(٨٧,٣٥١,٩٤٤)	١٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، 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 والمعجنات ومنتجات الألبان واللحوم والخضروات والفاكهة والشوكولاتة والمنتجات النباتية وغيرها من المنتجات الغذائية إضافة إلى جميع المكونات الضرورية، الشركة مسجلة في سوق الأوراق المالية في مصر ولندن.

المساهمون الرئيسيون هم شركة كوانتم بي في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ١٢,٠٢٠٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز الذي يمتلك ١١,٤١٩٪ من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٤,٧٤٦٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٠ 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 - المعايير الجديدة والمعدلة التي لم قامت المجموعة بتطبيقها

أصدرت وزاره الاستثمار قراراً في ٢٨ مارس ٢٠١٩ رقم ٦٩ لعام ٢٠١٩ والتي تشمل معايير جديدة وتعديلات على المعايير الحالية. تم نشر التعديلات في الجريدة الرسمية في ٧ أبريل ٢٠١٩. وتمثل هذه التغييرات بشكل رئيسي في ثلاثة معايير جديدة والتي ينبغي اعتمادها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ على النحو التالي:

معيير المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

يطبق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. يُسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق المعايير المعدلة رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) في نفس الوقت. يتضمن المعيار فئات تصنيف جديدة ونموذج اضمحلال قيمة الأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كى يتم إدارة الأصول وتدفقاته النقدية من خلاله. يستبدل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي لم قامت المجموعة بتطبيقها (تابع)

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وأثر التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية

يحتفظ المعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الإلتزامات الماليه إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) المتعلقة بالأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض و المديونيات المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار المصرى رقم (٤٧) لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصه بالمجموعه والمتعلقة بالإلتزامات الماليه. وفيما يلي أثر المعيار المحاسبى المصرى على تصنيف وقياس الأصول المالية:

وفقاً للمعيار المحاسبى المصرى (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف وقياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكه، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الأصول المالية وفقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك تدفقاتها النقدية التعاقدية.

وفقاً لذلك تقوم الشركة بتصنيف أذون الخزانة والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكه.

ستفي جميع استثمارات الشركة في أدوات الدين المصنفة حالياً على أنها محتفظ بها حتى الاستحقاق بشروط التصنيف بالتكلفة المستهلكه بموجب المعيار المحاسبى رقم (٤٧) وبالتالي لن يكون هناك أي تغيير في محاسبة هذه الأصول. وعليه، فإن الشركة لا تتوقع أن تؤثر التعديلات الجديدة على تصنيف وقياس تلك الأصول المالية.

ليس لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية.

لن يكون هناك أي تأثير على محاسبة الشركة للإلتزامات المالية ، حيث أن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وليس لدى الشركة أي من هذه الإلتزامات. وبالتالي لم يتم إعادة هيكلة أو تعديل الإلتزامات المالية للشركة.

اضمحلال الأصول المالية

تتكون الأصول المالية للمجموعة مما يلي :

- أرصدة لدى البنوك
- العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكه

قامت المجموعة بمراجعة أصولها الماليه وتتوقع التأثير كمايلي:

بينما تخضع الأرصدة لدى البنوك لمتطلبات الاضمحلال وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (٤٧) ، فإن خسارة الاضمحلال فى الارصده لدى البنوك غير جوهريه.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي لم قامت المجموعة بتطبيقها (تابع)

- **العملاء والأرصدة المدينة الأخرى**
يقتضي نموذج اضمحلال القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة عوضاً عن خسائر الائتمان المتكبدة
لم يتم الإفصاح عن المخصصات لأن متوسط معدل التأخر عن السداد ضئيل بالنسبة لجميع العملاء وقد أدى اعتماد نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة إلى زيادة غير جوهريه في مخصص الانخفاض في الارصده المدينه.

- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكه - أذون الخزانه

لن يكون هناك تأثير جوهري على اذون الخزانه للأسباب التاليه:

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

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء

صدر معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، ليحل بذلك محل معيار المحاسبة المصري رقم ١١ الذي يغطي عقود مبيعات البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ الذي يغطي عقود الإنشاء. ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل.

التأثير

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة، وقد حددت أن الاعتراف وقياس الإيرادات لجميع العقود السارية الحالية بموجب نموذج معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ المكون من خمس خطوات لن يتغير كما هو معترف به حالياً بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ١١.

تاريخ التطبيق الإلزامي/ تاريخ التنفيذ من قبل المجموع

إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. تعتزم المجموعة تطبيق المعيار الجديد باستعمال منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي، وهذا يعني أن التأثير المتراكم للتطبيق سيتم الاعتراف به في الأرباح المرحلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، وأنه لن يتم تعديل الأرقام المقارنة

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

صدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير والذي يتطلب التطبيق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

وفقاً للمعيار الجديد يتم الاعتراف في قائمة المركز المالي بأصل (حق انتفاع الأصل المؤجر) والتزام مالي لسداد دفعات الإيجار.

ويستثنى من ذلك عقود التأجير قصيرة الأجل وصغيرة القيمة. لا يوجد تأثير جوهري للمعيار الجديد في دفاتر المؤجر

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي لم قامت المجموعة بتطبيقها (تابع)

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن عقود التأجير غير التمويلي (التأجير التشغيلي) بالاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف في الفترة التي تستحق عنها. وقد قامت المجموعة بتشكيل فريق لمشروع تطبيق المرحلة الثانية من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، والذي قام بمراجعة ترتيبات الإيجار التشغيلي بالمجموعة خلال السنة وذلك في ضوء قواعد محاسبة الإيجار التشغيلي الجديدة

قامت الاداره بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة، وقامت بمراجعة ترتيبات الإيجار التشغيلي بالمجموعة خلال السنة السابقيه وذلك في ضوء معيار المحاسبة الجديد رقم (٤٩).

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة تعمل فيها كمستأجر او كمؤجر لعقود تأجير تشغيلية، وبالتالي لا تتوقع أثر كبير على القوائم المالية.

ج - 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) 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 الاخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

د - 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

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

مباني	٢٥ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل	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 المعدة لأجله.

هـ - 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 اضمحلال. 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 مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - 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 سنويًا 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.

ز - 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.

ح - 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (١) التصنيف

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

- تلك التي يجب قياسها لاحقًا 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 المحاسبية عن الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

(٢) القياس

عند الاعتراف الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافًا 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 قائمه الأرباح أو الخسارة ويتم عرضها في إيرادات / (مصروفات) أخرى ، بالإضافة إلى مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمه الأرباح أو الخسائر .

(٣) الاضمحلال

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.

٥ - نقدية وما في حكمها

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)
- ك - 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.
- ل - اسهم الخزينة
عندما تقوم الشركة باعادة شراء ادوات حقوق الملكية الخاصة بها (اسهم خزينة) فيتم عرض تلك الادوات مخصومة من حقوق الملكية حتى يتم الغائها او اعادة اصدارها. الاسهم المشتراة تصنف كاسهم خزينة و يتم عرضها في حقوق الملكية . حينما يتم بيع تلك الاسهم بعد ذلك او اعادة اصدارها، فان المتحصلات - مخصوم منها الضرائب و اى تكاليف متعلقة بالاصدار - يتم عرضها في حقوق الملكية.
- م - القروض
تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسة بالقيمة العادلة مضافا 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 الإستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدى، 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 اذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.
- ن - 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 حتى 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.
- س - 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 الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببنود تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية.
يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ المركز المالى، 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 المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.
يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المستقلة.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

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 الأولى للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الاعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبى أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذى من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التى 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.

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.

ع - 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 لانحة 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 لانحة مزايا محددة وهي اللانحة 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - مزايا عاملين (تابع)

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 التغييرات 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) 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 إختيارياً، يتم قياس التكلفة والتزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات لاحقة وفقاً لطبيعة المزايا علي أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. وإذا كان من غير المتوقع تسوية مزايا إنهاء الخدمة بشكل كامل قبل ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية السنوية، يتم خصم قيمة المزايا المتوقعة الي قيمتها الحالية.

(٣) نظم المشاركة في الأرباح والمكافآت

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

ف - 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.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - المخصصات (تابع)

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 كمصرف فائدة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

ص - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

ق - 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 سواء في مخازن الشركة أو في مواقع تجار الجملة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى تجار الجملة وفي حالة قبول تجار الجملة للمنتجات طبقاً لعقد البيع، فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها.

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

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

ر - 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)
- ش - إيراد التوزيعات
تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.
- ت - 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 و الخسائر.
- ث - توزيعات الأرباح
تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة للشركة في الفترة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين فب الشركة هذه التوزيعات.
- خ - المنحة الحكومية
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 او الخسارة بصورة منتظمة على مدى الفترات التي تعترف بها المجموعة لفوائد تلك القروض وذلك لمقابلة التكاليف التي سيتم الاعتراف بها.
- ذ - 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.
- ض - أرقام المقارنة
يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

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

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

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٥,٢٢١,٧٤٥	(٣,٩٠٦,١٦٠)	صافي (خسائر) أرباح فروق العملة ضمن المصرفيات التمويلية
١٥,٢٢١,٧٤٥	(٣,٩٠٦,١٦٠)	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول
٢,٦٢١,٠٨١	(٢٩,٢١٢,٦٥٤)	(٢٩,٢٦٠,٦٣٠)	٤٧,٩٧٦ يورو
(٣٧٩,٥٣٥,٠٥٣)	(٣٥٨,٧٧١,٩٢٩)	(٣٩٣,٩٣٨,٨٦٩)	٣٥,١٦٦,٩٤٠ دولار أمريكي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٢,٩٢١,٢٦٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٦٢,١٠٨ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل بمبلغ ٣٥,٨٧٧,١٩٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٧,٩٥٣,٥٠٥ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لخسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المقومة بالدولار الأمريكي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر الأسعار

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

(٣) مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض الصادرة بمعدلات متغيرة مما يعرض الشركة لمخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية. والتي يقابلها 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١٪ مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٩,٣٣١,٥٣٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٣٠٠,٩١٣ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٦٢١,٥٢٦,٠٣٨ جنيه مصري (٢٠١٩: ٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٢٤٩,٦٦٢,١٦٦ جنيه مصري (٢٠١٩: ١٠١,٤٥٦,٣٦٥ جنيه مصري).

(ب) مخاطر الائتمان

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

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

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) جودة الائتمان للأصول المالية

مدينون تجاريون

أطراف مقابلة بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٣٥,٣٦٥,٦٨٨	١٥,٨١٨,٩٨٨	مدينون تجاريون
٣٥,٣٦٥,٦٨٨	١٥,٨١٨,٩٨٨	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 بنقدٍ كافٍ للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقفٍ كافٍ على تسهيلات القروض الملتمزم بها غير المسحوبة لديها في جميع الأوقات بحيث لا تتجاوز الشركة حدود القروض أو التعهدات على أي من تسهيلات القروض الخاصة بها. تأخذ هذه التنبؤات بالاعتبار خطط الشركة لتمويل الديون والالتزام بالتعهدات وأهداف النسب الواردة في قائمة المركز المالي الداخلية. يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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	
٢٥,٠٢٣,٩٧٨	١٠٢,٧٦٥,٨١٥	٣٦٢,٧٠٩,٥٦١	١٩١,٠٥٢,٥٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٦,٤٩٠,٩١٣	١٢,٨٣٦,٨٢١	٣٦,٣٦٧,٧١٨	٤٧,٣٢٣,٣٥٠	قروض
٢٥١,٠٥٦,٦٣٧	-	-	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
١٨,٧٩٤,١٢٨	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٩,٦٦٢,١٦٦	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٢٤٤,٢٩١	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٥٨١,٢٧٢,١١٣	١١٥,٦٠٢,٦٣٦	٣٩٩,٠٧٧,٢٧٩	٢٣٨,٣٧٥,٨٧١	أوراق دفع
				الإجمالي
٨٥,٤٥٤,٤٦٨	٨٥,٤٥٤,٤٦٨	٣٣٩,٩٩٢,١٦٤	٢٤٩,٧٦٤,٦٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٣,٢٠٢,٦٢٥	٢٩,٠٣٢,٦٣٥	٧١,٢٥٤,٦٦٧	٢٥,٥٣٥,٢٩١	قروض
٢٦٢,٠٤٤,١٥٦	-	-	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٥,٨٢٢,٢٧٦	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٩,٦١٨,٦٨٣	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٥٧٧,٥٩٨,٥٧٣	١١٤,٤٨٧,١٠٣	٤١١,٢٤٦,٨٣١	٢٧٥,٢٩٩,٨٩٧	أوراق دفع
				الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

بلغ مبلغ التسهيل الائتماني غير المستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤,٠٣٤,٦٠١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء) وسيكون لدى الشركة تسديدات فائدة مستقبلية تتعلق بالقروض البالغة ١٢١,٠٧٩,٢٣٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠١٨, ٢١٨, ٠٢٥, ١٥٩,٠٢٥ جنيه مصري).

(٢) إدارة رأس المال

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

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

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال. وتمثل هذه النسبة صافي القروض 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.

تتمثل نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٨٣,٤٩١,٤٣٨	٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	إجمالي القروض
٢٤٩,٦٦٢,١٦٦	١٠١,٤٥٦,٣٦٥	بنوك سحب على المكشوف
٩٣٣,١٥٣,٦٠٤	٨٣٠,٠٩١,٢٧٣	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(٣٥,٧٤٨,١٠٣)	(٧٢,٦١٠,٣٧١)	ناقصاً: نقدية وأرصدة بالبنوك
٨٩٧,٤٠٥,٥٠١	٧٥٧,٤٨٠,٩٠٢	صافي القروض
١,٤٣٥,٩٠١,٩٢٣	١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١	إجمالي حقوق الملكية
٢,٣٣٣,٣٠٧,٤٢٤	٢,٢٦٦,٢٤٥,٠٦٣	إجمالي رأس المال
%٣٨	%٣٣	نسبة صافي القروض

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

تعهدات القروض:

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

- يجب أن تكون نسبة الدين إلى حقوق المساهمين ليس أكثر من ١:١
 - ألا ينخفض معدل خدمة الدين عن ١,٢٥
 - لا تتجاوز نسبة الرافعة المالية ١,٥:١
 - لا تنخفض نسبة التداول عن ١
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: كانت الشركة متوافقة مع تعهدات القروض.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

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

٤ - التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. 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 بناء على قيمة الحسابات المستخدمة والتي تتطلب استخدام افتراضات (إيضاح ٦).

التزامات مزايا التقاعد للعاملين

إن تحديد القيمة الحالية للالتزامات نظم المزايا المحدد للعاملين يعتمد على العديد من العوامل المحددة 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 فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

الأصول الثابتة

- ٥ -

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	أثاث ومعدات مكتبية	أدوات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	مبني	أراضي
٢,١٢٧,٢٢٥,٩٩١ (٥٠٣,١٩٨,٦٩٠)	٩,٠٣٦,٤٤٠ -	٦٧,٥٤٧,٧٠٤ (٤٩,١٩٨,٦٩٧)	١٠٤,١٤٣,١٢٦ (٦٢,٦٧٩,٠٦٢)	٣٠,٣٤٠,٤٥٠ (١٣,٤٨٩,٦٥٤)	٩٨٤,٤٤٩,٢٤٣ (٧٧١,٠٥٩,٣٠٨)	٨١٠,٨٠٠,٧٦٨ (١٠٦,٧٧١,٩٦٩)	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠ -
١,٢٢٤,٠٢٧,٣٠١	٩,٠٣٦,٤٤٠	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٤١,٤٦٤,٠٦٤	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
١,٢٢٤,٠٢٧,٣٠١	٩,٠٣٦,٤٤٠	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٤١,٤٦٤,٠٦٤	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
١٤٣,٩٩٧,٦٥٨ (١١١,٦٧٥,٦٦٦)	١١٢,٥٧٩,٦٥٩	٤,٥٦٩,٦١٥ (٨,٤٧٥,٣٥٩)	١٢,٥٤٨,٤٤٤ (١٥,٧٦١,٧٧٥)	١٣,٣٤٤,٣٦٠ (٥,٧٧٥,٤٥٨)	٩٦٥,٩٨٠ (٤٩,١٨٤,٠٢٠)	- (٣٢,٤٧٩,٠٥٠)	-
(١٦,٥٩٣,٥٠٠) ٢,٨١٨,٦٥٦ (٣,٨٣٧,٥٨٦)	- -	- ٦,٤٢٣ (٦,٤٢٣)	- ٤٩٧,٨٤٥ (٤٩٧,٨٤٥)	- ٢,٢٢١,٩٠٢ (٢,٧١٩,١٤٠)	٥٧,٠٠٠ (٥٧,٠٠٠)	٣٥,٤٨٦ (٤٤,١٧٥)	-
١,٢٣٨,٧٣٦,٨٧٠	(٣٥,١٢٥,٣٣٣)	٥٧,٩,٢٢٩	٣,٥١٩,٨٣	-	٢٣,٤٢٠,٦٢١	٢,٤٣٦,٣٩٩	-
٢,٢٦٧,٣٨٦,٦٦	٨٦,٤٩٠,٧٦٧	٧٧,٨١٩,٧٢٥	١١٩,٧١٢,٨٠٨	٤٠,٩٥٥,٦٧٠	١,٠٠٨,٣٠٥,٨٤٤	٨١٣,١٩٢,٩٩٢	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
(١٢٨,٦٤٩,١٩٦)	-	(٥٧,٦٦٧,٦٣٦)	(٧٧,٩٤٢,٩٩٦)	(١٧,٠٤٢,٦١٠)	(٣٣٦,٧٧٩,٨٦٨)	(١٣٩,٦١٥,٥٣٣)	-
١,٢٣٨,٧٣٦,٨٧٠	٨٦,٤٩٠,٧٦٧	٢٠,١٥٢,٠٩٢	٤١,٧٦٩,٨١٦	٢٣,٩١٢,٤٦٠	٦٧١,٥٢٦,٠١٢	٦٧٣,٩٧٧,٤٥٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
١,٢٣٨,٧٣٦,٨٧٠	٨٦,٤٩٠,٧٦٧	٢٠,١٥٢,٠٩٢	٤١,٧٦٩,٨١٦	٢٣,٩١٢,٤٦٠	٦٧١,٥٢٦,٠١٢	٦٧٣,٩٧٧,٤٥٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
٩,٠٥٢,٥٩٢ (٥٨,٢٣٢,٣٦٠) ٣,٧٨٢,٧٤٧ (٣,٧٨٢,٧٨١)	٧٧,٣٦٥,٦٤٣ -	١,٣٢٨,٠٥٩ (٤,٣٤٧,٤٤٠)	٧,٣٥٢,٢٣٧ (٨,٧٢٦,٥٧٩)	٣,٩١٨,٩٠٠ (٣,٥٣١,٠١١)	٥٨٧,٧٥٣ (٢٥,١٨٣,٥٩٨)	- (١٦,٤٤٢,٧٣٢)	-
١,٢٧١,٥٧,٦٨	٤٢,٨٥٢,٠٦٦	١٧,٤٢٢,٤٩٩	٥٤,٧٨٢,٣٧٢	٢٤,٣٠٠,٣٤٩	٧٣١,٠٢٩,٥٥٧	٦٨٠,٢٢٣,٤٦٥	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
٢,٣٥٤,١٥٤,٨٧٧ (٦٨٣,٠٩٧,٨٠٩)	٤٢,٨٥٢,٠٦٦	٧٩,٤٣٥,٣٦٢ (١٢,٠١٣,٨٦٣)	١٣٨,١٧٤,٤١٠ (٨٣,٨٩٢,٠٣٨)	٤٣,٩٥٦,٨٣٠ (١٩,١٥٦,٤٨١)	١,٠٩٢,٩٠٥,٢١٩ (٣١١,٨٧٦,١٦٢)	٨٣٥,٩٢٢,٧٣٠ (١٥٥,٦٥٩,٦٦٥)	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠
١,٢٧١,٥٧,٦٨	٤٢,٨٥٢,٠٦٦	١٧,٤٢٢,٤٩٩	٥٤,٧٨٢,٣٧٢	٢٤,٣٠٠,٣٤٩	٧٣١,٠٢٩,٥٥٧	٦٨٠,٢٢٣,٤٦٥	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠

١ يناير ٢٠١٩
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية
الستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإضافات
مصرف الإهلاك
مجموع إهلاك الاستبعادات
الإستبعادات
المحول من مشتريات تحت التنفيذ
صافي القيمة الدفترية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٩٤,٧٧٤,٩٥٣	٤٩,٣٢٥,٩٤٦	تكلفة المبيعات
١٦,٤٦٨,٤٢٦	٨,٦٧٥,٢٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٤٣٢,٢٨٣	٢٣١,٦٨٨	مصروفات البيع والتسويق
١١١,٦٧٥,٦٦٢	٥٨,٢٣٢,٣٦٠	

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٩,٨٢١,٨٩٦	١٧,٦٣٥,٨٥٨	مبانى
٥٣,٥٣٠,٩٠٨	٢٠,٧٩٦,٢١٠	الآلات والمعدات
١١,٩٧٣,٧٥٤	١,١٧٦,٦٥٦	عدد وأدوات
١,١٦٤,٢٠٩	٣,٢٤٣,٣٤٢	معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى
٨٦,٤٩٠,٧٦٧	٤٢,٨٥٢,٠٦٦	

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١,٠١٨,٩٢٧	٣٤	صافى القيمة الدفترية من استبعاد الأصول
١,٢٣٣,٣٩٦	٦٨٣,٢٣٨	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٣)
٢,٢٥٢,٣٢٣	٦٨٣,٢٣٨	

٦ - أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
الإجمالي	برامج (ج)	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)	
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	٥,٣٦٥,٠٠٨	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
٩٠٦,٦٣٠	٩٠٦,٦٣٠	-	-	إضافات خلال الفترة
(١,٣٠١,٦٧٩)	(١,٣٠١,٦٧٩)	-	-	مجمع الاستهلاك
١٦٧,٨٨١,٦٠١	٤,٩٦٩,٩٥٩	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
الإجمالي	برامج (ج)	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)	
١٦٩,٩٢١,٠٧٨	٧,٠٠٩,٤٣٦	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
٧٢٩,٠٥٨	٧٢٩,٠٥٨	-	-	إضافات خلال العام
(٢,٣٧٣,٤٨٦)	(٢,٣٧٣,٤٨٦)	-	-	مجمع الاستهلاك
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	٥,٣٦٥,٠٠٨	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(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 ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	رصيد أول المدة
		الرصيد في

إن الأصول غير الملموسة، البالغة عشر ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري والمدفوعة مقابل شراء حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) ونتائج هذا الاقتناء للعلامة التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين، ليس لها مدة محددة، وبتاريخ 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 ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	التكلفة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد أول المدة
		الأرصدة في

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

(ج) برامج

برامج		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٧,٠٠٩,٤٣٦	٥,٣٦٥,٠٠٨	التكلفة
٧٢٩,٠٥٨	٩٠٦,٦٣٠	الرصيد أول المدة
(٢,٣٧٣,٤٨٦)	(١,٣٠١,٦٧٩)	إضافات خلال الفترة
٥,٣٦٥,٠٠٨	٤,٩٦٩,٩٥٩	الاستهلاك خلال الفترة
		الأرصدة في

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

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

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

يتم تحديد القيمة الاستردادية لقطاع الكيك 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 للفترة ما بعد الـ ٥ سنوات باستخدام معدل النمو الموضح أدناه. ويتناسب معدل النمو هذا مع التنبؤات الواردة في تقارير الصناعة التي تعمل فيها الوحدات المولدة للنقد.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

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

قامت المجموعة باستخدام الافتراضات التالية عند اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

متوسط مجمل الربح	٤١٪
معدل نمو المبيعات	١٧٪
معدل الخصم الضريبية	٢١٪
معدل النمو	٣٪

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

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

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

حساسية القيمة الاستردادية

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

تم تقدير معدل الخصم في فترة التنبؤ بنسبة ٢١٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي معدل الخصم بنسبة ٤٠٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، إذا زاد/ انخفض معدل مجمل الربح بنسبة ١٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، تكون القيمة الاستخدامية أعلى من القيمة الدفترية ولذلك فلا حاجة للاضمحلال.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(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 ال 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٪.

نسبة المساهمة	بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٩٩,٨٠٪	مصر	٤٤,٩٣٩,٦٣٩	٤٤,٩٣٩,٦٣٩
٩٩,٩٨٪	مصر	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢
١٠٠٪	قبرص	١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤
		<u>١٧٩,٧٧٤,٤٤٥</u>	<u>١٧٩,٧٧٤,٤٤٥</u>

٨ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٧٨,٢٣٣,٦١٨	١٧٧,٨٨٨,٥١٠	مواد خام وتعبئة وتغليف
٣٠,٩٩٠,٨٣١	٣٠,٧٦٣,٣١٠	قطع غيار
١١,٩٣٥,٣٣٦	١١,٠٧٦,٢٧٨	إنتاج تحت التشغيل
٧,٤٠٥,٠٧٩	٦,٣٦٣,٤٠٣	مواد ومهمات
١٧,٦٠٢,٣٦٦	٩,٢١١,٨٨٧	إنتاج تام
٢٤٦,١٦٧,٢٣٠	٢٣٥,٣٠٣,٣٨٨	الإجمالي
(٢,٦٣٨,٢٩٩)	(٢,٢٥٥,٨٣٧)	يخصم : مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
<u>٢٤٣,٥٢٨,٩٣١</u>	<u>٢٣٣,٠٤٧,٥٥١</u>	الصافي

يتم تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٤١١,٠٠٠ جنيهاً مصرياً (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٩٠,٣٣٩ جنيهاً مصرياً) (إيضاح ٢٣)، وقد بلغ المستخدم ٢٨,٥٣٨ جنيهاً مصرياً (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣,١٣١,٣٥٦ جنيهاً مصرياً).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ٧٤٣,٨١٥,٩١٨ جنيهاً مصرياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٨١٩,٣٣٠,٥٠٩ جنيهاً مصرياً).

٩ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٥,٨١٨,٩٨٨	٣٥,٣٦٥,٦٨٨	مدينون تجاريون *
١٣,١٥٣,٤٨٥	١٢,٦٦٩,٧٧٥	تأمينات لدى الغير
٢,٠٤٥,٢٦٤	١,٠٥٨,٦٥٧	أصول متداولة أخرى
١,٣٧٦,٤٣٦	١٦,٤٤٣,٦٩٣	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٥٨,٠٠٨,٥٧٤	٤٩,٣٩٦,٣٦٠	دفعات مقدمة لموردين
٣١,٩٩١,١٠١	٩,٨٢٧,٧٤٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٧٧,٤١٦	١٨٩,٢٥٧	اعتمادات مستندية
٧٠,٨٢٢	١٠٠,٤٠٠	سلف عاملين
<u>١٢٢,٧٤٢,٠٨٦</u>	<u>١٢٥,٠٥١,٥٧٤</u>	الإجمالي

* يتضمن مبلغ المدينون التجاريون على مستحقات من اطراف ذات علاقة الشركة المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية (Dislog SA) بقيمة ٩,٣٠١,١٩٠ جنيهاً مصرياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٠٣٣,٤٩٦ جنيهاً مصرياً) (إيضاح ١٠).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

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 مصروفات 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٦٢,٠٩٥	-	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٧٤٢,٦٧٢	٤٨٣,٣٧٢	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
٦,٦٢١,١٤٩	٥,٥٢٦,١٢٠	إيديتا بارتيسبيشان ليميتد
٧,٥٢٥,٩١٦	٦,٠٠٩,٤٩٢	الإجمالي

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٨,٧٩٤,١٢٨	٢٠,٥٠٧	شركة ديجما للتجارة
-	٥,٨٠١,٧٦٩	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
١٨,٧٩٤,١٢٨	٥,٨٢٢,٢٧٦	الإجمالي

تم إجراء المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

١. شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في بيع المواد الخام بمبلغ ١,٦٣٠,٣٢٨ جنيه مصري. تعتبر شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات.

٢. إيديتا بارتيسبيشان ليميتد

خلال الفترة، تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في فروق ترجمة العملات الأجنبية بقيمة ١,٢٠٥,٨٨٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بتحويل مبلغ ١٤,٣٧١,١٩٢ 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,٣١٥,٢٥٢,٤٨١ جنيه مصري (٢٠١٩: ٢,٩٤٣,٣٨١,٧٦٢ جنيه مصري).

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

١٠ - أطراف ذات علاقة (تابع)

٤. إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

تعتبر إيديتا للصناعات الغذائية المغرب طرفاً ذا صلة لأنه ملوك بنسبة ٥١٪ من إيديتا بارتيبيشون ليميتد. يبلغ اجمالي المدفوعات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٢٩,١٨٠ جنية مصري.

٥. المغربية للتوزيع و الاعمال اللوجيستية .

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في بيع منتجات تامة بمبلغ ١٠,٤٥٧,٦٧٠ جنية مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤,٣٥٣,٩٧٨ جنية مصري).

تعتبر المغربية للتوزيع و الاعمال اللوجيستية طرفا ذات علاقة حيث ان الشركة هي مساهم في شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب.

(ج) أعضاء الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الشركة بدفع مبلغ ٤٤,٠١٩,١١٨ جنية مصري كمرتبات لأعضاء الإدارة العليا (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤٥,٨٠٥,٤٤٩ جنية مصري).

١١ - أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٦٠,٢٢٥,٠٠٠	١٢٩,٠٥٠,٠٠٠	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
٥٢٩,٦٠٠,٠٠٠	٣٣٦,٩٥٠,٠٠٠	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٥٨٩,٨٢٥,٠٠٠	٤٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٥ - ٢٧٣ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
(١٠١,٣٤٤,٩٩٩)	(٣٧,٤٢٨,٧٤٨)	الاجمالي
٤٨٨,٤٨٠,٠٠١	٤٢٨,٥٧١,٢٥٢	إجمالي فوائد دائنة غير محققة
٥٩,٧١٢,٤٩٩	٢٦,٧٢٨,٢٦٥	المدفوع من أذون الخزانة
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٥٥,٢٩٩,٥١٧	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
		رصيد أذون الخزانة

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانه ١٣٪.

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٤٩٨,٣٨٦	٧٩٦,٣٧٩	نقدية بالخرزينة
٧٢,١١١,٩٨٥	٣٤,٩٥١,٧٢٤	نقدية لدى البنوك
٧٢,٦١٠,٣٧١	٣٥,٧٤٨,١٠٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٧٢,٦١٠,٣٧١	٣٥,٧٤٨,١٠٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٠,٠١٨,٨٨١	١٢٦,٥٦٢,١١٩	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(١٠١,٤٥٦,٣٦٥)	(٢٤٩,٦٦٢,١٦٦)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٩)
٣١,١٧٢,٨٨٧	(٨٧,٣٥١,٩٤٤)	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

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 كوبر انثيف	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 ٣١ 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.

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٩٠٠ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بي في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٤١,٨١٥%
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٨٧,١٨٧,٦٧٠	١٧,٤٣٧,٥٣٤	١٢,٠٢٠%
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٨٢,٨٢٨,١٩٧	١٦,٥٦٥,٦٣٩	١١,٤١٩%
أسهم خزينه	٢,٣٠٤,٤٦١	٤٦٠,٨٩٢	٠,٣١٨%
آخرون (أسهم عادية)	٢٤٩,٧٣٤,٢٧٢	٤٩,٩٤٦,٨٥٥	٣٤,٤٢٩%
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٠٠%

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٩٠٠ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بي في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٤١,٨١٥%
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٩٣,٨٥٧,٠١٠	١٨,٦٥٧,١٢٢	١٢,٨٦١%
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٨٠,٧٤١,٢٤٢	١٦,١٤٨,٢٤٨	١١,١٣١%
آخرون (أسهم عادية)	٢٤٧,٤٥٦,٣٤٨	٤٩,٦٠٥,٥٥٠	٣٤,١٩٣%
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٠٠%

اسهم الخزينة

بناء على قرار مجلس الإدارة في ٥ ابريل ٢٠٢٠، قامت الشركة بشراء ٢,٣٠٤,٤٦١ سهم بمبلغ ٢٢,٥٥٦,٢٩٧ جنيه مصري ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة وتم عرضها في حقوق الملكية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

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.

١٥ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٤١,٣٤٢,٤٦٠	-	٤١,٣٤٢,٤٦٠	٢٠,٣٥٤,٦٣٧	-	٢٠,٣٥٤,٦٣٧	القرض الأول
٣٧,٤٨٩,٤٣٨	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٤٨٩,٤٣٨	٣٦,٩٤٠,٥٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٤٠,٥٠٠	القرض الثاني
٩٤,٤٠٧,٢٢٠	٥٥,٩٣٩,٥٥٢	٣٨,٤٦٧,٦٦٨	٦٢,٤٢٠,٤٥٩	٤٥,٤٠٢,١٧٧	١٧,٠١٨,٢٨٢	القرض الثالث
٢٢٦,٨٥١,٧٩٤	١٧٠,٠٥٣,٨١٩	٥٦,٧٩٧,٩٧٥	١٩٠,٥٢٦,٥٣٩	١٦٢,٠٢٢,٦٠٣	٢٨,٥٠٣,٩٣٦	القرض الرابع
٢٢,١٩٦,٥٧٥	١١,٠٢٧,١٦٠	١١,١٦٩,٤١٥	١١,١٥٦,١٧٧	٥,٥٥٤,٧٠٠	٥,٦٠١,٤٧٧	القرض الخامس
٢١,٧٠١,٦٢٨	١٢,٩٣٦,٢٤٠	٨,٧٦٥,٣٨٨	١٣,٠٣٢,٧٢٠	٨,٦٨٨,٤٨٠	٤,٣٤٤,٢٤٠	القرض السادس
٢٨٤,٦٤٥,٧٩٣	٢٨٣,١٨٤,٠٠٠	١,٤٦١,٧٩٣	٢٨٧,٠٩٥,٠٠٦	٢٥٦,٧٦٦,٤٠٠	٣٠,٣٢٨,٦٠٦	القرض السابع
-	-	-	٦١,٩٦٥,٣٩٩	٥٧,٣٢٧,٧٢٢	٤,٦٣٧,٦٧٨	القرض الثامن
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٥٥١,١٤٠,٧٧١	١٧٧,٤٩٤,١٣٧	٦٨٣,٤٩١,٤٣٧	٥٥٣,٧٦٢,٠٨٢	١٢٩,٧٢٩,٣٥٦	الإجمالي

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٧٠,٩٠٨,٨٦٣	١٢٣,٠٦٤,١١٠	رصيد مستحق خلال عام
٦,٥٨٥,٢٧٤	٤,٧٢٥,٦٨٣	فوائد مستحقة
-	١,٩٣٩,٥٦٣	منح حكومية مؤجلة
١٧٧,٤٩٤,١٣٧	١٢٩,٧٢٩,٣٥٦	الإجمالي

ويتمثل الجزء طويل الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٥٥١,١٤٠,٧٧١	٥٤٩,٨٧٠,٦٤٤	رصيد مستحق خلال أكثر من عام
-	٣,٨٩١,٤٣٨	منح حكومية مؤجلة
٥٥١,١٤٠,٧٧١	٥٥٣,٧٦٢,٠٨٢	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض	نوع الدين	الضمانات	العملة	معدل الفائدة
الأول	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٢,٥٪ فوق معدل اللييور لـ ٣ شهور.
الثاني	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري	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	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٤,٥٪ فوق معدل اللييور 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	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق معدل اللييور لـ ٦ شهور.
الخامس	قرض	-	دولار أمريكي	٣,٨٥٪ فوق معدل اللييور لـ ٣ شهور.
السادس	قرض	-	دولار أمريكي	٣,٨٥٪ فوق معدل اللييور للدولار لـ ٣ شهور.
السابع	قرض	-	دولار أمريكي	٤٪ فوق معدل الاقراض للييور للدولار الامريكى لـ ٦ شهور.
الثامن	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة	جنيه مصري	٨ ٪

القرض الثامن

لقد قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٩٦ مليون جنيه مصري من احدى البنوك التجارية تحت مبادرة البنك المركزي المصري لمساعدة الشركات الصناعية المصرية. بناءا على المبادرة فقد تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ الذي يعتبر اقل من سعر الفائدة للقروض المماثلة بالسوق. حصلت الشركة على مبلغ ٦٢ مليون جنيه مصري من مجموع القرض حتى تاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠.

الدفع

تقوم شركة إيديتا بسداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية يستحق القسط الاول بعد ٢٤ شهر من تاريخ اول مسحوبات من القرض.

القيمة العادلة

تم الاعتراف الاولى للقرض بالقيمة العادلة عن طريق احتساب القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة السوقى ١٠,٧٥٪ و يتم اثبات الفرق بين القيمة العادلة للقرض و المتحصلات فى صورة منحة حكومية مؤجلة يتم استهلاكها على مدة القرض

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

١٦ - التزامات مزايا العاملين

يحق لموظفي الشركة 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 الائتمانات المتوقعة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الاكتوارية الرئيسية الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٪١٥	٪١٥	معدل الخصم
٪١٠	٪١٠	متوسط معدل زيادة الأجور
٪٣٥	٪٣٥	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	الجدول الحياة

يتم تحديد المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٥,٩٩٤,٦٥٢	١١,٦٠٠,٠٠٠	القيمة الحالية للالتزامات
١٥,٩٩٤,٦٥٢	١١,٦٠٠,٠٠٠	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١١,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٢١,١٩٣	الرصيد أول الفترة / العام
٤,٥٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٣,٢٨٦	الإضافات خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٣)
(١٠٥,٣٤٨)	(١,٦٩٤,٤٧٩)	المدفوع خلال الفترة / العام
١٥,٩٩٤,٦٥٢	١١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في

المبالغ المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر تتمثل في التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨٧٠,٠٠٠	٩٩٣,١٧٩	مصروفات فوائد
٣,٦٣٠,٠٠٠	٥,٦٨٠,٢٠٧	تكلفة الخدمة المستحقة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٣,٣٨٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

١٧ - التزامات ضريبية موجلة، بالصافي

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

صافي الالتزامات الضريبية الموجلة		صافي فروق صملة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	غير محققة	مخصصات أخرى
٧,٨٢٢,٤٣٩	٧,٠٣٠,٠٠٧	٢,٩٥١,٨٣٤	٤,٠٧٨,١٧٣
(٧٩٢,٤٣٢)	(١,٤٦٤,٣٧٣)	(٢,٩١١,٠١٢)	١,٤٤٦,٦٣٩
٧,٠٣٠,٠٠٧	٥,٥٦٥,٦٣٤	٤٠,٨٢٢	٥,٥٢٤,٨١٢
(١٤١,٥١١,٤٨٩)	(١٤٥,٢٧٥,١١٤)	-	-
(٣,٧٦٣,٦٢٥)	(٥,٣٦٢,٥٧٨)	-	-
(١٤٥,٢٧٥,١١٤)	(١٥٠,٦٣٧,٦٩٢)	-	(١٥٠,٦٣٧,٦٩٢)
(١٤٥,٢٧٥,١١٤)	(١٤٥,٠٧٢,٠٥٨)	٤٠,٨٢٢	٥,٥٢٤,٨١٢
(١٣٣,٦٨٩,٠٥٠)	(١٣٨,٢٤٥,١٠٧)	٢,٩٥١,٨٣٤	٤,٠٧٨,١٧٣
(٤,٥٥٦,٠٥٧)	(٦,٨٢٦,٩٥١)	(٢,٩١١,٠١٢)	١,٤٤٦,٦٣٩
(١٣٨,٢٤٥,١٠٧)	(١٤٥,٠٧٢,٠٥٨)	٤٠,٨٢٢	٥,٥٢٤,٨١٢

(أ) أصول ضريبية موجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في

(ب) التزامات الضريبية الموجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في

صافي الالتزامات الضريبية الموجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح و الخسائر (إيضاح ٢٥)

الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

١٨ - مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٤,٢٤٣,٤٠٨	٢٣,٣٠٦,٠٣٩	الرصيد في ١ يناير
٦,٦٢٣,٨٩٢	٥,٩٠٠,٠٠٠	تدعيم خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٣)
-	(٩,٤١٤,١٧٧)	مستخدم خلال الفترة / العام
-	(٥,٥٤٨,٤٥٤)	انقضى الغرض منها
٢٠,٨٦٧,٣٠٠	١٤,٢٤٣,٤٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من أحد الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ولا يتم الإفصاح عن المعلومات التي عادة ما تكون مطلوبة 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٤٩,٦٦٢,١٦٦	١٠١,٤٥٦,٣٦٥	بنوك سحب على المكشوف
٢٤٩,٦٦٢,١٦٦	١٠١,٤٥٦,٣٦٥	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف تعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية لتمويل رأس مالها. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١٠,٢٣٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٥,٢٥٪).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٦٠,٤٧٧,٥٧٥	١٨٥,٢١٠,٩٠٤	دائنون تجاريون
١٠,٢٤٤,٢٩١	٨٩,٦١٨,٦٨٣	أوراق دفع
٤,٠٢٧,٦١٢	٣,٢٠٧,٤٢٨	تأمينات من الغير
٢٥,٠٣٨,٨٨٦	٣٣,٢٥٥,٤٠٧	ضرائب
٧٠,٦١٩,٧١٣	٦٠,٧٢١,٠٩٠	مصروفات مستحقة
١١,٠٠٧,٣٢١	١١,٥٥٨,٩٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٤,٢٤٤,٥١١	٤,٠٧١,٥٧٣	تأمينات اجتماعية
٨,٥٥٩,٣٠٦	٥,١٦٥,١٢٧	عملاء - دفعات مقدمة
٤,٩٢٤,٤١٦	١,٣٤٥,٧٧٥	دائنو توزيعات
٢٩٩,١٤٣,٦٣١	٣٩٤,١٥٤,٩٤٦	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 فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢١ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٣,٧٤١,١٧٨	٦٨,٧٧٨,٢٨٢	الرصيد في ١ يناير
(٣,٧٤١,١٧٨)	(٦٩,٥١٤,٨٥١)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / العام
(٣,٧٢٨,١٠٨)	(١,٨٤٤,١٢٥)	ضرائب خصم وإضافة
١٠٧,٣٩٢,٩٥٥	٣٣,١٣٣,٣٤٠	ضرائب دخل الفترة / العام
(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٦٤٧,٧٨١)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(١٢,٦٧٩,٠٦٥)	(٥,٢٧٤,٤٩٣)	ضرائب على أذون الخزانة
(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٦٨,٧٧٨,٢٨٢	١٤,٦٣٠,٣٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٢ - إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٤,١٩٣,٠٢١	٣٥,٣١٥,٦٢٢	إيرادات دعم الصادرات
٧٥٨,٨٢٧	٥٦٦,٩١١	إيرادات أخرى
٤,٩٥١,٨٤٨	٣٥,٨٨٢,٥٣٣	الإجمالي

٢٣ - خسائر أخرى - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(١٠,٢٥٠,٠٠٠)	(٦,٦٢٣,٨٩٢)	مخصصات أخرى
(٢,١٢٨,٩٩٢)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص التزامات مزايا العاملين
(٥٩٠,٣٣٩)	(٤١١,٠٠٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٢٢,٧١٥	-	انتفى الغرض منها
٥٧٩,٣٣٠	٦٨٣,٢٣٨	أرباح بيع أصول ثابتة
(٣,٧٢٤,٧٣٦)	(٣,٥١٨,٦٥٠)	مصروفات التأمين التكافلي
(١٥,٩٩٢,٠٢٢)	(١٤,٣٧٠,٣٠٤)	خسائر أخرى - بالصافي

٢٤ - تكاليف تمويل - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٧,٦٣٩,٤٤٤	٤٠,٠٩٩,٠٢١	إيرادات تمويلية
١٥,٢٢١,٧٤٥	-	فوائد دائنة
٤٢,٨٦١,١٨٩	٤٠,٠٩٩,٠٢١	أرباح فروق عملة
(٤٧,٧٩٤,٣٦١)	(٣٩,٩١٦,٢٧١)	مصروفات تمويلية
-	(٣,٩٠٦,١٦٠)	فوائد مدينة
(٤٧,٧٩٤,٣٦١)	(٤٣,٨٢٢,٤٣١)	(خسائر) فروق عملة
(٤,٩٣٣,١٧٢)	(٣,٧٢٣,٤١٠)	مصروفات تمويلية - بالصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(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.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٤٤,٨٦٤,٤٨٩	٣٣,١٣٣,٣٤٠	ضريبة دخل الفترة
١,١٥٥,٤٠٥	٦,٨٢٦,٩٥١	ضريبة موجلة
<u>٤٦,٠١٩,٨٩٤</u>	<u>٣٩,٩٦٠,٢٩١</u>	الإجمالي
١٩٦,٦٤٩,٣٣٩	١٦٩,٦٢٦,٩٢٩	ربح الفترة قبل الضرائب
٤٤,٢٤٦,١٠١	٣٨,١٦٦,٠٥٩	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
١,٩٠٤,١٤٣	١,٧٩٤,٢٣٢	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(١٣٠,٣٥٠)	-	التأثير الضريبي لإيرادات معترف بها ضريبياً
<u>٤٦,٠١٩,٨٩٤</u>	<u>٣٩,٩٦٠,٢٩١</u>	ضريبة الدخل

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٥٠,٦٢٩,٤٤٥	١٢٩,٦٦٦,٦٣٨	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
-	(٧٦٨,١٥٤)	الأسهم العادية المصدره
<u>٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠</u>	<u>٧٢٤,٥٩٤,٧٤٦</u>	اسهم خزينة
<u>٠,٢١</u>	<u>٠,١٨</u>	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 إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١,٠٧٤,٥٢٥,٩٣٦	١,٠٤٠,٤٧٦,٩٩٠	تكلفة المبيعات
٨٥,٣٥٤,٧٦٨	٨٣,٨٨٤,٢٨٧	مصروفات البيع والتسويق
١١٧,٣٩٠,٤٩٣	١٣١,٢٦٠,٣٥٢	مصروفات عمومية وإدارية
<u>١,٢٧٧,٢٧١,١٩٧</u>	<u>١,٢٥٥,٦٢١,٦٢٩</u>	
٨١٩,٣٣٠,٥٠٩	٧٤٣,٨١٥,٩١٨	مواد خام وتعبئة مستخدمة
١٥٦,٥٣٠,١٢٠	١٨٤,٤٨٨,٣٧٨	أجور ومرتبات
٧٥,٨٨٥,٦٣٥	٧٠,٨٥٦,٤٥٧	مصروفات دعائية
٥٦,١٧٤,١٢٠	٥٩,٥٣٤,٠٣٩	اهلاكات واستهلاك
٣٦,٥٣١,٢٤٠	٥٢,٣٩٦,٩٦٦	مصروفات متنوعة وأخرى
٣٨,٣٦٣,٢٥٠	٤٠,٢٥٩,١٨٩	وقود ، زيوت ، مياه وكهرباء
٣٠,٩٠٨,٧٢٦	٣٠,٩٢٠,٤٠٢	مزايا موظفين
١٦,١١٢,٤٠٧	١٥,٤٣٧,١٨٦	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١٨,٦٢٧,١٥٠	٢٣,٣٥٨,١٩٩	مصروفات انتقالات
١٧,٦٣٧,٩١٥	١٦,٩٦٨,٦٥٣	مصروفات صيانة
٩,٣٣٠,٨٣٣	١٥,٨٥٤,٦٩٣	مواد ومهمات
١,٧١١,٦١٢	١,٧٣١,٥٤٩	مصروفات سيارات
١٢٧,٦٨٠	-	مصروفات ايجار
<u>١,٢٧٧,٢٧١,١٩٧</u>	<u>١,٢٥٥,٦٢١,٦٢٩</u>	إجمالي تكلفة المبيعات والمصروفات البيعية والإدارية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢٨ - التقارير القطافية

تتمل إيديتا عبر أربع قطاعات في الراجات الخفيفة وتقدم تسعة علامات تجارية متميزة:

منتجات	أصناف	القطاعات
--------	-------	----------

كحكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة إلى الفطائر والكعك	تايجر تال، تويكنز، تودو وهو موز	كوك
الكرواسون الحلو واللاذع	مولتر	كرواسون
مخبوزة بالملح والقمح	بيك رولز وبيك ستيكس	المقرمشات
رقائق محشوة	فريسكا	وافر

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

الإجمالي		بيسكويت		وافر		مقرمشات		كرواسون		كوك		إيرادات
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مجموع الراجح من التشغيل
١,٤٨٩,٨٩٤	١,٤٠٧,٤٤٠	-	٤,٦٩٦	١٤٦,٣٧٤	١٢٧,٨٤٧	١٥٩,٩٩٩	١٢٣,٢٦٥	٤٦٩,١٣١	٤٧٠,٥٩١	٧١٤,٣٨٩	٦٨٠,٧٨٨	
٤١٥,٣٦٨	٣٦٦,٩٨٣	-	(١,٢١١)	٣٦,٧١٩	٢٣,٤٢٥	٢٥,٧٧٥	٢٠,١٧٤	١١٥,٦٧١	١٠٩,٤٠٠	٢٢٧,١٥٢	٢١٤,٧٤٤	
٢٠١,٥٨٣	١٧٣,٣٥٠	-	(٣,٩٢٨)	(٩,٤٢١)	(٦,٤١٢)	٥,٢٢٦	٧,٨٤٧	٣١,٨٨٠	١,٤٦٣	١٧٣,٨٩٧	١٧٤,٣٨٠	

يتم تسوية مجمل الراجح إلى صافي الراجح كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٠١,٥٨٣	١٧٣,٣٥٠
(٤٧,٧٩٥)	(٤٣,٨٢٢)
٤٢,٨٦١	٤٠,٠٩٩
(٤٦,٠٢٠)	(٣٩,٩٦٠)
١٥٠,٦٢٩	١٢٩,٦٦٧
	مجموع الراجح
	فوائد مدينة
	فوائد دائنة
	ضريبة الدخل
	صافي الراجح

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(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 والفريسا والميمكس لا تلبى 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 الفترة.

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

٢٩ - الالتزامات المحتملة

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

يوجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة بمبلغ ٦٠,٨٢٦,٣٣٦ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠,٦٣٢,٤٩١ جنيه مصرى).

٣٠ - تأثير فيروس كوفيد ١٩

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

لا تزال أعمال وعمليات الشركة حاليًا غير متأثرة إلى حد كبير، حيث ان صناعة الأغذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناءً على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م. ستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب.

قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

أطلق البنك المركزي المصري مبادرة لتأجيل أقساط القروض الفردية والشركات لمدة ٦ أشهر. وعليه، فقد أدى ذلك إلى تصنيف بعض أرصدة القروض من الإلتزامات المتداولة إلى الإلتزامات غير المتداولة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣١ - الموقف الضريبي

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

(أ) ضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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

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

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

بالنسبة للسنوات ٢٠١٧-٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

(ب) ضريبة كسب العمل

تم إجراء فحص لضريبة كسب العمل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة. أما بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حالياً بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

(ج) ضرائب المبيعات

تم إجراء فحص لضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.

(د) ضريبة الدمغة

تم إجراء فحص لضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣ وقامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة.

لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٩.

٣٢ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ١٣٠,٣ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩):
٧١,٩ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصرفيات الرأسمالية.

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الإجمالي	القروض والعملاء
٣١,٣٦٥,٩٧٥	٣١,٣٦٥,٩٧٥
٧,٥٢٥,٩١٦	٧,٥٢٥,٩١٦
٤٥٥,٢٩٩,٥١٧	٤٥٥,٢٩٩,٥١٧
٣٥,٧٤٨,١٠٣	٣٥,٧٤٨,١٠٣
٥٢٩,٩٣٩,٥١١	٥٢٩,٩٣٩,٥١١

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
الإجمالي	التزامات مالية	
٦٨٣,٤٩١,٤٣٨	٦٨٣,٤٩١,٤٣٨	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٢٦١,٣٠٠,٩٢٨	٢٦١,٣٠٠,٩٢٨	قروض *
١٨,٧٩٤,١٢٨	١٨,٧٩٤,١٢٨	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
٢٤٩,٦٦٢,١٦٦	٢٤٩,٦٦٢,١٦٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٢١٣,٢٤٨,٦٦٠	١,٢١٣,٢٤٨,٦٦٠	بنوك سحب على المكشوف
		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
الإجمالي	القروض والعملاء	
٤٩,٣٨٣,٧٧٧	٤٩,٣٨٣,٧٧٧	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٦,٠٠٩,٤٩٢	٦,٠٠٩,٤٩٢	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية) *
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٢,٦١٠,٣٧١	٧٢,٦١٠,٣٧١	أذون الخزنة
٦٧٦,١٩٦,١٤٠	٦٧٦,١٩٦,١٤٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
الإجمالي	التزامات مالية	
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٣٥١,٦٦٢,٨٣٩	٣٥١,٦٦٢,٨٣٩	قروض *
٥,٨٢٢,٢٧٦	٥,٨٢٢,٢٧٦	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	١٠١,٤٥٦,٣٦٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,١٨٧,٥٧٦,٣٨٨	١,١٨٧,٥٧٦,٣٨٨	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.

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