

شركة إيدينا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١	تقرير الفحص المحدود
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
٥٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



أشرف ممدوح

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٢٣١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣

القاهرة في ١١ مايو ٢٠٢٠

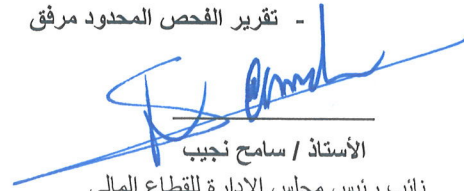
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧	٢,١٣٦,٨٠١,٥٩٩	٥	أصول ثابتة
-	٨٩,٠٣٩,٠٣٢	٦	أصل حق الانتفاع
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	١٦٨,٥٤٦,١١٢	٧	أصول غير ملموسة
<u>٢,١٦٢,١٢١,٧٤٧</u>	<u>٢,٣٩٤,٣٨٦,٧٤٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٥,٤٢٠,٤٢٥	٣٠٥,٩٩٣,٢٨٠	٨	المخزون
٢٠٤,١٩٣,٠٩٣	١٨٤,١٩٤,٢٥٠	١٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٥٣٧,٩٣٤,٠٨٩	١١	أذون الخزنة
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٦١,٠٨١,٤٣٧	١٢	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
<u>١,٢٠١,٤٢١,٤٧٠</u>	<u>١,٠٨٩,٢٠٣,٠٥٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣,٣٦٣,٥٤٣,٢١٧</u>	<u>٣,٤٨٣,٥٨٩,٧٩٩</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٧٨,٢٣٣,٩٧٢	٧٨,٢٣٣,٩٧٢	١٤	احتياطي قانوني
(٢٠٢,٧٦٠)	(٢,٤٠٧,٩٠٠)		احتياطي فروق ترجمة
(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	١٥	معاملات مع الحصص غير المسيطرة
١,٤٥٨,٢٨٣,٢٤٨	١,٣٤٨,٩٧١,٧٤٩		الأرباح المرحلة
<u>١,٦٤٩,٢٥٤,٩٤٢</u>	<u>١,٥٣٧,٧٣٨,٣٠٣</u>		الحصص الغير مسيطرة
٣٦,٤٢٤,٢٢٢	٣٣,٨٣٢,٧٧٩	١٥	إجمالي حقوق الملكية
<u>١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤</u>	<u>١,٥٧١,٥٧١,٠٨٢</u>		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠٥,٧٥٦,٧٧١	٦٠١,٣٥٧,٨٠٥	١٦	قروض لأجل
١١,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٧٤٤,٦٥٢	١٧	التزامات مزايا العاملين
١٦٧,٨٠٠,٧٤٧	١٦٥,٠٦٧,٤٤١	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
-	٧٤,٥٧١,٦٦٤	١٩	التزامات عقد الإيجار
<u>٧٨٥,١٥٧,٥١٨</u>	<u>٨٥٤,٧٤١,٥٦٢</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢١,٢٢١,٨٤٥	٢٧,٣٠٠,٩١٦	٢٠	مخصصات
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	١٥٣,٧٥٨,٧٤١	٢١	بنوك سحب على المكشوف
٥٠٢,٣١٤,٨٦٧	٦٧١,٠٠٠,٨٧٨	٢٢	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	١٢٩,٠٠١,٣٩٩	١٦	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٣,١٨٦,١١٢	٦٢,٤٧٦,٥٤٨	٢٣	التزامات ضرائب الدخل الجارية
-	١٣,٧٣٨,٦٧٣	١٩	التزامات عقد الإيجار
<u>٨٩٢,٧٠٦,٥٣٥</u>	<u>١,٠٥٧,٢٧٧,١٥٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٦٧٧,٨٦٤,٠٥٣</u>	<u>١,٩١٢,٠١٨,٧١٧</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٣,٣٦٣,٥٤٣,٢١٧</u>	<u>٣,٤٨٣,٥٨٩,٧٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

- تقرير الفحص المحدود مرفق



المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ١١ مايو ٢٠٢٠

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩٨٢,١٨١,١٦٨	٩٦٤,٠٧١,٣٦٥		المبيعات
(٦٣٠,٨٠١,٧٥١)	(٦٢٣,٩٣٦,٦٥١)	٢٩	تكلفة المبيعات
٣٥١,٣٧٩,٤١٧	٣٤٠,١٣٤,٧١٤		مجمل الربح
٥,٠٤١,٠٠٢	٢٨,٧٦٦,٤٢٤	٢٤	إيرادات أخرى
(١١٣,٩٤٤,٩٤١)	(١٧٣,٨٧٥,٢٤٥)	٢٩	مصروفات البيع والتسويق
(٦٦,٣٤٣,٦٥١)	(٧٧,٤٢٣,٠٤٦)	٢٩	مصروفات عمومية وإدارية
(١٣,٨٣٥,٣٩٤)	(١٢,٧٥٧,٥٧٥)	٢٥	خسائر أخرى - بالصافي
(٧٣٤,٧٠٨)	٣,٢٩٥,١٤١	٢٦	مصروفات تمويلية - الصافي
١٦١,٥٦١,٧٢٥	١٠٨,١٤٠,٤١٣		ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٦,٦٣٢,١٦٨)	(٢٥,٠٧٣,٥٨٦)	٢٧	ضرائب الدخل
١٢٤,٩٢٩,٥٥٧	٨٣,٠٦٦,٨٢٧		صافي ربح الفترة
			يتم توزيعه على النحو التالي:
١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	٨٣,٨٦١,٠٨١		مالكي الشركة الأم
١,٣٢٣,٠٦٤	(٧٩٤,٢٥٤)		الحقوق غير المسيطرة
١٢٤,٩٢٩,٥٥٧	٨٣,٠٦٦,٨٢٧		صافي ربح الفترة
٠,١٧	٠,١٢	٢٨	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
٠,١٧	٠,١٢	٢٨	نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٢٤,٩٢٩,٥٥٧	٨٣,٠٦٦,٨٢٧	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود قد يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر
(٢٣,٦٣٧)	(٤,٠٠٢,٣٢٩)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
١٢٤,٩٠٥,٩٢٠	٧٩,٠٦٤,٤٩٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يتم توزيعه على النحو التالي:
١٢٣,٥٨٢,٨٥٦	٨١,٦٥٥,٩٤٢	مساهمي الشركة الأم
١,٣٢٣,٠٦٤	(٢,٥٩١,٤٤٤)	الحصص الغير مسيطرة
١٢٤,٩٠٥,٩٢٠	٧٩,٠٦٤,٤٩٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية		حقوق الملكية	
إجمالي حقوق الملكية	غير المسيطرة	المساهمة الشركة الأم	أرباح مرحلة	معاملات مع الحصص الغير مسيطرة	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	رأس المال المنفوع	رأس المال المنفوع	رأس المال المنفوع
١,٤٨١,٨٣٨,٦٨٢	٢٣,٨٢٩,٤٥١	١,٤٥٨,٠٠٩,٢٣١	١,٢٣٩,٦٥٤,٨٧٤	-	١٦,١٠٣	٧٣,٢٦٥,٦٧٤	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠
١٢٤,٩٢٩,٥٥٧	١,٣٢٣,٠٦٤	١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	-	-	-	-	-	-
(٢٣,٦٣٧)	-	(٢٣,٦٣٧)	-	-	(٢٣,٦٣٧)	-	-	-	-
١٠,٠٠٣,٥٣٤	١٠,٠٠٣,٥٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٤,٩٠٩,٤٥٤	١١,٣٢٦,٥٩٨	١٢٣,٥٨٢,٨٥٦	١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	-	(٢٣,٦٣٧)	-	-	-	-
(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	-	(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	-	(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	(١٨٦,٦٣٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
١,٤٣٠,١١٣,١٣٦	٣٥,١٥٦,٠٤٩	١,٣٩٤,٩٥٧,٠٨٧	١,١٧٦,٦٢٦,٣٦٧	-	(٧,٥٣٤)	٧٣,٢٦٥,٦٧٤	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠
١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤	٣٦,٤٢٤,٢٢٢	١,٦٤٩,٢٥٤,٩٤٢	١,٤٥٨,٢٨٣,٢٤٨	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٢٠٢,٧٦٠)	٧٨,٢٣٣,٩٧٢	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠
٨٣,٠٦٦,٨٢٧	(٧٩٤,٢٥٤)	٨٣,٨٦١,٠٨١	٨٣,٨٦١,٠٨١	-	-	-	-	-	-
(٤,٠٠٢,٣٢٩)	(١,٧٩٧,١٨٩)	(٢,٢٠٥,١٤٠)	-	-	(٢,٢٠٥,١٤٠)	-	-	-	-
٧٩,٠٦٤,٤٩٨	(٢,٥٩١,٤٤٣)	٨١,٦٥٥,٩٤١	٨٣,٨٦١,٠٨١	-	(٢,٢٠٥,١٤٠)	-	-	-	-
(١٩٣,١٧٢,٥٨٠)	-	(١٩٣,١٧٢,٥٨٠)	(١٩٣,١٧٢,٥٨٠)	-	-	-	-	-	-
(١٩٣,١٧٢,٥٨٠)	-	(١٩٣,١٧٢,٥٨٠)	(١٩٣,١٧٢,٥٨٠)	-	-	-	-	-	-
١,٥٧١,٥٧١,٠٨٢	٣٣,٨٣٢,٧٧٩	١,٥٣٧,٧٣٨,٣٠٣	١,٣٤٨,٩٧١,٧٤٩	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٢,٤٠٧,٩٠٠)	٧٨,٢٣٣,٩٧٢	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٦ تمثل جزء منقح للقوائم المالية المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠١٩

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

حصة الحقوق غير المسيطرة في رأس المال -

شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات المساهمين

توزيعات أرباح عام ٢٠١٨

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠٢٠

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات المساهمين

توزيعات أرباح عام ٢٠١٩

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٦١,٥٦١,٧٢٥	١٠٨,١٤٠,٤١٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨,٤٥١,١٨٠	٦,٠٧٩,٣٧٥	٢٥	ربح الفترة قبل الضرائب
١,٠٦٤,٤٩٦	٢,٢٥٠,٠٠٠	١٧	يتم تسويته بـ:
٢٣,٦٧٠,٧٣٢	٢٣,٣٠٥,٣٢٩	٢٦	مخصصات
(١٣,٤٧٩,٢٥٥)	(١٩,٦٨٩,٠٦٠)	٢٦	مخصص التزامات مزايا العاملين
٣٦,٦١٩,٣٥٧	٤٤,٣٢٩,٨٩٠		فوائد مدينة
١٩١,١٧٩	٢٠٥,٥٠٠	٢٥	فوائد دائنة
(٤٠,٢٧٨)	(٦٨,٦٥٥)	٢٥	إهلاك أصول ثابتة
(١٧٠,٤٣٠)	-	٢٥	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
-	(٧,٥٢٤,٧٧٨)	٢٥	أرباح بيع أصول ثابتة
٢١٧,٨٦٨,٧٠٦	١٥٧,٠٢٨,٠١٤		مخصصات انتفى الغرض منها
٣٧,٩٠٠,٠٣٥	(١٠,٧٧٨,٣٥٥)		أرباح فروق العملات الاجنبية
(٢١,٦٣٠,٧٢٤)	١٩,٩٩٨,٨٤٣		مخزون
١٧,٣٩٨,٢٩٩	(٢٤,٤٨٦,٥٦٩)		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٦٠١,٨٥١)	(٣٠٤)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧٨,١٥١)	(١٠٥,٣٤٨)		استخدام مخصصات
٢٤٧,٤٥٦,٣١٤	١٤١,٦٥٦,٢٨١		سداد مزايا عاملين
(٢٣,٥٢١,٣٢٠)	(١٥,٨٧٥,٤٩٢)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥,٦٧٥,٥٦١)	(٢٨,٧٠٣,٩٧٣)		فوائد مدفوعة
٢١٨,٢٥,٤٣٣	٩٧,٠٧٦,٨٥٢		ضرائب الدخل المدفوعة
(٦٥,٧٥٢,٨٤٩)	(١٨٧,٦٨٤,٩٢٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٥٠,٠٣١	٦٨,٦٨٩		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠,٨٥٠,١٥٩	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥٥,٢٩٧,٧٨٢)	-		المحصل من بيع أصول ثابتة
٣٥٨,٣٠٨	٥٢٥,٢٩٠		نقدية مستحوذ عليها من تأسيس شركة تابعة
-	(٣٠,٥٩٦,٧٠٠)		سداد للاستحواذ على الحقوق الغير مسيطرة
٢٩٧,٤٥٠,٠٠٠	-		فوائد محصلة
١٨٧,٧٥٧,٨٦٧	(٢١٧,٦٨٧,٦٤٩)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
١٠,٠٠٣,٥٣٤	-		مقبوضات من بيع أذون خزانة
(٧٥,٣٣٤,٦٤٧)	(٥٧,٣١١,١٤٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
-	(٤,٠٠٦,٦٥٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٥,٣٣١,١١٣)	(٦١,٣١٧,٨٠١)		حصة الحقوق غير المسيطرة في رأس المال - شركة إيدينا للصناعات الغذائية المغرب
٣٤٠,٦٨٦,١٨٧	(١٨١,٩٢٨,٥٩٨)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
٤٤,٤٥٣,١٧٨	٩٣,٥٣٨,٢٠٦		مدفوعات الإيجار
(٢٣,٦٣٧)	(٤,٢٨٦,٩١٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣٨٥,١١٥,٧٢٨	(٩٢,٦٧٧,٣٠٤)	١٢	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			فروق ترجمة عملات أجنبية
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة
			معاملات غير نقدية:
٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١		توزيعات أرباح غير مسددة
١٨٦,٦٣٥,٠٠٠	١٩٣,١٧٢,٥٨٠		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والذي تم استبداله بالقانون رقم ٨ لعام ١٩٩٧ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لعام ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢، القاهرة.

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 ١٢,٤٨٨٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايزيز الذي يمتلك ١١,١٣١٪ من رأس مال الشركة، والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٤,٥٦٦٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٠.

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 طبقاً 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 طبقاً 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 مارس 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 الحصص الغير	
		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 بارنيسبيشان 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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 بالشركات التابعة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩:

اسم الشركة التابعة	إجمالي الأصول ٢٠٢٠	إجمالي حقوق الملكية ٢٠٢٠	إجمالي المبيعات ٢٠٢٠	صافي الربح (الخسارة) ٢٠٢٠
ديجما للتجارة	٤١١,٩٧٣,٤١١	١٧٤,٨٧٥,٩٠١	٩٠٤,٣٩٦,٣٩١	(١٤,١٤٦,٤٧٧)
إيديتا لصناعة الحلويات	٢٠٦,٢٨٠,٩٠١	١٢١,٩٣٥,٩٩٣	٤٢,٠٣٢,١١٥	١,٠٨٠,٦١٤
إيديتا بار تيمبشيان ليميتد	٤١,٢٦٠,٧٨٦	(٥,٠٤٢,١٢٠)	-	(٥٦٩,٠٤٥)
شركة إيديتا للصناعات	-	-	-	-
الغذائية المغرب	٩١,٢١١,٩١٦	٦٧,٦٠١,٦٠٤	-	(١,٥٦٤,١٣٣)

اسم الشركة التابعة	إجمالي الأصول ٢٠١٩	إجمالي حقوق الملكية ٢٠١٩	إجمالي المبيعات ٢٠١٩	صافي الربح (الخسارة) ٢٠١٩
ديجما للتجارة	٣٣٢,٩٦٢,٠٤٩	٢٥٢,٣٠٥,٦٠٠	٨٩٩,٢٣٩,٣١٨	١٠,٤٧٣,٨٥٢
إيديتا لصناعة الحلويات	١٩٧,٨٢٦,٤٧٤	١١٢,٥٠٦,٧٠٨	٤٠,٥٢٨,٨٨٢	٦,٤٥٨,٢٧٤
إيديتا بار تيمبشيان ليميتد	١٧,٦٣٥,٨٤١	(٢,٢٧٢,٦٣٧)	-	(٧٠,٧٢٠)
شركة إيديتا للصناعات	-	-	-	-
الغذائية المغرب	٢٠,٥١٩,٣١٧	٢٠,١٣٤,٩٠١	-	(٢٨٠,٤٧٤)

ب -

المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تقم المجموعة بعد بتطبيقها

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

معيير المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

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

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

تصنيف وقياس الاصول المالية والإلتزامات المالية

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

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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)

وفقا للمعيار المحاسبى المصرى (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف وقياس الاصول 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 الاصول المالية وفقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الاصول المالية وكذلك تدفقاتها النقدية التعاقدية.

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

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

ليس لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية.

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

اضمحلال الأصول المالية

تتكون الأصول المالية للمجموعة مما يلي:

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

قامت المجموعة بمراجعة أصولها الماليه وتتوقع التأثير كمايلي:

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

- العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يقترضى نموذج اضمحلال القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة عوضاً عن خسائر الائتمان المتكبدة

لم يتم الإفصاح عن المخصصات لأن متوسط معدل التأخر عن السداد ضئيل بالنسبة لجميع العملاء وقد أدى اعتماد نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة إلى زيادة غير جوهرية في مخصص الانخفاض فى الارصده المدينة.

- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة - أذون الخزانة

لن يكون هناك تأثير جوهرى 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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المجموع

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

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. 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) نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يعترف المستأجر بحقه في استخدام الأصول والالتزام بعقد الإيجار، الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

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

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

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في قائمة المركز المالي للمستأجرين. يقوم المستأجر بالاعتراف بأصل حق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والتزام الإيجار الذي يمثل التزامه نحو سداد مدفوعات الإيجار. يوجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار لبنود منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

اعتمدت الشركة معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ في ١ يناير ٢٠٢٠ وعليه تم الاعتراف بالأثر التراكمي لاعتماد المعيار رقم ٤٩ كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠، مع تعديل المعلومات المقارنة. طبقت الشركة اجراء عملي لإعفاء تعريف 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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المحاسبية المصري رقم ٤٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧	-	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧	أصول ثابتة
٥٦,٢٣٥,٧٠٧	٥٦,٢٣٥,٧٠٧	-	أصل حق الانتفاع
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	-	١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	أصول غير ملموسة
٢,٢١٨,٣٥٧,٤٥٤	٥٦,٢٣٥,٧٠٧	٢,١٦٢,١٢١,٧٤٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٥,٤٢٠,٤٢٥	-	٢٩٥,٤٢٠,٤٢٥	المخزون
٢٠٤,١٩٣,٠٩٣	-	٢٠٤,١٩٣,٠٩٣	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	-	٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	أذون الخزانة
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	-	١٥٣,٦١٥,٤٥٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١,٢٠١,٤٢١,٤٧٠	-	١,٢٠١,٤٢١,٤٧٠	إجمالي الأصول المتداولة
٣,٤١٩,٧٧٨,٩٢٤	٥٦,٢٣٥,٧٠٧	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
٤٦,٨٧٥,٥٨١	٤٦,٨٧٥,٥٨١	-	التزامات عقد الإيجار
٨٢٣,٠٣٣,٠٩٩	٤٦,٨٧٥,٥٨١	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	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	-	١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٣,١٨٦,١١٢	-	٦٣,١٨٦,١١٢	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٩,٣٦٠,١٢٦	٩,٣٦٠,١٢٦	-	التزامات عقد الإيجار
٩٠٢,٠٦٦,٦٦١	٩,٣٦٠,١٢٦	٨٩٢,٧٠٦,٥٣٥	إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٧٣٤,٠٩٩,٧٦٠	٥٦,٢٣٥,٧٠٧	١,٦٧٧,٨٦٤,٠٥٣	إجمالي الالتزامات
٣,٤١٩,٧٧٨,٩٢٤	٥٦,٢٣٥,٧٠٧	٣,٣٦٣,٥٤٣,٢١٧	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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)

في تاريخ الاعتراف الأولى، قامت الشركة بالاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في قائمة المركز المالي بمبلغ مساوي لقيمة التزام عقد التأجير بعد خصم الأيجارات المدفوعة مقدماً، لاحقاً يتم قياس حق الانتفاع بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال. يتم اهلاك حق الانتفاع باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجي المقدر لتلك الأصول أو مدة عقد الأيجار، أيهما أقل - إلا إذا كان هناك حق للأصل في نهاية العقد حيث أن للشركة حق في نهاية مدة الأيجار.

يتم القياس الأولى للالتزامات الأيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة الاضافى التي تقترض به الشركة، لاحقاً يتم القياس باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلى. يتم اعادة قياس حق الانتفاع وكذلك التزامات الأيجار في الحالات التالية:

- التغيير في سعر الأيجار.
- تعديل عقد الأيجار.
- تعديل فترة الأيجار.

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

القواعد الانتقالية:

قامت الشركة بتطبيق المعيار المصري رقم (٤٩) في تاريخ سريان المعيار في ١ يناير ٢٠٢٠.

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

- طبقت الشركة معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ فقط على العقود التي تم تقييمها سابقاً كعقود إيجار وفقاً 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 الاضافى المستخدم بالاعتراف بالالتزامات الأيجار في ١ يناير ٢٠٢٠ نسبة ١٣.٢٥%.

الأحكام الهامة عند تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩

يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ من الشركة تقييم مدة عقد الإيجار على أنها فترة الإيجار غير القابلة للإلغاء بما يتماشى مع عقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترة التي يكون للشركة فيها خيارات الإنهاء التي لا تكون الشركة 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 الشركة والمؤجر أو عقود الإيجار التي يمكن إلغاؤها من قبل الشركة فوراً أو في غضون مهلة قصيرة. جميع خيارات التمديد والانتهاء حق للشركة وليس المؤجر.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الشركة 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.

ارتباطات الإيجار التشغيلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٨,٢٧٣,٤٢٧
إجمالي مدفوعات الإيجار غير المخصومة	١١٨,٢٧٣,٤٢٧
أثر الخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي	(٦٢,٠٣٧,٧٢٠)
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) التزام الإيجار المعترف به في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٦,٢٣٥,٧٠٧
تم عرض التزام الإيجار وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على النحو التالي:	
غير متداول	٤٦,٨٧٥,٥٨١
متداول	٩,٣٦٠,١٢٦
	٥٦,٢٣٥,٧٠٧

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 حالياً 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 مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها لصادفي الأصول القابلة للتحديد للشركة المقتناة كما في تاريخ الاقتناء.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - أسس التجميع

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكبدها.

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

تستبعد جميع المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. وتستبعد أيضاً الخسائر غير المحققة ولكنها تعتبر مؤشراً على اضمحلال قيمة الأصول المحوالة. 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 والحصص ذات الصلة المقتناة من القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الأرباح أو الخسائر من استبعادات إلى حصص غير مسيطرة ضمن حقوق الملكية.

١ - ٣ استبعاد الشركات التابعة

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

١ - ٤ الشهرة

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لخصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد. وإذا كان إجمالي المقابل المادي المحول، والخصص غير المسيطرة المعترف بها والخصص المحتفظ بها سابقاً 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 تكراراً 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 ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. يتم الاعتراف بأي اضمحلال مباشرة كمصروف ولا يتم عكسها لاحقاً.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 وقتًا كافيًا 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.

٢-١ طريقة حقوق الملكية في المحاسبة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. طبقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار مبدئيًا 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 الآخر ضمن الدخل الشامل الآخر مع إدخال تعديل مقابل على القيمة الدفترية للاستثمار. بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

٢-٢ التغييرات في حقوق الملكية

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

٢-٣ 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 بسدادها نيابة عن الشركات الشقيقة. وعندما تبدأ تلك الشركات بتوليد أرباح في الفترات اللاحقة تستمر المجموعة بالاعتراف بحصتها في تلك الأرباح فقط بعد أن تتساوى حصتها في الأرباح مع حصتها في الخسائر التي لم يعترف بها.

٢-٤ المعاملات المتبادلة مع الشركات الشقيقة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهها (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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المحوّل في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصادفي الأصول والالتزامات القابلة للتحديد المقتناة في تاريخ الاقتناء.

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 بارتيبيشان 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 - و ذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءاً فعال 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 المتاحة 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 الأخرى تتضمن اية عناصر مبادلة عملات اجنبية ذات صلة.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 باتتبع الإجراءات التالية:

يتم ترجمة أصول والتزامات كل ميزانية عمومية معروضة طبقاً 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 ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وجعله صالحاً 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 ملائم، 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:

مبانٍ	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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول الثابتة (تابع)

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر اضمحلال القيمة المحققة. تتضمن التكلفة كافة المصروفات المتعلقة باقتناء الأصل وجعله قابلاً للاستخدام. عندما يصبح الأصل جاهزاً 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 ناقصاً خسائر الاضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المتعلقة باقتناء أصل غير ملموس.

يتم الاعتراف بالعلامة التجارية والمعرفة كأصل غير ملموس وغير محدد العمر حيث أن الرخصة دائمة وغير مستردة وحصريّة، 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 للتقدم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية رانجة 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 تغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر 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 إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. يتم تكوين مخصص المخزون القديم وفقاً لتقديرات الإدارة.

ط - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧

(١) التصنيف

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

- تلك التي يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر)، و
 - الأصول التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. تشمل الأصول المالية للشركة على المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى وأذون خزائنة.
- يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للأصول المعترف بها بالقيمة العادلة، سيتم تسجيل الأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها بغرض التداول، فهذا سيُعتمد على ما إذا كانت الشركة قد اختارت دون رجعة عند الاعتراف الأولي المحاسبة عن الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

(٢) القياس

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

أدوات الدين - أذون الخزائنه

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج الشركة لإدارة الأصول والتدفق النقدي للأصل. تقوم الشركة بعد ذلك بقياس أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية مدفوعات 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 كبنء منفصل في قائمه الأرباح او الخسائر.

(٣) الاضمحلال

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

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

(٤) فوائد الدخل

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

- ٥ - **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 - **التقديرة وما في حكمها**
تتمثل التقديرة وما في حكمها في التقدير بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل والتي يمكن تحويلها الى مبلغ محدد والتي يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً وبنوك سحب على الكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تتصف بتذبذب رصيد البنك من رصيد موجب إلي رصيد مكشوف.
- 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 - **الاقتراض**
تقوم المجموعة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. و تقوم المجموعة بقياس القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوصاً منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الإستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول علي 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.
- ن - **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 رسملتها على هذا الأصل و التي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المجموعة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - 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 الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببود تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ المركز المالى، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

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

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - مزايا العاملين

تدير المجموعة العديد من نظم مزايا العاملين، و التي تشمل كلاً 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 للالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

نظم المزايا المحددة

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

- المساهمة هي التي ستدفع للموظفين لفترة عملهم في المجموعة.
- يجب أن تكون فترة عمل لا تقل عن عشر سنوات.
- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهراً.

وتتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة في تاريخ الميزانية ناقصاً القيمة الحالية لأصول اللائحة بما في ذلك التسويات الناتجة عن الأرباح والخسائر الاكتوارية وكذلك تكلفة الخدمة السابقة. ويتم تحديد التزامات المزايا المحددة سنوياً عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات 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 حسبما 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 أولاً : (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 إختياريًا، يتم قياس التكلفة و التزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات للاحقة وفقاً 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - مزايا العاملين (تابع)

(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 تعاقدياً أو حيثما يوجد ممارسة سابقة أدت إلى نشوء التزام ضمني.

ف - 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 تدفقاً خارجياً 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 صغيراً، ومن المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد ضرورياً لتسوية كافة عناصر الالتزام.

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

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج 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.

ص - 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 الشركة.

ق - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - 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 الشركة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. لا تعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

(١) بيع البضائع

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

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

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

(٢) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

ش - توزيعات الأرباح

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

ت - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسنول عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة. الرئيس المسنول عن صناعة القرار التشغيلي، والمسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، هو رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة.

ث - الأرقام المقارنة

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ومدينون تجاريون 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 إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الآخر:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
		المبالغ المحملة على قائمة الأرباح والخسائر
٩,٤٥٦,٧٦٩	٦,٩١١,٤١٠	صافي خسائر فروق العملة ضمن المصرفيات التمويلية
٩,٤٥٦,٧٦٩	٦,٩١١,٤١٠	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
		المبالغ المحملة على قائمة الدخل الشامل
(٢٣,٦٣٧)	(٤,٠٠٢,٣٢٩)	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية بعد الضريبة
(٢٣,٦٣٧)	(٤,٠٠٢,٣٢٩)	الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول
٥,٣٦٢,٥٨٨	١,٨٣٦,١٦٤	(٢٤,٠٢١,٥٥٦)	٢٥,٨٥٧,٧٢٠ يورو
٥٥,٨٥٩,٠٣٢	١٠,٦٥٢,٤٩٠	(٢٠,٩٨٠,٢٨١)	٣١,٦٣٢,٧٧١ درهم مغربي
(٣٧٩,٤٤٣,٧٦٠)	(٤٥٣,٥١٣,٨٦٠)	(٤٧٤,٦١٠,٠٦٣)	٢١,٠٩٦,٢٠٣ دولار أمريكي

المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة

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

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 مارس 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 ١٨٣,٦١٦ 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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مارس 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 ١,٠٦٥,٢٤٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٥٨٥,٩٠٣ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة بالدرهم المغربي.

الدولار الأمريكي / الجنيه المصري

في ٣١ مارس 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 ٤٥,٣٥١,٣٨٦ 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 تآثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة التي يقابلها جزئياً أدون الخزائنة 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 مارس 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 ٨,٨٤١,١٧٩ 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 ٧٣٠,٣٥٩,٢٠٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٩١,٦٤٤,٣٥٥ جنيه مصري).

بلغت قيمة بنوك سحب على المكشوف في الميزانية العمومية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٣,٧٥٨,٧٤١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٧,٠٩٦,١٢٧ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 عالٍ (مصر + B). 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٥٢,٩٩٧,٦٨٨	٤١,٢٠٩,٩٧٧	المدينون التجاريون وأوراق القبض
٥٢,٩٩٧,٦٨٨	٤١,٢٠٩,٩٧٧	الإجمالي

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 بنقدٍ كافٍ للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقفٍ كافٍ على تسهيلات القروض الملتمزم 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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المخصوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على أساس تواريخ السداد التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية مستبعداً 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 مارس ٢٠٢٠
٣٨,١٥٣,٧٢٨	٧٨,٩٤٥,٠٠٧	٣٥٩,٤٤٣,٢١٥	٢٤١,٩١٤,٥٩٠	قروض
١٥,٣٥٦,٤٩١	٣٨,٧٦٣,٧٣٦	٤٢,٩٩٤,٤٠٠	٥٣,٥٩١,٢٦٧	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٥٥٧,٣٨٧,٦٣٥	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥٣,٧٥٨,٧٤١	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٦٦,٣٧٣,٣٦٧	-	-	-	أوراق دفع
٧,٨٩١,٤٦٩	٨,٢٩٦,٣٢٩	١٦,٤٦٤,٠٠٢	١٤٠,٣٦٦,٢٧٩	التزامات عقد الإيجار
٨٣٨,٩٢١,٤٣٠	١٢٦,٠٠٥,٠٧٢	٤١٨,٩٠١,٦١٧	٤٣٥,٨٧٢,١٣٦	الإجمالي
٨٩,٤٥٤,٤٦٨	٣٠,٤٣٨,١٩٠	٣٥٥,٩٩٢,١٦٤	٢٤٩,٧٦٤,٥٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٤,٨٧٠,٩٥٨	٣٠,٤٣٨,١٩٠	٧٤,٠٣٨,٢٧٨	٢٥,٥٣٥,٢٩١	قروض
٣٢٩,١٠٣,٧٤٢	-	-	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٨,٤٥٤,١٣٥	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٧٠١,٩٧٩,٤٣٠	١١٩,٨٩٢,٦٥٨	٤٣٠,٠٣٠,٤٤٢	٢٧٥,٢٩٩,٨٢٥	أوراق دفع
٧٠١,٩٧٩,٤٣٠	١١٩,٨٩٢,٦٥٨	٤٣٠,٠٣٠,٤٤٢	٢٧٥,٢٩٩,٨٢٥	الإجمالي

لا يوجد تسهيل ائتماني غير مستخدم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء). كما بلغت قيمة مدفوعات الفوائد المستقبلية الخاصة بالقروض مبلغ ١٥٠,٧٠٥,٨٩٤ 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 مقسوماً على إجمالي رأس المال. يمثل صافي الدين جميع القروض وبنوك سحب على المكشوف ناقصاً النقديّة وما في حكمها. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافاً إليه صافي الديون.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٧٩١,٦٤٤,٣٥٥	٧٣٠,٣٥٩,٢٠٤	إجمالي القروض
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	١٥٣,٧٥٨,٧٤١	بنوك سحب على المكشوف
٩١١,٧٤٠,٤٨٢	٨٨٤,١١٧,٩٤٥	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(١٥٣,٦١٥,٤٥٢)	(٦١,٠٨١,٤٣٧)	يخصم: نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٥٨,١٢٥,٠٣٠	٨٢٣,٠٣٦,٥٠٨	صافي القروض
١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤	١,٥٧١,٥٧١,٠٨٢	إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٤٣,٨٠٤,١٩٤	٢,٣٩٤,٦٠٧,٥٩٠	إجمالي رأس المال
%٣١	%٣٤	نسبة صافي القروض

نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال مستقره خلال الفترتين ويرجع ذلك إلى الزيادة في أرصدة السحب على المكشوف مقابل الزيادة في أرصدة النقدية وما في حكمها والزيادة في حقوق الملكية.

تعهدات القروض

وفقاً 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 ١,٢.
- نسبة الرافعة المالية ليست أكثر من ١,٥:١.
- 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 مارس ٢٠٢٠: كانت المجموعة ملتزمة مع تعهدات القروض.

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية 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 إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 بناءً على قيمة الحسابات المستخدمة والتي تتطلب استخدام افتراضات (إيضاح ٦).

التزامات مزايا التقاعد للعاملين

إن تحديد القيمة الحالية للالتزامات نظم المزايا المحدد للعاملين يعتمد على العديد من العوامل المحددة بناءً على أساس اكتواري باستخدام عدد من الافتراضات. وتتضمن الافتراضات المستخدمة في تحديد صافي تكلفة مزايا العاملين، سعر خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية وأي تغيير في تلك الافتراضات سوف يؤثر على القيمة الدفترية لمزايا العاملين.

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

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

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

تحقق الإيراد

إن المجموعة، بناءً 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 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

الأصول الثابتة

- ٥ -

الأرضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل والتقال	أدوات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	مشتروحات	تحت التقييم	الأجمالي
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٩٢٣,٨٨٨,١٧٧	١,٠٧٨,٥٣٣,٠٤٤	١٨٠,٨٩٨,٦٣٧	١١٤,٤٩٢,٨٧٧	٩٣,٢٣٢,٧٧٤	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢,٥٣٥,١٤٥,٨٩٣
-	(١٣٠,٢٨٤,٤٥٨)	(٢٩١,٢٢٢,٩٣٤)	(٩٤,٧٩٣,٥٣٩)	(٢٧,٢٠٤,٨٢٧)	(٦٧,٤٠٧,٦٩٦)	-	-	(٦٥٠,٩٠٨,٤٣٩)
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٩٣,٦٠٣,٧١٩	٧٨٧,٣١٠,١١٠	٨٦,١٠٥,٠٩٨	٤٧,٢٨٨,٠٥٥	٢٥,٨٣٠,٠٧٨	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢٣,١٩٢,١٣٤	١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٩٣,٦٠٣,٧١٩	٧٨٧,٣١٠,١١٠	٨٦,١٠٥,٠٩٨	٤٧,٢٨٨,٠٥٥	٢٥,٨٣٠,٠٧٨	٢٣,١٩٢,١٣٤	٢٣,١٩٢,١٣٤	١,٨٨٤,٢٣٧,٤٥٤
-	-	١,٥٠٠,٥٢٦	١٠١,٦٩١,٢٤٦	١٣,٤٩٤,٥٩٣	٧,٠٣٧,٨٥٥	١٥٣,٤٤١,٨٦٥	١٥٣,٤٤١,٨٦٥	٢٧٧,١٢٦,٠٨٥
-	(٣٦,٨٧٨,٢٦٤)	(٥٤,٦٥٨,٢٢٣)	(٢٧,٦٥١,٠٣٢)	(١٧,٨٥٤,٩١٢)	(١٢,٣٩٧,٤٥٠)	-	-	(١٤٩,٤٣٩,٨٨١)
-	-	(١٦,٥٩٣,٥٠٠)	-	-	-	-	-	(١٦,٥٩٣,٥٠٠)
-	٣٥,٤٨٦	٥٧,٠٠٠	٧,٩٥١,٤٧٨	٤٩٧,٨٤٥	١٣,٦٢٣	-	-	٨,٥٥٥,٤٣٢
-	(٤٤,١٧٥)	(٥٧,٠٠٠)	(٨,٩٥٤,٨٥٠)	(٤٩٧,٨٤٥)	(١٣,٦٢٣)	-	-	(١٠,٠٨٠,٤٩٣)
-	١٤,٩٤٧,٧٤٩	٥٠,٨٥٣,٢٨٤	-	٥,٨٥٢,٦٣٦	٥,٧٠٩,٢٢٩	(٧٧,٣٦٢,٨٩٨)	(٧٧,٣٦٢,٨٩٨)	١,٠٠٠,٠٠٠
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٦٧,٨٩٩,١٩٧	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٢٦,١٧٩,٧١٢	٩٩,٢٧١,١٠١	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٩٣٨,٧٩١,٧٥١	١,١٢٠,٣١٦,٨٥٤	١,٢٣٠,٢٣٥,٢٣	١٣٣,٣٤٢,٢٦١	١٠٥,٩٦٦,٢٣٥	٩٩,٢٧١,١٠١	٩٩,٢٧١,١٠١	٢,٨٠٢,٢٣١,٤٨٥
-	(١٢٧,١٢٧,٢٣٦)	(٣٦٢,٤١٧,٦٥٧)	(١١٤,٤٩٣,٠٨٣)	(٨٤,٥٦٦,٨٨٩)	(٧٩,٧٨٦,٥٣٣)	-	-	(٨٠٨,٣٨٦,٣٨٨)
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٢٦,١٧٩,٧١٢	٩٩,٢٧١,١٠١	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	١٥٩,١٤١,٩٤٠	٤٨,٧٨٠,٣٧٢	٢٦,١٧٩,٧١٢	٩٩,٢٧١,١٠١	٩٩,٢٧١,١٠١	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
-	-	٥٣,٥٠٠	٦٢,٦٤٧,٦١١	٥,٣٧٩,١٨٦	٥,١١٧,٦٦٣	١١٣,٥٨٠,٣٣٨	١١٣,٥٨٠,٣٣٨	١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧
-	(٩,٣٦٤,٧١٥)	-	(١١,٧٣٠,٠٧٤)	(٤,٩٢٠,٢١١)	(٣,٠٤٢,٦٩٦)	-	-	(٤٢,٩٢٢,٦٥٤)
-	-	-	٢٣٩,٠٠٠	٧٩٦,٢٠٧	١,٢١٠	-	-	١,٠٣٦,٤١٧
-	-	-	(٢٣٩,٠٠٠)	(٧٩٦,٢٤١)	(١,٢١٠)	-	-	(١,٠٣٦,٤٥١)
-	-	-	-	-	-	(٩٠١,١٠٨)	(٩٠١,١٠٨)	(٩٠١,١٠٨)
-	١٥,٧٥٨,٩٦٠	٦,٦١٢,٩٢٤	-	٢٣,٣٥٣	-	(٢٢,٣٩٥,٢٣٧)	(٢٢,٣٩٥,٢٣٧)	١,٣٦٦,٨٠١,٥٩٩
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧٨,٠٥٨,٧٦٠	٧٦٠,٧٠٢,٦٦٣	٧٦٠,٠٥٩,٤٧٧	٤٩,٢٢٢,٦٦٦	٢٨,٢٥٤,٦٧٩	١٨٩,٥٥٥,٠٩٤	١٨٩,٥٥٥,٠٩٤	٢,١٣٦,٨٠١,٥٩٩
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٩٥٤,٥٥٠,٧١١	١,١٣٦,٩٨٣,٢٧٨	١,١٣٦,٤٢٣,٦٣٤	١٣٧,٩٤٨,٥٥٩	١١١,٨٢,٦٨٨	١٨٩,٥٥٥,٠٩٤	١٨٩,٥٥٥,٠٩٤	٢,٩٨٧,٠٧٢,٢٢٤
-	(١٧٦,٤٩١,٩٥١)	(٣٧٦,٣٨٠,٦١٥)	(١٢٥,٩٨٤,١٥٧)	(٨٨,٦٨٥,٨٩٣)	(٨٢,٨٢٨,٠٠٩)	-	-	(٥٥,٢٧٠,٦٢٥)
١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٧٨,٠٥٨,٧٦٠	٧٧٨,٠٥٨,٧٦٠	٧٦٠,٠٥٩,٤٧٧	٤٩,٢٢٢,٦٦٦	٢٨,٢٥٤,٦٧٩	١٨٩,٥٥٥,٠٩٤	١٨٩,٥٥٥,٠٩٤	٢,١٣٦,٨٠١,٥٩٩

١ يناير ٢٠١٩

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية أول العام

إضافات

مصرف الإهلاك

خسائر الإضمحلال

مجموع إهلاك استيعادات

استيعادات

المحول من مشروعات تحت التقييم

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية أول الفترة

إضافات

مصرف الإهلاك

مجموع إهلاك استيعادات

استيعادات

تراجعة العمليات الأجنبية

المحول من مشروعات تحت التقييم

صافي القيمة الدفترية

٣١ مارس ٢٠٢٠

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

صافي القيمة الدفترية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

عن السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عن الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٠٤,٥٠٥,١٩٨	٢٧,٠١١,٦٦٤	تكلفة المبيعات
٢٥,٧٩٧,٠٧٤	١١,٠٦١,٤٦١	مصروفات البيع والتسويق
١٩,١٣٧,٦٠٩	٤,٨٤٧,٥٢٩	مصروفات عمومية وإدارية
<u>١٤٩,٤٣٩,٨٨١</u>	<u>٤٢,٩٢٠,٦٥٤</u>	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٣١,٢٥٤,٢٠٥	٤٧,٨١٥,٨٠٣	مبانى
٥٤,٥٣١,٣٧٤	١٠٥,٦١٠,٠٥٦	الآلات والمعدات
١٢,٣٢١,٣١٣	١٣,٦٢٠,٧٦١	أدوات ومعدات
١,١٦٤,٢٠٩	٢٢,٥٠٨,٤٧٤	معدات تكنولوجيا وتركيبات أخرى
<u>٩٩,٢٧١,١٠١</u>	<u>١٨٩,٥٥٥,٠٩٤</u>	

قائمة التدفقات النقدية

تتمثل المتحصلات من بيع أصول ثابتة في التدفقات النقدية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١,٠٤٧,٤٨٢	٣٥	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٨,٧٩٤,٧٢٥	٦٨,٦٥٥	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٥)
<u>٩,٨٤٢,٢٠٧</u>	<u>٦٨,٦٩٠</u>	

٦ - أصل حق الانتفاع

٣١ مارس ٢٠٢٠	
٥٦,٢٣٥,٧٠٧	الرصيد في بداية تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩
٣٤,٦٢٣,٧٤٤	ضافات خلال الفترة
(٧٧٢,٠٦٨)	مصروفات استهلاك
(١,٠٤٨,٣٥١)	فروق الترجمة
<u>٨٩,٠٣٩,٠٣٢</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

يتمثل أصل حق الانتفاع في عقارات مستأجرة من قبل المجموعة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٧ - أصول غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠٢٠			
الإجمالي	برامج (ج)	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	٥,٣٦٥,٠٠٨	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
٩٠٦,٦٣٠	٩٠٦,٦٣٠	-	-
(٦٣٧,١٦٨)	(٦٣٧,١٦٨)	-	-
١٦٨,٥٤٦,١١٢	٥,٦٣٤,٤٧٠	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
			التكلفة
			إضافات خلال الفترة
			مجمع الاستهلاك
			الرصيد

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

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧

التكلفة

رصيد أول المدة

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 عقدًا جديدًا لتوسعة نطاق حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) لتشمل الجزائر والبحرين والعراق والكويت ولبنان والمغرب وعمان وقطر والمملكة العربية السعودية وسوريا وتونس والإمارات العربية المتحدة، حيث 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	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥

التكلفة

الرصيد أول المدة

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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٧ - أصول غير ملموسة (تابع)

(ج) برامج

برامج		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
		التكلفة
٧,٠٠٩,٤٣٦	٥,٣٦٥,٠٠٨	الرصيد أول المدة
٧٢٩,٠٥٨	٩٠٦,٦٣٠	إضافات خلال الفترة
(٢,٣٧٣,٤٨٦)	(٦٣٧,١٦٨)	الاستهلاك خلال الفترة
٥,٣٦٥,٠٠٨	٥,٦٣٤,٤٧٠	الرصيد

(ج) 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.

(د) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

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

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

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

قامت المجموعة باستخدام الافتراضات التالية عند اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

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

قامت الإدارة بتحديد القيمة المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 بناءً على الأداء المالي والتشغيلي والسوقي في السنوات السابقة وتوقعاتها للسوق في المستقبل من خلال إعداد خطة عمل باستخدام معدل النمو ومعدل الخصم السائد. في تاريخ قائمة المركز المالي، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن قيمتها الاستردادية.

حساسية القيم الاستردادية

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 ٢١٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي معدل النمو بنسبة ٤٠٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٩٥,٩١٦,٠٥٦	٢٠٠,٧٤٠,٧٧٨	مواد خام وتعبئة وتغليف
٤٠,٨٩٢,٣٧٧	٤٥,٤٤٧,٢٢٧	إنتاج تام
٤٣,٠٦٠,٨٢١	٤٢,١٦٧,٠٠٩	قطع غير
١١,٤١٩,٦١٧	١١,٩٣١,٠١١	إنتاج تحت التشغيل
٧,٢٧٩,٠٨٥	٩,٠٦٠,٢٨٦	مواد ومهمات
٢٩٨,٥٦٧,٩٥٦	٣٠٩,٣٤٦,٣١١	الإجمالي
(٣,١٤٧,٥٣١)	(٣,٣٥٣,٠٣١)	المخزون الراكد وبطيء الحركة
٢٩٥,٤٢٠,٤٢٥	٣٠٥,٩٩٣,٢٨٠	الصافي

تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٢٠٥,٥٠٠ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢٠١,١٧٩ جنيه مصري) (إيضاح ٢٥)، ولا يوجد تكلفة تخفيض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٣٤٨,٨٥٦ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ٤٦٠,٩٤٠,٩٥٤ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠١٩: ٤٨٨,١٣٤,٩٩٠ جنيه مصري).

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٩ - الأدوات المالية حسب الفئة

تحتفظ المجموعة بالأصول المالية والالتزامات المالية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٧٨,٣٧٦,١٩٨	٦٨,٩١٨,٣٣٥	الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٦١,٠٨١,٤٣٧	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (أصول غير مالية)*
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٥٣٧,٩٣٤,٠٨٩	نقدية وأرصدة البنوك
٧٨٠,١٨٤,١٥٠	٦٦٧,٩٣٣,٨٦١	أذون الخزنة
		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٧٩١,٦٤٤,٣٥٥	٧٣٠,٣٥٩,٢٠٤	الالتزامات المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة
٤٥٧,٥٥٧,٨٧٧	٦٢٣,٧٦١,٠٠٢	قروض
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	١٥٣,٧٥٨,٧٤١	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
١,٣٦٩,٢٩٨,٣٥٩	١,٥٩٦,١٨٩,٢٨٤	بنوك سحب على المكشوف
		التزامات الإيجار
		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 مقدماً والدفعات المقدمة للموردين والضرائب.

- يستثنى من الداننون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى الضرائب المستحقة والدفعات المقدمة من عملاء والتأمينات الاجتماعية.

١٠ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٥٢,٢٥٣,٣٨٣	٤٠,٨٨١,١٢٠	مدينون تجاريون
٧٤٤,٣٠٥	٣٢٨,٨٥٧	أوراق قبض
٥٢,٩٩٧,٦٨٨	٤١,٢٠٩,٩٧٧	الإجمالي
(٢٠,٥٥٦)	(٢٠,٥٥٦)	يخصم : اضمحلال في قيمة مدينين تجاريين
٥٢,٩٧٧,١٣٢	٤١,١٨٩,٤٢١	
٩٣,٩٦٩,٦٨٦	٦٣,٩٦٢,٩٥٢	دفعات مقدمة لموردين
١٥,٤٠٣,٥١٥	٤٨,٤٠٣,١٤٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥,٥٤٢,١٠٦	١٥,٦٣٩,٣٤٠	تأمينات لدى الغير
٩,٣٧٨,٨٥٤	١١,٢٤٢,١١٠	أصول متداولة أخرى
١٦,٤٤٣,٦٩٤	٢,٩٠٩,٨٢٣	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٢٣٩,١٥٢	٦٣٠,١٢٠	اعتمادات مستندية
٢٣٨,٩٥٤	٢١٧,٣٤٤	سلف عاملين
٢٠٤,١٩٣,٠٩٣	١٨٤,١٩٤,٢٥٠	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

١١ - أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٦٠,٢٢٥,٠٠٠	-	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٥٢٩,٦٠٠,٠٠٠	٥٦٣,٦٠٠,٠٠٠	٢٦٥ - ٢٧٣ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٥٨٩,٨٢٥,٠٠٠	٥٦٣,٦٠٠,٠٠٠	فوائد غير مستحقة
(١٠١,٣٤٤,٩٩٩)	(٤٢,٧٣٨,٩٠٤)	المدفوع لأذون الخزانة
٤٨٨,٤٨٠,٠٠١	٥٢٠,٨٦١,٠٩٦	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥٩,٧١٢,٤٩٩	١٧,٠٧٢,٩٩٣	رصيد أذون الخزانة
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٥٣٧,٩٣٤,٠٨٩	

بنأ على نموذج اضمحلال القيمة الجديد 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.

١٢ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٦١,٠٨١,٤٣٧	النقدية بالبنوك والخزينة
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٦١,٠٨١,٤٣٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك (فيما عدا بنوك سحب على المكشوف)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٥٣,٦١٥,٤٥٢	٦١,٠٨١,٤٣٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٠,٠١٨,٨٨١	-	أذون خزانه بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(١٢٠,٠٩٦,١٢٧)	(١٥٣,٧٥٨,٧٤١)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ٢١)
٩٣,٥٣٨,٢٠٦	(٩٢,٦٧٧,٣٠٤)	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 كويرا تيف
%٣٠,٢١٠	٢١,٩١٣,٦٦٧	١٠٩,٥٦٨,٣٣٥	مساهمون آخرون
%١٠٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

١٣ - رأس المال المدفوع (تابع)

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 مصرى (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم 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	٩٣,٢٨٥,٦١٠	١٨,٦٥٧,١٢٢	٪١٢,٨٦١
آخرون (أسهم عامة)	٨٠,٧٤١,٢٤٢	١٦,١٤٨,٢٤٨	٪١١,١٣١
	٢٤٨,٠٢٧,٧٤٨	٤٩,٦٠٥,٥٥٠	٪٣٤,١٩٣
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٪١٠٠

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصرى (قيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ مارس 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	٩٠,٥٨٤,١٧٥	١٨,١١٦,٨٣٥	٪١٢,٤٨٨
آخرون (أسهم عادية)	٨٠,٧٤١,٢٤٢	١٦,١٤٨,٢٤٨	٪١١,١٣١
	٢٥٠,٧٢٩,١٨٣	٥٠,١٤٥,٨٣٧	٪٣٤,٥٦٦
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٪١٠٠

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

١٥ - الحصص غير المسيطرة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقاً رسمياً 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 مصري. تم تنفيذ عملية الاستحواذ في يونيو ٢٠١٩ وبناءً 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 كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٢٣,١٦٥,٦٨٥	٢٣,١٦٥,٦٨٥	القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة المستحوذ عليها
(٥٥,٢٩٧,٧٨٣)	(٥٥,٢٩٧,٧٨٣)	المقابل المدفوع للاستحواذ على الحصص غير المسيطرة
(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	الزيادة في المقابل المدفوع المعترف بها كاحتياطي معاملات مع الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - الحصص غير المسيطرة (تابع)

الإجمالي		خسائر		فروق ترجمة عملات		احتياطي تقييم أصول		الاختياطي القانوني		رأس المال المدفوع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	مترجمة	مترجمة	أجنبية	أجنبية	احتياطي تقييم أصول	احتياطي القانوني	الاختياطي القانوني	الاختياطي القانوني	رأس المال المدفوع	رأس المال المدفوع
٣٣,٨٢٩,٤٥١	٣٦,٤٢٤,٢٢٢	(٩٣٥,١٥٧)	(٩٣٥,١٥٧)	(٩٩٦,٥٢٣)	(٩٩٦,٥٢٣)	٣٨,١٦٢	٥٩٣,٦٠٥	٣٧,٧٢٤,١٣٥			
(٧٦٢,٢٦٦)	(٧٩٤,٢٥٤)	(٧٩٤,٢٥٤)	(٧٩٤,٢٥٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٩٦,٥٢٣)	(١,٧٩٧,١٨٩)	-	-	(١,٧٩٧,١٨٩)	(١,٧٩٧,١٨٩)	-	-	-	-	-	-
(١,٧٥٩,٧٨٩)	(٢,٥٩١,٤٤٣)	(٧٩٤,٢٥٤)	(٧٩٤,٢٥٤)	(١,٧٩٧,١٨٩)	(١,٧٩٧,١٨٩)	-	-	-	-	-	-
(١٧٢,٤٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٣,١٦٥,٦٨٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٧,٦٩٣,١٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤,٣٥٤,٥٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦,٤٢٤,٢٢٢	٣٣,٨٣٢,٧٧٩	(١,٧٢٩,٤١١)	(١,٧٢٩,٤١١)	(٢,٧٩٣,٧١٢)	(٢,٧٩٣,٧١٢)	٣٨,١٦٢	٥٩٣,٦٠٥	٣٧,٧٢٤,١٣٥			

الرصيد في ١ يناير
نصيب الحصص غير المسيطرة
في ربح الشركات التابعة
فروق ترجمة عمليات أجنبية
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة / 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
معاملات المساهمين
الرصيد في نهاية الفترة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

١٦ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ مارس ٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٧٩١,٦٤٤,٣٥٥	٦٠٥,٧٥٦,٧٧١	١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	٧٣٠,٣٥٩,٢٠٤	٦٠١,٣٥٧,٨٠٥	١٢٩,٠٠١,٣٩٩	قروض
٧٩١,٦٤٤,٣٥٥	٦٠٥,٧٥٦,٧٧١	١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	٧٣٠,٣٥٩,٢٠٤	٦٠١,٣٥٧,٨٠٥	١٢٩,٠٠١,٣٩٩	

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٧٨,٩٠٨,٨٦٣	١١٧,٠٩٨,٧٣٤	رصيد مستحق خلال الفترة
٦,٩٧٨,٧٢١	١١,٩٠٢,٦٦٥	فوائد مستحقة
١٨٥,٨٨٧,٥٨٤	١٢٩,٠٠١,٣٩٩	

(١) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ مارس ٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٤١,٣٤٢,٤٦٠	-	٤١,٣٤٢,٤٦٠	١٩,٩٠٣,٤١٦	-	١٩,٩٠٣,٤١٦	القرض الأول
٣٧,٤٨٩,٤٣٨	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٤٨٩,٤٣٨	٣٨,٧٥١,٦٨٨	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٥١,٦٨٨	القرض الثاني
٩٤,٤٠٧,٢٢١	٥٥,٩٣٩,٥٥٣	٣٨,٤٦٧,٦٦٨	٩٣,٩٧٠,٦٥٩	٦٣,٣١٠,٧٤٦	٣٠,٦٥٩,٩١٣	القرض الثالث
٢٢٦,٨٥١,٧٩٤	١٧٠,٠٥٣,٨١٩	٥٦,٧٩٧,٩٧٥	١٩٧,٤٥٥,٦٤١	١٦٠,٩٥٩,٧٢٤	٣٦,٤٩٥,٩١٧	القرض الرابع
٢٢,١٩٦,٥٧٤	١١,٠٢٧,١٥٩	١١,١٦٩,٤١٥	١٦,٣٢٨,٤٧٧	٥,٤١٤,٢٠٥	١٠,٩١٤,٢٧٢	القرض الخامس
٢١,٧٠١,٦٢٧	١٢,٩٣٦,٢٤٠	٨,٧٦٥,٣٨٧	١٦,٩٥١,١٢٦	٨,٤٦٨,٧٢١	٨,٤٨٢,٤٠٥	القرض السادس
٢٨٤,٦٤٥,٧٩٤	٢٨٣,١٨٤,٠٠٠	١,٤٦١,٧٩٤	٢٨٣,٨٦٨,٤٦٣	٢٧٨,٠٨٠,٠٠٠	٥,٧٨٨,٤٦٣	القرض السابع
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٥٥١,١٤٠,٧٧١	١٧٧,٤٩٤,١٣٧	٦٦٧,٢٢٩,٤٧٠	٥٤٣,٢٣٣,٣٩٦	١٢٣,٩٩٦,٠٧٤	الإجمالي

تستحق القروض طبقاً للجدول التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٧٠,٩٠٨,٨٦٣	١١٣,٠٩٨,٧٣٤	رصيد مستحق خلال عام
٦,٥٨٥,٢٧٤	١٠,٨٩٧,٣٤٠	فوائد مستحقة
١٧٧,٤٩٤,١٣٧	١٢٣,٩٩٦,٠٧٤	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

١٦ - قروض (تابع)

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

(٢) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ مارس ٢٠٢٠			
الجزء الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	
٢٤,٠٥٤,٥٥٦	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٥٤,٥٥٦	٢٤,٣٠٦,٧٢٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٦,٧٢٢	القرض الأول
٢٤,٠٥٤,٥٥٦	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٥٤,٥٥٦	٢٤,٣٠٦,٧٢٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٦,٧٢٢	

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	رصيد مستحق خلال عام واحد
٥٤,٥٥٦	٣٠٦,٧٢٢	فوائد مستحقة
٨,٠٥٤,٥٥٦	٤,٣٠٦,٧٢٢	

تم تقديم القرض من قبل أحد البنوك المصرية في ديسمبر ٢٠١٧ على أساس ضمان متبادل صادر عن شركة إيديتا للصناعات الغذائية بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض القائم في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بعد سداد الأقساط ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

١٦ - قروض (تابع)

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث يستحق سداد القسط التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والقسط الأخير في يونيو ٢٠٢٣.

الفائدة:

يسرى على القرض عائد بواقع ٠,٥٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

(٣) ايديتا بارتيبيشان ليميتد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ مارس ٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
٣٨,٩٥٤,٨٩٢	٣٨,٦١٦,٠٠٠	٣٣٨,٨٩١	٣٨,٨٢٣,٠١٠	٣٨,١٢٤,٤٠٩	٦٩٨,٦٠٣	القرض الأول
٣٨,٩٥٤,٨٩٢	٣٨,٦١٦,٠٠٠	٣٣٨,٨٩١	٣٨,٨٢٣,٠١٠	٣٨,١٢٤,٤٠٩	٦٩٨,٦٠٣	

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
-	-	رصيد مستحق خلال عام واحد
٣٣٨,٨٩١	٦٩٨,٦٠٣	فوائد مستحقة
٣٣٨,٨٩١	٦٩٨,٦٠٣	

في يونيو ٢٠١٩، وقعت مجموعة شركات ايديتا للصناعات الغذائية اتفاقية مع إحدى المؤسسات المالية للحصول على قرض بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. بلغ رصيد القرض المستحق على شركة ايديتا بارتيبيشان ليميتد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٢٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في مايو ٢٠٢١ والقسط الأخير في نوفمبر ٢٠٢٥.

الفائدة:

الفائدة ٤٪ فوق سعر الليبور ٦ شهور.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٥%	١٥%	معدل الخصم
١٠%	١٠%	متوسط معدل زيادة الأجور
٣٥%	٣٥%	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١١,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٧٤٤,٦٥٢	القيمة الحالية للالتزامات
١١,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٧٤٤,٦٥٢	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٦,٦٢١,١٩٣	١١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد أول الفترة / العام
٦,٦٧٣,٢٨٦	٢,٢٥٠,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٥)
(١,٦٩٤,٤٧٩)	(١٠٥,٣٤٨)	المسدد خلال الفترة / العام
١١,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٧٤٤,٦٥٢	الرصيد في ٣١ مارس

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٩٩٣,١٧٩	٤٣٥,٠٠٠	فوائد مدينة
٥,٦٨٠,٢٠٧	١,٨١٥,٠٠٠	تكلفة الخدمة المستحقة
٦,٦٧٣,٣٨٦	٢,٢٥٠,٠٠٠	الإجمالي

شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

١٨ - التزام ضريبة الدخل المؤجلة

تتمثل ضريبة الدخل المؤجلة في الالتزامات الضريبية الناتجة عن الفروق الناتجة بين الأساس الضريبي للأصول وقتها التقديرية في القوائم المالية:

صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة		خسائر ضريبية				الأصول الثابتة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	خسائر فروق عملة	مرحلة	مخصصات أخرى	اقتناء شركة	ديجما للتجارة	الثابتة
٧,٨٢٢,٤٣٩	٧,٧٤٥,٣٩١	٢,٩٥١,٨٧١	٦١٤,٣٨٠	٤,١٧٩,١٤٠	-	-	-
(٧٧,٠٤٨)	٣,١٠٩,٥٨٠	(١,٤٥٥,٥٣٢)	٧٠٢,٧٢٥	٣,٨٢٢,٣٨٧	-	-	-
-	(١٨٧,٤٨١)	-	(١٨٧,٤٨١)	-	-	-	-
٧,٧٤٥,٣٩١	١٠,٦٦٧,٤٩٠	١,٤٩٦,٣٣٩	١,١٢٩,٦٢٤	٨,٠٤١,٥٢٧	-	-	-
(١٦٥,٩٩١,١٣٢)	(١٧٥,٥٤٦,١٣٨)	-	-	-	(٧,٨٥٤,٥١٦)	(١٧٢,٦٩١,٦٢٢)	-
(٩,٥٥٥,٠٠٦)	(١٨٨,٧٩٣)	-	-	-	٦٠,١٠٧	(٢٤٨,٩٠٠)	-
(١٧٥,٥٤٦,١٣٨)	(١٧٥,٧٣٤,٩٣١)	-	-	-	(٢,٧٩٤,٤٠٩)	(١٧٢,٩٤٠,٥٢٢)	-
(١٦٧,٨٠٠,٧٤٧)	(١٦٥,٠٦٧,٤٤١)	١,٤٩٦,٣٣٩	١,١٢٩,٦٢٤	٨,٠٤١,٥٢٧	(٢,٧٩٤,٤٠٩)	(١٧٢,٩٤٠,٥٢٢)	-
(١٥٨,١٦٨,٦٩٣)	(١٦٧,٨٠٠,٧٤٧)	٢,٩٥١,٨٧١	٦١٤,٣٨٠	٤,١٧٩,١٤٠	(٢,٨٥٤,٥١٦)	(١٧٢,٦٩١,٦٢٢)	-
-	(١٨٧,٤٨١)	-	(١٨٧,٤٨١)	-	-	-	-
(٩,٦٣٢,٠٥٤)	٢,٩٢٠,٧٨٧	(١,٤٥٥,٥٣٢)	٧٠٢,٧٢٥	٣,٨٢٢,٣٨٧	٦٠,١٠٧	(٢٤٨,٩٠٠)	-
(١٦٧,٨٠٠,٧٤٧)	(١٦٥,٠٦٧,٤٤١)	١,٤٩٦,٣٣٩	١,١٢٩,٦٢٤	٨,٠٤١,٥٢٧	(٢,٧٩٤,٤٠٩)	(١٧٢,٩٤٠,٥٢٢)	-

أصول ضريبية مؤجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

ترجمة العمليات الأجنبية

الرصيد في آخر الفترة

الالتزامات ضريبية مؤجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في في آخر الفترة

صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

الرصيد في ١ يناير

الدخل الشامل

الأرباح و الخسائر (إيضاح ٢٦)

الرصيد في في آخر الفترة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

١٩ - التزامات الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦,١٨٧,٧٩٨
١٥٦,٨٣٠,٢٨١
١٧٣,٠١٨,٠٧٩

الالتزامات المتعلقة بالإيجارات تدفع على النحو التالي:

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار

القيمة الحالية لمطلوبات الإيجار هي كما يلي

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة

القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار

١٣,٧٣٨,٦٧٣
٧٤,٥٧١,٦٦٤
٨٨,٣١٠,٣٣٧

٢٠ - مخصصات

مخصصات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٩,٢٧٠,٨٦٦	٢١,٢٢١,٨٤٥
٧,٤٨٢,٣٤٠	٦,٠٧٩,٣٧٥
(٩,٩٩٥,٣٠٤)	(٣٠٤)
(٥,٥٣٦,٠٥٧)	-
٢١,٢٢١,٨٤٥	٢٧,٣٠٠,٩١٦

الرصيد في ١ يناير

مكون خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٤)

مستخدم خلال الفترة / العام

مخصصات انتفى الغرض منها

الرصيد في نهاية الفترة / العام

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

٢١ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	١٥٣,٧٥٨,٧٤١
١٢٠,٠٩٦,١٢٧	١٥٣,٧٥٨,٧٤١

بنوك سحب على المكشوف

الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف يعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة التمويل لرأس المال العامل. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١١,٨١٪ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٢٥٪).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٢٢ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٢٠٣,٦٥١,٢٠٦	٢١٢,٩٤٤,٣٥٤	دائنون تجاريون
١٢٨,٤٥٤,١٣٥	٦٦,٣٧٣,٣٦٧	أوراق دفع
٣٩,٥٧٣,٨٠٤	٤٠,٣٢٤,٩٥١	ضرائب مستحقة
٨٧,٦٢٩,١٠٠	١١٧,٠٥٩,٢٣٣	مصروفات مستحقة
٧,٩٨٩,٠٥٧	٥,٩٨٤,٨٧٩	عمولات مستحقة
٢١,٤٤٣,٤٩٤	٢١,٦٠٣,٢٠٣	أرصدة دائنة أخرى
٦,٧٥٧,٠٢٢	٧,٣٨٩,٥٢٣	تأمينات اجتماعية
١,٦٣٣,٨٦٣	١٩٢,٤٠٦,٤٤٣	دائنو توزيعات
٥,١٨٣,١٨٦	٦,٩١٤,٩٢٥	عملاء - دفعات مقدمة
<u>٥٠٢,٣١٤,٨٦٧</u>	<u>٦٧١,٠٠٠,٨٧٨</u>	الإجمالي

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

٢٣ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٦,٦٣٣,٤٦٩	٦٣,١٨٦,١١٢	الرصيد في ١ يناير
(١٠,٠٨٧,٨١٦)	(٢٧,٤٩٩,٦٦٥)	ضرائب الدخل المسددة خلال الفتره / العام
(٥,٠٦٨,٧٥٤)	(٧٤٤,٨٩٣)	ضرائب خصم وإضافة
١٢٠,٩٩٧,٦٨١	٢٧,٩٩٤,٣٧٣	ضرائب دخل الفتره / العام (إيضاح ٢٧)
(٣٤,٦١٨,٨٠٠)	-	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(١٢,٦٧٩,٠٨٧)	(٤٥٩,٣٧٩)	ضرائب على اذون الخزانه
(١,٩٩٠,٥٨١)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
<u>٦٣,١٨٦,١١٢</u>	<u>٦٢,٤٧٦,٥٤٨</u>	الرصيد في نهاية الفتره / العام

٢٤ - إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٨٩٦,٠٦٤	٤٦٦,٧٥٩	إيرادات أخرى
٤,١٤٤,٩٣٨	٢٨,٢٩٩,٦٦٥	دعم صادرات
<u>٥,٠٤١,٠٠٢</u>	<u>٢٨,٧٦٦,٤٢٤</u>	الصافي

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٢٥ - خسائر أخرى - بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(١٩١,١٧٩)	(٢٠٥,٥٠٠)	مخصص مخزون الراكد وبطي الحركة
(٨,٤٥١,١٨٠)	(٦,٠٧٩,٣٧٥)	مخصصات أخرى (إيضاح ٢٠)
(١,٠٦٤,٤٩٦)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	مخصص التزامات نظم مزايا العاملين (إيضاح ١٧)
١٧٠,٤٣١	-	مخصصات انتفى الغرض منها
٤٠,٢٧٨	٦٨,٦٥٥	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
(٤,٣٣٩,٢٤٧)	(٤,٢٩١,٣٥٥)	مصروفات التأمين التكافلي
<u>(١٣,٨٣٥,٣٩٤)</u>	<u>(١٢,٧٥٧,٥٧٥)</u>	الصافي

٢٦ - مصروفات تمويلية - بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٣,٤٧٩,٢٥٥	١٩,٦٨٩,٠٦٠	إيرادات تمويلية
٩,٤٥٦,٧٦٩	٦,٩١١,٤١٠	فوائد دائنة
<u>٢٢,٩٣٦,٠٢٤</u>	<u>٢٦,٦٠٠,٤٧٠</u>	أرباح تقييم فروق عملة من الأنشطة التمويلية
(٢٣,٦٧٠,٧٣٢)	(٢١,٠٦٨,٦٧٨)	مصروفات تمويلية
-	(٢,٢٣٦,٦٥١)	فوائد مدينة
<u>(٢٣,٦٧٠,٧٣٢)</u>	<u>(٢٣,٣٠٥,٣٢٩)</u>	فوائد مصروفات الإيجار
<u>(٧٣٤,٧٠٨)</u>	<u>٣,٢٩٥,١٤١</u>	الصافي

٢٧ - ضرائب الدخل

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٣٧,٨٧٩,١٧٢	٢٧,٩٩٤,٣٧٣	ضريبة دخل الفترة
(١,٢٤٧,٠٠٤)	(٢,٩٢٠,٧٨٧)	أرباح (مصروفات) ضريبة مؤجلة
<u>٣٦,٦٣٢,١٦٨</u>	<u>٢٥,٠٧٣,٥٨٦</u>	الإجمالي

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٦١,٥٦١,٧٢٥	١٠٨,١٤٠,٤١٣	ربح الفترة قبل الضرائب
٣٦,٣٥١,٣٨٨	٢٤,٣٣١,٥٩٣	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السائدة
<u>٣٦,٣٥١,٣٨٨</u>	<u>٢٤,٣٣١,٥٩٣</u>	
١,٧٨٣,٣١٠	٧٢٦,٥٤٦	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
(١,٥٠٢,٥٣٠)	١٥,٤٤٧	خسائر ضريبية غير معترف بأصول ضريبية مؤجلة لها
<u>٣٦,٦٣٢,١٦٨</u>	<u>٢٥,٠٧٣,٥٨٦</u>	مصروف ضريبة الدخل
<u>%٢٣</u>	<u>%٢٣</u>	معدل الضريبة الفعلي

ترجع الزيادة في معدل الضريبة الفعلي خلال ٣١ مارس ٢٠٢٠ إلى الزيادة في المصروفات الغير معترف بها ضريبياً خلال الفترة.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٢٣,٦٠٦,٤٩٣	٨٣,٨٦١,٠٨١	صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم *
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,١٧	٠,١٢	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 بالأثار 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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٦٣٠,٨٠١,٧٥١	٦٢٣,٩٣٦,٦٥١	تكلفة المبيعات
١١٣,٩٤٤,٩٤١	١٧٣,٨٧٥,٢٤٥	مصروفات البيع والتسويق
٦٦,٣٤٣,٦٥١	٧٧,٤٢٣,٠٤٦	مصروفات إدارية وعمومية
٨١١,٠٩٠,٣٤٣	٨٧٥,٢٣٤,٩٤٢	
٤٨٨,١٣٤,٩٩٠	٤٦٠,٩٤٠,٩٥٤	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
١١١,٤٦٣,٤٦٣	١٣٥,٧٣٣,٦٨٩	أجور ومرتبآت
٣٨,٢١١,٩٨٧	٧٨,٣٥٣,٩٣٥	مصروفات دعائية
٣٦,٦١٩,٣٥٧	٤٤,٣٢٩,٨٩٠	إهلاك واستهلاك
٢,١٠٧,٢٨٩	-	مشتريات بغرض إعادة البيع
٢٠,٩٩٥,٦٨٦	٢٢,٦٤٨,٧٠٢	مزايا العاملين
٢٣,٤٩٧,٥٩٤	٢٨,٥٨٩,٣٣١	مصروفات أخرى
٢٢,٣٧٦,٠١٨	٢٣,٧٢٣,٠٢٥	غاز ومياه وكهرباء
١٣,٠١٤,٠٤١	١٣,٥١٩,٤٨٩	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١٦,٧١٢,٣٢٩	١٦,١١٤,٥٠٣	إيجارات
١١,٤٨١,٤٨٥	١٣,٦٣٧,٧٥٠	مصروفات نقل وانتقال
١٠,٦٩١,٣٤٢	١٤,٧٩٣,٣٨٢	مصروفات سيارات
١٠,١١٢,٥٤٢	١٢,٣٧٨,٦١٥	مصروفات صيانة
٥,٦٧٢,٢٢٠	١٠,٤٧١,٦٧٧	مواد استهلاكية
٨١١,٠٩٠,٣٤٣	٨٧٥,٢٣٤,٩٤٢	إجمالي المصروفات

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

مزاياء الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت المجموعة بدفع مبلغ ٢٥,٦٤٦,٥١١ جنيه مصري كمزاياء لأعضاء الإدارة الرئيسيين (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢٣,٤٤٧,٧٥٣ جنيه مصري).

٣١ مارس ٢٠١٩		٣١ مارس ٢٠٢٠		
أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	
٢١,٦٢٤,٣٦٣	٦٧٥,٠٠٠	٢٣,٧٦٥,٥٣٦	٦٧٥,٠٠٠	مرتبات ومزاياء
٣٢٠,٥٥٠	٧٨٥,٠٠٠	٣٢٠,٥٥٠	٨٤٠,٠٠٠	بدلات
٤٢,٨٤٠	-	٤٥,٤٢٥	-	مزاياء أخرى

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٣١ - التقارير القطاعية

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

منتجات	أصناف	القطاعات
كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك	تايجر تيل، تويكنز، توردو، وهو هوز	كيك
الكرواسون الحلو واللادع	مولتو	كرواسون
مخبوزة بالملح والقمح	بيك رولز وبيك ستيكس	المقرمشات
رقائق محشوة	فريبيكا	ويفر
حلوى صلبة وناعمة وجليبية ومصاصات	مبيكس	حلويات

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

الإجمالي	أخرى		طوبقات		ويفر		مقرمشات		كرواسون		كيك		
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
٩٨٢,١٨١	٩٦٤,٠٧١	٢,٦٨٩	٢١	٤٣,١١٤	٤٥,٨٤٠	٩٧,٣٤٩	٨٠,٢٥٨	١٠٥,٤٨٥	٨٩,١٠٤	٢٧٧,٦٦٦	٣٠٢,٠٦٤	٤٥٥,٨٧٨	٤٤٦,٧٨٤
٣٥١,٣٧٩	٣٤٠,١٣٥	٦٠٦	(٢١)	١١,٨٨٤	١٥,٢١٥	٣٢,٤٨٧	٢٢,٩١٥	٣٢,٠٠٨	٢٧,٤٣٠	٨٩,٣٢٦	٩٨,٣٥٧	١٨٥,٠٦٨	١٧٦,٢٣٧
١٢٢,٢٩٦	١٠٤,٨٤٥	٢٤٨	(٢٠)	٢,٩٤٤	(٧,٢٠٢)	١٠,٣٩٣	٦,٧٥١	٧,٨٤٧	٦,٦٩٦	٢٩,٣٩٨	٢,٢٨١	١١١,٤٦٦	٩٦,٣٣٩
													إيرادات
													محمل الريح
													أرباح التشغيل

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٦٢,٢٩٦	١٠٤,٨٤٥	أرباح التشغيل
(٢٣,٦٧٠)	(٢٣,٣٠٥)	فوائد مدينة
٢٢,٩٣٦	٢٦,٦٠١	فوائد دائنة
(٣٦,٦٣٢)	(٢٥,٠٧٤)	ضريبة الدخل
<u>١٢٤,٩٣٠</u>	<u>٨٣,٠٦٧</u>	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 بناءً على أرباحها التشغيلية.

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

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

٣٢ - الالتزامات المحتملة

١ - شركة إيدينا للصناعات الغذائية

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

٢ - شركة ديجما للتجارة

تضمن الشركة شركة إيدينا للصناعات الغذائية مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية.

٣ - شركة إيدينا لصناعة الحلويات

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٣٣ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٤,٥ مليون جنيه مصري (٢٠١٩: ١٠٨,٧ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٣٤ - 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 وعمالها والمستهلكين والمجتمع ك نطاق أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات.

لا تزال أعمال وعمليات الشركة حاليًا غير متأثرة إلى حد كبير، حيث ان صناعة الأغذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإغفاء من ساعات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناءً على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م. ستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب.

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

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

٣٥ - الموقف الضريبي

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

شركة إيدينا للصناعات الغذائية

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقًا للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتبارًا من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.
- تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦، تم إجراء فحص ضريبة وتم نقل الفرق إلى لجنة داخلية.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقًا 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 حاليًا بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٥ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (تابع)

ج - ضريبة المبيعات

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

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣ وتم الربط والسداد.
- لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٩.

شركة ديجما للتجارة

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعترافية 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 ٢٠١٨، قدمت الشركة إقراراتها الضريبية في الوقت المحدد وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥.

ب - ضريبة المرتبات

تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.

ج - ضريبة المبيعات

- 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 المبيعات الشهرية 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 للسنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٩، قامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٣٥ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة إيدينا لصناعة الحلويات

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً 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 ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨، 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 المبيعات

- 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 المبيعات 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.