

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٤٥-٧	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 سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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



أشرف ممدوح

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٢٣١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣

القاهرة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

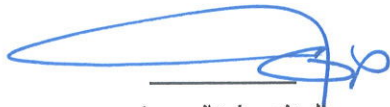


شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

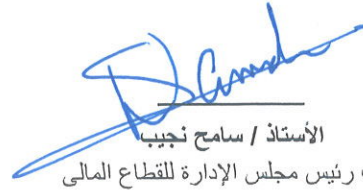
قائمة المركز المالي المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
١,٦٣٨,٧٣٦,٨٧٠	١,٦٩٠,٢٣٠,٧٤٠		الأصول غير الملموسة
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	١٦٧,٢١٧,٠٩٠	٦	استثمارات فى شركات تابعة
١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	٧	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	١٧,٥٧٦,٤١٨	٩	مجموع الأصول غير المتداولة
١,٩٨٦,٧٨٧,٩٦٥	٢,٠٥٤,٧٩٨,٦٩٣		الأصول المتداولة
			المخزون
٢٣٣,٠٤٧,٥٥١	٢٤٦,٠٧٥,٠٣٣	٨	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٥,٠٥١,٥٧٤	١٦٠,٢٥٠,٣٦٩	٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٠٠٩,٤٩٢	٨,٨٩٧,٤٥٧	١٠	أذون الخزنة
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٥٢٢,٥٦٠,٠٦٥	١١	نقدية وأرصدة بالبنوك
٧٢,٦١٠,٣٧١	٧٤,٧٧٧,٨٠٦	١٢	مجموع الأصول المتداولة
٩٨٤,٩١١,٤٨٨	١,٠١٢,٥٦٠,٧٣٠		إجمالي الأصول
٢,٩٧١,٦٩٩,٤٥٣	٣,٠٦٧,٣٥٩,٤٢٣		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤	الاحتياطي القانوني
-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٧)	١٣	أسهم خزينة
١,٢٩١,١٥٥,٢٩١	١,٣٦٤,٨٨١,٨٢٥		الأرباح المرحلة
١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١	١,٥٥٩,٩٣٤,٣٩٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٥١,١٤٠,٧٧١	٥٣٨,١٠٦,٣١١	١٥	قروض لأجل
-	٦,٢٨٩,٢٨٠	١٥	منح حكومية مؤجله
١١,٦٠٠,٠٠٠	١٨,٠٤٢,٣٢٠	١٦	إلتزامات مزايا العاملين
١٣٨,٢٤٥,١٠٧	١٤٧,٠٠٥,٩٠١	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة، بالصادف
٧٠٠,٩٨٥,٨٧٨	٧٠٩,٤٤٣,٨١٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
			مخصصات
١٤,٢٤٣,٤٠٨	٢٥,١٧٥,٧٨٨	١٨	بنوك سحب على المكشوف
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	١٨٦,٧٣٩,٦٩٩	١٩	داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
٣٩٤,١٥٤,٩٤٦	٤٠٩,١٠٧,٤٨١	٢٠	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٥,٨٢٢,٢٧٦	٢٥,٤٢٧,٤٤٣	١٠	الجزء الجارى من قروض لأجل
١٧٧,٤٩٤,١٣٧	١٢٠,٠٧٥,٩٠٦	١٥	إلتزامات ضرائب الدخل، صافى
٦٨,٧٧٨,٢٨٢	٣١,٤٥٤,٨٩٦	٢١	مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٦١,٩٤٩,٤١٤	٧٩٧,٩٨١,٢١٣		إجمالي الإلتزامات
١,٤٦٢,٩٣٥,٢٩٢	١,٥٠٧,٤٢٥,٠٢٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٢,٩٧١,٦٩٩,٤٥٣	٣,٠٦٧,٣٥٩,٤٢٣		

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة
- تقرير الفحص المحدود مرفق



المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزه في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٨٨٢,٣١٧,٥٧١	٨٥٢,٥١٧,٧٠٣	٢,٣٧٢,٢١١,٤٥٣	٢,٢٥٩,٩٧٧,٤٤٢		المبيعات
(٦٢٢,٢٨١,٧١٤)	(٦١٧,٤٠٣,٢٩٩)	(١,٦٩٦,٨٠٧,٦٥٠)	(١,٦٥٧,٨٨٠,٢٨٩)	٢٧	تكلفة المبيعات
٢٦٠,٠٣٥,٨٥٧	٢٣٥,١١٤,٤٠٤	٦٧٥,٤٠٣,٨٠٣	٦٠٢,٠٩٧,١٥٣		مجمل الربح
٢١١,٣٥٧	٢٤,٧٦٠,٥٩٤	٥,١٦٣,٢٠٥	٦٠,٦٤٣,١٢٧	٢٢	إيرادات أخرى
(٥٥,٢٠٠,٥٨٨)	(٣٧,١٠٧,٤٢٤)	(١٤٠,٥٥٥,٣٥٦)	(١٢٠,٩٩١,٧١١)	٢٧	مصروفات البيع والتسويق
(٦٤,٥٦٥,٢٢٢)	(٦١,١٧٩,٠٠٢)	(١٨١,٩٥٥,٧١٥)	(١٩٢,٤٣٩,٣٥٤)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٦٢٧,٢٤٥)	(٨,٨١٥,٨٣١)	(٢٣,٦١٩,٢٦٧)	(٢٣,١٨٦,١٣٥)	٢٣	خسائر أخرى - بالصافي
١٣٢,٨٥٤,١٥٩	١٥٢,٧٧٢,٧٤١	٣٣٤,٤٣٦,٦٧٠	٣٢٦,١٢٣,٠٨٠		ربح التشغيل
(٥١١,٢٠٥)	٨,٤٥٦,٥٠٣	(٥,٤٤٤,٣٧٧)	٤,٧٣٣,٠٩٣	٢٤	مصروفات تمويلية - بالصافي
١٣٢,٣٤٢,٩٥٤	١٦١,٢٢٩,٢٤٤	٣٢٨,٩٩٢,٢٩٣	٣٣٠,٨٥٦,١٧٣		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٠,٨٣٤,٠٧٨)	(٣٧,١٩٦,٧٦٨)	(٧٦,٨٥٣,٩٧٢)	(٧٧,١٥٧,٠٥٩)	٢٥	ضرائب الدخل
١٠١,٥٠٨,٨٧٦	١٢٤,٠٣٢,٤٧٦	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	٢٥٣,٦٩٩,١١٤		صافي ربح الفترة
٠,١٤	٠,١٧	٠,٣٥	٠,٣٥	٢٦	نصيب السهم الأساسي في الربح
٠,١٤	٠,١٧	٠,٣٥	٠,٣٥	٢٦	نصيب السهم المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء مكمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠١,٥٠٨,٨٧٦	١٢٤,٠٣٢,٤٧٦	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	٢٥٣,٦٩٩,١١٤	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل لآخر الفترة
<u>١٠١,٥٠٨,٨٧٦</u>	<u>١٢٤,٠٣٢,٤٧٦</u>	<u>٢٥٢,١٣٨,٣٢١</u>	<u>٢٥٣,٦٩٩,١١٤</u>	إجمالي الدخل الشاملة عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إبيتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح مرحلة	اسهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	-	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ١ يناير ٢٠١٩
٢٥٣,٦٩٩,١١٤	٢٥٣,٦٩٩,١١٤	-	-	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠١٩
٢٥٣,٦٩٩,١١٤	٢٥٣,٦٩٩,١١٤	-	-	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	صافي ربح الفترة
(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٣٢٢,١١٥,١٣١	١,١٠٨,٠٥٢,٨١٣	-	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
٢٥٣,٦٩٩,١١٤	٢٥٣,٦٩٩,١١٤	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٥٣,٦٩٩,١١٤	٢٥٣,٦٩٩,١١٤	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٢,٥٥٦,٢٩٧)	-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٧)	-	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠١٩
(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	(١٧٩,٩٧٢,٥٨٠)	-	-	-	صافي ربح الفترة
١,٥٥٩,٩٣٤,٣٩٨	١,٣٦٤,٨٨١,٨٢٥	(٢٢,٥٥٦,٢٩٧)	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					معاملات المساهمين
					شراء على اسم خزينه
					توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء مقدم القوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٢٨,٩٩٢,٢٩٣	٣٣٠,٨٥٦,١٧٣		ربح الفترة قبل الضرائب تعديلات:
١٤,٣٤٤,٥٠٨	١٠,٩٧٤,٤٥٦	٢٣	مخصصات
(١٢٢,٧١٥)	(٤٢,٠٧٥)	٢٣	مخصصات انقضى الغرض منها
٣,١٩٣,٤٨٨	٦,٧٥٠,٠٠٠	٢٣	مخصص التزامات مزايا العاملين
٧٣,٠٠٥,٩٧٩	٥٥,٩٩٠,٢٢٤	٢٤	فوائد مدينة
(٤٢,٧١٣,٧٨٥)	(٥٦,٧٥٤,٤٣٦)	٢٤	فوائد دائنة
(٢٢٣,٠٨٩)	-		فوائد دائنة - دفعت مقدما إلى مصلحة الضرائب
٨٢,٨٧٦,٨٨٢	٨٨,٢٤٠,٧٨٢	٥	إهلاك أصول ثابتة
١,٧٣٤,٠٩٢	١,٩٦٦,١٩٠		استهلاك أصول غير ملموسة
٩٧٥,٢١٢	٦١٦,٥٠٠	٢٣	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
(٧٠١,٧٦٣)	(٧٦٢,٦٩٠)	٢٣	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(٧,٠٢٠,٣٤٨)		أرباح و خسائر فروق عمله
٤٦١,٣٦١,١٠٢	٤٣٠,٨١٤,٧٧٦		مخزون
٦,٩٩٣,٨٣١	(١٣,٣٥٥,٥٩٩)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٥,٣٣٩,٥٢٧)	(٥٢,٧٧٥,٢١٣)		المستحق من اطراف ذات علاقة
٨,٤٦٠,٤١٥	(٢,٨٨٧,٩٦٥)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٦٢٥,٧١٥	٧,١٢٧,١١٠		المستحق الى اطراف ذات علاقة
٣٨,٢٥٥,٦٨٩	١٩,٦٠٥,١٦٧		استخدام مخصصات
(٩,٦٣٢,٢٩٥)	(٢٨٨,٣٨٣)		سداد مزايا عاملين
(٩٦٨,١١٥)	(٣٠٧,٦٨٠)		توزيعات أرباح للعاملين
(٢٧,٠٥٤,٨١٢)	(٣١,٣٢٥,٢٠٩)		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٤٥٢,٧٠٢,٠٠٣	٣٥٦,٦٠٧,٠٠٤		فوائد مدفوعة
(٧٢,٦٣٠,٦٢١)	(٥٣,٨٧٥,١٤٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
(٣٠,٨٦٧,٠٢١)	(١٠٥,٧١٩,٦٥١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٤٩,٢٠٤,٣٦١	١٩٧,٠١٢,٢١٣		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢,٥٢٨,٨٤٤)	(١٣٩,٧٤٢,٠٩٤)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٤٥,٦٢٠)	(٩٠٦,٦٣٠)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
١,٠١٢,٩١٨	٧٧٠,١٣٢	٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١,٤٨٣,٧٢٠	٥٩,٥٨٢,٥٢١		فوائد محصلة
(٩٥٨,٥٣٣,٨١٢)	(٥٨,٠٧٩,٤٠٠)		شراء أذون خزانة
٩٤٤,٦٠٠,٠٠٠	٤٧٦,٣٣٦,٣٩٧		متحصلات أذون خزانة
(٨٤,٢١١,٦٣٨)	٣٣٧,٩٦٠,٩٢٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٥,٠٧٢,٥٨٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٥,٢٩٧,٧٨٢)	-		سداد توزيعات أرباح للمساهمين
-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٧)		مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة
١٤١,٩٨٤,٠٠٠	١٠٨,٤٢٨,٧٩٦		استحواذ علي اسهم خزانه
(١٨٨,٧٨٤,٣٢٥)	(١٦٣,٤٣٦,٣١٠)		تدفقات من القروض
(٢٥٣,٠٩٨,١٠٧)	(٢٢٢,٦٣٦,٣٩١)		سداد قروض
١١,٨٩٤,٦١٦	٣١٢,٣٣٦,٧٤٨		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٣٨,٥٦٣,٧٢٨	٣١,١٧٢,٨٨٧		النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٥٠,٤٥٨,٣٤٤	٣٤٣,٥٠٩,٦٣٥	١٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، وفقا لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والذي تم استبداله بالقانون رقم ٨ لعام ١٩٩٧ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لعام ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢، القاهرة، وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاما.

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

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

المساهمون الرئيسيون هم شركة كوانتم بي في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ١١,٩٦١٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزرز الذي يمتلك ١٠,٩٥٥٪ من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٥,٢٦٩٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١٠ نوفمبر 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 طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا العاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

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

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

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

أصدرت وزاره الاستثمار قرارا 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.

وفقا لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تأجيل تطبيق المعايير السابقه للعام المالي الذي يبدأ في اول يناير ٢٠٢١. هذا وقد اختارت الشركة التطبيق المبكر لتلك المعايير في 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 ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق المعايير المعدلة رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) في نفس الوقت. يتطلب معيار المحاسبى رقم (٤٧) متطلبات الاعتراف وقياس الأصول المالية و الإلتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية يستبدل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الادوات الماليه : الاعتراف والقياس.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية

يحتفظ المعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) بشكل كبير بالمطلبات الحالية في معيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الإلتزامات الماليه إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقا في معيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) المتعلقة بالأصول المالية المحفوظ 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 والمتعلقه بالإلتزامات الماليه. وفيما يلي أثر المعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) على تصنيف وقياس الأصول المالية:

وفقا 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 وفقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك تدفقاتها النقدية التعاقدية.

وفقا لذلك تقوم الشركه بتصنيف أذون الخزانة والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكه.

ستفي جميع استثمارات الشركة في أدوات الدين المصنفة حاليا على أنها محفوظ 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. كما ان الشركه ليس لديها التزامات ماليه تم إعادة هيكلتها أو تعديلها

اضمحلال الأصول المالية

لدى الشركه ثلاثه انواع من الأصول الماليه الخاضعه لنموذج خسائر الائتمان المتوقعه الجديد مما يلي :

- أرصدة لدى البنوك
- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكه

يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) بمراجعة نموذج اضمحلال تلك الأصول الماليه الخاضعه لنموذج خسائر الائتمان المتوقعه وتأثيرها على الأرباح المرحله و حقوق الملكية وتتوقع الشركه التأثير كمايلى:
بينما تخضع الأرصدة لدى البنوك لمتطلبات اضمحلال وفقا للمعيار المحاسبى رقم (٤٧) ، فإن خسارة اضمحلال فى الارصده لدى البنوك غير جوهريه.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي 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 جوهرية في مخصص الانخفاض في الأرصدة المدينة.

- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة - أذون الخزانة

لن يكون هناك تأثير جوهري على أذون الخزانه للأسباب التالية:

- تصدرها وتضمناها الحكومه المصريه
- لا يوجد متوسط معدل للتأخر عن السداد
- وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبلية 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

الإلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر

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 ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء في نفس الوقت.

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يعترف المستأجر بحقه في استخدام الأصول والالتزام بعقد الإيجار، الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

توجد بعض الإعفاءات لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

تظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

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

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة تعمل فيها كمستأجر أو 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 الآخر والذي يشكل جزءا فعال 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 ناقصا مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله من قبل إدارة الشركة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

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

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 ناقصا 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 وحصريّة، 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 مخصوما منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. ويتم تحميل المبلغ القابل للاستهلاك ببرمجيات 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 اقتنائها من أجله.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سنويا لاضمحلال القيمة. في تاريخ القوائم المالية

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

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

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

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

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في سنة سابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر قد لا تعد موجودة أو انخفضت، حيث أنها خسائر اضمحلال معكوسة، والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها 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 ناقصا التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. يتم تكوين مخصص المخزون القديم وفقا لتقديرات الإدارة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

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

- تلك التي يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر)، و
 - الأصول التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. تشمل الأصول المالية للشركة على المدنيين 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 مضافاً إليها تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي "في حالة وجود أصل مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر". يتم اثبات 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 / (مصرفيات) أخرى ، بالإضافة إلى مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمه الأرباح أو الخسائر .

(٣) الاضمحلال

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، تقوم الشركة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يعتمد اضمحلال القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. بالنسبة للمدنيين التجاريين، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧، والذي يتطلب الاعتراف بخسائر المتوقعة من الاعتراف الأولي بالمدينين.

ي - نقدية وما في حكمها

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بالضافى 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 بقياسه بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم الشركة بقياس القروض لاحقا بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوما منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدى، إلي 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 حتي يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.
عندما يتم اقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، تقوم الشركة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحا منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.
تقوم الشركة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.
- 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 ببند 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 طبقا لقانون الضرائب السارى في تاريخ المركز المالى، تقوم الإدارة سنويا بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.
يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المستقلة.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مطبقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجا 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) المحاسبي أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

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

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

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

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 كلا من نظم الاشتراك المحدد، ونظم المزايا المحددة ونظم الرعاية الطبية بعد انتهاء الخدمة.

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

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

نظم المزايا المحددة

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

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - مزايا عاملين (تابع)

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

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

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

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

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

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

(٣) نظم المشاركة في الأرباح والمكافآت

تقوم الشركة بالاعتراف بالتزام 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 تعاقديا أو حيثما يوجد ممارسة سابقة أدت إلى نشوء التزام ضمني.

ف - المخصصات

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لآخرى لتعكس مرور الوقت كمصروف فائدة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

ص - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

ويتم الاعتراف بالدائنين التجاريين ميدئياً 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 للمرجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

بيع البضائع

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

يتم بيع المنتجات بخصومات على أساس المبيعات 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 أن لا يكون هناك مردودات.

يتم الاعتراف بالالتزامات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)
- ش - إيرادات 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 والخسائر.
- 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 أو 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، والمسئول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، بأنه الرئيس التنفيذي للشركة.
- ض - أرقام المقارنة
يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المشنقة 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 سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٤,٦٢٤,٧٢٨	٣,٩٦٨,٨٨١	صافي أرباح فروق العملة ضمن المصروفات التمويلية
٢٤,٦٢٤,٧٢٨	٣,٩٦٨,٨٨١	الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
٢,٦٢١,٠٨١	(٤١٠,٢٤٧)	٤٣,٩٥٩,٠٠٨	٤٣,٥٤٨,٧٦١	يورو
(٣٧٩,٥٣٥,٠٥٣)	(٢٥٠,٥٩٢,٥٤٧)	٣٤٨,٠٧٠,٨٨٧	٩٧,٤٧٨,٣٤٠	دولار أمريكي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٤١,٠٢٥ 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 سبتمبر ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة ٢٥,٠٥٩,٢٥٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

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

في ٣٠ سبتمبر 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 ٨,٤٤٩,٢١٩ 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 سبتمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ٥٧٠,٣٣٩,١٤٦ جنيه مصري (٢٠١٩: ٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١٨٦,٧٣٩,٦٩٩ 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 ديجما 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	
٣٥,٣٦٥,٦٨٨	٢١,٧٤١,٢٦٧	مدينون تجاريون
٣٥,٣٦٥,٦٨٨	٢١,٧٤١,٢٦٧	الإجمالي

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

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

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

(د) مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ سبتمبر 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	
٤٦,٦٠٠,٣٦٢	٦٤,٧٧٥,١٨٦	٣١٠,٧٨٦,٣٤٩	٢٢٧,٣١٩,٩٦٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٤,٥٩٢,١٤٦	١٥,٤٩٥,٩٥١	٣٧,٣٦٦,٥٨٦	٤٩,٢٣٩,٠٥٦	قروض
٢٧٤,٣٨٦,٠٨٣	-	-	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٢٥,٤٢٧,٤٤٣	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٨٦,٧٣٩,٦٩٩	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٧,٦٧٩,٢٠١	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٢٣٥,٤٢٤,٩٣٤	٨٠,٢٧١,١٣٧	٣٤٨,١٥٢,٩٣٥	٢٧٦,٥٥٩,٠١٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٩,٨٣٧,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء) وسيكون لدى الشركة تسديدات فائدة مستقبلية تتعلق بالقروض البالغة ١١٦,٦٩٣,٧٣٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥٩,٠٢٥,٢١٨ جنيه مصري).

(٢) إدارة رأس المال

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

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٦٥٨,١٨٢,٢١٧	إجمالي القروض
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	١٨٦,٧٣٩,٦٩٩	بنوك سحب على المكشوف
٨٣٠,٠٩١,٢٧٣	٨٤٤,٩٢١,٩١٦	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(٧٢,٦١٠,٣٧١)	(٧٤,٧٧٧,٨٠٦)	ناقصا: نقديّة وأرصدة بالبنوك
٧٥٧,٤٨٠,٩٠٢	٧٧٠,١٤٤,١١٠	صافي القروض
١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١	١,٥٥٩,٩٣٤,٣٩٨	إجمالي حقوق الملكية
٢,٢٦٦,٢٤٥,٠٦٣	٢,٣٣٠,٠٧٨,٥٠٨	إجمالي رأس المال
٪٣٣	٪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:

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بخضم 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 لالتزامات نظم المزايا المحدد للعاملين يعتمد على العديد من العوامل المحددة بناء على أساس اكتواري باستخدام عدد من الافتراضات. وتتضمن الافتراضات المستخدمة في تحديد صافي تكلفة مزايا العاملين، سعر خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية وأي تغيير في تلك الافتراضات سوف يؤثر على القيمة الدفترية لمزايا العاملين.

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

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

(٢) الأحكام المهنية الهامة في تطبيق السياسات للشركة

تحقق الإيراد

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٧٤,٩٢٥,٣٦٧	٩٤,٧٧٤,٩٥٣	تكلفة المبيعات
١٢,٩٨٢,٢٦٢	١٦,٤٦٨,٤٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٣٣٣,١٥٣	٤٣٢,٢٨٣	مصروفات البيع والتسويق
<u>٨٨,٢٤٠,٧٨٢</u>	<u>١١١,٦٧٥,٦٦٢</u>	

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥,٧٦٤,٢٤٨	١٩,٨٢١,٨٩٦	مباني
٥٧,١٨٠,٤٩٠	٥٣,٥٣٠,٩٠٨	الآلات والمعدات
١,٤٣٦,٦٥٦	١١,٩٧٣,٧٥٤	عدد وأدوات
٦,٠٠٧,٤٤٠	١,١٦٤,٢٠٩	معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى
<u>٧٠,٣٨٨,٨٣٤</u>	<u>٨٦,٤٩٠,٧٦٧</u>	

قائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٧,٤٤٢	١,٠١٨,٩٢٧	صافي القيمة الدفترية من استبعاد الأصول
٧٦٢,٦٩٠	١,٢٣٣,٣٩٦	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٣)
<u>٧٧٠,١٣٢</u>	<u>٢,٢٥٢,٣٢٣</u>	

٦ - أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر 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
(١,٩٦٦,١٩٠)	(١,٩٦٦,١٩٠)	-	-	مجمع الاستهلاك
<u>١٦٧,٢١٧,٠٩٠</u>	<u>٤,٣٥٥,٤٤٨</u>	<u>٣١,٤٣٠,٩٩٥</u>	<u>١٣١,٤٨٠,٦٤٧</u>	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
<u>١٦٨,٢٧٦,٦٥٠</u>	<u>٥,٣٦٥,٠٠٨</u>	<u>٣١,٤٣٠,٩٩٥</u>	<u>١٣١,٤٨٠,٦٤٧</u>	الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 ولبيبا وفلسطين، ليس لها مدة محددة، وبتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت الشركة عقدا جديدا 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 سبتمبر 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 ولبيبا 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 سبتمبر ٢٠٢٠	
٧,٠٠٩,٤٣٦	٥,٣٦٥,٠٠٨	التكلفة
٧٢٩,٠٥٨	٩٠٦,٦٣٠	الرصيد أول المدة
(٢,٣٧٣,٤٨٦)	(١,٩٦٦,١٩٠)	إضافات خلال الفترة
٥,٣٦٥,٠٠٨	٤,٣٠٥,٤٤٨	الاستهلاك خلال الفترة
		الأرصدة في

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

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

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

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

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

تقوم المجموعة سنويا 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 سبتمبر 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؛ استنادا إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة فيما يخص تطوير السوق.
سعر المبيعات	متوسط معدل النمو السنوي على مدى فترة السنوات الخمس المتوقعة؛ استنادا إلى اتجاهات مجال الأعمال الحالية بما في ذلك توقعات التضخم على المدى الطويل.
هامش الربح الإجمالي في الموازنة تكاليف تشغيل أخرى	استنادا إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل. 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 الرأسمالية السنوية	التكاليف النقدية المتوقعة في الوحدات المولدة للنقد. ويستند ذلك إلى الخبرة التاريخية للإدارة، ونفقات التجديد المقررة.
معدل النمو طويل الأجل	هو متوسط معدل النمو المرجح المستخدم في استنتاج التدفقات النقدية بعد فترة الموازنة. وتتفق المعدلات مع التوقعات الواردة في تقارير مجال الأعمال.
معدلات الخصم قبل الضريبة	تعكس المخاطر المحددة المتعلقة بالصناعة التي تعمل بها.

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

حساسية القيمة الاستردادية

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

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

في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مصرية. تم الانتهاء من عملية البيع في سبتمبر ٢٠١٩ وبالتالي زادت نسبة مساهمة شركة إيديتا للصناعات الغذائية في إيديتا لصناعة الحلويات من ٧٧,٧١٪ إلى ٩٩,٩٨٪.

بلد التأسيس	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مصر	٩٩,٨٠٪	٤٤,٩٣٩,٦٣٩	٤٤,٩٣٩,٦٣٩
مصر	٩٩,٩٨٪	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢
قبرص	١٠٠٪	١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤
الرصيد في		١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥

٨ - المخزون

المخزون	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مواد خام وتعبئة وتغليف	١٨٤,٤١٦,٨٦٦	١٧٧,٨٨٨,٥١٠
قطع غيار	٣١,٥٣٣,٨٨٩	٣٠,٧٦٣,٣١٠
إنتاج تحت التشغيل	١٣,٦٩٩,٩٠٨	١١,٠٧٦,٢٧٨
مواد ومهمات	٧,٥٤٠,٩٣٥	٦,٣٦٣,٤٠٣
إنتاج تام	١١,٤٦٧,٣٨٩	٩,٢١١,٨٨٧
الإجمالي	٢٤٨,٦٥٨,٩٨٧	٢٣٥,٣٠٣,٣٨٨
يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة	(٢,٥٨٣,٩٥٤)	(٢,٢٥٥,٨٣٧)
الصافي	٢٤٦,٠٧٥,٠٣٣	٢٣٣,٠٤٧,٥٥١

يتم تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٦١٦,٥٠٠ جنيهاً مصرياً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٩٧٥,٢١٢ جنيهاً مصرياً) (إيضاح ٢٣)، وقد بلغ المستخدم ٢٨٨,٣٨٣ جنيهاً مصرياً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٢٠٤,٥٨٨ جنيهاً مصرياً).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ١,٢٠٦,٤٤٩,٢١٩ جنيهاً مصرياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١,٣٠١,٧٩٧,٠٣٨ جنيهاً مصرياً).

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٩ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٣٥,٣٦٥,٦٨٨	٢١,٧٤١,٢٦٧	مدينون تجاريون *
٤٩,٣٩٦,٣٦٠	٩١,٩٥٧,٤٠٣	دفعات مقدمة لموردين
٩,٨٢٧,٧٤٤	٢٠,٥٥٤,٤٤٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١٢,٦٦٩,٧٧٥	١٣,١٥٣,٤٨٥	تأمينات لدى الغير
-	٦,٥٢٩,٥٨٥	الأصول المتداولة - دعم الصادرات**
١,٠٥٨,٦٥٧	٢,٩٨٥,٠٩٢	أصول متداولة أخرى
١٦,٤٤٣,٦٩٣	٢,٩٧٦,٠١١	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
١٨٩,٢٥٧	٣١٩,٦١٨	اعتمادات مستندية
١٠٠,٤٠٠	٣٣,٤٦٨	سلف عاملين
<u>١٢٥,٠٥١,٥٧٤</u>	<u>١٦٠,٢٥٠,٣٦٩</u>	الإجمالي

* يتضمن مبلغ المدينون التجاريون على مستحقات من اطراف ذات علاقة الشركة المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية (Dislog SA) بقيمة ١٣,٣٥٠,٧٣٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٨,٠٣٣,٤٩٦ جنيه مصري) (ايضاح ١٠).

** دعم الصادرات

دعم الصادرات في أبريل ٢٠٢٠ ، وقعت المجموعة اتفاقية مع وزارة المالية ووزارة التجارة والصناعة لتحصيل الرصيد المتبقي من دعم الصادرات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على مدى ٥ سنوات. وفقا لذلك ، قامت المجموعة بإثبات ذمم مدينة للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة من دعم الصادرات بعد النظر في المبالغ المشكوك في تحصيلها ، وتم تحديد القيمة الحالية باستخدام معدل خصم بنسبة ١١٪. والتي تمثل معدل الفائدة السائد في السوق لأداة مماثلة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الاسمية
(٣,٨٩٣,٩٩٧)	فوائد غير مستحقه
<u>٢٤,١٠٦,٠٠٣</u>	اجمالي القيمة الحالية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٦,٥٢٩,٥٨٥	خلال سنة
١٧,٥٧٦,٤١٨	اكثر من سنة
<u>٢٤,١٠٦,٠٠٣</u>	اجمالي القيمة الحالية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦,٥١٣,٠٧٤	٥,٥٢٦,١٢٠	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
١,٨٣١,٣٨٠	٤٨٣,٣٧٢	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
٥٥٣,٠٠٣	-	إيديتا بارتيسبيشان ليميتد
٨,٨٩٧,٤٥٧	٦,٠٠٩,٤٩٢	الإجمالي

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٥,٤٢٧,٤٤٣	٢٠,٥٠٧	شركة ديجما للتجارة
-	٥,٨٠١,٧٦٩	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٢٥,٤٢٧,٤٤٣	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 سبتمبر ٢٠٢٠ في بيع المواد الخام بمبلغ ٤,١٥٨,٥٠٤ 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٨٧,٩٨٥,٣٣٢ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 طرفا ذا صلة لأنه مملوك بنسبة ٥١٪ من إيديتا بارتيبيشون ليميتد. يبلغ اجمالي المدفوعات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٥٣,٠٠٣ جنيه مصري.

٥. المغربية للتوزيع و الاعمال اللوجيستية .

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في بيع منتجات تامة بمبلغ ١٠,٩٥٣,٦١٠ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ : ٢,٣٨٥,٦٧٥) 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 سبتمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بدفع مبلغ ٦١,٧٥٤,٦٧٦ جنيه مصري كمرتبات لأعضاء الإدارة العليا (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ : ٦٤,٩٩٤,٨٧٣ جنيه مصري).

١١ - أذون خزائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أذون خزائنة بالقيمة الاسمية
٤٧٠,٧٧٥,٠٠٠	٦٠,٢٢٥,٠٠٠	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٩,٦٠٠,٠٠٠	٢٦٥ - ٢٧٣ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٥٣٤,٧٧٥,٠٠٠	٥٨٩,٨٢٥,٠٠٠	الاجمالي
(٢١,٢٢٤,٠٧٢)	(١٠١,٣٤٤,٩٩٩)	إجمالي فوائد دائنة غير محققة
٥١٣,٥٥٠,٩٢٨	٤٨٨,٤٨٠,٠٠١	المدفوع من أذون الخزائنة
٩,٠٠٩,١٣٧	٥٩,٧١٢,٤٩٩	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥٢٢,٥٦٠,٠٦٥	٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	رصيد أذون الخزائنة

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نقدية بالخزينة
٩٧٨,٢٨٠	٤٩٨,٣٨٦	نقدية لدى البنوك
٧٣,٧٩٩,٥٢٦	٧٢,١١١,٩٨٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٤,٧٧٧,٨٠٦	٧٢,٦١٠,٣٧١	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٤,٧٧٧,٨٠٦	٧٢,٦١٠,٣٧١	أذون خزائنة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
٤٥٥,٤٧١,٥٢٨	٦٠,٠١٨,٨٨١	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٩)
(١٨٦,٧٣٩,٦٩٩)	(١٠١,٤٥٦,٣٦٥)	الاجمالي
٣٤٣,٥٠٩,٦٣٥	٣١,١٧٢,٨٨٧	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 كوبراتيف	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 ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣٠ سبتمبر 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)	٨٦,٧٦١,٢٨٠	١٧,٣٥٢,٢٥٦	٪١١,٩٦١
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز	٧٩,٤٦٢,٤٦١	١٥,٨٩٢,٤٩١	٪١٠,٩٥٥
أسهم خزينه	٢,٣٠٤,٤٦١	٤٦٠,٨٩٢	٪٠,٣١٨
آخرون (أسهم عادية)	٢٥٣,٥٢٦,٣٩٨	٥٠,٧٠٥,٢٨٠	٪٣٤,٩٥١
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٪١٠٠

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر 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 فرانشايزيز	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٤١,٣٤٢,٤٦٠	-	٤١,٣٤٢,٤٦٠	٩,٩٢٠,٧٣٠	-	٩,٩٢٠,٧٣٠	القرض الأول
٣٧,٤٨٩,٤٣٨	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٤٨٩,٤٣٨	٣٧,٩٧٥,٥٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٩٧٥,٥٠٠	القرض الثاني
٩٤,٤٠٧,٢٢٠	٥٥,٩٣٩,٥٥٢	٣٨,٤٦٧,٦٦٨	٦١,٩١٠,٣٢٥	٤٤,٨٧٠,٣٢٢	١٧,٠٤٠,٠٠٣	القرض الثالث
٢٢٦,٨٥١,٧٩٤	١٧٠,٠٥٣,٨١٩	٥٦,٧٩٧,٩٧٥	١٧٢,٨٨٣,١١٠	١٣٢,٧٨٨,٥١٨	٤٠,٠٩٤,٥٩٢	القرض الرابع
٢٢,١٩٦,٥٧٥	١١,٠٢٧,١٦٠	١١,١٦٩,٤١٥	-	-	-	القرض الخامس
٢١,٧٠١,٦٢٨	١٢,٩٣٦,٢٤٠	٨,٧٦٥,٣٨٨	٤,١٤٩,٥٦٤	٤,١٤٢,١٤٢	٧,٤٢٢	القرض السادس
٢٨٤,٦٤٥,٧٩٣	٢٨٣,١٨٤,٠٠٠	١,٤٦١,٧٩٣	٢٨٣,٣٨٧,٨٨٤	٢٥٠,٤٣٠,٤٠٠	٣٢,٩٥٧,٤٨٤	القرض السابع
-	-	-	٦٥,١١٨,٩٥٦	٦٥,٠٥٢,٢٥٣	٦٦,٧٠٣	القرض الثامن
-	-	-	٢٢,٨٣٦,١٤٨	٢٢,٨٢٢,٦٧٦	١٣,٤٧٢	القرض التاسع
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٥٥١,١٤٠,٧٧١	١٧٧,٤٩٤,١٣٧	٦٥٨,١٨٢,٢١٧	٥٣٨,١٠٦,٣١١	١٢٠,٠٧٥,٩٠٦	الإجمالي

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١٧٠,٩٠٨,٨٦٣	١١١,٣٧٥,٥٤٨	رصيد مستحق خلال عام
٦,٥٨٥,٢٧٤	٨,٧٠٠,٣٥٨	فوائد مستحقة
١٧٧,٤٩٤,١٣٧	١٢٠,٠٧٥,٩٠٦	الإجمالي

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض الثامن

لقد قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٩٦ مليون جنيه مصري من إحدى البنوك التجارية تحت مبادرة البنك المركزي المصري لمساعدة الشركات الصناعية المصرية. بناءً على المبادرة فقد تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ الذي يعتبر أقل من سعر الفائدة للقروض المماثلة بالسوق. حصلت الشركة على مبلغ ٧١ مليون جنيه مصري من مجموع القرض حتى تاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

الدفع

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

القيمة العادلة

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

القرض التاسع

القرض التاسع خلال الفترة حصلت المجموعة على قرض بقيمة ١٠٥ مليون جنيه من أحد البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم الشركات الصناعية المصرية ، وبحسب المبادرة ، تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨. ٪ أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة ، استخدمت المجموعة ٢٦,٩ مليون جنيه مصري من إجمالي التسهيلات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

الدفع

إيديتا ملزمة بسداد القرض على ١١ قسطاً نصف سنوي ، ويستحق القسط الأول في يونيو ٢٠٢٢.

القيمة العادلة

تم احتساب القيمة العادلة للقرض عند الاعتراف المبدئي بخضم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية باستخدام سعر الفائدة السائد في السوق والذي تم تحديده ليكون ١٠,٧٥٪ ، و يتم إثبات الفرق بين القيمة العادلة للقرض و المتحصلات في صورة منحة حكومية مؤجلة يتم استهلاكها على مدة القرض

المنح الحكومية المؤجلة

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسجيل قرض بمبلغ ٢٠١ مليون جنيه من البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم الشركات الصناعية المصرية ، وبحسب المبادرة ، تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ أي أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة. ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة خلال الفترة اللازمة لمطابقتها مع التكاليف التي تهدف إلى تعويضها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الجزء	الجزء	الجزء	الجزء	الجزء	الجزء	
الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
-	-	-	٦,٤١٩,٠٠١	٤,٩٨٢,٢٠٧	١,٤٣٦,٧٩٤	القرض الثامن
-	-	-	٤,١٢٠,٩١٢	١,٣٠٧,٠٧٣	٢,٨١٣,٨٣٩	القرض التاسع
-	-	-	١٠,٥٣٩,٩١٣	٦,٢٨٩,٢٨٠	٤,٢٥٠,٦٣٣	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الائتمان المتوقعة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الاكتوارية الرئيسية الآتية:

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٨,٠٤٢,٣٢٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	القيمة الحالية للالتزامات
١٨,٠٤٢,٣٢٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١١,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٢١,١٩٣	الرصيد أول الفترة / العام
٦,٧٥٠,٠٠٠	٦,٦٧٣,٢٨٦	الإضافات خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٣)
(٣٠٧,٦٨٠)	(١,٦٩٤,٤٧٩)	المدفوع خلال الفترة / العام
١٨,٠٤٢,٣٢٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٣٠٥,٠٠٠	٩٩٣,١٧٩	مصروفات فوائد
٥,٤٤٥,٠٠٠	٥,٦٨٠,٢٠٧	تكلفة الخدمة المستحقة
٦,٧٥٠,٠٠٠	٦,٦٧٣,٣٨٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقرن المالي المستقلة - عن فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

١٧ - التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي

تمثل ضرائب الدخل المؤجلة ومصروفات الضريبة على الفروق المؤجلة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها القترية في القوائم المالية:

صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	خسائر فروق صولة	مخصصات أخرى	إهلاك أصول ثابتة
٧,٨٢٢,٤٣٩	٧,٠٣٠,٠٠٧	٢,٩٥١,٨٣٤	٤,٠٧٨,١٧٣	-
(٧٩٢,٤٣٢)	(١٥٨,٠٤٢)	(٢,٩١١,٠٤٩)	٢,٧٥٣,٠٠٣	-
٧,٠٣٠,٠٠٧	٦,٨٧١,٩٦١	٤٠,٧٨٥	٦,٨٣١,١٧٦	-

(أ) أصول ضريبية مؤجلة

الرصيد في ١ يناير
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
الرصيد في

(ب) التزامات الضريبية المؤجلة

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

(١٤١,٥١١,٤٨٩)	(١٤٥,٢٧٥,١١٤)	-	-	(١٤٥,٢٧٥,١١٤)
(٣,٧٦٣,٦٢٥)	(٨,٦٠٢,٧٤٨)	-	-	(٨,٦٠٢,٧٤٨)
(١٤٥,٢٧٥,١١٤)	(١٥٣,٨٧٧,٨٦٢)	-	-	(١٥٣,٨٧٧,٨٦٢)
(١٣٨,٢٤٥,١٠٧)	(١٤٧,٠٠٥,٩٠١)	٤٠,٧٨٥	٦,٨٣١,١٧٦	(١٥٣,٨٧٧,٨٦٢)
(١٣٣,٦٨٩,٠٥٠)	(١٣٨,٢٤٥,١٠٧)	٢,٩٥١,٨٣٤	٤,٠٧٨,١٧٣	(١٤٥,٢٧٥,١١٤)
(٤,٥٥٦,٠٥٧)	(٨,٧٦٠,٧٩٤)	(٢,٩١١,٠٤٩)	٢,٧٥٣,٠٠٣	(٨,٦٠٢,٧٤٨)
(١٣٨,٢٤٥,١٠٧)	(١٤٧,٠٠٥,٩٠١)	٤٠,٧٨٥	٦,٨٣١,١٧٦	(١٥٣,٨٧٧,٨٦٢)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

١٨ - مخصصات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الرصيد في ١ يناير	٢٣,٣٠٦,٠٣٩
تدعيم خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٣)	٥,٩٠٠,٠٠٠
مستخدم خلال الفترة / العام	(٩,٤١٤,١٧٧)
انتفى الغرض منها	(٥,٥٤٨,٤٥٤)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	١٤,٢٤٣,٤٠٨
١٤,٢٤٣,٤٠٧	٢٥,١٧٥,٧٨٨

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

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

١٩ - بنوك سحب على المكشوف	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بنوك سحب على المكشوف	١٠١,٤٥٦,٣٦٥
الإجمالي	١٠١,٤٥٦,٣٦٥
١٨٦,٧٣٩,٦٩٩	١٨٦,٧٣٩,٦٩٩

البنوك سحب على المكشوف تعتبر جزءا لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية لتمويل رأس مالها. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١٠,٢٣٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٢٥٪).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
داينون تجاريون	١٨٥,٢١٠,٩٠٤
أوراق دفع	٨٩,٦١٨,٦٨٣
ضرائب	٣٣,٢٥٥,٤٠٧
مصرفات مستحقة	٦٠,٧٢١,٠٩٠
أرصدة دائنة أخرى	١١,٥٥٨,٩٥٩
تأمينات اجتماعية	٤,٠٧١,٥٧٣
عملاء - دفعات مقدمة	٥,١٦٥,١٢٧
داينو توزيعات	١,٣٤٥,٧٧٥
تأمينات من الغير	٣,٢٠٧,٤٢٨
المنح الحكومية الموجلة (١٥)	-
الإجمالي	٣٩٤,١٥٤,٩٤٦
٤٠٩,١٠٧,٤٨١	٤٠٩,١٠٧,٤٨١

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٢١ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر 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)	(٢,٨٢٩,٦٥٦)	ضرائب خصم وإضافة
١٠٧,٣٩٢,٩٥٥	٦٨,٣٩٦,٢٦٥	ضرائب دخل الفترة / العام
(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١,٢٩٥,٥٦٢)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(١٢,٦٧٩,٠٦٥)	(١٢,٠٧٩,٥٨٢)	ضرائب على أذون الخزانة
(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٦٨,٧٧٨,٢٨٢	٣١,٤٥٤,٨٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٢ - إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٤,١٩٣,٠٢١	٥٩,٤٢١,٦٢٥	إيرادات دعم الصادرات
٩٧٠,١٨٤	١,٢٢١,٥٠٢	إيرادات أخرى
٥,١٦٣,٢٠٥	٦٠,٦٤٣,١٢٧	الإجمالي

٢٣ - خسائر أخرى - بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(١٤,٣٤٤,٥٠٨)	(١٠,٩٧٤,٤٥٦)	مخصصات
١٢٢,٧١٥	٤٢,٠٧٥	مخصصات انقفي الغرض منها
(٣,١٩٣,٤٨٨)	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	مخصص التزامات مزاييا العاملين
(٩٧٥,٢١٢)	(٦١٦,٥٠٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٧٠١,٧٦٣	٧٦٢,٦٩٠	أرباح بيع أصول ثابتة
(٥,٩٣٠,٥٣٧)	(٥,٦٤٩,٩٤٤)	مصروفات التأمين التكافلي
(٢٣,٦١٩,٢٦٧)	(٢٣,١٨٦,١٣٥)	خسائر أخرى - بالصافي

٢٤ - تكاليف تمويل - بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٤٢,٧١٣,٧٨٥	٥٦,٧٥٤,٤٣٦	إيرادات تمويلية
٢٢٣,٠٨٩	-	فوائد دائنة
٢٤,٦٢٤,٧٢٨	٣,٩٦٨,٨٨١	فوائد دائنة - ضريبة أرباح شركات
٦٧,٥٦١,٦٠٢	٦٠,٧٢٣,٣١٧	أرباح فروق عملة
(٧٣,٠٠٥,٩٧٩)	(٥٥,٩٩٠,٢٢٤)	مصروفات تمويلية
(٧٣,٠٠٥,٩٧٩)	(٥٥,٩٩٠,٢٢٤)	فوائد مدينة
(٥,٤٤٤,٣٧٧)	٤,٧٣٣,٠٩٣	مصروفات تمويلية - بالصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٢٥ - ضرائب الدخل

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٧٣,٦١٠,١٤٢	٦٨,٣٩٦,٢٦٥	ضريبة دخل الفترة
٣,٢٤٣,٨٣٠	٨,٧٦٠,٧٩٤	ضريبة مؤجلة
٧٦,٨٥٣,٩٧٢	٧٧,١٥٧,٠٥٩	الإجمالي
٣٢٨,٩٩٢,٢٩٣	٣٣٠,٨٥٦,١٧٤	ربح الفترة قبل الضرائب
٧٤,٠٢٣,٢٦٦	٧٤,٤٤٢,٦٣٩	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
٢,٩٨٨,٦٠٣	٢,٧١٤,٤٢٠	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبيا
(١٥٧,٨٩٧)	-	التأثير الضريبي لايرادات معترف بها ضريبيا
٧٦,٨٥٣,٩٧٢	٧٧,١٥٧,٠٥٩	ضريبة الدخل

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٥٢,١٣٨,٣٢١	٢٥٣,٦٩٩,١١٤	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
-	(١,٢٨٠,٢٥٦)	أسهم عادية
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٤,٠٨٢,٦٤٤	أسهم خزينة
٠,٣٥	٠,٣٥	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 إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

		٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١,٦٩٦,٨٠٧,٦٥٠	١,٦٥٧,٨٨٠,٢٨٩	تكلفة المبيعات
١٤٠,٥٥٥,٣٥٦	١٢٠,٩٩١,٧١١	مصروفات البيع والتسويق
١٨١,٩٥٥,٧١٥	١٩٢,٤٣٩,٣٥٤	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢,٠١٩,٣١٨,٧٢١</u>	<u>١,٩٧١,٣١١,٣٥٤</u>	
١,٣٠١,٧٩٧,٠٣٨	١,٢٠٦,٤٤٩,٢١٩	مواد خام و تعبئة مستخدمة
٢٣٧,٨٢٥,٩٦٤	٢٧٤,٣١٦,٣٩٩	أجور ومرتبآت
١٢٥,٠٩١,٥٢٠	١٠١,٦٠٢,٦٧٤	مصروفات دعائية
٨٤,٦١٠,٩٧٤	٩٠,٢٠٦,٩٧٢	اهلاكات
٦٢,٥٠١,٠٨١	٦٢,٩٢٧,٥٢٨	مصروفات متنوعة وأخرى
٦٠,٧٢٨,٨٦٣	٧٥,٩٣٥,٦٦٠	وقود ، زيوت ، مياه وكهرباء
٤٨,٥٩٦,٢١٦	٤٨,٣٦٢,٣٦٠	مزاييا موظفين
٢٤,١٨٣,٨٣٠	٢٣,٤٤٤,١٦٣	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٢٩,٠٣٥,٤٠٠	٣٦,٣٩٨,٥٠١	مصروفات انتقالات
٢٦,٧١٨,٨٧٧	٢٥,٣٤٦,١٤٩	مصروفات صيانة
١٥,٣٥٣,٦٠١	٢٣,٣٢٣,٢٤٥	مواد ومهمات
٢,٦٨٣,٠٣٨	٢,٩٩٨,٤٨٤	مصروفات سيارات
١٩٢,٣١٩	-	مصروفات ايجار
<u>٢,٠١٩,٣١٨,٧٢١</u>	<u>١,٩٧١,٣١١,٣٥٤</u>	إجمالي تكلفة المبيعات والمصروفات البيعية والإدارية

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للأوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٢٨ - التقارير القطاعية

تعمل إيدينا عبر أربع قطاعات في الواجهات الخفيفة وتقدم تسعة علامات تجارية متميزة:

منتجات	اصناف	القطاعات
كعكة ملفوفة وملقوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك	فانجوتال، تونيزكن، تودو وهو هوز	كيناك
الكرواسون الحلو واللاذع	مولتو	كرواسون
مخبوزة بالملح والقمح	بيك رولز وبيك ستيكن	المقرمشات
رقائق محشوة	فريسكا	وافر

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

إجمالي	بمكرويت			وافر			مقرمشات			كرواسون			كيناك		
	سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠٢٠
٢,٢٥٩,٩٧٧	-	٧,٣٥٦	٢١٠,٠٣٤	١٩٦,٩٠٩	٢٣٨,٨٤٣	١٧١,٥٥١	٨١٣,٣٧١	٨٤٥,٢٩٤	١,١٠٩,٩٦٣	١,٠٣٨,٨٦٨	الإيرادات	-	-	-	-
-	-	(٣,٣١١)	٤٩,٥٣١	٣٢,١٠٩	٥٤,٠٦١	٣١,١١٢	٢١١,٦١٧	٢١٠,٧٤٠	٣٦٠,١٩٥	٣٣٠,٤٤٧	مجموع الربح	-	-	-	-
-	٣٢٩,١٢٣	(٤,٣٨٧)	(٢٨,١٨٤)	(٢٢,٠٧٦)	١٢,٨٥٨	١٣,٢٤١	٦٤,١٦٤	٦٩,١٥٣	٢٨٥,٥٩٨	٢٧٠,١٩٢	ربح التشغيل	-	-	-	-

يتم تسوية مجمل الربح إلى صافي الربح كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣٣٤,٤٣٦	٣٢٦,١٢٣
(٧٣,٠٠٦)	(٥٥,٩٩٠)
٦٧,٥٦٢	٦٠,٧٢٣
(٧٦,٨٥٤)	(٧٧,١٥٧)
٢٥٢,١٢٨	٢٥٢,٦٩٩
	مجموع الربح
	قوائد محبنة
	قوائد دائنة
	ضريبة الدخل
	صافي الربح

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والفريسكا والميمكس لا تلي العتبة الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القابلة للتقرير، استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لأنها تخضع لمراقبة حثيثة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

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

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

ولا يتم توزيع فوائد دائنة أو مدينة على القطاعات حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها بشكل من قبل قسم الخزانة 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 ٥١,٩٩٤,١٢٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠,٦٣٢,٤٩١ جنيه مصري).

٣٠ - تأثير فيروس كوفيد ١٩

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

لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، حيث أن صناعة الأغذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م. ستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب. قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩.

اضمحلال الأصول غير المالية: قامت المجموعة بعمل اختبار للاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير المالية عن قيمتها الاستردادية كما هو مبين في إيضاح (٧).

اضمحلال الأصول المالية: تقوم المجموعة بتصنيع المنتجات وفقاً للمواصفات الخاصة بالعملاء من خلال عقود ملزمة تتضمن الأسعار والكميات المطلوب توريدها، وكما هو موضح أعلاه لم يكن هناك تأثير على أنشطة عملاء الشركة كما أنه لا يوجد تغير في معدلات اعمار الديون تدل على صعوبات مالية تواجه العملاء ولذلك لا يوجد مؤشرات على الاضمحلال في قيمة الأصول المالية الخاضعة لقياس الاضمحلال.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٣٠ - تأثير فيروس كوفيد ١٩ (تابع)

تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الانتماية 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 ستتعرض 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.

٣١ - الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية في جمهورية مصر العربية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعيًا. 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 الاعترافية

إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقا للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتبارا 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 وفقا للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

(ب) ضريبة المرتبات

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 حاليا بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

(ج) ضرائب القيمة المضافة

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

(د) ضريبة الدمغة

تم إجراء فحص ضريبة 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 سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ١١٨ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٧١,٩ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصرفيات الرأسمالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
الإجمالي	القروض والعملاء	
٣٨,٢٣٢,٩٣٠	٣٨,٢٣٢,٩٣٠	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٨,٨٩٧,٤٥٧	٨,٨٩٧,٤٥٧	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير المملوكة)*
٥٢٢,٥٦٠,٠٦٥	٥٢٢,٥٦٠,٠٦٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٧٧٧,٨٠٦	٧٤,٧٧٧,٨٠٦	أذون الخزانة
٦٤٤,٤٦٨,٢٥٨	٦٤٤,٤٦٨,٢٥٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		الإجمالي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
الإجمالي	التزامات مالية	
٦٥٨,١٨٢,٢١٧	٦٥٨,١٨٢,٢١٧	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٣٦٢,٠٦٥,٢٨٤	٣٦٢,٠٦٥,٢٨٤	قروض*
٢٥,٤٢٧,٤٤٣	٢٥,٤٢٧,٤٤٣	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية)*
١٨٦,٧٣٩,٦٩٩	١٨٦,٧٣٩,٦٩٩	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٣٢,٤١٤,٦٤٣	١,٢٣٢,٤١٤,٦٤٣	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 الخزانة
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	دائنون 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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

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