

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥٩ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير على القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة (المجموعة) والتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة المجموعة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



أشرف مملوح
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٢٣١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣

القاهرة في ٢٤ فبراير ٢٠٢١

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧	٢,٣٣١,٢٩٩,٠٢٤	٥	أصول ثابتة
-	٨٦,١٠١,٧١٦	٦	أصل حق الانتفاع
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	٧	أصول غير ملموسة
<u>٢,١٦٢,١٢١,٧٤٧</u>	<u>٢,٥٨٣,٩٥٣,٣١٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٥,٤٢٠,٤٢٥	٣١٥,٢٧٥,١٤٨	٨	المخزون
٢٠٤,١٩٣,٠٩٣	١٦٢,٣٤٢,٣٤٢	١٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	١١	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٢١٨,٣٤٠,٣٥٠	١٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>١,٢٠١,٤٢١,٤٧٠</u>	<u>١,١٩٥,١٨٩,٩٨٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣,٣٦٣,٥٤٣,٢١٧</u>	<u>٣,٧٧٩,١٤٣,٣٠٦</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٧٨,٢٣٣,٩٧٢	٧٨,٦٢٩,٨٨٠	١٤	احتياطي قانوني
(٢٠٢,٧٦٠)	١,٩٩١,٤٠٧		احتياطي فروق ترجمة
(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	١٥	معاملات مع الحصص غير المسيطرة
-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	١٣	اسهم خزينة
<u>١,٤٥٨,٢٨٣,٢٤٨</u>	<u>١,٦٠٨,٧٨٩,٠٥٦</u>		الأرباح المرحلة
<u>١,٦٤٩,٢٥٤,٩٤٢</u>	<u>١,٧٧٩,٧٩٤,٥٢٩</u>		الحصص الغير مسيطرة
<u>٣٦,٤٢٤,٢٢٢</u>	<u>٣٦,١٩٧,٥٣٤</u>	١٥	إجمالي حقوق الملكية
<u>١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤</u>	<u>١,٨١٥,٩٩٢,٠٦٣</u>		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠٥,٧٥٦,٧٧١	٧٤٣,٢٠٢,٠٠٠	١٦	قروض لأجل
-	٩,٢٧١,٩١١	١٦	المنح الحكومية المؤجلة
١١,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,١٦٤,٠١٦	١٧	التزامات مزايا العاملين
١٦٧,٨٠٠,٧٤٧	١٧٢,٢٥٨,٨٦٦	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
-	٨١,٥٤٥,٨٢٨	١٩	التزامات عقود الأيجار
<u>٧٨٥,١٥٧,٥١٨</u>	<u>١,٠٢٦,٤٤٢,٦٢١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢١,٢٢١,٨٤٥	٣٤,٤١٣,٠٥٣	٢٠	مخصصات
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	٨٠,٣٦٤,٧٧٣	٢١	بنوك سحب على المكشوف
٥٠٢,٣١٤,٨٦٧	٥٨٨,٧٤٢,٧٨٢	٢٢	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	١٩٥,٧٦٩,٣٢٠	١٦	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٣,١٨٦,١١٢	٢٩,٨٩٧,١٧٨	٢٣	التزامات ضرائب الدخل الجارية
-	٧,٥٢١,٥١٦	١٩	التزامات عقد الأيجار
<u>٨٩٢,٧٠٦,٥٣٥</u>	<u>٩٣٦,٧٠٨,٦٢٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٦٧٧,٨٦٤,٠٥٣</u>	<u>١,٩٦٣,١٥١,٢٤٣</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٣,٣٦٣,٥٤٣,٢١٧</u>	<u>٣,٧٧٩,١٤٣,٣٠٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ٢٤ فبراير ٢٠٢١

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤,٠٢٥,٢٧٢,١٥١	٤,٠٢١,٠٨٨,٢٩٧		المبيعات
(٢,٥٨٣,٧٧٦,٦٥١)	(٢,٦١٨,٤٥٣,٠٧٩)	٢٩	تكلفة المبيعات
١,٤٤١,٤٩٥,٥٠٠	١,٤٠٢,٦٣٥,٢١٨		مجمل الربح
٢٤,٥٠١,٥٥٤	٨١,٧١٨,٩٣٢	٢٤	إيرادات أخرى
(٥٨٤,٣٦٣,٨٢٥)	(٦٦٤,٢٦٩,٣٣٦)	٢٩	مصروفات البيع والتسويق
(٢٧٧,٥٥٣,٣٨٣)	(٣٠٧,١١٥,٤٦٦)	٢٩	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٤,٩٨٩,٣٨٣)	(٤٢,٤٠٣,٩٨٣)	٢٥	خسائر أخرى - بالصادف
(٨,٩٩٢,٣٢٢)	(١٨,٥٠٧,٩١٦)	٢٦	مصروفات تمويلية - بالصادف
٥٤٠,٠٩٨,١٤١	٤٥٢,٠٥٧,٤٤٩		صافي الربح قبل الضرائب
(١٣٠,٦٢٩,٧٣٥)	(١٠٦,٩٦١,٠٤٣)	٢٧	ضرائب الدخل
٤٠٩,٤٦٨,٤٠٦	٣٤٥,٠٩٦,٤٠٦		صافي ربح العام
			يتم توزيعه على النحو التالي:
٤١٠,٢٣١,٦٧٢	٣٤٧,٧٢٠,٠٦٠		مساهمي الشركة الأم
(٧٦٣,٢٦٦)	(٢,٦٢٣,٦٥٤)		الحصص الغير مسيطرة
٤٠٩,٤٦٨,٤٠٦	٣٤٥,٠٩٦,٤٠٦		صافي ربح العام
٠,٥٠	٠,٤٢	٢٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٠٩,٤٦٨,٤٠٦	٣٤٥,٠٩٦,٤٠٦	صافي ربح العام
		الدخل الشامل الآخر
(١,٢١٥,٣٨٦)	٤,٥٩١,٢١٢	بنود قد يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
		بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح والخسائر :
-	(٤,٧٠٤,٣١٤)	إعادة قياس التزامات مزايا العاملين
-	١,٠٥٨,٤٧١	ضرائب الدخل المتعلقة بها
٤٠٨,٢٥٣,٠٢٠	٣٤٦,٠٤١,٧٧٥	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		يتم توزيعه على النحو التالي:
٤١٠,٠١٢,٨٠٩	٣٤٦,٢٦٨,٣٨٤	مساهمي الشركة الأم
(١,٧٥٩,٧٨٩)	(٢٢٦,٦٠٩)	الحصص الغير مسيطرة
٤٠٨,٢٥٣,٠٢٠	٣٤٦,٠٤١,٧٧٥	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٩ تمثل جزء منتم للقوائم المالية المجمعة

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية لتساهمي الشركة الأم	أرباح مرصدة	إسهام خزينة	معاملات مع الحصص الغير مسيطرة	احتياطي فروق ترجمة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
١,٤٨١,٨٣٨,٦٨٢	٢٣,٨٢٩,٤٥١	١,٤٥٨,٠٠٩,٢٣١	١,٢٣٩,٦٥٤,٨٧٤	-	١٦,١٠٣	٧٣,٢٦٥,٦٧٤	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠
٤٠٩,٤٦٨,٤٠٦	(٧١٣,٢٦٦)	٤١٠,٢٣١,٦٧٢	-	-	-	-	-
(١,٢١٥,٣٨٦)	(٩٩٦,٥٢٣)	(٢١٨,٨٦٣)	-	-	(٢١٨,٨٦٣)	-	-
٤٠٨,٢٥٣,٠٢٠	(١,٧٥٩,٧٨٩)	٤١٠,٠١٢,٨٠٩	-	-	(٢١٨,٨٦٣)	-	-
(٥٥,٢٩٧,٧٨٣)	(٢٣,١٦٥,٦٨٥)	(٣٢,١٣٢,٩٨٨)	-	(٣٢,١٣٢,٩٨٨)	-	-	-
٣٧,٦٩٣,٦٧٥	٣٧,٦٩٣,٦٧٥	-	-	-	-	-	-
(١٨٢,٨٠٨,٤٣٠)	(١٧٣,٤٣٠)	(١٨٢,٦٣٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
-	-	(٤,٩٦٨,٢٩٨)	-	-	-	٤,٩٦٨,٢٩٨	-
(٢٠٤,٤١٢,٥٣٨)	١٤,٣٥٤,٥٦٠	(٢١٨,٠٦٧,٠٩٨)	(١٩١,٦٠٣,٢٩٨)	(٣٢,١٣٢,٩٨٨)	-	٤,٩٦٨,٢٩٨	-
١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤	٣٦,٤٢٤,٢٢٢	١,٦٤٩,٢٥٤,٩٤٢	١,٤٥٨,٢٨٣,٢٤٨	(٣٢,١٣٢,٩٨٨)	(٢٠٢,٧٦٠)	٧٨,٢٣٣,٩٧٢	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠
٣٤٥,٠٩٦,٤٠٦	(٢,٦٢٣,٦٥٤)	٣٤٧,٧٢٠,٦٠	٣٤٧,٧٢٠,٦٠	-	-	-	-
٩٤٥,٣٦٩	٢,٣٩٧,٠٤٥	(١,٤٥١,٦٧٦)	(٣,٦٤٥,٨٤٣)	-	٢,١٩٤,٦٦٧	-	-
٣٤٦,٠٤١,٧٧٥	(٢٢٦,٦٠٩)	٣٤٦,٢٦٨,٣٨٤	٣٤٤,٠٧٤,٢١٧	-	٢,١٩٤,٦٦٧	-	-
(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	-	-	-	-	-
(١٩٣,١٧٢,٥٨٠)	-	(١٩٣,١٧٢,٥٨٠)	-	-	-	-	-
-	(٧٩)	٧٩	(٣٩٥,٨٢٩)	-	-	٣٩٥,٩٠٨	-
(٢١٥,٧٢٨,٨٧٦)	(٧٩)	(٢١٥,٧٢٨,٧٩٧)	(١٩٣,٥٦٨,٤٠٩)	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	-	٣٩٥,٩٠٨	-
١,٨١٥,٩٩٢,٠٦٣	٣٦,١٩٧,٥٣٤	١,٧٧٩,٧٩٤,٥٢٩	١,٦٠٨,٧٨٩,٠٥٦	(٣٢,١٣٢,٩٨٨)	١,٩٩١,٤٠٧	٧٨,٢٢٩,٨٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التغير في حقوق الملكية خلال ٢٠١٩

صافي ربح العام

الدخل الشامل الآخر للعام

إجمالي الدخل الشامل عن العام

معاملات المساهمين

معاملات مع الحصص الغير مسيطرة

نصيب الحصص الغير مسيطرة في تاسيس الشركات التابعة

توزيعات أرباح عام ٢٠١٨

المحول إلى احتياطي قانوني

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التغير في حقوق الملكية خلال ٢٠٢٠

صافي ربح العام

الدخل الشامل الآخر للعام

إجمالي الدخل الشامل عن العام

معاملات المساهمين

الاستحوذ على اسهم خزينة

توزيعات أرباح عام ٢٠١٩

المحول إلى احتياطي قانوني

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٥٤٠,٠٩٨,١٤١	٤٥٢,٠٥٧,٤٤٩		صافي ربح العام قبل الضرائب يتم تسويته بـ :
٧,٤٨٢,٣٤٠	١٩,٣٥٠,٦٨٣	٢٠	مخصصات
٦,٦٧٣,٢٨٦	٤,٢٩٥,٦٨٦	١٧	التزامات مزايا العاملين
١٠٦,٩٩٨,١١٨	٩٤,٦٨٥,٠١٨	٢٦	فوائد مدينة
(٦١,٨٩٧,٠١٩)	(٧٤,٣٣٦,٨٩٦)	٢٦	فوائد دائنة
-	(١,٠٢٢,١٦٠)	٢٤	منح حكومية
(١,٩٩٠,٥٨١)	(٢,١٠٠,٢٤٥)	٢٣	فوائد دائنة - دفعات مقدمة ضرائب الدخل
١٥١,٨١٣,٣٦٧	١٩٣,٥٥٩,٢١٤	٢٩	إهلاك واستهلاكات
١٦,٥٩٣,٥٠٠	-		خسائر اضمحلال
٢,١٣٦,٨٣٤	٨٢٢,٠٠٠	٢٥	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
(٧,٣٠٦,٧٥٩)	(٣,٢٥٥,٠٦٤)	٢٤	أرباح بيع الأصول الثابتة
(٥,٥٣٦,٠٥٧)	(٣,١٣٤,٩٣٥)	٢٤	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٢,٣٢٩,١٤٤)	(٦,٦١١,٥٨٥)		أرباح فروق عملة
٧٣٢,٧٣٦,٠٢٦	٦٧٤,٣٠٩,١٦٥		التغيرات في راس المال العامل
(٥,٢٩٢,٣٩٩)	(١٩,٥٤١,٤١٦)		المخزون
(٧٦,٠١٣,٧٦٨)	٤١,٨٥٠,٧٥١		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٧٦,١٣١,٠٦٤	(٣٥,١٣٣,٦٣٤)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٤٣١,٨٢٣)	(٤,١٥٩,٨٤٧)		مخصصات مستخدمة
(١,٦٩٤,٤٧٩)	(٤٣٥,٩٨٤)		سداد مزايا عاملين
(٣٦,٩٥٤,٥٣٢)	(٤٢,٤٩٠,٩٩٤)		توزيعات أرباح للعاملين
٦٧٥,٤٨٠,٠٨٩	٦١٤,٣٩٨,٠٤١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠٢,٨٥١,٦٠٣)	(٨٠,٧٠٢,٥٩٨)		فوائد مسددة
(٦٢,٤٥٤,٤٥٧)	(١٣٣,٢٥٥,٤٦٥)		ضرائب دخل مسددة
٥١٠,١٧٤,٠٢٩	٤٠٠,٤٣٩,٩٧٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٧٧,١٦٦,٠٨٥)	(٣٩٩,٧٧٦,١٠٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٢٩,٠٥٨)	(٩٠٦,٦٣٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٨,٨٣١,٨٢٠	٤,١٦٦,٠٢٣	٣٢	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
١٠,٨٥٠,١٥٩	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٧,٩٦٩,٠١٩	٨٢,٥٧٠,٨٢٣		نقدية مستحوذ عليها من تأسيس شركة تابعة
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		فوائد محصلة
(١,٥٠٢,٨١٦,٥٦٦)	(٣١٨,١٢٢,٩٩٦)		مدفوعات لشراء سندات
١,١٨٣,٦١٥,٥٠٠	٥٠٦,٩٣٣,٠٩٧		مدفوعات لشراء أدون خزانة
(٥٢٩,٤٤٥,٢١١)	(١٧٥,١٣٥,٧٨٩)		متحصلات من بيع أدون خزانة
(١٥١,١٧٣,٤٣٠)	(١٤٥,٠٧٢,٥٨١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥٥,٢٩٧,٧٨٣)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٧,٦٩٣,٦٧٥	-		توزيعات أرباح لمساهمي الشركة
-	(١٦,٢٨١,٦٣٩)		مدفوعات للاستحواذ على الحصص الغير مسيطرة
-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)		متحصلات من الحصص الغير مسيطرة لتأسيس شركة تابعة
(٢٧٥,٩٧٣,٦٦٠)	(١٩٨,٢٨٩,٩٧٤)		مدفوعات لعقود ايجار
٣٧٩,٧٣٢,١٢٩	٣٦١,٨٤٩,١٠٥		مدفوعات لشراء اسهم خزينه
(٦٥,٠١٩,٠٦٩)	(٢٠,٣٥١,٣٨٥)		مدفوعات لسداد قروض
(٨٤,٢٩٠,٢٥١)	٢٠٤,٩٥٢,٨٠٤		متحصلات من قروض
١٧٩,٥٨٩,٤٩٩	٩٣,٥٣٨,٢٠٦		صافي النقدية (النقص) في النقدية وما في حكمها
(١,٧٦١,٠٤٢)	(٢,٤١٢,٨٧٧)		النقدية وما في حكمها اول العام
٩٣,٥٣٨,٢٠٦	٢٩٦,٠٧٨,١٣٣	١٢	أثر التغير في سعر الصرف على النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها آخر العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، 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.

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

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

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 ١١,٩٥٩٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز الذي يمتلك ٨,٢١٠٪ من رأس مال الشركة، والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٨,٠١٦٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة. يتم تطبيق هذه السياسات بثبات على كل السنوات المعروضة، إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا ما بعد انتهاء الخدمة المحددة للعاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

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

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

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من الشركات التالية (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)، وتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركة حصتها المباشرة في الأسهم العادية في رأس المال المدفوع فقط.

اسم الشركة	مكان الأعمال/ بلد التأسيس	نسبة مساهمة المجموعة		نسبة الحصة الغير مسيطرة	
		٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ديجما للتجارة	مصر	٩٩,٨٪	٩٩,٨٪	٠,٢٪	٠,٢٪
إيديتا لصناعة الحلويات	مصر	٩٩,٩٨٪	٩٩,٩٨٪	٠,٠٢٪	٠,٠٢٪
إيديتا بارتيسيشان ليميتد	قبرص	١٠٠٪	١٠٠٪	-	-
شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب	المغرب	٥١٪	٥١٪	٤٩٪	٤٩٪

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

فيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالمشركات التابعة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

اسم الشركة التابعة	إجمالي الأصول ٢٠٢٠	إجمالي الالتزامات ٢٠٢٠	إجمالي حقوق الملكية ٢٠٢٠	إجمالي المبيعات ٢٠٢٠	صافي الربح (الخسارة) ٢٠٢٠
ديجما للتجارة	٤٥٢,٦٢٠,١٤٦	٣١١,٨٠٦,١٧٧	١٤٠,٨١٣,٩٦٩	٣,٧٧٧,٩٤٥,٩٦٨	(٤٨,٢٠٨,٤٠٨)
إيديتا لصناعة الحلويات	٢٠٧,٢٠٠,١٢٠	٧٨,٤٢٦,٦٣٥	١٢٨,٧٧٣,٤٨٥	١٤٦,٠٩٢,٥٩٦	٧,٩١٨,١٠٦
إيديتا بارتيسيشان ليميتد	٤١,١٩٨,٩٣٢	٤٧,٦٥٩,٧٠٤	(٦,٤٦٠,٧٧٢)	-	(١,٩٨٧,٦٩٥)
شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب	٢١٤,٢٢٧,٣٨٢	١٤١,٦٦٢,٥٦٦	٧٢,٥٦٤,٨١٧	-	(٤,٤٩٦,٩٩٧)

اسم الشركة التابعة	إجمالي الأصول ٢٠١٩	إجمالي الالتزامات ٢٠١٩	إجمالي حقوق الملكية ٢٠١٩	إجمالي المبيعات ٢٠١٩	صافي الربح (الخسارة) ٢٠١٩
ديجما للتجارة	٣١٠,٠٢٦,٣٢١	١٠٧,٨٠٣,٩٤٥	٢٠٢,٢٢٢,٣٧٧	٣,٦٨٩,٥٨٣,٢٨٠	٤٧,١٠٥,٦٢٨
إيديتا لصناعة الحلويات	٢١١,٣٣٥,٠٩٦	٩٠,٤٧٩,٧١٨	١٢٠,٨٥٥,٣٧٨	١٤٤,٠٦١,٥١١	١٤,٨٠٦,٩٤٥
إيديتا بارتيسيشان ليميتد	٤١,٢٦٢,٥٧٥	٤٥,٧٣٥,٦٥٢	(٤,٤٧٣,٠٧٥)	-	(٢,٢٧١,١٥٨)
شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب	٧٨,٨٧٥,٧٦٥	٣,٧٠٥,٦٤١	٧٥,١٧٠,١٢٣	-	(١,٧٥٦,٠٠٠)

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 المجموعة التطبيق المبكر لتلك المعايير في ١ يناير ٢٠٢٠ على النحو التالي:

معييار المحاسبية المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

يطبق هذا المعيار للفتترات 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 المحاسبية رقم (٤٧) متطلبات الاعتراف وقياس الأصول المالية و الإلتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية يستبدل معيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) بمعيار المحاسبية المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس.

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

تصنيف وقياس الاصول المالية والإلتزامات المالية

يحتفظ المعيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبية المصري رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الإلتزامات المالية إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقا في معيار المحاسبية المصري رقم (٢٦) المتعلقة بالاصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات المتاحة للبيع.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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)

إن تطبيق المعيار المصري رقم (٤٧) لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمتعلقة بالالتزامات المالية. وفيما يلي أثر المعيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) على تصنيف وقياس الأصول المالية:

وفقا للمعيار المحاسبية المصري (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف وقياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، 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 المحاسبية المصري رقم (٤٧) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك تدفقاتها النقدية التعاقدية.

وفقا لذلك تقوم الشركة بتصنيف السندات و أذون الخزانة والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة.

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

ليس لدى المجموعة استثمارات في أدوات حقوق الملكية.

لن يكون هناك أي تأثير على محاسبة المجموعة للإلتزامات المالية، حيث أن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وليس لدى المجموعة أي من هذه الإلتزامات. كما ان المجموعة ليس لديها التزامات ماليه تم إعادة هيكلتها أو تعديلها.

اضمحلال الأصول المالية

لدى المجموعة ثلاثة انواع من الاصول الماليه الخاضعه لنموذج خسائر الائتمان المتوقعه الجديد مما يلي :

- أرصدة لدى البنوك

- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يتطلب معيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) بمراجعة نموذج اضمحلال تلك الاصول الماليه الخاضعه لنموذج

خسائر الائتمان المتوقعه و تأثيرها على الارباح المرحله و حقوق المكيه و تتوقع المجموعه التأثير كمايلي:

بينما تخضع الأرصدة لدى البنوك لمتطلبات اضمحلال وفقا للمعيار المحاسبية رقم (٤٧)، فإن خسارة اضمحلال

في الارصده لدى البنوك غير جوهريه.

- العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يقتضي نموذج اضمحلال القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعه

عوضا 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 المتوقعه إلى زيادة غير جوهريه في مخصص الانخفاض في الارصده المدينه.

- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

لن يكون هناك تأثير جوهري على اذون الخزانه للأسباب التاليه:

• تصدرها وتضمنها الحكومه المصريه

• لا يوجد متوسط معدل للتأخر عن السداد

• وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبليه إلى زيادة في معدل التأخر عن السداد المتوقع

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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)

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 المجموعة

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

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٨) - "الإيرادات من العقود مع العملاء" المعدل في نفس التوقيت.

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذجاً وحيداً 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".

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

اعتمدت المجموعة معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ في ١ يناير ٢٠٢٠. طبقت المجموعة اجراء عملي لتعريف عقد الإيجار عند الانتقال، أي أن جميع العقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠٢٠ تم تحديدها كعقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩. فيما يلي أثر تبني معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الأرباح أو الخسائر للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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)

١ يناير ٢٠٢٠	أثر معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧	-	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧	أصول ثابتة
٥٢,٣٤٤,٢٦٤	٥٢,٣٤٤,٢٦٤	-	أصول حق الانتفاع
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	-	١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	أصول غير ملموسة
٢,٢١٤,٤٦٦,٠١١	٥٢,٣٤٤,٢٦٤	٢,١٦٢,١٢١,٧٤٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٢٩٥,٤٢٠,٤٢٥	-	٢٩٥,٤٢٠,٤٢٥	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٤,١٩٣,٠٩٣	-	٢٠٤,١٩٣,٠٩٣	أصول ماليه بالتكلفة المستهلكه
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	-	٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	-	١٥٣,٦١٥,٤٥٢	إجمالي الأصول المتداولة
١,٢٠١,٤٢١,٤٧٠	-	١,٢٠١,٤٢١,٤٧٠	إجمالي الأصول
٣,٤١٥,٨٨٧,٤٨١	٥٢,٣٤٤,٢٦٤	٣,٣٦٣,٥٤٣,٢١٧	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	-	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	رأس المال المدفوع
٧٨,٢٣٣,٩٧٢	-	٧٨,٢٣٣,٩٧٢	احتياطي قانوني
(٢٠٢,٧٦٠)	-	(٢٠٢,٧٦٠)	احتياطي فروق ترجمة
(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	-	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	معاملات مع الحصص غير المسيطرة
١,٤٥٨,٢٨٣,٢٤٨	-	١,٤٥٨,٢٨٣,٢٤٨	الأرباح المرحلة
١,٦٤٩,٢٥٤,٩٤٢	-	١,٦٤٩,٢٥٤,٩٤٢	الحصص الغير مسيطرة
٣٦,٤٢٤,٢٢٢	-	٣٦,٤٢٤,٢٢٢	إجمالي حقوق الملكية
١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤	-	١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤	الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠٥,٧٥٦,٧٧١	-	٦٠٥,٧٥٦,٧٧١	قروض لأجل
١١,٦٠٠,٠٠٠	-	١١,٦٠٠,٠٠٠	التزامات مزايا العاملين
١٦٧,٨٠٠,٧٤٧	-	١٦٧,٨٠٠,٧٤٧	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٣,٢٨٨,٨٦٥	٤٣,٢٨٨,٨٦٥	-	التزامات عقود الأيجار
٨٢٨,٤٤٦,٣٨٣	٤٣,٢٨٨,٨٦٥	٧٨٥,١٥٧,٥١٨	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢١,٢٢١,٨٤٥	-	٢١,٢٢١,٨٤٥	مخصصات
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	-	١٢٠,٠٩٦,١٢٧	بنوك سحب على المكشوف
٥٠٢,٣١٤,٨٦٧	-	٥٠٢,٣١٤,٨٦٧	داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	-	١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٣,١٨٦,١١٢	-	٦٣,١٨٦,١١٢	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٩,٠٥٥,٣٩٩	٩,٠٥٥,٣٩٩	-	التزامات عقود الأيجار
٩٠١,٧٦١,٩٣٤	٩,٠٥٥,٣٩٩	٨٩٢,٧٠٦,٥٣٥	إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٧٣٠,٢٠٨,٣١٧	٥٢,٣٤٤,٢٦٤	١,٦٧٧,٨٦٤,٠٥٣	إجمالي الالتزامات
٣,٤١٥,٨٨٧,٤٨١	٥٢,٣٤٤,٢٦٤	٣,٣٦٣,٥٤٣,٢١٧	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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)

أسس الإعداد (تابع)

تقوم المجموعة ، كمتأجر ، بالاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار.

في تاريخ الاعتراف الأولي، تم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في قائمة المركز المالي بمبلغ مساوي لقيمة التزام عقد التأجير بعد خصم الأيجارات المدفوعة مقدما، لاحقا يتم قياس حق الانتفاع بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال. يتم اهلاك حق الانتفاع باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجي المقدر لتلك الأصول أو مدة عقد الإيجار.

يتم القياس الأولي للالتزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية و التكاليف الثابتة المتعلقة بها مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة الاضافي التي تقتض به المجموعه، لاحقا يتم قياس التزامات الإيجار بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلى.

لاحقا يتم إعادة قياس حق الانتفاع وكذلك التزامات الإيجار في الحالات التالية:

- التغيير في سعر الإيجار.

- تعديل عقد الإيجار.

- تعديل فترة الإيجار.

إن عقود إيجار الأصول قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهرا بما في ذلك خيارات التمديد) وإيجارات البنود منخفضة القيمة يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

القواعد الانتقالية:

قامت المجموعة بتطبيق المعيار المصري رقم (٤٩) في ١ يناير ٢٠٢٠.

تستخدم المجموعه الإجراءات التالية عند تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ في تاريخ سريان المعيار:

- طبقت المجموعه معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ فقط على العقود التي تم تقييمها سابقا كعقود إيجار وفقا لمعايير المحاسبة المصرية السابقة؛

- تطبيق معدل خصم واحد على عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد ما على النحو المسموح به في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ .

- تم استبعاد التكلفة المباشرة الأولية من قياس أصل حق الانتفاع في ١ يناير ٢٠٢٠.

بلغ متوسط معدل الاقتراض الاضافي المستخدم بالاعتراف بالتزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠٢٠ نسبة ١٣,٢٥٪.

الأحكام الهامة عند تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩

يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ من المجموعه تقييم مدة عقد الإيجار على أنها فترة الإيجار غير القابلة للإلغاء بما يتماشى مع عقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترة التي يكون للمجموعه فيها خيارات الإنهاء التي لا تكون المجموعه متأكدة بشكل كبير من الاستفادة من هذه الخيارات.

يتضمن جزء كبير من عقود الإيجار المدرجة في إيجار الشركة عقود الإيجار القابلة للتمديد من خلال اتفاقية متبادلة بين المجموعه والمؤجر أو عقود الإيجار التي يمكن إلغاؤها من قبل المجموعه فورا أو في غضون مهلة قصيرة. جميع خيارات التمديد والإنهاء حق للمجموعه وليس المؤجر. عند تحديد مدة الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزا اقتصاديا لممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين سنوات بعد خيارات الإنهاء فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل كبير عدم إنهاء عقد الإيجار.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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)

عند تقييم فترة الإيجار لاعتماد معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، قررت المجموعة إلى أنه يجب الأخذ في الاعتبار فترات الإيجار المستقبلية القابلة للتمديد ضمن مدة الإيجار، والتي تمثل زيادة في مدفوعات الإيجار المستقبلية المستخدمة في تحديد التزام الإيجار عند الاعتراف الأولي. تستند الفترة المحددة لمدة الإيجار إلى الحقائق والظروف المتعلقة بالأصول المستأجرة وعقود الإيجار.

يبين الجدول التالي تسوية ارتباطات الإيجار التشغيلي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مع التزامات الإيجار المعترف بها عند التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ في ١ يناير ٢٠٢٠.

١١٨,٢٧٣,٤٢٧	ارتباطات الإيجار التشغيلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١١٨,٢٧٣,٤٢٧	إجمالي مدفوعات الإيجار غير المخصومة
(٦٥,٩٢٩,١٦٣)	أثر الخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي
٥٢,٣٤٤,٢٦٤	معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) التزام الإيجار المعترف به في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٠

تم عرض التزام الإيجار وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على النحو التالي:

٤٣,٢٨٨,٨٦٥	غير متداول
٩,٠٥٥,٣٩٩	متداول
٥٢,٣٤٤,٢٦٤	

ج - أسس التجميع

١ - الشركات التابعة

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

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

١ - ١ طريقة الاقتناء

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

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - أسس التجميع (تابع)

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكبيدها.

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

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

١ - ٢ التغييرات في حصص الملكية في الشركات التابعة دون تغيير السيطرة

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

١ - ٣ استيعاد الشركات التابعة

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

١ - ٤ الشهرة

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - أسس التجميع (تابع)

١ - ٥ فترة القياس:

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

٢ - الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. وبصفة عامة تكون هذه هي الحالة عندما تمتلك المجموعة (بطريقة مباشرة أو غير مباشرة) ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة الشقيقة.

١-٢ طريقة حقوق الملكية في المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات في حقوق الملكية

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

٣-٢ خسائر شركة شقيقة:

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

٤-٢ المعاملات المتبادلة مع الشركات الشقيقة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهيها (التصاعدي والتنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والشركة الشقيقة في القوائم المالية للمجموعة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - أسس التجميع (تابع)

٥-٢ الشهرة الناشئة عن الاستثمارات في شركات شقيقة

تتمثل الشهرة في الزيادة في المقابل المادي المحول في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات القابلة للتحديد المقتناة في تاريخ الإقضاء.

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

د - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض بنود القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها أنشطتها. يتم عرض القوائم المالية للشركات بالجنيه المصري باستثناء المجموعة إيديتا بارتيسيشان ليميتد والتي تم عرض قوائمها المالية باليورو.

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للمجموعة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف السائد بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف المجموعة 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 - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم المجموعة بالاعتراف بأن فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن الدخل الشامل الأخرى.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح أو خسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (على سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن الأرباح أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(٣) شركات المجموعة

تم ترجمة نتائج الأعمال والمركز المالي لكل شركات المجموعة التي لها عملة تعامل تختلف عن عملة العرض للمجموعة، ولا تعد عملة التعامل الخاصة بها عملة اقتصاد يتسم بالتضخم، الى عملة العرض للقوائم المالية المجمعة وذلك باتباع الإجراءات التالية:

يتم ترجمة أصول والتزامات كل ميزانية عمومية معروضة طبقا لسعر الإقفال في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

تتم ترجمة بنود الدخل والمصروفات في كل قائمة دخل باستخدام متوسط سعر الصرف (إلا إذا كان هذا المتوسط يمثل تقريب معقول للأثر المتراكم للأسعار السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تتم ترجمة الدخل والمصروفات باستخدام سعر صرف كما في تواريخ المعاملات)؛ و

يتم الاعتراف بكافة الفروق الناشئة في الدخل الشامل الأخر.

في القوائم المالية المجمعة، يتم الاعتراف بقيمة إعادة تقييم الفروقات الناشئة عن ترجمة صافي الاستثمار في المنشآت الأجنبية في قائمة الدخل الشامل، إضافة إلى القروض أو الأدوات المالية المعينة لتغطية هذا الاستثمار في فروقات العملة الأجنبية وعندما يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركة الأجنبية باستثناء مرحلة فروق العملة في حقوق الملكية والتي يتم الاعتراف بها كجزء من الأرباح والخسائر عند استبعاد هذا الاستثمار.

تتم معاملة تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عن اقتناء منشأة أجنبية كأصول والتزامات للمنشأة الأجنبية وتتم ترجمتها بسعر الإقفال. يتم الاعتراف بفروق صرف العملة الناشئة في الدخل الشامل الأخر.

هـ - الأصول الثابتة

تطبق المجموعة نموذج التكلفة التاريخية عند قياس الأصول الثابتة. تدرج كافة الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله من قبل إدارة المجموعة.

النفقات اللاحقة على الاقتناء يتم رسملتها على تكلفة الأصل أو معالجتها كأصول ثابتة منفصلة، كما هو ملانم، وعندما يكون من المتوقع أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة ويمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل.

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

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول:

مبان	٢٥ - ٥٠ عام
آلات ومعدات	٢٠ عام
وسائل نقل	٥ - ٨ سنوات
عدد وأدوات	٣ - ٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٤ - ٥ سنوات

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت الى 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 "الأرباح (الخسائر) الأخرى - بالصافي" في قائمة الأرباح أو الخسائر من استبعاد الأصول الثابتة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول الثابتة (تابع)

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا خسائر اضمحلال القيمة المحققة. تتضمن التكلفة كافة المصروفات المتعلقة باقتناء الأصل وجعله قابلا للاستخدام. عندما يصبح الأصل جاهزا للاستخدام في الغرض المعد لأجله، يتم تحويله من مشروع تحت التنفيذ إلى الفئة المناسبة ضمن الأصول الثابتة واستهلاكه طبقاً لسياسة المجموعة.

و - الأصول غير الملموسة

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 إلى المجموعة، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المتعلقة باقتناء أصل غير ملموس.

يتم الاعتراف بالعلامة التجارية والمعرفة كأصل غير ملموس وغير محدد العمر حيث أن الرخصة دائمة وغير مستردة وحصرية، بما في ذلك العلامة التجارية في الإقليم المتعلقة بمنتجات الكعك، وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة التي تم ترخيص العلامة التجارية فيها من تسعينات القرن الماضي بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة سجل مالي تاريخي قوي ويتوقع استمرار النمو، ولا تتعرض المعرفة المتعلقة بالترخيص الدائم للتقادم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية رائجة في منطقة الشرق الأوسط ولا تتوقع المجموعة أن يطرأ أي انخفاض في المستقبل المنظور.

برامج الكمبيوتر:

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

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

ز - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

إن الأصول غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي غير محدد أو الأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام لا تخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنوياً 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 للمبلغ الذي تتجاوز عنده القيمة الدفترية للأصل قيمته الاستردادية.

تتم مراجعة الأصول غير المالية، فيما عدا الشهرة، والتي تعرضت للاضمحلال من قبل المجموعة 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.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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.

ط - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧

(١) التصنيف

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

- تلك التي يجب قياسها لاحقا بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر)، و
 - الأصول التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. تشمل الأصول المالية للشركة على المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى وأذون خزانة.
- يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المجموعة 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 المجموعة بإعادة تصنيف استثمارات الديون عندما فقط يتغير إدارة المجموعة لتلك الأصول.

(٢) القياس

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

أدوات الدين - أذون الخزانه

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

(٣) الاضمحلال

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

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

(٤) فوائد دائنه

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. عندما تنخفض قيمة الأرصدة المدينة بسبب الاضمحلال ، تقوم المجموعة بتخفيض القيمة الدفترية إلى قيمتها القابلة للاسترداد ، كونها التدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلي وتواصل فك الخصم كفوائد دخل.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

- ى - الدعم الحكومي علي مبيعات التصدير
يتم الاعتراف بالدعم الحكومي على مبيعات التصدير وذلك كنسبة من قيمة البضائع المصدرة عندما يتوافر التأكيد المناسب بأن المجموعة سوف تستحق هذا الدعم وتوافر كافة الشروط اللازمة للحصول على هذا الدعم والذي يتم الاعتراف به ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح والخسائر.
- ك - النقدية وما في حكمها
تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها إلى مبلغ محدد والتي يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً وبنوك سحب على الكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تتصف بتذبذب رصيد البنك من رصيد موجب إلى رصيد مكشوف.
- ل - رأس المال
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. المصروفات الخاصة بإصدار الأسهم العادية يتم الاعتراف بها في حقوق الملكية بعد خصم الضرائب.
- م - أسهم الخزينة
عندما تقوم المجموعة 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.
- ن - الإيجارات
تقوم المجموعة بتأجير عقارات مختلفة ، وعادة ما يتم عقد عقود الإيجار لفترات محددة من ٣ إلى ٧ سنوات يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات ، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.
يتم الاعتراف بعقود الإيجار كأصل حق استخدام والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحا للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأقصر ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:
المدفوعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية) ، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض.
مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
المبالغ المتوقع دفعها عن طريق المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار ،
مدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.
يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار ، إذا كان من الممكن تحديد هذا المعدل ، أو معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة.
يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:
مبلغ القياس الأولي للالتزام بالإيجار.

شركة إبديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - الاجارات (تابع)

- أي مدفوعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البدء ناقصا أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف مباشرة أولية ، و
- تكاليف الاستعادة .

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرا أو أقل.

س - الاقتراض

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

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلي المدى الذي تتوقع المجموعة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، و في 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 المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المجمعة.

ع - تكلفة الاقتراض

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، و هو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم المجموعة 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 المجموعة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسمتها على هذا الأصل و التي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تكبدها المجموعة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحا منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

تقوم المجموعة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى في الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

ف - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم المجموعة 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 بنود 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 المالي، تقوم الإدارة سنويا بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

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

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

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

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى 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 للمجموعة 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 المجموعة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح المجموعة 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 المجموعة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل و الالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمجموعة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري و الالتزام الضريبي الجاري و كانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة و التي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية و الأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

ص - مزايا العاملين

تدير المجموعة العديد من نظم مزايا العاملين، و التي تشمل كلا من معاشات التقاعد والتي تشمل نظم الاشتراك المحدد ونظم المزايا المحددة ونظم التأمين الطبي بعد انتهاء الخدمة.

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - مزايا العاملين (تابع)

نظم المزايا المحددة

المجموعة 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 المجموعة.
- يجب أن تكون فترة عمل لا تقل عن عشر سنوات.
- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهرا.

وتتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة في تاريخ الميزانية 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 والخسائر الاكتوارية الناتجة عن تعديلات الخبرة وأثار التغيرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد في قائمة الدخل الشامل الأخر المجمعة.

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 المجمعة.

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار المجموعة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الإختياري مقابل هذه المزايا. تعترف المجموعة بالتزام و مصروف مزايا إنهاء الخدمة في أحد التاريخين أيهما يأتي أولا : (أ) عندما لا يعد بإمكان المجموعة سحب عرض تلك المزايا و(ب) عندما تعترف المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة التي تكون ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة. في حالة قيام المجموعة بعرض مزايا مقابل إنهاء العامل لخدمته إختياريا، يتم قياس التكلفة و التزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات لاحقة وفقا لطبيعة المزايا علي أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. و إذا 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 المجموعة بالاعتراف بالتزام ومصروف لمدفوعات المشاركة في الأرباح والمكافآت، على أساس معادلة تأخذ في الاعتبار الربح العائد إلى مساهمي الشركة بعد بعض التعديلات. تقوم المجموعة بالاعتراف بمخصص تكون بموجبه ملزمة تعاقديا أو حيثما يوجد ممارسة سابقة أدت إلى نشوء التزام ضمني.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ق - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. تقوم المجموعة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للمجموعة 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 المجمعة ولا يتم الاعتراف بها.

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

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

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

ر - الأصول المحتملة

هي أصول ممكن أن تنشأ عن أحداث ماضية وسوف يتم تأكيد وجودها فقط عن طريق حدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي غير مؤكد والذي لا يكون بأكمله تحت سيطرة المجموعة.

ش - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

ت - تحقق الإيراد

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

وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المجموعة 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 المجموعة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ت - تحقق الإيراد (تابع)

(١) بيع البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عندما تقوم المجموعة 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 بخصوصيات على أساس المبيعات الإجمالية على مدى ثلاثة أشهر. يتم الاعتراف بإيرادات هذه المبيعات استناداً إلى السعر المحدد في العقد بعد خصم الخصومات المقدرة. يتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات، ويتم الاعتراف بالإيرادات فقط التي من المحتمل أن لا يكون هناك مردودات.

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

(٢) إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

ث - توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المجمعة في الفترة التي تعتمد فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

خ - المنح 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 إثبات 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 للمجموعة. الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي، والمسئول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، هو رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة.

ض - الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تركز إدارة المجموعة على عدم القدرة على التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

ويتم تنفيذ إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة من قبل إدارة التمويل المركزية (تمويل المجموعة) بموجب السياسات التي اعتمدها مجلس الإدارة. تقوم إدارة تمويل المجموعة بتحديد وتقييم المخاطر المالية من خلال التعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية بالمجموعة. ويوفر مجلس الإدارة المبادئ لإدارة المخاطر بشكل عام بالإضافة إلى سياسات تغطي مجالات معينة مثل مخاطر صرف العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة ومخاطر الائتمان واستخدام الأدوات المالية المشتقة والأدوات المالية غير المشتقة واستثمار السيولة الزائدة.

المخاطر	التعرض الناشئ من	القياس	الإدارة
مخاطر السوق - صرف العملات الأجنبية	المعاملات التجارية المستقبلية أصول والتزامات مالية معترف بها غير مقومة بالجنيه المصري	تنبؤات التدفقات النقدية تحليل الحساسية	من قبل البنوك المحلية والتي تتعاقد الشركة معها بالسعر الرسمي والجزء الباقي من صادراتها بالدولار الأمريكي.
مخاطر السوق - سعر الفائدة	قروض طويلة الأجل بمعدلات متغيرة	تحليل الحساسية	الاستثمار في أدون خزانة قصيرة الأجل.
مخاطر السوق - أسعار الأوراق المالية	لا يوجد أي استثمار في أوراق حقوق ملكية مدرجة	لا ينطبق	لا ينطبق
مخاطر الائتمان	نقدية وما في حكمها ومديون تجاريين واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	تحليل أعمار الديون التصنيف الائتماني	تنوع الودائع البنكية وحدود الائتمان وأدون الخزانة الحكومية
مخاطر السيولة	قروض والتزامات أخرى	تنبؤات التدفقات النقدية المتجددة	توفر خطوط ائتمان ملتزم بها وتسهيلات القروض

١ - مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية

تتعرض المجموعة 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 وصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية.

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

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ التالية المرتبطة بصرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
		المبالغ المحملة على قائمة الأرباح والخسائر
٢٩,٨٨٠,٩٢٨	(٢٦٠,٠٣٩)	صافي (خسائر) أرباح فروق العملة ضمن المصرفيات التمويلية
٢٩,٨٨٠,٩٢٨	(٢٦٠,٠٣٩)	الإجمالي
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		المبالغ المحملة على قائمة الدخل الشامل
١,٢١٥,٣٨٦	٤,٥٩١,٢١٢	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية بعد الضريبة
١,٢١٥,٣٨٦	٤,٥٩١,٢١٢	الإجمالي

في نهاية العام، بلغ صافي الأصول/ الالتزامات المالية الرئيسية المقومة بالعملات الأجنبية كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
٥,٣٦٢,٥٨٨	(١٣٩,٤٥٥,٠١٤)	(١٤١,٥٣٢,٤٥١)	٢,٠٧٧,٤٣٧	يورو
٣٤,٠١٨,٦٦٥	(١٠١,٥١٩,٤٤٥)	(١٠٤,٨٦٣,٧٥٨)	٣,٣٤٤,٣١٣	درهم مغربي
(٣٧٩,٤٤٣,٧٦٠)	(٢٢٦,١٦١,٧١٧)	(٣٧٢,٦٣١,٢٩٣)	١٤٦,٤٦٩,٥٧٦	دولار أمريكي

المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ التالية المرتبطة بصرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر:

تحليل الحساسية

كما هو مبين في الجدول أعلاه، تتعرض المجموعة بشكل رئيسي للتغيرات في أسعار صرف الدولار الأمريكي/ الجنيه المصري واليورو/ الجنيه المصري. تنشأ حساسية الربح أو الخسارة للتغيرات في معدلات الصرف بشكل رئيسي من الأدوات المالية المقومة باليورو والدولار الأمريكي وينشأ التأثير على المكونات الأخرى للربح من عقود الالتزامات المالية.

اليورو / الجنيه المصري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ١٣,٩٤٥,٥٠١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٣٦,٢٥٨ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

١ - مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية (تابع)

الدرهم المغربي / الجنيه المصري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدرهم المغربي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ١٠,١٥١,٩٤٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٤٠١,٨٦٦ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة بالدرهم المغربي.

الدولار الأمريكي / الجنيه المصري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٢٢,٦١٦,١٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٧,٩٤٤,٣٧٦ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة بالدولار الأمريكي.

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى المجموعة استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة وبالتالي فهي غير معرضة لخطر القيمة العادلة نتيجة تغير الأسعار.

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض المجموعة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة تعرض المجموعة لمخاطر تأثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة التي يقابلها جزئياً أذون الخزانة قصيرة الأجل والتي تتجدد مع معدل الفائدة المطبق في وقت التجديد. أما القروض التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بمعدلات ثابتة فإنها لا تعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١٪ مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٩,٠٣٤,٢٨٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩,١١٧,٤٠٤ جنيه مصري) زيادة/ انخفاض مصروف الفائدة على القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة.

وقد بلغت القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة في تاريخ الميزانية العمومية ما قيمته ٨٢٣,٠٦٣,٦٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٩١,٦٤٤,٣٥٥ جنيه مصري).

بلغت قيمة بنوك سحب على المكشوف في الميزانية العمومية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠,٣٦٤,٧٧٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٠,٠٩٦,١٢٧ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

(١) إدارة المخاطر

تتم إدارة مخاطر الائتمان على شكل مجموعات، فيما عدا مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة مدينة. إن كل منشأة محلية مسؤولة عن إدارة وتحليل المخاطر الائتمانية بالنسبة للعملاء الجدد قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل. تنشأ مخاطر الائتمان من النقدية وما في حكمها والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وأذون الخزانة، وكذلك مخاطر الائتمان للعملاء، بما في ذلك الأرصدة المدينة غير المسددة.

(٢) ضمانات

بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، تتعامل المجموعة مع بنوك لها سمعة حسنة وخاضعة لقواعد البنك المركزي المصري.

بالنسبة للعملاء، تقوم المجموعة بتقييم مدى الملاءة الائتمانية للعملاء في ضوء المركز المالي لهم والسمعة السوقية والخبرات السابقة وعوامل أخرى.

(٣) جودة الائتمان

بالنسبة لأذون الخزانة، تتعامل المجموعة مع الحكومة التي لديها تصنيف ائتماني عال (مصر + B). بالنسبة للسندات، تتعامل المجموعة مع شركى هيرميس للوساطة فى الاوراق الماليه التي لديها تصنيف ائتمان عالي (BBB+).

لم يتم تجاوز حدود الائتمان خلال فترة التقرير ولا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم سداد هذه الأطراف المقابلة، باستثناء اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة المعروضة في (إيضاح ١٠).

إن أقصى حد للتعرض إلى مخاطر الائتمان هو مبلغ المدينين والأرصدة النقدية وأذون الخزانة. تقوم المجموعة بالبيع لعملاء التجزئة والتي تتطلب أن يتم تسويتها نقداً، وبالتالي ليس هناك تركيز كبير من مخاطر الائتمان.

لا تقوم المجموعة ببيع أكثر من ١٠٪ من إجمالي المبيعات إلى عميل واحد.

مدينون تجاريون

عملاء بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
٤٤,٩٦٤,١٩٢	٢٦,٧٩٠,٧٦٨
٤٤,٩٦٤,١٩٢	٢٦,٧٩٠,٧٦٨

المدينون التجاريون وأوراق القبض

إن أرصدة المدينون التجاريون غير متداولة ولم تتعرض للاضمحلال.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

يتم الاحتفاظ بالحسابات الجارية لدي بنوك مصرية تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

(ج) مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة التنبؤات المتغيرة لمتطلبات السيولة للمجموعة 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 المجموعة حدود القروض أو التعهدات على أي من تسهيلات القروض الخاصة بها. تأخذ هذه التنبؤات بالاعتبار خطط المجموعة لتمويل الديون والالتزام بالتعهدات وأهداف النسب الواردة في قائمة المركز المالي الداخلية.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول التالي تواريخ استحقاق التزامات المجموعة غير المضمومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على أساس تواريخ السداد التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية مستبعدا منها الضرائب المستحقة والسلف من العملاء والتأمينات الاجتماعية:

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر حتى عام واحد	من عام واحد حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٨,٧٨٦,٤٧٨	٨٩,١٣٥,٧٠١	٤١٩,٨٩٨,٧٢٨	٣٢٣,٣٠٣,٢٧٢	قروض
١٩,٠٧٩,٤٠٩	٢٩,٨٥٩,٠٨٦	٤٨,١٦٤,٥٨٩	٦٤,٣٥٩,٨٩٥	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٤٦٩,٣٣٩,٤٨٦	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٠,٣٦٤,٧٧٣	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٦٦,٧٨٥,٩٨٢	-	-	-	أوراق دفع
٨,٦٠٠,٦٢٤	٨,٥٦٣,٠٣١	١٧,٧١٧,٣١٥	١١٥,٤٠٨,٦٢٦	التزامات عقد الايجار
٧٤٢,٩٥٦,٧٥٢	١٢٧,٥٥٧,٨١٨	٤٨٥,٧٨٠,٦٣٢	٥٠٣,٠٧١,٧٩٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
٨٩,٤٥٤,٤٦٨	٨٩,٤٥٤,٤٦٨	٣٥٥,٩٩٢,١٦٤	٢٤٩,٧٦٤,٥٣٤	قروض
٣٤,٨٧٠,٩٥٨	٣٠,٤٣٨,١٩٠	٧٤,٠٣٨,٢٧٨	٢٥,٥٣٥,٢٩١	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٣٢٩,١٠٣,٧٤٢	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
١٢٨,٤٥٤,١٣٥	-	-	-	أوراق دفع
٧٠١,٩٧٩,٤٣٠	١١٩,٨٩٢,٦٥٨	٤٣٠,٠٣٠,٤٤٢	٢٧٥,٢٩٩,٨٢٥	الإجمالي

بلغ مبلغ تسهيل ائتماني غير مستخدم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٨٠,١٧١,٠٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء). كما بلغت قيمة مدفوعات الفوائد المستقبلية الخاصة بالقروض مبلغ ١٦١,٤٦٢,٩٧٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٦٤,٨٨٢,٧١٧ جنيه مصري).

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرتها 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.

تقوم إدارة المجموعة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

كما تقوم المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال. وتمثل هذه النسبة صافي القروض مقسوما على إجمالي رأس المال. يمثل صافي الدين جميع القروض وبنوك سحب على المكشوف ناقصا النقدي وما في حكمها. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافا إليه صافي الديون.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٩١,٦٤٤,٣٥٥	٩٣٨,٩٧١,٣٢٠	إجمالي القروض
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	٨٠,٣٦٤,٧٧٣	بنوك سحب على المكشوف
٩١١,٧٤٠,٤٨٢	١,٠١٩,٣٣٦,٠٩٣	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(١٥٣,٦١٥,٤٥٢)	(٢١٨,٣٤٠,٣٥٠)	يخصم : نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٥٨,١٢٥,٠٣٠	٨٠٠,٩٩٥,٧٤٣	صافي القروض
١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤	١,٨١٥,٩٩٢,٠٦٣	إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٤٣,٨٠٤,١٩٤	٢,٦١٦,٩٨٧,٨٠٦	إجمالي رأس المال
%٣١	%٣١	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

تعهدات القروض

وفقا لبنود عقود القروض الرئيسية، يتطلب من المجموعة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:

- نسبة الدين إلى حقوق المساهمين ليس أكثر من ١:١.
- معدل خدمة الدين ليست أقل من ١,٢٥.
- نسبة الرافعة المالية ليست أكثر من ١:١,٥.
- نسبة التداول ليس أقل من ١.
- نسبة الدين إلى صافي القيمة الملموسة ليست أكثر من ١,٥.
- نسبة صافي الدين المالي إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك ليست أكثر من ١,٨.
- أصول ثابتة معدلة إلى الديون المالية ليست أقل من ٢,٢.
- نسبة أيام السداد ليست أكثر من ٧٥ يوم.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: كانت المجموعة ملتزمة مع تعهدات القروض.

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصا أي تسويات انتمائية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة، ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للمجموعة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٤ - التقديرات 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 المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والأحكام المحاسبية التي تتسم بالمخاطر الجوهرية وينتج عنها تعديلات هامة في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة:

اضمحلال الأصول غير الملموسة غير محددة العمر (العلامة التجارية وحق المعرفة)

تختبر المجموعة 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 ٧).

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 المقدرة للالتزامات المزايا المحددة.

يبين الإيضاح (١٧) الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير التزام مزايا العاملين.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

تحقق الإيراد

إن المجموعة، بناء على الأداء السابق، على ثقة بأن جودة المنتجات ستؤدي إلى تصنيفات انتهاء المدة وعدم الرضى بنسبة لا تتجاوز ١٪. قررت الإدارة أنه من المرجح ألا يكون هناك مردودات للإيرادات المعترف بها وأنه لن يكون مردودات ذات مبلغ جوهري.

تحديد مدة الإيجار

يتضمن جزء كبير من عقود الإيجار المدرجة في إيجار الشركة عقود الإيجار القابلة للتمديد من خلال اتفاقية متبادلة بين الشركة والمؤجر أو عقود الإيجار التي يمكن إلغاؤها من قبل الشركة فوراً أو في غضون مهلة قصيرة. جميع خيارات التمديد حق للشركة وليس للمؤجر.

عند تقييم فترة الإيجار لاعتماد معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، قررت الشركة إلى أنه يجب الإخذ في الاعتبار فترات الإيجار المستقبلية القابلة للتمديد ضمن مدة الإيجار، والتي تمثل زيادة في مدفوعات الإيجار المستقبلية المستخدمة في تحديد التزام الإيجار عند الاعتراف الأولي. تستند الفترة المحددة لمدة الإيجار إلى الحقائق والظروف المتعلقة بالأصول المستأجرة وعقود الإيجار.

شركة إيديتا للمصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الأصول الثابتة	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أدوات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٩٢٣,٨٨٨,١٧٧	١,٠٧٨,٥٣٣,٠٤٤	١٨٠,٨٩٨,٦٢٧	١١٤,٤٩٢,٨٧٧	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢,٣٥٠,١٤٥,٨٩٣
مجموع الإهلاك	-	(١٣٠,٢٨٤,٤٥٨)	(٢٩١,٢٢٢,٩٣٤)	(٩٤,٧٩٣,٥٢٩)	(٦٧,٢٠٤,٨٢٢)	-	(٦٥٠,٩٠٨,٤٣٩)
صافي القيمة الدفترية	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٨٧,٦٠٣,٦١٠	٧٨٧,٣١٠,١١٠	٨٦,١٠٥,٠٩٨	٤٧,٢٨٨,٠٥٥	٢٣,١٩٢,١٣٤	١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٩٣,٦٠٣,٧١٩	٧٨٧,٣١٠,١١٠	٨٦,١٠٥,٠٩٨	٤٧,٢٨٨,٠٥٥	٢٣,١٩٢,١٣٤	١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤
مجموع الإهلاك	-	(١٠٥,٠٥٢٦)	(١٠١,٦٩١,٢٤٦)	(١٣,٤٩٤,٥٩٣)	(٧٠,٣٧,٨٥٥)	١٥٣,٤٤١,٨٦٥	٢٧٧,١٦٦,٠٨٥
صافي القيمة الدفترية أول العام	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٦٨٧,٣١٠,١١٠	٦٨٥,٦١٨,٨٦٤	٧٠,٤١٣,٥٢٥	١٧,٩١٠,٢٨٩	-	١,٤٩٩,٤٣٩,٨٨١
إضافات	-	(٣٦,٨٧٨,٢٦٤)	(٥٤,٦٥٨,٢٢٣)	(٢٧,٦٥١,٠٣٢)	(١٢,٢٩٧,٤٥٠)	-	(١٢٠,٥٩٣,٠٠٠)
مستحقات الإهلاك	-	٣٥,٤٨٦	(١٦,٠٩٣,٥٠٠)	-	-	-	٨,٥٥٥,٤٣٢
مستحقات الإهلاك	-	(٥٧٠,٠٠٠)	٧,٩٥١,٤٧٨	٤٩٧,٨٤٥	١٣,٦٢٣	-	(١٠,٠٨٠,٤٩٣)
مجموع إهلاك الاستبعادات	-	(٤٤,١٧٥)	(٥٧٠,٠٠٠)	(٤٩٧,٨٤٥)	(١٣,٦٢٣)	-	(١٠,٠٨٠,٤٩٣)
المحصول من مشتريات تحت التنفيذ	-	١٤,٩٤٧,٧٤٩	٥٠,٨٥٣,٢٨٤	٥,٨٥٢,٦٣٦	٥,٧٠٩,٢٢٩	(٧٧,٣٦٢,٨٩٨)	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٤٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
مجموع الإهلاك	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٩٣٨,٧٩١,٧٥٤	١,١٣٠,٣١٦,٨٥٤	١٣٣,٣٤٢,٢٦١	١٠٠,٩٦٦,٢٣٥	٩٩,٢٧١,١٠١	٢,٨٠٢,٢٣١,٤٨٥
صافي القيمة الدفترية	-	(١٦٧,١٢٧,٢٣٦)	(٣٦٢,٤٦٧,٦٥٧)	(٨٤,٥٦١,٨٨٩)	(٧٩,٧٨٦,٥٣٣)	-	(٨٠٨,٣٨٦,٣٨٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٤٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
مجموع الإهلاك	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٤٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٤٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
مجموع الإهلاك	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٤٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
صافي القيمة الدفترية أول العام	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٤٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
إضافات	-	-	-	-	-	-	-
مستحقات الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
مجموع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
ترجمة العمليات الأجنبية	-	-	-	-	-	-	-
المحصول من مشتريات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٤٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
مجموع الإهلاك	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٤٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠٤,٥٠٥,١٩٨	١١٢,٣٨٥,٧٩٦	تكلفة المبيعات
٢٥,٧٩٧,٠٧٤	٤٩,٢٧٢,١٩٥	مصروفات البيع والتسويق
١٩,١٣٧,٦٠٩	١٩,٣٨٧,٣٩٨	مصروفات عمومية وإدارية
١٤٩,٤٣٩,٨٨١	١٨١,٠٤٥,٣٨٩	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣١,٢٥٤,٢٠٥	١٤٤,٨٨٢,٨٢٣	مباني
٥٤,٥٣١,٣٧٤	١٤١,١٠٩,٣٧٩	الألات والمعدات
١٢,٣٢١,٣١٣	٧,٠٢٧,٣٨٣	أدوات ومعدات
١,١٦٤,٢٠٩	١٢,٤٧٠,٤١٦	معدات تكنولوجيا وتركيبات أخرى
٩٩,٢٧١,١٠١	٣٠٥,٤٩٠,٠٠١	

قامت المجموعه خلال السنه برسملة تكاليف اقتراض علي اصول مؤهله لتحمل تكلفه الاقتراض بمبلغ ٢,٢٢٤,٦٥٨ جنيه مصري .
وقد تم رسمله تكلفه الاقتراض باستخدام معدل الفائده المطلق علي قروض المحدده والبالغ ٦,٥٪.

٦ - أصول حق الانتفاع

٢٠٢٠	
٥٢,٣٤٤,٢٦٤	الرصيد في بداية تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩
٤٢,٢٧٥,٢٣٩	اضافات خلال السنه
(٩,٨٨٣,١٢٤)	مصروفات استهلاك
١,٣٦٥,٣٣٧	فروق الترجمة
٨٦,١٠١,٧١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

يتمثل أصول حق الانتفاع في عقارات مستأجرة من قبل المجموعه.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٧ - أصول غير ملموسة

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 السنة
(٢,٦٣٠,٧٠١)	(٢,٦٣٠,٧٠١)	-	-	مجمع الاستهلاك
١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	٣,٦٤٠,٩٣٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد

٢٠١٩

الإجمالي	برامج	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 السنة
(٢,٣٧٣,٤٨٦)	(٢,٣٧٣,٤٨٦)	-	-	مجمع الاستهلاك
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	٥,٣٦٥,٠٠٨	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية

(هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	التكلفة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	رصيد أول المدة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد

إن الأصول غير الملموسة، البالغة عشر ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري والمدفوعة مقابل شراء حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) ونتائج هذا الاقتناء للعلامة التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين، ليس لها مدة محددة، وبتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت المجموعة 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 إن 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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	التكلفة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد أول المدة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٧ - أصول غير ملموسة (تابع)

(ج) برامج

برامج	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٧,٠٠٩,٤٣٦	٥,٣٦٥,٠٠٨
٧٢٩,٠٥٨	٩٠٦,٦٣٠
(٢,٣٧٣,٤٨٦)	(٢,٦٣٠,٧٠١)
٥,٣٦٥,٠٠٨	٣,٦٤٠,٩٣٧

التكلفة

الرصيد أول المدة

إضافات خلال العام

الاستهلاك خلال العام

الرصيد

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

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

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

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

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

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

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

قامت الإدارة بتحديد القيمة المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٧ - أصول غير ملموسة (تابع)

وقد قامت المجموعة 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، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن قيمتها الاستردادية.

حساسية القيم الاستردادية

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

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا زاد/ انخفض معدل مجمل الربح بنسبة ١٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، تكون القيمة الاستردادية أعلى من القيمة الدفترية ولذلك فلا حاجة للاضمحلال.

٨ - المخزون

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٩٥,٩١٦,٠٥٦	٢٠٢,٢٥٧,٧٦٦	مواد خام وتعبئة وتغليف
٤٠,٨٩٢,٣٧٧	٥٢,٠٢٧,٠٧٠	إنتاج تام
٤٣,٠٦٠,٨٢١	٤٣,٢٢٨,٢٥٦	قطع غيار
١١,٤١٩,٦١٧	١٣,٠٨٦,٩٢٣	إنتاج تحت التشغيل
٧,٢٧٩,٠٨٥	٧,٥٠٩,٣٥٧	مواد ومهمات
٢٩٨,٥٦٧,٩٥٦	٣١٨,١٠٩,٣٧٢	الإجمالي
(٣,١٤٧,٥٣١)	(٢,٨٣٤,٢٢٤)	المخزون الراكد وبطء الحركة
٢٩٥,٤٢٠,٤٢٥	٣١٥,٢٧٥,١٤٨	الصافي

تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٨٢٢,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,١٣٦,٨٣٤ جنيه مصري) (إيضاح ٢٥)، وتكلفة تخفيض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ١,١٣٥,٣٠٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٤٣٦,٥١٩ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ١,٩٥٥,٢٤٢,٦٦٥ جنيه مصري خلال الفتره المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٠٠٠,٧٩١,٩٦٢ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٩ - الأدوات المالية حسب الفئة

تحتفظ المجموعة بالأصول المالية والإلتزامات المالية التالية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٨,٣٧٦,١٩٨	٦٣,٨٤٩,٥٠٤	الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٢١٨,٣٤٠,٣٥٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (أصول غير مالية)*
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	نقدية وأرصدة بالبنوك
٧٨٠,١٨٤,١٥٠	٧٨١,٤٢٢,٠٠١	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
		الإجمالي

الالتزامات المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٩١,٦٤٤,٣٥٥	٩٣٨,٩٧١,٣٢٠	قروض
٤٥٧,٥٥٧,٨٧٧	٥٣٦,١٢٥,٤٦٨	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الإلتزامات غير المالية) *
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	٨٠,٣٦٤,٧٧٣	بنوك سحب على المكشوف
-	٨٩,٠٦٧,٣٤٤	الالتزامات عقود الإيجار
١,٣٦٢,٥٤١,٣٣٧	١,٦٤٤,٥٢٨,٩٠٥	الإجمالي

* في تاريخ قائمة المركز المالي، كانت القيمة الدفترية لجميع الأصول والالتزامات المالية قصيرة الأجل تقارب قيمها العادلة. وتقارب القروض طويلة الأجل القيم العادلة حيث إن القروض محملة بفائدة متغيرة.

- يستثنى من المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى المعروضة أعلاه المصروفات المدفوعة مقدما والدفعات المقدمة للموردين والضرائب.
- يستثنى من الدائنون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى الضرائب المستحقة والدفعات المقدمة من عملاء والتأمينات الاجتماعية و المنح الحكومية

١٠ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٤,٢١٩,٨٨٧	١٨,٩٥٢,٨١٨	مدينون تجاريون
٧٤٤,٣٠٥	٧,٨٣٧,٩٥٠	أوراق قبض
٤٤,٩٦٤,١٩٢	٢٦,٧٩٠,٧٦٨	الإجمالي
(٢٠,٥٥٦)	(٢٠,٥٥٦)	يخصم : اضمحلال في قيمة مدينين تجاريين
٤٤,٩٤٣,٦٣٦	٢٦,٧٧٠,٢١٢	
٩٣,٩٦٩,٦٨٦	٧٧,٧٤٥,٧٤٣	دفعات مقدمة لموردين
١٥,٤٠٣,٥١٥	٢٠,٧٤٧,٠٩٥	مصروفات مدفوعة مقدما
١٥,٥٤٢,١٠٦	١٦,٦٧٣,٩٣٦	تأمينات لدى الغير
٨,٠٣٣,٤٩٦	٧,٣٤٤,٠٠٤	مستحق من اطراف ذات علاقة (٣٠)
٩,٣٧٨,٨٥٤	١٢,٧٠٢,٤٩٣	أرصده مدينة أخرى
١٦,٤٤٣,٦٩٤	-	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٢٣٩,١٥٢	١٢٥,١٦٧	خطابات ائتمان
٢٣٨,٩٥٤	٢٣٣,٦٩٢	سلف عاملين
٢٠٤,١٩٣,٠٩٣	١٦٢,٣٤٢,٣٤٢	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١١ - أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	أذون خزانه
-	٥٠,٣٤٢,٩٥٩	سندات
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	

١١-١ أذون الخزانه

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٠,٢٢٥,٠٠٠	١٥٩,٨٥٠,٠٠٠	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٥٢٩,٦٠٠,٠٠٠	٣١٤,٦٧٥,٠٠٠	٢٥٠ - ٢٧٣ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٥٨٩,٨٢٥,٠٠٠	٤٧٤,٥٢٥,٠٠٠	فوائد غير مستحقة
(١٠١,٣٤٤,٩٩٩)	(٣٢,٢٩٧,٠٩٥)	المدفوع لأذون الخزانه
٤٨٨,٤٨٠,٠٠١	٤٤٢,٢٢٧,٩٠٥	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥٩,٧١٢,٤٩٩	٦,٦٦١,٢٨٣	رصيد أذون الخزانه
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانه ١٣,٧٤٪

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

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

٢-١١

٢٠٢٠	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات
٣٤٢,٩٥٩	أكثر من ٩٠ يوم
٥٠,٣٤٢,٩٥٩	إيرادات فوائد

في ديسمبر ٢٠٢٠ ، قامت المجموعة بشراء سندات من المجموعة المالية هيرميس بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ، وسوف تستحق في ديسمبر ٢٠٢١ وبلغ سعر الفائدة علي السندات ١١,٣٨٪. تقارب القيمة الدفترية للسندات القيمة العادلة حيث أن السندات تحمل سعر الفائدة السائد في السوق.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٢ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٨٠,٦٦٨,١٥٠	النقدية بالبنوك والخزينة
-	١٣٧,٦٧٢,٢٠٠	ودائع - عملات اجنبيه
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٢١٨,٣٤٠,٣٥٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك (فيما عدا بنوك سحب على المكشوف)

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٢١٨,٣٤٠,٣٥٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٠,٠١٨,٨٨١	١٥٨,١٠٢,٥٥٦	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(١٢٠,٠٩٦,١٢٧)	(٨٠,٣٦٤,٧٧٣)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ٢١)
٩٣,٥٣٨,٢٠٦	٢٩٦,٠٧٨,١٣٣	الإجمالي

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 موزعة على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم) بعد الطرح في البورصة وموزعة كالتالي:

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

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

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:

نسبة الملكية	قيمة السهم	عدد الأسهم	المساهمون
%٤١,٨١٥	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	شركة كوانتم بي في
%١٢,٨٦١	١٨,٦٥٧,١٢٢	٩٣,٢٨٥,٦١٠	بنك نيويورك ميلون
%١١,١٣١	١٦,١٤٨,٢٤٨	٨٠,٧٤١,٢٤٢	(بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)
%٣٤,١٩٣	٤٩,٦٠٥,٥٥٠	٢٤٨,٠٢٧,٧٤٨	صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز
%١٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	آخرون (أسهم عامة)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٣ - رأس المال المدفوع (تابع)

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصرى (قيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصرى للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

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

أسهم خزينة

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

١٤ - الاحتياطي القانوني

طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥% من صافى الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. وبناء على اقتراح مجلس الإدارة، قد توقف المجموعة هذه التحويلات لحساب الاحتياطي القانوني عند بلوغ هذا الاحتياطي ما نسبته ٥٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٥ - الحصص غير المسيطرة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقا رسميا مع شركة "كنفدل ال تي دي" للاستحواذ على ٢,٢٧٩,٢٨٧ سهم (٢٢,٢٧%) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في شركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل ٥٥,٢٩٧,٧٨٢ جنيه مصرى. تم تنفيذ عملية الاستحواذ في يونيو ٢٠١٩ وبناء عليه زادت حصص شركة إيديتا للصناعات الغذائية في شركة إيديتا لصناعة الحلويات من ٧٧,٧١% إلى ٩٩,٩٨%. يتمثل التأثير على حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم كالتالى:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٣,١٦٥,٦٨٥	٢٣,١٦٥,٦٨٥	القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة المستحوز عليها
(٥٥,٢٩٧,٧٨٣)	(٥٥,٢٩٧,٧٨٣)	المقابل المدفوع للاستحواذ على الحصص غير المسيطرة
		الزيادة في المقابل المدفوع المعترف بها كاحتياطي
(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	معاملات مع الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية

شركة إبيتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١٥ - الحصص غير المسيطرة (تابع)

الإجمالي		٢٠١٩		٢٠٢٠		٢٠١٩		٢٠٢٠	
		رأس المال المدفوع	الاختياطي القانوني	احتياطي تقييم أصول	فروق ترجمة عملات أجنبية	مراكمة	خسائر	٢٠٢٠	٢٠١٩
		٣٧,٧٢٤,١٣٥	٥٩٣,٦٠٥	٣٨,١٦٢	(٩٩٦,٥٢٣)	(٩٣٥,١٥٧)	٣٦,٤٢٤,٢٧٢	٣٦,٤٢٤,٢٧٢	٣٦,٨٢٩,٤٥١
		-	-	-	-	(٢,٦٢٣,٦٥٤)	(٢,٦٢٣,٦٥٤)	(٢,٦٢٣,٦٥٤)	(٧٦٣,٢٦٦)
		-	-	-	٢,٣٩٧,٠٤٥	-	٢,٣٩٧,٠٤٥	٢,٣٩٧,٠٤٥	(٩٩٦,٥٢٣)
		-	-	-	٢,٣٩٧,٠٤٥	(٢,٦٢٣,٦٥٤)	(٢٢٦,٦٠٩)	(٢٢٦,٦٠٩)	(١,٧٥٩,٧٨٩)
		-	-	-	-	-	-	-	(١٧٣.٤٣٠)
		-	-	-	-	-	-	-	(٧٣,١٦٥,٦٨٥)
		-	-	-	-	-	-	-	٣٧,٢٩٣,٦٧٥
		-	-	-	(٧٩)	(٧٩)	(٧٩)	(٧٩)	-
		-	-	-	(٧٩)	(٧٩)	(٧٩)	(٧٩)	١٤,٣٥٤,٥٦٠
		-	-	-	(٣,٥٥٨,٨٩٠)	(٣,٥٥٨,٨٩٠)	٣٦,١٩٧,٥٣٤	٣٦,١٩٧,٥٣٤	٣٦,٤٢٤,٢٢٢
		٣٧,٧٢٤,١٣٥	٥٩٣,٦٠٥	٣٨,١٦٢	١,٤٠٠,٥٢٢	(٣,٥٥٨,٨٩٠)	٣٦,١٩٧,٥٣٤	٣٦,١٩٧,٥٣٤	٣٦,٤٢٤,٢٢٢

الرصيد في ١ يناير
نصيب الحصص غير المسيطرة
في ربح الشركات التابعة
فروق ترجمة عمليات أجنبية
إجمالي الدخل الشامل عن العام
معاملات المساهمين
نصيب الحصص غير المسيطرة في توزيعات الأرباح
شراء حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
نصيب الحصص غير المسيطرة في تأسيس شركة تابعة
المحول الى الاحتياطي القانوني
معاملات المساهمين
الرصيد في نهاية العام

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٦ - قروض

٢٠١٩			٢٠٢٠		
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل
٧٩١,٦٤٤,٣٥٥	٦٠٥,٧٥٦,٧٧١	١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	٩٣٨,٩٧١,٣٢٠	٧٤٣,٢٠٢,٠٠٠	١٩٥,٧٦٩,٣٢٠
٧٩١,٦٤٤,٣٥٥	٦٠٥,٧٥٦,٧٧١	١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	٩٣٨,٩٧١,٣٢٠	٧٤٣,٢٠٢,٠٠٠	١٩٥,٧٦٩,٣٢٠

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
١٧٨,٩٠٨,٨٦٣	١٨٧,٩٢٢,١٧٩
٦,٩٧٨,٧٢١	٧,٨٤٧,١٤١
١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	١٩٥,٧٦٩,٣٢٠

رصيد مستحق خلال عام
فوائد مستحقة

(١) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

٢٠١٩			٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٤١,٣٤٢,٤٦٠	-	٤١,٣٤٢,٤٦٠	١٠,١٨٧,٩٤٣	-	١٠,١٨٧,٩٤٣	القرض الأول
٣٧,٤٨٩,٤٣٨	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٤٨٩,٤٣٨	٢٧,٦٧٥,٥٦٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٥,٥٦٣	القرض الثاني
٩٤,٤٠٧,٢٢١	٥٥,٩٣٩,٥٥٣	٣٨,٤٦٧,٦٦٨	٤٢,٨٧٥,٨٦٧	٢٦,٣٩٦,٦٥٩	١٦,٤٧٩,٢٠٨	القرض الثالث
٢٢٦,٨٥١,٧٩٤	١٧٠,٠٥٣,٨١٩	٥٦,٧٩٧,٩٧٥	١٧٢,٨٣٣,٤١٢	١٣٢,٧٤٧,٠٣٩	٤٠,٠٨٦,٣٧٣	القرض الرابع
٢٢,١٩٦,٥٧٤	١١,٠٢٧,١٥٩	١١,١٦٩,٤١٥	-	-	-	القرض الخامس
٢١,٧٠١,٦٢٧	١٢,٩٣٦,٢٤٠	٨,٧٦٥,٣٨٧	٤,١٥٣,٧٣٣	٤,١٣٦,٩٠٢	١٦,٨٣١	القرض السادس
٢٨٤,٦٤٥,٧٩٤	٢٨٣,١٨٤,٠٠٠	١,٤٦١,٧٩٤	٢٧٩,٥٥٢,٨٣٥	٢٢٢,٣٢٣,٢٠٠	٥٧,٢٢٩,٦٣٥	القرض السابع
-	-	-	٨٢,٩١١,٢٣٥	٨٢,٧٩٨,٤٧٣	١١٢,٧٦٢	القرض الثامن
-	-	-	٣٢,٩٩٦,٤٣٥	٣٢,٩٦٤,٩٧٠	٣١,٤٦٥	القرض التاسع
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٥٥١,١٤٠,٧٧١	١٧٧,٤٩٤,١٣٧	٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٥١٠,٣٦٧,٢٤٣	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٦ - قروض (تابع)

تستحق القروض طبقاً للجدول التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٧٠,٩٠٨,٨٦٣	١٣٩,١٣٠,٧٤٨	رصيد مستحق خلال عام
٦,٥٨٥,٢٧٤	٣,٦٨٩,٠٣٢	فوائد مستحقة
١٧٧,٤٩٤,١٣٧	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	الإجمالي

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

القرض الثامن

لقد قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٩٦ مليون جنيه مصري من احدى البنوك التجارية تحت مبادرة البنك المركزي المصري لمساعدة الشركات الصناعية المصرية. بناء على المبادرة فقد تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ الذى يعتبر اقل من سعر الفائدة للقروض المماثلة بالسوق. حصلت الشركة على مبلغ ٩٢ مليون جنيه من مجموع القرض حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الدفع

تقوم شركة إيديتا بسداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية يستحق القسط الاول في نوفمبر ٢٠٢٢.

القيمة العادلة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٦ - قروض (تابع)

القرض التاسع:

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيل 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 بفائدة ٨٪ أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة ، استخدمت المجموعة ٣٦ مليون جنيه مصري من إجمالي التسهيلات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شروط الدفع

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

القيمة العادلة

تم الاعتراف الاولي للقرض بالقيمة العادلة عن طريق احتساب القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة والذي تم تحديده ليكون ١٠,٧٥٪ ، يتم اثبات الفرق بين القيمة العادلة للقرض و المتحصلات باعتباره منحة حكومية مؤجلة يتم استهلاكها على مدة القرض .

(٢) شركة ديجما للتجاره

٢٠١٩			٢٠٢٠		
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل
-	-	-	١٥٣,٣٣٨,٧٤٨	١١٦,٢٤٢,٨٠٥	٣٧,٠٩٥,٩٤٣
-	-	-	١٥٣,٣٣٨,٧٤٨	١١٦,٢٤٢,٨٠٥	٣٧,٠٩٥,٩٤٣

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
-	٣٣,٢١٢,٢٣١
-	٣,٨٨٣,٧١٢
-	٣٧,٠٩٥,٩٤٣

قامت الشركة بالحصول على قرض من احدى البنوك المصريه على أساس ضمان متبادل صادر عن شركة ايديتا للصناعات الغذائية بمبلغ ١٥٥ مليون جنيه مصري. بلغ رصيد القرض القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بعد سداد الأقساط ١٤٩,٤٥٥,٠٣٦ جنيه مصري بالإضافة الى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط ١٦,٦٠٦,١١٦ جنيه مصري، حيث يستحق سداد القسط التالي في ٢٧ فبراير ٢٠٢١ والقسط الأخير في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥.

الفائدة:

معدل الفائدة يكون ١٪ فوق سعر اقراض البنك المركزي

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٦ - قروض (تابع)

(٣) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

٢٠١٩			٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٢٤,٠٥٤,٥٥٦	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٥٤,٥٥٦	٢٠,٠٤٩,٥٥٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٤٩,٥٥٦	القرض الأول
٢٤,٠٥٤,٥٥٦	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٥٤,٥٥٦	٢٠,٠٤٩,٥٥٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٤٩,٥٥٦	

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	رصيد مستحق خلال عام واحد
٥٤,٥٥٦	٤٩,٥٥٦	فوائد مستحقة
٨,٠٥٤,٥٥٦	٨,٠٤٩,٥٥٦	

(٤) إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

٢٠١٩			٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
-	-	-	٧٤,٢٧٥,١٥٢	٧٤,٢٧٥,١٥٢	-	القرض الأول
-	-	-	٧٤,٢٧٥,١٥٢	٧٤,٢٧٥,١٥٢	-	

قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٨٠ مليون درهم مغربي خلال الفترة من احدى البنوك المغربية لتمويل بناء المصنع الجديد بالمغرب . حصلت الشركة على مبلغ ٤٢,٠٣١,٢٧٧ درهم مغربي المعادل لمبلغ ٧٤,٢٧٥,١٥٢ جنيه مصري من مجموع القرض حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تعد الاصول والادوات للمصنع الجديد رهونة في مقابل القرض حيث ان قيمة الاصول و الادوات بمبلغ ١١٥ مليون درهم مغربي.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي و يعد القسط الاول مستحق في اغسطس ٢٠٢٢.

الفائدة:

معدل الفائدة ٦٪

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٦ - قروض (تابع)

(٥) إيديتا بارتيسبيشان ليميتد

٢٠١٩			٢٠٢٠			
الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	
٣٣٨,٨٩١	٣٨,٦١٦,٠٠٠	٣٨,٩٥٤,٨٩١	٣٠,٣١٦,٨٠٠	٣٨,١٢٠,٨٤١	٣٨,١٢٠,٨٤١	القرض الأول
٣٣٨,٨٩١	٣٨,٦١٦,٠٠٠	٣٨,٩٥٤,٨٩١	٣٠,٣١٦,٨٠٠	٣٨,١٢٠,٨٤١	٣٨,١٢٠,٨٤١	

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٧,٥٧٩,٢٠٠	رصيد مستحق خلال عام واحد
٣٣٨,٨٩١	٢٢٤,٨٤١	فوائد مستحقة
٣٣٨,٨٩١	٧,٨٠٤,٠٤١	

في يونيو ٢٠١٩ ، وقعت المجموعة اتفاقية مع مؤسسة مالية للحصول على قرض بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. بلغت مبالغ القرض المستحقة لشركة إيديتا للمشاركة المحدودة ٢,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بدفع ٢,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ؛ كل قسط يصل إلى ٢٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في مايو ٢٠٢١ والآخر في نوفمبر ٢٠٢٥.

الفائدة:

سعر الفائدة ٤٪ فوق سعر ليبور بالدولار الأمريكي - ٦ أشهر.

القيمة العادلة:

القيمة العادلة تساوي تقريبا القيمة الدفترية.

- المنح الحكومية المؤجله

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيل 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.

٢٠١٩			٢٠٢٠			
الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	
-	-	-	٧,١٥٩,٨٩٥	٩,٤٠٤,٢٠٦	٩,٤٠٤,٢٠٦	القرض الثامن
-	-	-	٢,١١٢,٠١٦	٢,٨١٢,٨٦٩	٢,٨١٢,٨٦٩	القرض التاسع
-	-	-	٩,٢٧١,٩١١	١٢,٢١٧,٠٧٥	١٢,٢١٧,٠٧٥	

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٧ - التزامات مزايا العاملين

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٥%	١٤,٢%	معدل الخصم
١٠%	١٠%	متوسط معدل زيادة الأجور
٣٥%	٢١%	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١١,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,١٦٤,٠١٦	القيمة الحالية للالتزامات
١١,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,١٦٤,٠١٦	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦,٦٢١,١٩٣	١١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد أول العام
٩٩٣,١٧٩	١,٦٤٧,٢٠٠	فوائد مدينة
٥,٦٨٠,٢٠٧	٢,٦٤٨,٤٨٦	تكلفة الخدمة المستحقة
٦,٦٢٣,٢٨٦	٤,٢٩٥,٦٨٦	إجمالي المبالغ المعترف بقائمة الأرباح والخسائر
-	٤,٧٠٤,٣١٤	إعادة القياس:
-	٤,٧٠٤,٣١٤	خسائر نتيجة التغيير في الافتراضات
(١,٦٩٤,٥٧٩)	(٤٣٥,٩٨٤)	إجمالي المبالغ المعترف بقائمة الدخل الشامل
١١,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,١٦٤,٠١٦	المسدد خلال العام
		الرصيد في آخر العام

الحساسية في التزام مزايا العاملين

إن حساسية التزامات مزايا العاملين للتغيرات في الافتراضات الأساسية هي:

الانخفاض في الافتراضات	الزيادة في الافتراضات	معدل الخصم
زيادة بنسبة ١٢%	الانخفاض بنسبة ٧%	١%

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٨ - التزام ضريبية موجلة

تتمثل ضريبة الدخل الموجلة في الالتزامات الضريبية الناتجة عن الفروق الناتجة بين الأساس الضريبي للأصول وقيمتها الدفترية في القوائم المالية:

صافي الالتزامات الضريبية الموجلة							
٢٠١٩	٢٠٢٠	خسائر فروق	خسائر ضريبية	مخصصات	اقتناء شركة	الأصول	
		صعلة	مرحلة	أخرى	ديجما للتجارة	الثابتة	
٧,٨٢٢,٤٣٩	٧,٧٤٥,٣٩١	٢,٩٥١,٨٧١	٦١٤,٣٨٠	٤,١٧٩,١٤٠	-	-	أصول ضريبية موجلة
(٧٧,٠٤٨)	١٣,٣٦٩,٦٢٠	(٢,٦٦٦,٤٧٩)	١٣,٦٧٢,٩١٠	٢,٣٦٣,١٨٩	-	-	الرصيد في ١ يناير
-	١,٠٥٨,٤٧١	-	-	١,٠٥٨,٤٧١	-	-	المحمل على قائمة الأرباح و الخسائر
-	(٦٢٢,٣٢٣)	-	(٦٢٢,٣٢٣)	-	-	-	المحمل على قائمة الدخل الشامل
٧,٧٤٥,٣٩١	٢١,٥٥١,١٥٩	٢,٨٥,٣٩٢	١٣,٦٦٤,٩٦٧	٧,٦٠٠,٨٠٠	-	-	ترجمة العمليات الاجنبية
							رصيد اخر المحده
							<u>الالتزامات ضريبية موجلة</u>
(١٢٥,٩٩١,١٣٢)	(١٧٥,٥٤٦,١٣٨)	-	-	-	(٢,٨٥٤,٥١٦)	(١٧٢,٦٩١,٦٢٢)	الرصيد في ١ يناير
(٩,٥٥٥,٠٠٦)	(١٨,٢٦٣,٨٨٧)	-	-	-	٢٤٠,٤٢٣	(١٨,٥٠٤,٣١٠)	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
(١٧٥,٥٤٦,١٣٨)	(١٩٣,٨١٠,٠٢٥)	-	-	-	(٢,٦١٤,٠٩٣)	(١٩١,١٩٥,٩٣٢)	الرصيد في اخر العام
(١٦٧,٨٠٠,٧٤٧)	(١٧٢,٢٥٨,٨٦٦)	٢,٨٥,٣٩٢	١٣,٦٦٤,٩٦٧	٧,٦٠٠,٨٠٠	(٢,٦١٤,٠٩٣)	(١٩١,١٩٥,٩٣٢)	صافي الالتزامات الضريبية الموجلة
(١٥٨,٦٢٨,٦٩٣)	(١٦٧,٨٠٠,٧٤٧)	٢,٩٥١,٨٧١	٦١٤,٣٨٠	٤,١٧٩,١٤٠	(٢,٨٥٤,٥١٦)	(١٧٢,٦٩١,٦٢٢)	الرصيد في ١ يناير
-	٤٣٦,١٤٨	-	(٦٢٢,٣٢٣)	١,٠٥٨,٤٧١	-	-	المحمل على قائمة الدخل الشامل
(٩,٦٣٢,٠٥٤)	(٤,٨٩٤,٢٦٧)	(٢,٦٦٦,٤٧٩)	١٣,٦٧٢,٩١٠	٢,٣٦٣,١٨٩	٢٤٠,٤٢٣	(١٨,٥٠٤,٣١٠)	المحمل على قائمة الأرباح و الخسائر (بصاح ٢٧)
(١٦٧,٨٠٠,٧٤٧)	(١٧٢,٢٥٨,٨٦٦)	٢,٨٥,٣٩٢	١٣,٦٦٤,٩٦٧	٧,٦٠٠,٨٠٠	(٢,٦١٤,٠٩٣)	(١٩١,١٩٥,٩٣٢)	الرصيد في اخر العام

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٩ - التزامات عقود الأيجار

٢٠٢٠	
١٧,١٦٣,٦٥٥	الالتزامات المتعلقة بالإيجارات تدفع على النحو التالي:
٦١,٠١٧,٠٤٧	خلال سنة واحدة
٧٢,١٠٨,٨٩٤	أكثر من سنة
١٥٠,٢٨٩,٥٩٦	أكثر من ٥ سنوات
	الحد الأدنى لمدفوعات الأيجار

القيمة الحالية لمطلوبات الأيجار هي كما يلي

٢٠٢٠	
٧,٥٢١,٥١٦	خلال سنة واحدة
٣٩,٤٩٥,٢١٤	أكثر من سنة
٤٢,٠٥٠,٦١٤	أكثر من ٥ سنوات
٨٩,٠٦٧,٣٤٤	القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الأيجار

٢٠ - مخصصات

مخصصات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٩,٢٧٠,٨٦٦	٢١,٢٢١,٨٤٥	الرصيد في ١ يناير
٧,٤٨٢,٣٤٠	١٩,٣٥٠,٦٨٣	مكون خلال العام (إيضاح ٢٥)
(٩,٩٩٥,٣٠٤)	(٣,٠٢٤,٥٤٠)	مستخدم خلال العام
(٥,٥٣٦,٠٥٧)	(٣,١٣٤,٩٣٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
٢١,٢٢١,٨٤٥	٣٤,٤١٣,٠٥٣	الرصيد في نهاية العام

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعايير المحاسبة المصرية، نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف المعنية.

٢١ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	٨٠,٣٦٤,٧٧٣	بنوك سحب على المكشوف
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	٨٠,٣٦٤,٧٧٣	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف يعتبر جزءا لا يتجزأ من إدارة التمويل لرأس المال العامل. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ٩,٢٩٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٢٥٪).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٢ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٨٨,٤٠٦,١٧٤	١٩٥,٦٧٦,٧١٢	دائنون تجاريون
٨٧,٦٢٩,١٠٠	١١٠,٥٥٢,٥٥٨	مصروفات مستحقة
١٥,٢٤٥,٠٣٢	١١٣,٠٠٧,٣٨٠	دائنون شراء اصول ثابتة
١٢٨,٤٥٤,١٣٥	٦٦,٧٨٥,٩٨٢	أوراق دفع
٢١,٤٤٣,٤٩٤	٣١,٩٣٣,٠٥١	أرصدة دائنة أخرى
٣٩,٥٧٣,٨٠٤	٢٩,١٣٤,٣٩٤	ضرائب مستحقة
٦,٧٥٧,٠٢٢	١٠,٨٧١,٥٣٢	تأمينات اجتماعية
١,٦٣٣,٨٦٣	٧,٢٤٢,٨٦٨	دائنو توزيعات
-	٢,٩٤٥,١٦٤	المنح الحكومية المؤجلة (إيضاح ١٦)
٧,٩٨٩,٠٥٧	١٠,٩٢٦,٩١٧	عمولات مستحقة
٥,١٨٣,١٨٦	٩,٦٦٦,٢٢٤	عملاء - دفعات مقدمة
<u>٥٠٢,٣١٤,٨٦٧</u>	<u>٥٨٨,٧٤٢,٧٨٢</u>	الإجمالي

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

٢٣ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦,٦٣٣,٤٦٩	٦٣,١٨٦,١١٢	الرصيد في ١ يناير
(١٠,٠٨٧,٨١٦)	(٧٥,١٠٧,٠٢٢)	ضرائب الدخل المسددة خلال العام
(٥,٠٦٨,٧٥٤)	(٤,٩٨٤,٥٣١)	ضرائب خصم وإضافة
١٢٠,٩٩٧,٦٨١	١٠٢,٠٦٦,٧٧٦	ضرائب دخل العام (إيضاح ٢٧)
(٣٤,٦١٨,٨٠٠)	(٣٧,٣٤٢,٩٧٤)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(١٢,٦٧٩,٠٨٧)	(١٥,٨٢٠,٩٣٨)	ضرائب على اذون الخزانة
(١,٩٩٠,٥٨١)	(٢,١٠٠,٢٤٥)	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
<u>٦٣,١٨٦,١١٢</u>	<u>٢٩,٨٩٧,١٧٨</u>	الرصيد في نهاية العام

٢٤ - إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,٠٧٣,١٩٠	٧٠,٧٣٩,٥١٩	دعم صادرات
٤,٥٨٥,٥٤٨	٣,٥٦٧,٢٥٤	إيرادات أخرى
٧,٣٠٦,٧٥٩	٣,٢٥٥,٠٦٤	ارباح من بيع اصول ثابتة (إيضاح ٣٢)
٥,٥٣٦,٠٥٧	٣,١٣٤,٩٣٥	مخصصات انتفي الغرض منها
-	١,٠٢٢,١٦٠	منح حكومية
<u>٢٤,٥٠١,٥٥٤</u>	<u>٨١,٧١٨,٩٣٢</u>	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٥ - خسائر أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٢,١٣٦,٨٣٤)	(٨٢٢,٠٠٠)	مخصص مخزون الراكد وبطئ الحركة (إيضاح ٨)
(٧,٤٨٢,٣٤٠)	(١٩,٣٥٠,٦٨٣)	مخصصات أخرى (إيضاح ٢٠)
(٦,٦٧٣,٢٨٦)	(٤,٢٩٥,٦٨٦)	مخصص التزامات نظم مزايا العاملين (إيضاح ١٧)
(١٧,٧٧٦,٣٤٤)	(١٧,٩٣٥,٦١٤)	مصروفات التأمين التكافلي
(١٦,٥٩٣,٥٠٠)	-	خسائر اضمحلال
(٤,٣٢٧,٠٧٩)	-	ضريبة توزيعات أرباح
<u>(٥٤,٩٨٩,٣٨٣)</u>	<u>(٤٢,٤٠٣,٩٨٣)</u>	

٢٦ - مصروفات تمويلية - بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦١,٨٩٧,٠١٩	٧٤,٣٣٦,٨٩٦	إيرادات تمويلية
١,٩٩٠,٥٨١	٢,١٠٠,٢٤٥	فوائد داننة
٢٩,٨٨٠,٩٢٨	-	فوائد مدينة - دفعات مقدمة لضريبة شركات الأموال (إيضاح ٢٣)
٩٣,٧٦٨,٥٢٨	٧٦,٤٣٧,١٤١	أرباح تقييم فروق عملة من الأنشطة التمويلية
(١٠٢,٧٦٠,٨٥٠)	(٩٤,٦٨٥,٠١٨)	مصروفات تمويلية
-	(٢٦٠,٠٣٩)	فوائد مدينة
(١٠٢,٧٦٠,٨٥٠)	(٩٤,٩٤٥,٠٥٧)	خسائر تقييم فروق عملة من الأنشطة التمويلية
<u>(٨,٩٩٢,٣٢٢)</u>	<u>(١٨,٥٠٧,٩١٦)</u>	الصافي

٢٧ - ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لأحكام ضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ كما تم تعديله بموجب القانون رقم ٩٦ لعام ٢٠١٥.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٢٠,٩٩٧,٦٨١	١٠٢,٠٦٦,٧٧٦	ضريبة دخل العام
٩,٦٣٢,٠٥٤	٤,٨٩٤,٢٦٧	الضريبة المؤجلة
<u>١٣٠,٦٢٩,٧٣٥</u>	<u>١٠٦,٩٦١,٠٤٣</u>	الإجمالي
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٤٠,٠٩٨,١٤١	٤٥٢,٠٥٧,٤٤٩	ربح العام قبل الضرائب
١٢١,٥٢٢,٠٨٢	١٠١,٧١٢,٩٢٦	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السائدة
١٢١,٥٢٢,٠٨٢	١٠١,٧١٢,٩٢٦	
١١,٠٠٨,٠١٧	٥,٢٤٨,١١٧	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبيا
(١,٩٠٠,٣٦٤)	-	خسائر ضريبية غير معترف بأصول ضريبية مؤجلة لها
<u>١٣٠,٦٢٩,٧٣٥</u>	<u>١٠٦,٩٦١,٠٤٣</u>	مصروف ضريبة الدخل
<u>%٢٤</u>	<u>%٢٤</u>	معدل الضريبة الفعلي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٨ - نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٦٣,٢٢٠,٨٧٣	٣٠٥,٠٥٦,٣٣٠	صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم *
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
-	(١,٥٣٦,٣٠٧)	اسهم عادية
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٣,٨٢٦,٥٩٣	اسهم خزانه
٠,٥٠	٠,٤٢	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

* تم تحديد صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم بعد خصم توزيعات الأرباح المقترحة للعاملين 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 المجموعة أي فئات أسهم عادية ولذلك فإن النصيب المخفض للسهم الواحد يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

٢٩ - المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢,٥٨٣,٧٧٦,٦٥١	٢,٦١٨,٤٥٣,٠٧٩	تكلفة المبيعات
٥٨٤,٣٦٣,٨٢٥	٦٦٤,٢٦٩,٣٣٦	مصروفات البيع والتسويق
٢٧٧,٥٥٣,٣٨٣	٣٠٧,١١٥,٤٦٦	مصروفات إدارية وعمومية
٣,٤٤٥,٦٩٣,٨٥٩	٣,٥٨٩,٨٣٧,٨٨١	
٢,٠٠٠,٧٩١,٩٦٢	١,٩٥٥,٢٤٢,٦٦٥	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
٤٥١,٥٢٣,٨٣٩	٥٦٢,٥٦٥,٥٧٦	أجور ومرتبآت
٢٤٥,٥١٩,٣٣١	٢٤١,١٢٩,٩٢٠	مصروفات دعاية
١٥١,٨١٣,٣٦٧	١٩٣,٥٥٩,٢١٤	إهلاك واستهلاك
٨٧,٨٦١,٧٤٤	١٠٣,١٧٢,٨٣٠	مزايا العاملين
١١٥,١٠٠,٧٤٨	١٢١,٦٥٧,٧٤٣	مصروفات أخرى
٩٥,٨٨٧,٨٥٠	٩٤,٧٧٤,٨٤٩	غاز ومياه وكهرباء
٥٢,٥٢٢,٩٧٠	٥٦,٣١٧,٨٧٨	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٧٧,٢٨٧,٥٣٢	٦٧,٨٩٢,٦٨٤	مصروفات إيجار
٥٠,٢٠٢,٧٠٤	٥٦,٧٣٥,٢٢٨	مصروفات نقل وانتقال
٤٥,٩٥٥,٨٤٨	٦٠,٥١٩,٨١٣	مصروفات سيارات
٤٢,٧٦٧,٣٣٨	٤٠,٧٥٦,٠٠٨	صيانة
٢٨,٤٥٨,٦٢٦	٣٥,٥١٣,٤٧٣	مواد استهلاكية
٣,٤٤٥,٦٩٣,٨٥٩	٣,٥٨٩,٨٣٧,٨٨١	إجمالي المصروفات

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٠ - أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة 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 المجموعة 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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٨,٠٣٣,٤٩٦	٧,٣٤٤,٠٠٤	الشركة المغربية للتوزيع و الاعمال اللوجيستية
٨,٠٣٣,٤٩٦	٧,٣٤٤,٠٠٤	الإجمالي

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في بيع منتجات تامة بمبلغ ٢١,٤١١,٢٨٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ١٦,٠٥١,٥٤٤ جنيه مصري).

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

(ب) مزايا الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بدفع مبلغ ٩٠,٠٣٧,٥٧٦ جنيه مصري كمزايا لأعضاء الإدارة الرئيسيين (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٨٦,١٣٩,٨٦٤ جنيه مصري).

٢٠١٩		٢٠٢٠		
أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	
٧٨,٧٢٦,٣٠٤	٢,٧٠٠,٠٠٠	٨٢,٥١٣,٦٧٦	٢,٧٠٠,٠٠٠	مرتبات ومزايا
١,٢٨٢,٢٠٠	٣,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٨٢,٢٠٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	بدلات
١٧١,٣٦٠	-	١٨١,٧٠٠	-	مزايا أخرى

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣١ - التقارير القطاعية

تعمل إيديتا عبر خمس قطاعات في الوجودات الخفيفة وتقدم تسعة علامات تجارية متميزة:

منتجات	اصناف	القطاعات
كعكة ملفوفة وملفوفة بالطرقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك	تايجر تيل، تويتكر، تودو وهو هوز	كيك
الكرواسون الطو واللاذع	مولتو	كرواسون
مخبوزة بالملح والقمح	بيك رولز وبيك ستيكس	المقرمشات
رقائق محشوة	فريسكا	ويفر
حلوى صلبة وناعمة وجليبية ومصاصات	ميكس	حلويات

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

الإجمالي	أخرى		حلويات		ويفر		مقرمشات		كرواسون		كيك		
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٤,١٢٥,٢٧٢	٤,٠٢١,٠٨٩	٥,٤٩٧	٢٢,٠٦٠	١٥٥,٩٧	١٥٧,٥٧٠	٣٣٧,٠٢١	٣٣٦,١٥٩	٣٩٤,٢٤٤	٢٨٧,٧٨٠	١,٣٢١,١٦١	١,٥٠٧,٠٤٦	١,٧٧٢,٢٥٢	١,٧١٠,٤٧٤
١,٤٤١,٤٩٦	١,٤٠٢,٦٣٥	٢,٠٨٩	(٢٥٩)	٣٩,٩٣٦	٢٥,٢٠٠	٩٨,٤٦٠	٨٦,٠٩٣	١١٨,٦٥٦	٨٦,١١٩	٤٥٤,٦٥٤	٥١٨,٤٩٤	٧٢٧,٧٥٠	٦٧٧,٠٨٨
٥٤٩,٠٩٠	٤٧٠,٥٦٥	١,٣٩٦	(٢٤,٦٤٣)	(٤٤٨)	(١٧,٧٨٤)	(١٣,٧٥٩)	(٩,٦٨٢)	٢٩,٨٩٠	٢٣,٠٠٧	١٣٢,٦٧٩	١٥٨,٤٣٢	٣٩٩,٣٣٢	٣٤١,٢٣٥

إيرادات
محل البيع
أرباح التشغيل

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣١ - التقارير القطاعية (تابع)

يتم تسوية أرباح التشغيل الى صافى الربح كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٤٩,٠٩٠	٤٧٠,٥٦٥	أرباح التشغيل
(١٠٢,٧٦١)	(٩٤,٩٤٥)	فوائد مدينة
٩٣,٧٦٩	٧٦,٤٣٧	فوائد دائنة
(١٣٠,٦٣٠)	(١٠٦,٩٦١)	ضريبة الدخل
٤٠٩,٤٦٨	٣٤٥,٠٩٦	صافى الربح

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

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

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

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

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

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

٣٢ - معلومات عن التدفقات النقدية

الأنشطة الاستثمارية والتمويلية غير النقدية:

- تحويل إلى الأصول الثابتة من المشروعات تحت التنفيذ. (إيضاح ٥).
- اقتناء حق الانتفاع بالأصول. (إيضاح ٦).
- شراء أصول ثابتة بالاجل. (إيضاح ٢٢).

تتمثل قيمه المحصل من بيع أصول ثابتة فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٥٢٥,٠٦١	٩١٠,٩٥٩	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٧,٣٠٦,٧٥٩	٣,٢٥٥,٠٦٤	اربح من بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٤)
٨,٨٣١,٨٢٠	٤,١٦٦,٠٢٣	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٣ - الالتزامات المحتملة

١ - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

تضمن الشركة شركة ديجما للتجارة وشركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية. توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٣٩,٨٣٥,٥٥٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠,٦٣٢,٤٩١ جنيه مصري).

٢ - شركة ديجما للتجارة

تضمن الشركة شركة إيديتا للصناعات الغذائية مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية. لا توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

٣ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ٣٤٠,٥٧٢,٣٤٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٠٦,٣٠٢).

٣٤ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٧٩ مليون جنيه مصري (٢٠١٩: ١٠٨ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٣٥ - 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 كقطاع أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات.

لا تزال أعمال وعمليات الشركة حاليا غير متأثرة إلى حد كبير، حيث ان صناعة الأغذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإغفاء 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. ستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب .

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

اضمحلال الأصول غير المالية: قامت المجموعة بعمل اختبار للاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير المالية عن قيمتها الاستردادية كما هو مبين في إيضاح (٧).

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٦ - الموقف الضريبي

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقاً للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجتمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.
- تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦، تم إجراء فحص ضريبة وتم نقل الفرق إلى لجنة داخلية.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٩، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

ب - ضريبة كسب العمل

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

ج - ضريبة القيمة المضافة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية في موعدها حسب القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٩ ولائحته.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨ وتم الربط والسداد.
- لم يتم إجراء فحص ضريبي لسنة ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد المحددة و تسديد الضريبة المستحقة.

شركة ديجما للتجارة

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠١٤، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩، قدمت الشركة إقراراتها الضريبية في الوقت المحدد وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩، قدمت الشركة إقراراتها الضريبية في الوقت المحدد وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٦ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة ديجما للتجارة (تابع)

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٦-٢٠١٩، قدمت الشركة إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهريه في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٩، قامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة.

شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقا لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء فحص الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٤، و يتم إعادة الفحص من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٦.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة للسنوات من ٢٠١٧ إلى ٢٠١٩، وقدمت الشركة إقراراتها الضريبية إلى مصلحة الضرائب في الوقت المحدد.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص ضريبة كسب العمل للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠١٨، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لعام ٢٠١٩، وقدمت الشركة إقرارات ضريبة القيمة المضافة في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٤، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.