

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعـة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعـة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعـة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعـة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعـة المختصرة
٢٨ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة



صالح وبرسوم وعبد العزيز

أبراج نايل سيتى - البرج الجنوبي

٢٠٠٥ كورنيش النيل - الدور السادس

رملة بولاق - القاهرة ١١٢٢١

ع.م.ج

تليفون : ٠٩ ١٩٩ ٢٢٤٦ (٢) ٢٠

تقرير الفحص المحدود

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية - (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية - (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

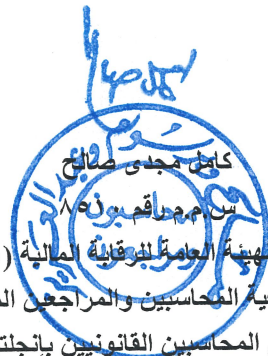
نطاق الفحص المحدود

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 المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع لشركة إيديتا للصناعات الغذائية - (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٥ نوفمبر ٢٠٢٣



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإجلترا وويلز

شركة إيدينا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٥٤٢ ٧١٤ ٦٧٥	٣ ٠٩٩ ٧١٧ ٠٢٤	٣	أصول ثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
١ ٠٢ ٨٧٩ ٨٨٣	١٢٦ ٦٨٩ ٨٣٣		أصول حق الانتفاع
١٨٦ ٥٩٢ ١٢٩	١٨٢ ٥٥٧ ٩٧٣		أصول غير ملموسة
٤١ ٩٥٦ ٣٨٦	٤١ ٩٥٦ ٣٨٦	٥	الشهرة
<u>٢ ٨٧٤ ١٤٣ ٠٧٣</u>	<u>٣ ٤٥٠ ٩٢١ ٢١٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٨١ ٤٩٩ ١٥١	١ ٦١٥ ٤٢٣ ٩٥٩	٤	المخزون
٧٩ ٧٩٧ ١٣٠	١٤١ ٠٣٩ ٨١٩		المدينون التجاريون
٤٠٣ ٣٤٥ ٦٣٨	٤٦١ ٥٧٨ ٨٦٠		أرصدة مدينة أخرى
٦٢ ٠٧٢ ٤٤٣	١٦ ٢٦٦ ٨٤٢		المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٩٤ ٦٤١ ٤٤١	٩٠٠ ٥١٥ ٩٦٢	٩	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة -أذون خزائن
٤٩٤ ٣٨٧ ٢٢٤	٥٣١ ١٧٤ ٤٢٠	١٠	نقدية و أرصدة لدى البنوك
<u>٢ ٩١٥ ٧٤٣ ٠٢٧</u>	<u>٣ ٦٦٥ ٩٩٩ ٨٦٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٥ ٧٨٩ ٨٨٦ ١٠٠</u>	<u>٧ ١١٦ ٩٢١ ٠٧٨</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الإلتزامات
			حقوق الملكية
١٤٤ ٦١١ ٦٨٨	١٤٤ ٦١١ ٦٨٨	١١	رأس المال المدفوع
٧٨ ٩٥٣ ٦٣٠	٧٢ ٥٣٦ ٢٩٠	١٢	احتياطي قانوني
(٤٢ ٤٣٥ ٦٣٨)	(٧٥ ٠٧٦ ١٩٣)		احتياطي فروق ترجمة
(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)		معاملات مع الحصص غير المسيطرة
(١٦٠ ٨٢٧ ٥٥٧)	(٢٦٦ ٠١٢ ٥٣٦)	١١	أسهم الخزينة
٢ ٦٨٧ ٨١١ ٢٢٧	٣ ٥٠٠ ٣٧٠ ٦٤٢		الأرباح المرحلة
<u>٢ ٦٧٥ ٩٨١ ٢٥٢</u>	<u>٣ ٣٤٤ ٢٩٧ ٧٩٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
٤٠ ٩٩٧ ١٨٤	٤٤ ٦١٣ ٦٩٨		الحصص الغير مسيطرة
<u>٢ ٧١٦ ٩٧٨ ٤٣٦</u>	<u>٣ ٣٨٨ ٩١١ ٤٩١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٧٣٩ ٤٩٦ ٣٨٩	٧٨١ ٣٨٠ ٠٥١	١٣	قروض لأجل
١٦ ٩١٢ ٦٠٨	١٦ ٨٤٩ ٩٤٨	١٣	المنح الحكومية المؤجلة
٣٣ ٣٩٦ ٦٥٦	٣٦ ٥١٣ ٨٥٠		التزامات مزايا العاملين
١٩٤ ٦٧٠ ٣٣٠	٢٠٤ ٣٥١ ٠١٧		التزامات ضريبية مؤجلة
١٠٥ ٠١٥ ٨٩٢	١٣٣ ٩٥١ ٣٠٦		التزامات عقود الإيجار
<u>١ ٠٨٩ ٤٩١ ٨٧٥</u>	<u>١ ١٧٣ ٠٤٦ ١٧٢</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٢ ٧١٤ ٣٨١	٩٣ ١٧٣ ٥١٩	١٤	مخصصات
٥٠١ ٦٦٢ ٥٨٧	٦٩٦ ٠٤٩ ٠٩٤	١٥	بنوك سحب على المكشوف
٦٣٢ ٢٢٥ ٨٩٨	٧٤٨ ٣٦٧ ١٠٧	١٦	دائنون تجاريون
٣١٦ ٦٣٩ ٦٣١	٣١٩ ٦٢٦ ٣٥٦	١٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٤ ٥٣٩ ٠٠٦	٣٦١ ٤٦٤ ٥٦٣	١٣	الجزء المتداول من قروض لأجل
٤ ١١١ ٤٨٥	٣ ٤٠٢ ٥٨٢	١٣	منح حكومية مؤجلة
١٩٨ ٦٦٧ ٧٨٤	٣١٩ ٣٤١ ٣٧٧		التزامات ضرائب الدخل الجارية
١٢ ٨٥٥ ٠١٧	١٣ ٥٣٨ ٨١٧		التزامات عقد الإيجار
<u>١ ٩٨٣ ٤١٥ ٧٨٩</u>	<u>٢ ٥٥٤ ٩٦٣ ٤١٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣ ٠٧٢ ٩٠٧ ٦٦٤</u>	<u>٣ ٧٢٨ ٠٠٩ ٥٨٧</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٥ ٧٨٩ ٨٨٦ ١٠٠</u>	<u>٧ ١١٦ ٩٢١ ٠٧٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

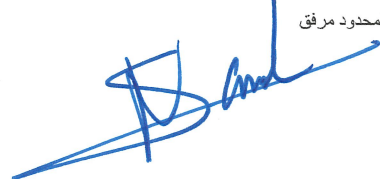
المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سامح نجيب

نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

تقرير الفحص المحدود مرفق



شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعّة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

عن ثلاثة اشهر المنتهية في سبتمبر		عن تسع اشهر المنتهية في سبتمبر		إيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ١٥ ٥٦٧ ٧٥٨	٣ ١١٦ ١٩٢ ٤٣٠	٥ ١٤٧ ٧١٠ ١٣٠	٨ ٧٥٣ ٩٧٨ ٣٢٩	١٨	المبيعات
(١ ٣٢٦ ٢٨٠ ٠٠٤)	(٢ ٠٦٦ ٣٢١ ٠٥٠)	(٣ ٣٦٩ ٢٢٢ ٣٤٧)	(٥ ٨٨٦ ٨٨١ ٣٧٣)	٢٢	تكلفة المبيعات
<u>٦٨٩ ٢٨٧ ٧٥٤</u>	<u>١ ٠٤٩ ٨٧١ ٣٨٠</u>	<u>١ ٧٧٨ ٤٨٧ ٧٨٣</u>	<u>٢ ٨٦٧ ٠٩٦ ٩٥٦</u>		مجمّل الربح
٣ ٢٠٧ ٧٥١	(٧ ٠٢٠ ٩٥٢)	٨ ٣٧٥ ٥٧٥	٢٥ ٧٣٥ ٦٠٩	١٩	إيرادات / مصروفات أخرى
(١ ٨٨ ٢٠٣ ٧٣٢)	(٢٤٥ ٩٠٤ ٣٠٤)	(٥٩١ ٢٠٩ ٩٤٠)	(٧٣٥ ٠٨٧ ١٧٨)	٢٢	مصروفات توزيع
(١١٦ ١٥٤ ٩٣٠)	(١٧٥ ٨٤٥ ٥٩٩)	(٣٠٩ ٥٢٢ ٠٠٣)	(٥١٦ ٤٧٥ ٧١١)	٢٢	مصروفات إدارية
(٩٧٥ ٠٠٠)	(٤٠٣٢ ٠٢٠)	(٢ ٩٢٥ ٠٠٠)	(٨ ٩٦٥ ٥٤٠)	٤	الإنخفاض في المخزون
(١٠٣٥ ٤٦٠)	(٣ ٨٨٠ ٩٨٨)	(٢ ٨٨٤ ٠٥٦)	(١٨ ٠٧٠ ٧٧١)	١٤	المخصصات
(١٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٢٥٠ ٠٠٠)	(٤٥٠٠ ٠٠٠)	(٦ ٧٥٠ ٠٠٠)		مخصصات التزامات مزايا العاملين
٢٨ ٢٩٩ ٣٣٨	٥٤ ٧٧٧ ٥٨٤	٧٣ ٣٩٧ ٩٩٥	١٦٢ ٩٧٥ ٢٠٠		قوائد دانة
٣ ٧٤٥ ٨٨٢	٣ ٦١١ ٤٥٩	١ ١٥٣ ٩٦٩	٤٦ ٥٣١ ٠٦٢		أرباح تقييم فروق عملة
(٢٨ ٩٨٧ ٧١٣)	(٦١ ١٩١ ١٩٥)	(٧٨ ١١٦ ١٤٩)	(١٤٨ ٥٨٢ ٩٤٥)		مصروفات تمويلية - الصافي
-	-	(٢٢ ١٧٢ ٠٠٠)	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٣١ ٨٠٧ ٥٩٥	-		أرباح من استبعاد الترتيبات المشتركة
-	-	(٥ ٠٠٥ ٠٩٥)	-		نصيب المجموعة في نتائج الترتيبات المشتركة
<u>٣٨٧ ٦٨٣ ٨٩٠</u>	<u>٦٠٨ ١٣٥ ٣٦٥</u>	<u>٨٧٦ ٨٨٨ ٦٧٤</u>	<u>١٦٦٨ ٤٠٦ ٦٨٢</u>		ربح الفترة قبل الضرائب
(٨٨ ٨٢١ ٢٤٠)	(١٤٨ ٠٦٩ ٧٤٢)	(٢٠٣ ١١٥ ٧٦٧)	(٣٩٨ ٥٤٣ ٦٢٧)		ضرائب الدخل
<u>٢٩٨ ٨٦٢ ٦٥٠</u>	<u>٤٦٠ ٠٦٥ ٦٢٣</u>	<u>٦٧٣ ٧٧٢ ٩٠٧</u>	<u>١ ٢٦٩ ٨٦٣ ٠٥٥</u>		صافي ربح الفترة
٢٩٩ ٧٥٥ ٠٤٨	٤٦٥ ٧٩٨ ٢٧٢	٦٧٥ ٢٧٩ ٠٧٩	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥		يتم توزيعه على النحو التالي:
(٨٩٢ ٣٩٨)	(٥ ٧٣٢ ٦٤٩)	(١ ٥٠٦ ١٧٢)	(٨ ١٧٩ ٠٢٠)		مالكي الشركة الأم
<u>٢٩٨ ٨٦٢ ٦٥٠</u>	<u>٤٦٠ ٠٦٥ ٦٢٣</u>	<u>٦٧٣ ٧٧٢ ٩٠٧</u>	<u>١ ٢٦٩ ٨٦٣ ٠٥٥</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>٠,٤٢</u>	<u>٠,٦٢</u>	<u>٠,٩٤</u>	<u>١,٦٩</u>	٢٠	نصيب السهم الأساسي و السهم المخفض في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة وتقرأ معها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

عن ثلاثة أشهر المنتهية في سبتمبر		عن تسع أشهر المنتهية في سبتمبر		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٨ ٨٦٢ ٦٥٠	٤٦٠ ٠٦٥ ٦٢٣	٦٧٣ ٧٧٢ ٩٠٧	١ ٢٦٩ ٨٦٣ ٠٥٥	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
(١٠ ٨٤٧ ٧٤٣)	(٧ ٠١٨ ٩٥٦)	(٣٠ ٥١٢ ٨٠١)	(٢٠ ٨٤٥ ٠٢١)	بنود قد يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر :
٢٨٨ ٠١٤ ٩٠٧	٤٥٣ ٠٤٦ ٦٦٧	٦٤٣ ٢٦٠ ١٠٦	١ ٢٤٩ ٠١٨ ٠٣٤	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٨٨ ٩٠٧ ٣٠٥	٤٥٨ ٧٧٩ ٣١٦	٦٤٥ ٥٦٢ ١٦٧	١ ٢٤٥ ٤٠١ ٥٢٠	يتم توزيعه على النحو التالي:
(٨٩٢ ٣٩٨)	(٥ ٧٣٢ ٦٤٩)	(٢ ٣٠٢ ٠٦١)	٣ ٦١٦ ٥١٤	مساهمي الشركة الأم
٢٨٨ ٠١٤ ٩٠٧	٤٥٣ ٠٤٦ ٦٦٧	٦٤٣ ٢٦٠ ١٠٦	١ ٢٤٩ ٠١٨ ٠٣٤	الحصص الغير مسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة ايدينا للصناعات الغذائية
 وشركة مساهمة مصرية (و شركاتها التابعة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
 عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإجمالي حقوق الملكية	الحصص الغير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	مطلات مع الحصص الغير مسيطرة	احتياطي فرق ترجمة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١١١ ٦٦٨ ٧٧٦	٦٨٩ ٨٤٧	٢١١٠ ٩٧٨ ٩٢٩	١ ٩١٧ ٩٨٣ ٢٣٠	--	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	١ ٥٦٢ ٤٧٩	٧٨ ٩٥٣ ٦٣٠	١ ٤٤٤ ٦١١ ٦٨٨
٦٧٣ ٧٧٢ ٩٠٨	(١ ٤٤٢ ٧٢٧)	٦٧٥ ٢١٦ ٦٣٥	٦٧٥ ٢١٦ ٦٣٥	--	--	--	--	--
(٣٠ ٥١٢ ٨٠١)	(٨٥٨ ٣٣٤)	(٢٩ ٦٥٤ ٤٦٧)	--	--	(٢٩ ٦٥٤ ٤٦٧)	--	--	--
٦٤٣ ٢٦٠ ١٠٧	(٢٣٠ ٢٠٦١)	٦٤٥ ٥٦٢ ١٦٨	٦٧٥ ٢١٦ ٦٣٥	--	(٢٩ ٦٥٤ ٤٦٧)	--	--	--
٢٠ ٢٠٧ ٥٧٠	٢٠ ٢٠٧ ٥٧٠	--	--	--	--	--	--	--
١٤ ٩٨٦ ٩٩٤	١٤ ٩٨٦ ٩٩٤	--	--	--	--	--	--	--
(٥٨ ٨٩١ ٥٨١)	--	(٥٨ ٨٩١ ٥٨١)	--	(٥٨ ٨٩١ ٥٨١)	--	--	--	--
(٢٥٧ ٤٥٠ ٠٠٠)	--	(٢٥٧ ٤٥٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	--
(٢٨١ ١٤٧ ٠١٧)	٣٥ ١٩٤ ٥٦٤	(٣١٦ ٣٤١ ٥٨١)	(٢٥٧ ٤٥٠ ٠٠٠)	(٥٨ ٨٩١ ٥٨١)	--	--	--	--
٢ ٤٧٣ ٧٨١ ٨٦٦	٣٣ ٥٨٢ ٣٥٠	٢ ٤٤٠ ١٩٩ ٥١٦	٢ ٣٣٥ ٧٤٩ ٨٦٥	(٥٨ ٨٩١ ٥٨١)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(٢٨ ٠٩١ ٩٨٨)	٧٨ ٩٥٣ ٦٣٠	١ ٤٤٤ ٦١١ ٦٨٨
٢ ٧١٦ ٩٧٨ ٤٣٦	٤٠ ٩٩٧ ١٨٤	٢ ٦٧٥ ٩٨١ ٢٥٢	٢ ٦٨٧ ٨١١ ٢٢٧	(١٦٠ ٨٢٧ ٥٥٧)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(٤٢ ٤٣٥ ٦٣٨)	٧٨ ٩٥٣ ٦٣٠	١ ٤٤٤ ٦١١ ٦٨٨
--	--	--	٦ ٤١٧ ٣٤٠	--	--	--	(٦ ٤١٧ ٣٤٠)	--
١ ٢٦٩ ٨٦٣ ٠٥٥	(٨١٧٩ ٠٢٠)	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	--	--	--	--	--
(٢٠ ٨٤٥ ٠٢١)	١١ ٧٩٥ ٥٣٤	(٣٢ ٦٤٠ ٥٥٥)	--	--	(٣٢ ٦٤٠ ٥٥٥)	--	--	--
١ ٢٤٩ ٠١٨ ٠٣٤	٣ ٦١٦ ٥١٤	١ ٢٤٥ ٤٠١ ٥٢٠	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	--	(٣٢ ٦٤٠ ٥٥٥)	--	--	--
(١٠٥ ١٨٤ ٩٧٩)	--	(١٠٥ ١٨٤ ٩٧٩)	--	(١٠٥ ١٨٤ ٩٧٩)	--	--	--	--
(٤٧١ ٩٠٠ ٠٠٠)	--	(٤٧١ ٩٠٠ ٠٠٠)	(٤٧١ ٩٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	--
(٥٧٧ ٠٨٤ ٩٧٩)	--	(٥٧٧ ٠٨٤ ٩٧٩)	(٤٧١ ٩٠٠ ٠٠٠)	(١٠٥ ١٨٤ ٩٧٩)	--	--	--	--
٣ ٣٨٨ ٩١١ ٤٩١	٤٤ ٦١٣ ٦٩٨	٣ ٣٤٤ ٢٩٧ ٧٩٣	٣ ٥٠٠ ٣٧٠ ٦٤٢	(٢٦٦ ٠١٢ ٥٣٦)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(٧٥ ٠٧٦ ١٩٣)	٧٢ ٥٣٦ ٢٩٠	١ ٤٤٤ ٦١١ ٦٨٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
 صافي ربح الفترة
 الدخل الشامل الآخر للعام
 إجمالي الدخل الشامل
 معاملات المساهمين
 شراء اسم خزينة
 توزيعات ارباح في ٢٠٢٢
 إجمالي المعاملات مع المساهمين
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
 المحول من الاحتياطي القانوني
 بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
 صافي ربح الفترة
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 إجمالي الدخل الشامل
 معاملات المساهمين
 شراء اسم خزينة
 توزيعات ارباح عن عام ٢٠٢١
 إجمالي معاملات المساهمين
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٦ ٨٨٨ ٦٧٤	١ ٦٦٨ ٤٠٦ ٦٨٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي ربح العام قبل الضرائب يتم تسويته ب: تعديلات:
٢ ٨٨٤ ٠٥٧	٢٥ ٩٣٧ ٨٨٨	١٤ مخصصات
٢٩١ ٩٧١	(٧ ٨٦٧ ١١٦)	١٤ مخصصات انتفي الغرض منها
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠	التزامات مزايا العاملين
٧٠ ٨٥٩ ٩٣٩	١٣٦ ٤٣٣ ٠٤٣	فوائد مدينة
٧ ٢٥٦ ٢٢٨	١٢ ١٤٩ ٩٠٢	فوائد مدينة عقود الإيجار
١١ ٠١٠ ٦٧٧	١٥ ٦٨٩ ٠١٣	استهلاكات - عقود الإيجار
٢٢ ١٧٢ ٠٠٠	--	ارباح القيمة العادلة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥ ٠٠٥ ٠٩٥	--	نصيب المجموعة في نتائج الترتيبات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٢٤ ٤٠٦ ٥٨٩)	(٣ ٤٠١ ١٧١)	منح حكومية
(٧٣ ٣٩٧ ٩٩٥)	(١ ٦٢٢ ٩٧٥ ٢٠١)	فوائد دائنة
١٥١ ٤٣٩ ٢٩٤	١٨٧ ٣٩٠ ٤٨٤	٣ إهلاك الأصول الثابتة
٤ ١٤٨ ٦٣٠	٥ ٢٥٦ ٨٢٦	٤ استهلاكات أصول غير ملموسة
٢ ٩٢٥ ٠٠٠	٨ ٩٦٥ ٥٤٠	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
(٧ ٨٠٠ ٤٠٩)	(١ ٧٨٦ ٧٧٠)	أرباح بيع الأصول الثابتة
(١ ١٥٤ ٠٨٥)	(٤٩ ٢١٢ ٠٨٢)	أرباح فروق عملة
(٣١ ٨٠٧ ٥٩٥)	--	٧ متحصلات بيع الترتيبات المشتركة
١ ٠٢٠ ٨١٤ ٨٩٢	١ ٨٤٢ ١٣٧ ٠٣٨	
(٣٠١ ٦١٨ ٥٦٧)	(٦٣٧ ٦١٩ ٧٧٨)	التغيير في رأس المال العامل
(١٥٩ ٠٨١ ١٠٨)	(٣٧ ٠٤٣ ٨٧٤)	المخزون
٣١٦ ٠٠٦ ٧٤٤	١ ٠٢ ٣٩٣ ٧٥٤	مدفون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١ ٦٣ ٨٩٧)	(٢ ٤٧١ ٤٩٩)	١٤ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى*
(٦٦٨ ٣٧٩)	(٢ ٧٥٧ ٢٢٠)	٤ مخصصات مستخدمة
(٨٦٥ ٦٤٤)	(٣ ٦٣٢ ٨٠٦)	المستخدم من الإنخفاض في المخزون
(٤٠ ٧٥٠ ٠٠٠)	(٧٠ ١٣٩ ٩٣١)	سداد مزايا عاملين
٨٣٣ ٦٧٤ ٠٤١	١ ١٩٠ ٨٦٥ ٦٨٤	المسدد من أرباح عاملين
(٧٣ ١٣٤ ٩٣١)	(١ ١٧ ٤٣٢ ٧٧٧)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٢ ١٨٤ ٢٠٩)	(٢ ٨٨ ٥٩٩ ٠٩٥)	فوائد مدفوعة
٧١٨ ٣٥٤ ٩٠١	٧٨٤ ٨٣٣ ٨١٢	ضرائب الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢ ٨٧ ٥٨٩ ٤٠٦)	(٢ ٨٣ ٦٧٩ ٦١٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١ ٩١٣ ١٩٠)	(١ ٦٢٢ ١٧٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشتريات تحت التنفيذ
٣٦ ٠٩٦ ٧٢٧	١ ٨٦٦ ٨١٩	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٧٨ ٥٢١ ٦٧١	١٣٨ ١٨٥ ٥١٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١ ٤٢٨ ٩٥٧ ٥٠٤)	(٣ ٨٢١ ٥٥٨ ٣١٣)	فوائد محصلة
١ ٤٣٥ ٦٢٨ ٣٣٠	٣ ٨٤٠ ٤٧٣ ٤٧٢	شراء أذون خزانة
--	(٢٥٧ ٢٠٦ ٩٧٦)	متحصلات من اذون خزانة
--	٤٤٠ ٠١٢	٨ مدفوعات للاستحواذ على شركات تابعة**
٤٥ ٠٤٧ ١٢١	--	النقدية الناتجة من تجميع الأعمال
١١ ٢٩٦ ٩٣٣	--	متحصلات بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١ ٢١ ٨٦٩ ٣١٨)	(٣ ٨٣ ١٠١ ٧٥٤)	النقدية الناتجة من السيطرة على شركة إيديتا المغرب
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٣ ٧٨١ ٨٧١)	(٢٢ ٣٦٦ ٦٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣٨ ١٤١ ٠٦٥)	(٤٩٩ ٣٩٣ ٢٨٣)	مدفوعات لعقود ايجار
١٩١ ٥٩٥ ٥٣١	٤٦٤ ١٠٩ ٧٦١	مدفوعات لسداد قروض
١٤ ٩٨٦ ٩٩٤	--	متحصلات من قروض
(٥٨ ٨٩١ ٥٨١)	(١ ٠٥ ١٨٤ ٩٧٩)	١١ مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة
(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	شراء اسهم خزينة
(٢٠٤ ٢٣١ ٩٩٢)	(٥٦٢ ٨٣٥ ١٢٧)	توزيع الأرباح
٣٩٢ ٢٥٣ ٥٩١	(١ ٦١ ١٠٣ ٠٦٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٤١ ١١١ ٣٤٧)	(٧ ٢٧٥ ٣٦٣)	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
--	٣٥٠٣ ٧٥٨	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٥١ ١٤٢ ٢٤٤	(١ ٦٤ ٨٧٤ ٦٧٤)	١٠ فروق العملة الغير محققة الناتجة من النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

* تم استبعاد تأثير مدفوعات شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ بقيمة ١٥ ٣٤٨ ٤٢٣ جنيه مصري مقابل الزيادة في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
** تتضمن مدفوعات للاستحواذ على شركة تابعة جديدة مبلغ ١٣٦ ٢٨٠ ٠٧٢ جنيه مصري مقابل عقد حوالة مديونية حساب جاري المساهمين القدامى.
تم استبعاد أثر المعاملات الغير نقدية والناتجة من توقيع عقد شراء شركة فانسي فودز للصناعات الغذائية ش.م.م (الشركة المستحوذ عليها) وشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مستحوذة) الخاصة بأرصدة الشركة المستحوذ عليها من قائمة التدفقات النقدية (إيضاح رقم ٨)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والذي تم استبداله بالقانون رقم ٨ لعام ١٩٩٧ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لعام ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢، القاهرة. وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاماً وتم مد أجل الشركة لمدة ٢٥ عاماً تنتهي في ٧ يوليو ٢٠٤٦.

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.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٣.

٢ - السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أ- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

أعدت هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية" والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا ما بعد انتهاء الخدمة المحددة للعاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، وكذلك قيام الإدارة باستخدام أحكام شخصية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 مسيطرة	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة إيديتا للتجارة والتوزيع " ديجما للتجارة سابقاً"	مصر	%٩٩,٨	%٩٩,٨	%٠,٢	%٠,٢
إيديتا لصناعة الحلويات	مصر	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	%٠,٠٢	%٠,٠٢
إيديتا بار تيسبيشان ليميتد	قبرص	%١٠٠	%١٠٠	--	--
إيديتا للصناعات الغذائية-المغرب	المغرب	%٧٧	%٧٧	%٢٣	%٢٣
إيدتا القابضة	مصر	%١٠٠	%١٠٠	--	--
شركة إيديتا للصناعات الغذائية المجمدة (فانسي فودز للصناعات الغذائية سابقاً)	مصر	%١٠٠	--	--	--

ب - 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 حاليًا 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 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.

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 المحولة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة، عند الضرورة، لضمان تطابقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

١.٢ التغييرات في حصص الملكية في الشركات التابعة دون تغيير السيطرة

تتم المحاسبة عن المعاملات مع الحصص غير المسيطرة والتي لا تؤدي إلى خسارة السلطة كمعاملات حقوق ملكية - أي كتعاملات مع المالكين بصفتهم مالكين. يتم إدراج الفرق بين القيمة العادلة لأي مبلغ مدفوع والحصة ذات الصلة المقتناة من القيمة الدفترية لصادفي 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 المحفوظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد. وإذا كان إجمالي المقابل المادي المحول، والخصص غير المسيطرة المعترف بها والخصص المحفوظ بها سابقاً المقاسة بالقيمة العادلة أقل من القيمة العادلة لصادفي 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 تكرارًا إذا كانت الأحداث أو التغيرات 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.

١ - ٥ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة بعد تاريخ الاقتناء بحيث تمنح المقتني وقتاً كافياً 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 - المشروعات المشتركة

يكون المشروع المشترك ترتيب مشترك عندما يكون لدى أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الأطراف يطلق عليهم أصحاب الحصص في المشروعات المشتركة.

١-٢ طريقة حقوق الملكية في المحاسبة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. طبقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار مبدئياً بالتكلفة، وتتم زيادة القيمة الدفترية أو خفضها للاعتراف بحصة المستثمر في الربح أو الخسارة لدى الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء من التغير 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 الأخر 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 التغيرات في حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في المشروعات المشتركة ولكن مع بقاء النفوذ المؤثر، تمت إعادة تبويب 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.

٣-٢ خسائر مشروعات مشتركة

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر المشروعات المشتركة 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤-٢ المعاملات المتبادلة مع المشروعات المشتركة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهيها التصاعدي والتنازلي بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والمشروع المشترك في القوائم المالية الدورية للمجموعة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في المشروعات المشتركة.

٥-٢ الشهرة الناشئة عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة

تتمثل الشهرة في الزيادة في المقابل المادي المحوّل في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات القابلة للتحديد المكتناة في تاريخ الاقتناء.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في مشروعات مشتركة ضمن تكلفة الاستثمار في ترتيبات مشتركة بعد خصم خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في ترتيبات مشتركة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم اختبار اضمحلال الشهرة في مشروعات مشتركة 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٣- الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ*	اثاث ومعدات مكتبية	أدوات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني	أراضي
٣ ٢٩٩ ٨٢١ ٧٩٩	٨٨ ٥٨٨ ٥٨٢	١ ٤١١ ٩٨٢ ٦٧٢	٢١٥ ٥٠٣ ٧٠٣	٣ ٢٨ ٢٣٥ ٨٧٣	١ ٤٢٧ ٥١٥ ٩٠٦	٩ ٧٧ ٠ ٨٦ ٨٠٣	١ ٢٠ ٩ ٠ ٨ ٢ ٦٠
(١١ ٩١٣ ١٨٨)	(٣٠٠ ٥٨٤ ٣٣٣)	٦ ٧٥٠ ٢٠٥	٣٥ ٤٠٠ ٦٩٠	--	٢ ٢٥ ٣ ٦ ٧ ٨ ٨	٢ ١ ١ ٥ ٣ ٤ ٦ ٢	--
٢ ٠ ٧ ١ ٩ ١ ٤ ١ ٣	٨ ٧ ٩ ٥ ٥	١ ٢ ٤ ٣ ٢ ٧٠	٦ ٩ ٥ ٩ ٥ ٦ ٦	٣ ٣٥ ٩ ٩ ٧	٦ ٦ ٩ ٣ ٩ ٥ ٩ ٢	١ ٣ ١ ٦ ٢٥ ٠ ٣ ٣	--
٧ ٦ ٩ ٠ ٣ ٥ ٨ ٣	(٣ ١ ٩ ٨ ٩ ٧)	٨ ٠ ٥ ٥ ٥	٢ ٥ ١ ٨ ٠ ٣	--	٨ ٥ ٩ ٦ ٢ ٣ ٠ ٨	(٩ ٠ ٧ ١ ١ ٨ ٦)	--
٣ ٥٠ ٢ ٨ ٠ ٢ ٠ ٥	٢ ٦ ٣ ٠ ٥ ٨ ١ ٣ ٨	٩ ٢ ١ ٢ ٨ ٣ ٦	١ ٧ ٥ ٣ ٠ ٢ ٥ ٠	٥ ٨ ٣ ٥ ٤ ٢ ٠ ٠	٢ ١ ٢ ٤ ٦ ٨ ١	--	--
(٦ ٦ ٢ ٨ ٧ ٧ ٦ ١)	(١ ١ ٤ ٢ ٤ ٧ ١ ٥)	(١ ٢ ٨ ٤ ٦ ٦)	(٢ ٨ ٥ ٤ ١ ٩ ٤)	(١ ٨ ٥ ٩ ٦ ٧ ٨ ٤)	(١ ٨ ٢ ٦ ٢ ٣ ٢ ٥)	(٨ ٧ ٧ ١ ٩ ٥)	(١ ٤ ١ ٩ ٤ ١ ٣ ٢)
٣ ٨ ٥ ٥ ٩ ٩ ٦ ٠ ٥ ١	٣ ٩ ٤ ٠ ٥ ٧ ٣ ٠	١ ٥ ٩ ١ ٤ ١ ١ ٢ ٢	٢ ٧ ٢ ٧ ٩ ١ ٩ ١ ٨	٣ ٦ ٨ ٣ ٢ ٩ ٢ ٨ ٦	١ ٧ ٨ ٩ ٦ ٤ ٦ ٩ ٥ ٠	١ ١ ١ ٩ ٩ ٦ ٦ ٩ ١ ٧	١ ٠ ٦ ٧ ١ ٤ ١ ٧ ٨
(١ ١ ٣ ٤ ١ ٩ ٥ ٥ ١ ٥)	--	(١ ٠ ١ ٢ ٢ ٤ ٠ ٠ ٦)	(١ ٢ ٨ ٠ ٩ ٤ ١ ٤ ٦)	(١ ٧ ٣ ٥ ١ ٢ ١ ٤ ٠)	(٤ ٨ ٦ ٣ ٤ ٨ ٨ ٧ ٦)	(٢ ٤ ٥ ٠ ١ ٦ ٣ ٤ ٧)	--
(٢ ٠ ٨ ٠ ٩ ٦ ٩ ٢ ٦)	--	(١ ٧ ٩ ٠ ٥ ١ ٩ ٧)	(٣ ٢ ٥ ٦ ٤ ٣ ٥ ١)	(٤ ١ ٠ ٧ ٢ ٦ ٩ ٤)	(٧ ٣ ٢ ٢ ٦ ٧ ٩ ١)	(٤ ٣ ٢ ٢ ٧ ٨ ٨ ٨)	--
٢ ٩ ٠ ١ ١ ٠ ٦ ٥	--	١ ١ ٤ ١ ٢ ٦	٤ ٢ ٣ ١ ٦ ٤	١ ٦ ٧ ٦ ١ ٩ ١ ٢	١ ١ ٥ ٦ ٨ ٤ ٨ ٣	١ ٤ ٣ ٣ ٨ ٠	--
(١ ٣ ١ ٣ ٢ ٨ ١ ٣ ٧ ٦)	--	(١ ١ ٩ ٠ ١ ٥ ٠ ٧ ٧)	(١ ٦ ٠ ٢ ٣ ٥ ٣ ٣ ٨)	(١ ٩ ٧ ٨ ٢ ٢ ٩ ٢ ٢ ٢)	(٥ ٤ ٨ ١ ٠ ٧ ١ ٨ ٤)	(٧ ٨ ٨ ١ ٠ ٠ ٨ ٥ ٥)	--
٢ ٥ ٤ ٢ ٧ ١ ٤ ٦ ٧ ٥	٣ ٩ ٤ ٠ ٥ ٧ ٣ ٠	٤ ٠ ١ ٢ ٦ ٠ ٤ ٥	١ ١ ٢ ٥ ٥ ٦ ٥ ٨ ٠	١ ٧ ٠ ٥ ٠ ٦ ٣ ٦ ٤	١ ٢ ٤ ١ ٥ ٣ ٩ ٧ ٦ ٦	٨ ٣ ١ ٨ ٦ ٦ ٠ ٦ ٢	١ ٠ ٦ ٧ ١ ٤ ١ ٧ ٨
٣ ٨ ٥ ٥ ٩ ٩ ٦ ٠ ٥ ١	٣ ٩ ٤ ٠ ٥ ٧ ٣ ٠	١ ٥ ٩ ١ ٤ ١ ١ ٢ ٢	٢ ٧ ٢ ٧ ٩ ١ ٩ ١ ٨	٣ ٦ ٨ ٣ ٢ ٩ ٢ ٨ ٦	١ ٧ ٨ ٩ ٦ ٤ ٦ ٩ ٥ ٠	١ ١ ١ ٩ ٩ ٦ ٦ ٩ ١ ٧	١ ٠ ٦ ٧ ١ ٤ ١ ٧ ٨
(١ ٠ ٧ ٥ ٠ ٠ ٠ ٨)	(٨ ٣ ٣ ٧ ٨ ٣ ٥ ٦)	--	٢ ٩ ٩ ٠ ٠ ١ ٥ ٨	--	٣ ٧ ٧ ٢ ٢ ٢ ٩	١ ٤ ٦ ٨ ٠ ٩ ٦ ١	--
٣ ٩ ٤ ٩ ١ ٤ ٩ ٨ ٤	٨ ٦ ٤ ٩ ١ ٩ ٩ ٧	٢ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	٥ ٥ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	٤ ١ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	١ ٩ ١ ٩ ٦ ٣ ٨ ٣ ٥	٦ ٤ ٢ ٢ ٣ ١ ٥ ٢	٤ ٢ ٤ ٣ ٦ ٠ ٠ ٠ ٠
٨ ١ ٢ ٢ ٦ ٧ ٠ ٢	--	٣ ٥ ٥ ٧ ٥ ٢	٢ ٥ ٢ ٨ ١ ٢ ٩	--	٤ ٤ ٧ ٢ ١ ٥ ٥ ٩	٣ ٣ ٦ ٢ ١ ٦ ٦ ٢	--
٢ ٦ ٩ ٤ ٠ ٦ ٢ ٠ ٤	١ ٣ ٦ ٥ ٦ ٦ ٦ ٦ ٤	١ ٥ ٧ ٣ ٥ ٦ ٣ ٢	١ ٢ ٤ ١ ٥ ٦ ٨ ٢	٩ ٩ ٤ ٢ ٢ ٠ ٣ ١	٥ ٢ ٦ ٦ ١ ٩ ٥	--	--
(٣ ٢ ٦ ٧ ٩ ٦ ٧)	--	(٢ ٨ ٤ ٤ ٦ ٧)	(٣ ٠ ٠ ٠ ٠)	(٢ ٨ ٨ ٠ ٥ ٠ ٠)	--	--	--
٤ ٥ ٩ ٧ ٢ ٠ ٠ ٩ ٦ ٦	١ ٧ ٩ ٠ ٨ ٦ ٠ ٣ ٥	١ ٧ ٥ ٠ ٤ ٨ ٠ ٣ ٩	٣ ٢ ٣ ١ ٣ ٢ ٨ ٨ ٧	٤ ٦ ٨ ٩ ٧ ٠ ٨ ١ ٧	٢ ٠ ٦ ٩ ٣ ٢ ٠ ٧ ٦ ٨	١ ٢ ٣ ٢ ٤ ٩ ٢ ٢ ٩ ٢	١ ٤ ٩ ١ ٥ ٠ ١ ٢ ٨
(١ ٣ ١ ٣ ٢ ٨ ١ ٣ ٧ ٦)	--	(١ ١ ٩ ٠ ١ ٥ ٠ ٧ ٧)	(١ ٦ ٠ ٢ ٣ ٥ ٣ ٣ ٨)	(١ ٩ ٧ ٨ ٢ ٢ ٩ ٢ ٢ ٢)	(٥ ٤ ٨ ١ ٠ ٧ ١ ٨ ٤)	(٧ ٨ ٨ ١ ٠ ٠ ٨ ٥ ٥)	--
(١ ٨ ٧ ٣ ٩ ٠ ٤ ٨ ٤)	--	(١ ٥ ١ ٠ ٠ ٠ ١ ٩ ٧)	(٣ ٢ ٥ ٦ ٤ ٣ ٥ ١)	(٤ ١ ٠ ٧ ٢ ٦ ٩ ٤)	(٧ ٣ ٢ ٢ ٦ ٧ ٩ ١)	(٤ ٣ ٢ ٢ ٧ ٨ ٨ ٨)	--
٣ ١ ٨ ٧ ٩ ١ ٨	--	٣ ٨ ٤ ٤ ٦ ٧	٣ ٠ ٠ ٠ ٠	٢ ٨ ٠ ٠ ٤ ٥ ١	--	--	--
(١ ٤ ٩ ٧ ٤ ٨ ٣ ٩ ٤ ٢)	--	(١ ٣ ٣ ٧ ٣ ٠ ٨ ٧ ٦)	(١ ٨ ٨ ٩ ٥ ٦ ٤ ٨ ٢)	(٢ ٣ ٢ ٣ ٩ ٤ ٦ ٧ ٦)	(٦ ١ ٣ ٧ ٧ ١ ٨ ٦ ٩)	(٣ ٢ ٨ ٦ ٣ ٠ ٠ ٣ ٩)	--
٣ ٠ ٩ ٩ ٧ ١ ٧ ٠ ٢ ٤	١ ٧ ٩ ٠ ٨ ٦ ٠ ٣ ٥	٤ ١ ٣ ١ ٧ ١ ٦ ٣	١ ٣ ٤ ١ ٧ ٦ ٤ ٠ ٥	٢ ٣ ٦ ٥ ٧ ٦ ١ ٤ ١	١ ٤ ٥ ٥ ٥ ٤ ٨ ٨ ٩ ٩	٩ ٠ ٣ ٨ ٦ ٢ ٢ ٥ ٣	١ ٤ ٩ ١ ٥ ٠ ١ ٢ ٨

التكلفة
١ يناير ٢٠٢٢
المحول من مشروعات تحت التنفيذ
إسقاطات شركة المغرب
فروق الترجمة
الإضافات
الإستبعادات
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مجمع الإهلاك
١ يناير ٢٠٢٢
مصروف الإهلاك
مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
المحول من مشروعات تحت التنفيذ
الإستنزاف من خلال تجميع الأعمال
فروق الترجمة
الإضافات
الإستبعادات
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
مجمع الإهلاك
١ يناير ٢٠٢٢
مصروف الإهلاك
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
التكلفة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

يظهر الإهلاك المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٢٩ ٣٨٦ ٤٥٥	١٤١ ٥٣٢ ٣١٨	تكلفة المبيعات
٤٠ ٦٧١ ٩٢٣	٤٦ ٢٨٦ ٥٥٧	مصروفات البيع والتسويق
١٧ ٣٣٢ ١٠٦	٢٠ ٢٧٨ ٥٥١	مصروفات عمومية وإدارية
١٨٧ ٣٩٠ ٤٨٤	٢٠٨ ٠٩٦ ٩٢٦	

* تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٠٩ ٦٢٨ ٦٢١	٧ ٦٨٦ ٤٧٥	مباني
٣٩ ٧٤٤ ٣٥٠	١٩ ٤٠٠ ١٨٧	الألات والمعدات
٤ ٤٩٢ ٩٦١	٨ ٤٧٤ ٧٠٤	أدوات ومعدات
٢٥ ٢٢٠ ١٠٣	٣ ٨٤٤ ٣٦٤	معدات تكنولوجيا وتركيبات أخرى
١٧٩ ٠٨٦ ٠٣٥	٣٩ ٤٠٥ ٧٣٠	

٤- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١ ٣٥٦ ٥٦٥ ٠٧٠	٧٩٢ ٤١١ ١٣٢	مواد خام وتعبئة وتغليف
١٣٧ ٩٧٣ ٢٢٦	٧٠ ٠٩٢ ٤٠٦	إنتاج تام
٦٩ ٤٧٩ ٢٧٨	٥٣ ٠٣٢ ٤٦٧	قطع غيار
٤٦ ٦٥٣ ٣٩١	٢٥ ٠٥٠ ٣٢٥	إنتاج تحت التشغيل
١٨ ٢٧١ ٠٥٥	٤٨ ٢٢٢ ٥٦٢	مواد ومهمات
١ ٦٢٨ ٩٤٢ ٠٢٠	٩٨٨ ٨٠٨ ٨٩٢	الإجمالي
(١٣ ٥١٨ ٠٦١)	(٧ ٣٠٩ ٧٤١)	الإنخفاض في المخزون الراكد وبطء الحركة
١ ٦١٥ ٤٢٣ ٩٥٩	٩٨١ ٤٩٩ ١٥١	الصافي

الإنخفاض في المخزون الراكد وبطء الحركة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٧ ٣٠٩ ٧٤١	٤ ٢٢٨ ٥٦٥	الرصيد في ١ يناير
٨ ٩٦٥ ٥٤٠	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	مكون خلال الفترة / العام
(٢ ٧٥٧ ٢٢٠)	(٨١٨ ٨٢٤)	مستخدم خلال الفترة / العام
١٣ ٥١٨ ٠٦١	٧ ٣٠٩ ٧٤١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٥- الشهرة

في ٢١ أبريل ٢٠٢٢ ، سيطرت إدارة المجموعة على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب. حيث وقع كلا الطرفين اتفاقية تعديل حيث تمت إزالة البنود المتعلقة بالسيطرة المشتركة بعد عدم ممارسة خيار الشراء من قبل DISLOG. أكملت إدارة المجموعة دراسة القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة المتعلقة بالاستحواذ على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب وإعادة تقييم الشهرة والأصول غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ التدريجي على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب. يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم (٧).

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٤١ ٩٥٦ ٣٨٦	٤١ ٩٥٦ ٣٨٦	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة تابعة
٤١ ٩٥٦ ٣٨٦	٤١ ٩٥٦ ٣٨٦	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٠ أبريل ٢٠٢٢	صافي القيمة العادلة الأصول والإلتزامات المقتناة يخصم:
٨٧ ٨٥٩ ٠٠٠	المقابل للحصول على الحصة الإضافية البالغة ٧,٤٪
١٢ ٦١١ ٦٢٣	القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها سابقاً
٩٦ ٩٩٦ ١٩٣	الأسهم غير المسيطرة بالقيمة العادلة لصافي الأصول المحددة
٢٠ ٢٠٧ ٥٧٠	الشهرة
٤١ ٩٥٦ ٣٨٦	

٦- استثمارات في مشروعات مشتركة

يتمثل الاستثمارات في المشروعات استثمار المجموعة في شركة إيديتا للصناعات الغذائية - المغرب.

في أبريل ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على ١١٢ ٥٠٠ سهم إضافي يمثل (٢٥٪) في إيديتا للصناعات الغذائية المغرب من الشركة المغربية للتوزيع و الاعمال اللوجيستية مقابل ٥٢٩ ٠٥٧ جنيهاً مصرياً، تتضمن ٧,٤٪ خاضعة لخيار الشراء من الشركة المغربية اللوجيستية يمكن ممارسته حتى أبريل ٢٠٢٢.

نظراً لشروط خيار الشراء، لم يتم اعتبار ٧,٤٪ على أنها عملية شراء حيث أن الشركة المغربية للتوزيع و الاعمال اللوجيستية احتفظ بحقه في ممارسة حق الشراء. وتم الاعتراف به كمبلغ مستحق من الشركة المغربية للتوزيع و الاعمال اللوجيستية، وفي حالة عدم ممارسة حق الشراء سيتم المحاسبه عنه كشراء لنسبة ٧,٤٪ في ذلك التاريخ.

قبل الشراء مباشرة، كانت القيمة الدفترية لـ ١٧,٦٪ من صافي الأصول في إيديتا للصناعات الغذائية المغرب ٤٩٣ ٣٢٥ جنيهاً مصري، تم إدراج المبلغ المستحق الخاص بحق شراء الأسهم ٧,٤٪ ضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة وتم تبويب الزيادة في المقابل المدفوع ضمن الحصة المكتسبة بنسبة ١٧,٦٪ من صافي الأصول كأساس مؤقت.

في ٢١ أبريل ٢٠٢٢، انتهى خيار الشراء، ولم يمارس مساهم الأقلية هذا الخيار. لذلك، ارتفعت حصة مجموعة إيديتا في إيديتا للصناعات الغذائية المغرب من ٦٩,٦٪ إلى ٧٧٪. في تاريخ انقضاء خيار الشراء، وقعت شركة إيديتا للمشاركة المحدودة والمساهم الأقلية اتفاقية مساهمين جديدة أدت إلى حصول مجموعة إيديتا على السيطرة على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب. في ذلك التاريخ، تم استبعاد الاستثمار من الاستثمارات في مشروع مشترك وأصبح استثماراً في شركة تابعة (إيضاح رقم ٧).

٧- الاستحواذ على شركة تابعة

في ٢١ أبريل ٢٠٢٢، انتهى خيار الشراء، ولم يمارس المساهم الأقلية في إيديتا للصناعات الغذائية المغرب خيار الشراء. لذلك، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ٧,٤٪ في شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب. في ذلك التاريخ، وقعت المجموعة والمساهمون الأقلية اتفاقية مساهمين جديدة نتج عنها حصول المجموعة على السيطرة على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب وإلغاء الاعتراف بالاستثمار في مشروع مشترك وأصبح استثماراً في شركة تابعة. تمثل الشهرة المعترف بها الزيادة في المقابل النقدي المدفوع للحصول على الحصة الإضافية البالغة ٧,٤٪ والقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لحصة حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً وحصة الحقوق غير المسيطرة في القيمة العادلة للأصول القابلة للتحديد المقتناة والالتزامات المفترضة على القيمة العادلة لصافي الأصول المحددة المستحوذ عليها.

طبقت إدارة المجموعة متطلبات معيار المحاسبة المصري (رقم ٢٩) فيما يتعلق بالمحاسبة عن الدمج المنفذ على مراحل، وقامت إدارة المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً في الشركة المستثمرة بالقيمة العادلة.

في تاريخ السيطرة والاعتراف بالأرباح الناتجة عن إعادة قياس الاستثمار في بيان الربح أو الخسارة المجمعة المختصرة بمبلغ ٥٩٥ ٨٠٧ ٣١ جنيهاً مصرياً.

تم تحديد القيمة العادلة للأصول القابلة للتحديد والالتزامات المفترضة الناشئة عن الاستحواذ على أساس مؤقت لشركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب. بلغت القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ٨٧ ٨٥٩ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

صافي النقد المكتسب من الاستحواذ على شركة تابعة:

٣٠ أبريل ٢٠٢٢	المقابل للحصول على الحصة الإضافية البالغة ٧,٤٪
(١٢ ٦١١ ٦٢٣)	يخصم:
١١ ٢٩٦ ٩٣٣	النقدية وما في حكمها للشركة المستحوذ عليها
(١ ٣١٤ ٦٩٠)	

أرباح بيع استثمارات في مشروع مشترك:

٣٠ أبريل ٢٠٢٢	القيمة العادلة للاستثمار في تاريخ البيع
٩٦ ٩٩٦ ١٩٣	يخصم:
(٦٥ ١٨٨ ٥٩٨)	القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ البيع
٣١ ٨٠٧ ٥٩٥	

خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٢ قامت الشركة المغربية اللوجيستية بدفع مبلغ ٩٨٦ ٩٩٤ ١٤ تحت حساب زيادة رأس المال - إيديتا المغرب وقد تم إستكمال اجراءات الزيادة في الفترة اللاحقة.

٨- تجميع الأعمال

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣ ، استحوذت شركة إيديتا للصناعات الغذائية ش.م.م علي ١٠٠٪ من أسهم شركة فانسي فودز للصناعات الغذائية ش.م.م.

وقد قامت إدارة المجموعة بتطبيق متطلبات المعيار المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" وقد قامت ادارة المجموعة بإعادة قياس صافي أصول الشركة المستثمر بها بالقيمة العادلة في تاريخ السيطرة.

ووفقاً للفقرة ٤٥ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) لم تكتمل المعالجة المبدئية لتجميع الأعمال حتى نهاية الفترة المالية حيث لا تزال إدارة المجموعة بصدد إعداد دراسة توزيع المقابل المادي في تاريخ التجميع على القيم العادلة لصافي أصول الشركة بهدف قياس الأصول القابلة للتحديد و اللإلتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ وتحديد قيمة الشهرة. سوف تقوم الشركة خلال فترة القياس وهي فترة مابعد تاريخ الاقتناء حيث يتوفر وقتاً معقولاً لتحديد وقياس ما يلي في تاريخ الاقتناء:

أ- الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة واية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة.

ب- المقابل المادي المحول للمنشأة المقتناة او اية قيمة اخرى مستخدمة في قياس الشهرة.

ج- حقوق الملكية المحتفظ بها مسبقاً للمنشأة المقتنية في المنشأة المقتناة.

تم تحديد القيمة العادلة للأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة الناتجة عن عملية الاستحواذ على شركة فانسي فودز للصناعات الغذائية ش.م.م بشكل مؤقت، وقد بلغت القيمة العادلة المؤقتة في تاريخ الاستحواذ مبلغ ٩٧٦ ٢٠٦ ٢٥٧ جنيه مصري.

*تم تحديد القيمة العادلة المؤقتة لصافي الأصول كما يلي:

٣٩٤ ٩١٤ ٩٨٠	الأصول غير المتداولة
٢ ٣١٨ ٩٧٨	الأصول الثابتة
٣٩٧ ٢٣٣ ٩٥٨	حق الانتفاع
	إجمالي الأصول غير المتداولة
	الأصول المتداولة
٢ ٥١٣ ٣٥٠	المخزون
٤٤٠ ٠١٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٠ ٨٣٣ ٩٧١	مدينون تجاريون وأوراق قبض و أرصدة مدينة أخرى
١٣ ٧٨٧ ٣٣٣	إجمالي الأصول المتداولة
٤١١ ٠٢١ ٢٩١	إجمالي الأصول

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

<u>الالتزامات غير المتداولة</u>	
(٢٧.٠٩١ ١٧٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
(٩٥.٠٥٥ ٨١٨)	القروض
(١ ٥٧٠ ٢٨٨)	التزامات عقد الأيجار
<u>(١٢٣ ٧١٧ ٢٨٥)</u>	<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>الالتزامات المتداولة</u>	
(٢٥ ٢١٠. ٠٩٩)	دائنون تجاريون و أوراق الدفع وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٩٢٩ ٤٤١)	بنوك سحب على المكشوف
(٢ ٩٥٧ ٤٩٠)	مخصصات
<u>(٣٠. ٠٩٧. ٠٣٠)</u>	<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>(١٥٣ ٨١٤ ٣١٥)</u>	<u>إجمالي الالتزامات</u>
<u>٢٥٧ ٢٠٦ ٩٧٦</u>	<u>القيمة العادلة الموقّعة لصادفي الأصول المقتناة</u>

المعاملات غير النقدية

تم استبعاد اثر المعاملات الغير نقدية والنتيجة عن الاستحواذ لشركة فانسي فودز للصناعات الغذائية والتي تتمثل في صافي الأصول المقتناة لشركة فانسي فودز للصناعات الغذائية في ١ يونيو ٢٠٢٣ من قائمة التدفقات النقدية المجمعة، والموضحة بالجدول التالي:

جنيه مصري

٣٩٤ ٩١٤ ٩٨٠	أصول ثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٢ ٣١٨ ٩٧٨	أصل حق الانتفاع
٢ ٥١٣ ٣٥٠	المخزون
١٠ ٨٣٣ ٩٧١	المدينون التجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٩٥.٠٥٥ ٨١٨)	قروض لأجل
(١ ٥٧٠ ٢٨٨)	التزامات عقود الأيجار
(١ ٩٢٩ ٤٤١)	بنوك سحب على المكشوف
(٢ ٩٥٧ ٤٩٠)	مخصصات
(٢٧.٠٩١ ١٧٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
(٢٥ ٢١٠. ٠٩٩)	دائنون تجاريون

٩- أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
		أذون خزانة بالقيمة الاسمية
٨٦.٠٠٠.٠٠٠	--	٠- ٣١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٦٨٥.٠٠٠.٠٠٠	٦٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
--	٢١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨٢ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥٠ - ٣٦٤ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
<u>٩٢١.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٩٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٤٨ ٨٧٦ ٥٤٠)</u>	<u>(٦٦ ٧٩١ ٧٠٠)</u>	إجمالي فوائد دائنة غير محققة
٨٧٢ ١٢٣ ٤٦٠	٨٥٣ ٢٠٨ ٣٠٠	المدفوع لأذون الخزانة
٢٢ ٥١٧ ٩٨١	٤٧ ٣٠٧ ٦٦٢	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
<u>٨٩٤ ٦٤١ ٤٤١</u>	<u>٩٠٠ ٥١٥ ٩٦٢</u>	<u>رصيد أذون الخزانة</u>

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانه ٢٠,٦٤٪.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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

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

١٠- نقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٢٥٩ ٥٥٣ ١٣١	٢٧٧ ٩٧٤ ٩٧٩	النقدية بالبنوك والخزينة
٢٧١ ٦٢١ ٢٨٩	٢١٦ ٤١٢ ٢٤٥	ودائع لدى البنوك
٥٣١ ١٧٤ ٤٢٠	٤٩٤ ٣٨٧ ٢٢٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك

متوسط سعر الوديعة لأجل ٣٠,٥% مع أجل استحقاق أقل من ثلاثة أشهر.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٥٣١ ١٧٤ ٤٢٠	٥٢٤ ١٩٢ ٣٤٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٦٩٦ ٠٤٩ ٠٩٤)	(٣٧٣ ٠٥٠ ٠٩٩)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٥)
(١٦٤ ٨٧٤ ٦٧٤)	١٥١ ١٤٢ ٢٤٤	الإجمالي

١١- 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). وكان يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه مصري موزعة علي ٤٥٠ ٦٨١ ٣٦٢ سهم (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) بعد الطرح في البورصة.

في ٣٠ مارس ٢٠١٦ تم عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وقد وافق المساهمون فيها على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه مصري إلى ١٤٥ ٠٧٢ ٥٨٠ جنيه مصري، وقد بلغت الزيادة ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه موزعة على ٤٥٠ ٦٨١ ٣٦٢ 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.

في ابريل ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عاديه اعدام أسهم الخزينه بعدد ٤٦١ ٣٠٤ ٢ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمه الاسميه لأسهم الخزينه ليصبح رأس المال المصدر ٦٨٨ ٦١١ ١٤٤ جنيه مصري موزع على عدد ٤٤٠ ٥٨٤ ٧٢٣ سهم (قيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد)

أسهم خزينة

بناءً على قرار مجلس الإدارة في ٢ أغسطس ٢٠٢٢ و ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء ١٩٩ ٨١٤ ١٥ سهم بمبلغ ١٦٠ ٨٢٧ ٥٥٧ جنيه مصري ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كأسهم خزينة و تم عرضها في حقوق الملكية.

بناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٦ مارس ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء ٥٨٤ ٧٢٣٠ ٧ سهم بمبلغ ٩٧٩ ١٨٤ ١٠٥ جنيه مصري ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كأسهم خزينة و تم عرضها في حقوق الملكية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢- الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥٪ من صافي 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.

١٣- قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			قروض
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٩٨٤.٣٥٣٩٥	٧٣٩.٤٩٦٣٨٩	٢٤٤.٥٣٩.٠٠٦	١.١٤٢.٨٤٤.٦١٤	٧٨١.٣٨٠.٠٥١	٣٦١.٤٦٤.٥٦٣	
٩٨٤.٣٥٣٩٥	٧٣٩.٤٩٦٣٨٩	٢٤٤.٥٣٩.٠٠٦	١.١٤٢.٨٤٤.٦١٤	٧٨١.٣٨٠.٠٥١	٣٦١.٤٦٤.٥٦٣	

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	رصيد مستحق خلال عام فوائد مستحقة
٣٤٤.٤٥٤.٤٤٢	٢٣٧.٦٣٢.٥٥٩	
١٧.٠١٠.١٢١	٦٩.٠٦٤.٤٤٧	
٣٦١.٤٦٤.٥٦٣	٢٤٤.٥٣٩.٠٠٦	

(١) قرض مؤسسة التمويل الدولية لشركتي إيديتا للصناعات الغذائية و إيديتا بار تسيبيشن ليمتد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٠٠.٩١٣.٣٤٤	٢٥٧.٦٠٨.٠٠٠	٤٣.٣٠٥.٣٤٤	٣٢٠.٩٣٨.١٣٨	١٩٨.٠٨٠.٥٤٥	١٢٢.٨٥٧.٥٩٣	
٣٠٠.٩١٣.٣٤٤	٢٥٧.٦٠٨.٠٠٠	٤٣.٣٠٥.٣٤٤	٣٢٠.٩٣٨.١٣٨	١٩٨.٠٨٠.٥٤٥	١٢٢.٨٥٧.٥٩٣	

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	رصيد مستحق خلال عام فوائد مستحقة
١١١.٤٢٠.٥٦٧	٣٩.٦٣٢.٠٠٠	
١١.٤٣٧.٠٢٦	٣.٦٧٣.٣٤٤	
١٢٢.٨٥٧.٥٩٣	٤٣.٣٠٥.٣٤٤	

في يونيو ٢٠١٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع مؤسسة مالية للحصول على قرض بمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي.

شروط الدفع

تلتزم المجموعة بدفع ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، كل قسط يصل إلى ٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في مايو ٢٠٢١ والأخير في نوفمبر ٢٠٢٥.

الفائدة

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

القيمة العادلة

القيمة العادلة تساوي تقريباً القيمة الدفترية حيث أن القرض يحمل معدل فائدة متغير يقارب المعدلات السائدة في السوق.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(٢) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
--	--	--	--	--	--	القرض الأول
--	--	--	--	--	--	القرض الثاني
--	--	--	--	--	--	القرض الثالث
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٤٢٦.٥٢٨	--	٢٠.٤٢٦.٥٢٨	القرض الرابع
--	--	--	--	--	--	القرض الخامس
٧٥.٤٦٥.٩٢٠	٤٠.٧٠٢.٩٧٧	٣٤.٧٦٢.٩٤٣	٦٩.٥٨٠.٣٨٤	٢٣.٩٩٥.٠٣٤	٤٥.٥٨٥.٣٥٠	القرض السابع
٩٩.١١٥.٩٢٤	٨٣.٨٥٧.١٧٠	١٥.٢٥٨.٧٥٤	١٣٥.٣٧٠.٨٦٤	٨٣.٦٣٧.٢٨٥	٥١.٧٣٣.٥٧٩	القرض الثامن
٨٩.٣٣١.٥٤٠	٧٥.٢٠٩.٣٧٧	١٤.١٢٢.١٦٣	٨١.٤٢٥.١٦٨	٣٩.٧٩٥.١٥٩	٤١.٦٣٠.٠٠٩	القرض التاسع
٥٨.٣٩٧.٥٧٤	٤٠.٧٣٠.١٩٥	١٧.٦٦٧.٣٧٩	٥٣.٤٥٥.٩١٩	٢٨.٢١٧.٠٥١	٢٥.٢٣٨.٨٦٨	القرض العاشر
--	--	--	١٩١.٤٢٢.٥٦٧	١٩٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٤٢٢.٥٦٧	القرض الحادي عشر
٣٨٢.٣١٠.٩٥٨	٢٦٠.٤٩٩.٧١٩	١٢١.٨١١.٢٣٩	٥٥١.٦٨١.٤٣٠	٣٦٥.٦٤٤.٥٢٩	١٨٦.٠٣٦.٩٠١	الإجمالي

القرض السادس هو قرض مؤسسة التمويل الدولي (IFC) الذي تم الإفصاح عنه بشكل منفصل في (الإيضاح ١.١٣).
تستحق القروض طبقاً للجدول التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١٢١.٨١١.٢٣٩	١٨٣.٧٥٩.٤٠٤	رصيد مستحق خلال عام
--	٢.٢٧٧.٤٩٧	فوائد مستحقة
١٢١.٨١١.٢٣٩	١٨٦.٠٣٦.٩٠١	الإجمالي

القرض	نوع الدين	الضمانات	العملة	فترة	معدل الفائدة
الأول	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	٧ سنوات مع القسط الأول في يناير ٢٠١٦	١٪ فوق متوسط معدل اقرض البنك المركزي المصري و ٢,٥٪ فوق معدل الليبور ٣ شهور.
الثاني	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في أبريل ٢٠١٧	١٪ فوق معدل اقرض البنك المركزي المصري
الثالث	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٢٠٢,٢٣٤,٨٨٨ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	٧ سنوات مع القسط الأول في أبريل ٢٠١٧	١٪ فوق متوسط معدل اقرض البنك المركزي المصري و ٤,٥٪ فوق معدل الليبور ١ شهر.
الرابع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٦,٠٠٠,٠٠٠ يورو	جنيه مصري / دولار أمريكي	٧ سنوات مع القسط الأول في مايو ٢٠١٧	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقرض البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق معدل الليبور ٦ شهور.
الخامس	قرض	--	دولار أمريكي	٤ سنوات مع القسط الأول سبتمبر ٢٠١٨	٣,٨٥٪ فوق معدل الليبور ٣ للدولار شهر.
السادس	قرض	--	دولار أمريكي	٣ سنوات مع القسط الأول في مايو ٢٠٢١	٤٪ فوق معدل الليبور للدولار ل ٦ شهور
السابع	قرض	--	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في نوفمبر ٢٠٢٢	٨٪
الثامن	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في يونيو ٢٠٢٢	٨٪
التاسع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في سبتمبر ٢٠٢٣	٨٪
العاشر	قرض	--	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في يوليو ٢٠٢٣	٨٪
الحادي عشر	قرض	--	جنيه مصري	٧ سنوات مع القسط الأول في مارس ٢٠٢٤	٠,٥٪ فوق معدل اقرض البنك المركزي المصري

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(٣) شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
٨٦ ٥١٠ ٢٩٩	٥٠ ٠٤٣ ٣١٧	٣٦ ٤٦٦ ٩٨٢	٥٣ ١٨٢ ٠٣٠	١٦ ٦٨١ ١٠٦	٣٦ ٥٠٠ ٩٢٤
٨٦ ٥١٠ ٢٩٩	٥٠ ٠٤٣ ٣١٧	٣٦ ٤٦٦ ٩٨٢	٥٣ ١٨٢ ٠٣٠	١٦ ٦٨١ ١٠٦	٣٦ ٥٠٠ ٩٢٤

يتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٣ ٣٦٢ ٢١٢	٣٣ ٣٦٢ ٢١١
٣ ١٣٨ ٧١٢	٣ ١٠٤ ٧٧١
٣٦ ٥٠٠ ٩٢٤	٣٦ ٤٦٦ ٩٨٢

رصيد مستحق خلال عام واحد
فوائد مستحقة

قامت الشركة بالحصول على قرض من احدى البنوك المصرية على أساس ضمان متبادل صادر عن شركة إيديتا للصناعات الغذائية بمبلغ ١٥٥ مليون جنيه مصري. بلغ رصيد القرض القائم في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط ١٠٦ ٦٨١ ١٠٦ جنيه مصري، حيث يستحق سداد القسط التالي في ٢٧ أغسطس ٢٠٢١ والقسط الأخير في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥.

الفائدة:

معدل الفائدة يكون ١٪ فوق سعر اقراض البنك المركزي

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

(٤) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
٤ ١٢٨ ٣٣٣	--	٤ ١٢٨ ٣٣٣	--	--	--
٤ ١٢٨ ٣٣٣	--	٤ ١٢٨ ٣٣٣	--	--	--

القرض الأول

يتمثل الجزء المتداول فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
--	٤ ٠٠٠ ٠٠٠
--	١٢٨ ٣٣٣
--	٤ ١٢٨ ٣٣٣

رصيد مستحق خلال عام واحد
فوائد مستحقة

(٥) شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
٢١٧ ٠٤٣ ٠١٦	٢٠٠ ٩٧٣ ٨٧١	١٦ ٠٦٩ ١٤٥	٢١٧ ٠٤٣ ٠١٦	١٧١ ٣٤٥ ٣٥٤	٣٨ ٨٢٧ ١٠٩
٢١٧ ٠٤٣ ٠١٦	٢٠٠ ٩٧٣ ٨٧١	١٦ ٠٦٩ ١٤٥	٢١٧ ٠٤٣ ٠١٦	١٧١ ٣٤٥ ٣٥٤	٣٨ ٨٢٧ ١٠٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

يتمثل الجزء المتداول فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٥ ٩١٢ ٢٥٩	٣٨ ٨٢٧ ١٠٩	رصيد مستحق خلال عام واحد
١٥٦ ٨٨٦	--	فوائد مستحقة
<u>١٦ ٠٦٩ ١٤٥</u>	<u>٣٨ ٨٢٧ ١٠٩</u>	

المنح الحكومية المؤجلة

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيل قرض بمبلغ ٤٤١ مليون جنيه من البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم الشركات الصناعية المصرية، وبحسب المبادرة، تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ أي أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة. ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة خلال الفترة اللازمة لمطابقتها مع التكاليف التي تهدف إلى تعويضها.

تتمثل المنح الحكومية المؤجلة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
الجزء قصير المتداول	الجزء غير المتداول	الجزء غير المتداول	الجزء الإجمالي	
١ ٩٣٤ ٥٢٧	٢ ٨٥١ ٣٧٥	٤ ٠٥٧ ٤٣١	٦ ٣٣٨ ٥٠٢	القرض السابع
٧٣٧ ٤٣٧	٨٥٩ ٧٨٥	١ ٤١٥ ٩٩١	٢ ٢٧٧ ٠٦٩	القرض الثامن
٤٩٨ ٣٨٩	٧٧٩ ٢٩٦	١ ٢٠٠ ٣٩٢	١ ٧٨٨ ٨١٢	القرض التاسع
٢٣٢ ٢٢٩	(٦٠ ٥٦٤)	٤٥١ ٩٥١	٨٣٢ ٨٦٧	القرض العاشر
<u>٣ ٤٠٢ ٥٨٢</u>	<u>٤ ٤٢٩ ٨٩٢</u>	<u>٧ ١٢٥ ٧٦٥</u>	<u>١١ ٢٣٧ ٢٥٠</u>	

منح حكومية - دعم لإستثمار - ايدتيا المغرب - غير متداول

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٢ ٤٢٠ ٠٥٦	٩ ٧٨٦ ٨٤٣
<u>١٢ ٤٢٠ ٠٥٦</u>	<u>٩ ٧٨٦ ٨٤٣</u>

١٤- مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٧٢ ٧١٤ ٣٨١	٣٣ ٩٧٨ ٢٥١	الرصيد في ١ يناير
--	٩١ ٣٠٨	رصيد المغرب الإفتتاحي
٤ ٥٥٥ ١٩٥	--	استحواذ علي شركة تابعة
٢٥ ٩٣٧ ٨٨٧	٣٩ ٧٤٧ ٤٨٠	مكون خلال الفترة / العام
(٢ ٤٧١ ٤٩٩)	(٧٣٩ ٥٧٧)	مستخدم خلال الفترة / العام
(٧ ٨٦٧ ١١٦)	(٣٩٨ ٦٦٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
٣٠٤ ٦٧١	٣٥ ٥٨٨	فروق ترجمة - المغرب
<u>٩٣ ١٧٣ ٥١٩</u>	<u>٧٢ ٧١٤ ٣٨١</u>	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 ناتج المفاوضات مع تلك الأطراف، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف المعنية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥- بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٥٠١ ٦٦٢ ٥٨٧	٦٩٦ ٠٤٩ ٠٩٤
٥٠١ ٦٦٢ ٥٨٧	٦٩٦ ٠٤٩ ٠٩٤

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 ١٤,٤٢٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨,٢٣٪).

١٦- دائنون تجاريون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٥٢٧ ٦٣٠ ٤٦١	٥٨٢ ٦٦١ ٤٥٤
٤٠ ٣١٩ ٤٦٩	٢٤ ٩٧١ ٠٤٦
٦٤ ٢٧٥ ٩٦٨	١٤٠ ٧٣٤ ٦٠٧
٦٣٢ ٢٢٥ ٨٩٨	٧٤٨ ٣٦٧ ١٠٧

دائنون تجاريون
دائنون شراء أصول ثابتة
أوراق دفع
الإجمالي

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

١٧- أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٦٤ ٠٨٨ ٨٤٤	٤٠ ٥٩١ ٥٥٣
١٤٤ ٢٨٤ ٨٣٥	١٨٠ ٥٤٤ ٦٤٨
٤٨ ٦٩٣ ٢٣١	٥٩ ٨٩٣ ٩٧٢
٩ ١٦٥ ١٦٣	١ ٩٩٤ ٨٥٥
١ ٣٣١ ٣٧٣	١ ٧٦٠ ٠٦٩
٦ ٠٨١ ٥٥٥	٤ ٣٠٩ ٢٥٦
١٥ ٠٦٦ ٠٩٠	٤ ٣٩٣ ١٨٥
٢٧ ٩٢٨ ٥٤٠	٢٦ ١٣٨ ٨١٨
٣١٦ ٦٣٩ ٦٣١	٣١٩ ٦٢٦ ٣٥٦

أرصدة دائنة أخرى
مصرفات مستحقة
ضرائب مستحقة
تأمينات اجتماعية
تأمينات من الغير
دائنو توزيعات
عمولات مستحقة
عملاء - دفعات مقدمة
الإجمالي

١٨- المبيعات

ترجع الزيادة في المبيعات إلى

- زيادة أسعار منتجات الشركة في قطاعات الكيك والكرواسون والمقرمشات خلال العام السابق والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بالمقارنة مع أسعار الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

- زيادة مبيعات التصدير خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ متأثرة بالتغير في سعر صرف الدولار الأمريكي.

١٩- إيرادات / مصروفات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٢٠ ٨٠٥ ٢١٧	٥٠ ٥٥٥ ٣٢٠
٧ ٨٠٠ ٤٠٨	١ ٧٨٦ ٧٧٠
٣ ٦٠١ ٣٧٢	٣ ٤٠١ ١٧١
٤ ٨٧٢ ٥٠٢	٧ ٧١٩ ١٦٥
٣٧ ٠٧٩ ٤٩٩	٦٣ ٤٦٢ ٤٢٦
(٢٢ ٧٦٦ ٤٢٤)	(٣٧ ٧٢٦ ٨١٧)
(٥ ٩٣٧ ٥٠٠)	--
(٢٨ ٧٠٣ ٩٢٤)	(٣٧ ٧٢٦ ٨١٧)
٨ ٣٧٥ ٥٧٥	٢٥ ٧٣٥ ٦٠٩

إيرادات دعم الصادرات
أرباح بيع أصول ثابتة
إيرادات منح حكومية
إيرادات أخرى
إجمالي الإيرادات الأخرى
مصروفات التأمين التكافلي
صندوق التدريب
إجمالي المصروفات الأخرى
إيرادات / مصروفات أخرى - بالصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠- 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.

حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح، فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على أساس صافي ربح الفترة/ العام بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٦٧٥ ٢٧٩ ٠٧٩	١ ٢٧٨ ٠٤٢ ٠٧٥	صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم *
--	(٨٨ ٢٦٠ ١٩٢)	توزيعات أرباح العاملين المقدرة
٦٧٥ ٢٧٩ ٠٧٩	١ ١٨٩ ٧٨١ ٨٨٣	صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم بعد توزيعات الأرباح
٧٢٣ ٠٥٨ ٤٣٩	٧٢٣ ٠٥٨ ٤٣٩	الأسهم العادية
(٦ ١٥٢ ٨١١)	(٢٣ ٠٤٤ ٧٨٣)	أسهم خزينة (ايضاح ١١)
٧١٦ ٩٠٥ ٦٢٨	٧٠١ ٩٨٠ ٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٩٤	١,٦٩	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

تسوية أرباح التشغيل الى صافي الربح كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٨٧٧ ٧٥٦	١ ٦١٥ ٥٣٤	أرباح التشغيل
١ ١٥٤	٤٦ ٥٣١	أرباح تقييم فروق عملة
(٧٨ ١١٦)	(١٤٨ ٥٨٣)	فوائد مدينة
٧٣ ٣٩٨	١٦٢ ٩٧٥	فوائد دائنة
(٢٢ ١٧٢)	-	أرباح/خسائر استثمارات بالقيمة العادلة خلال (الأرباح و الخسائر)
٢٦ ٨٠٣	-	نصيب المجموعة في نتائج الترتيبات المشتركة
(١ ٩٣٤)	(٨ ٠٥٠)	إيرادات - مصروفات أخرى
(٢٠٣ ١١٦)	(٣٩٨ ٥٤٤)	ضريبة الدخل
٦٧٣ ٧٧٣	١ ٢٦٩ ٨٦٣	صافي 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 والميمكس لا تلبي 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.

٢٢- المصروفات حسب طبيعتها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٣ ٣٦٩ ٢٢٢ ٣٤٧	٥ ٨٨٦ ٨٨١ ٣٧٣	تكلفة المبيعات
٥٩١ ٢٠٩ ٩٤٠	٧٣٥ ٠٨٧ ١٧٨	مصروفات البيع والتسويق
٣٠٩ ٥٢٢ ٠٠٣	٥١٦ ٤٧٥ ٧١١	مصروفات إدارية وعمومية
٤ ٢٦٩ ٩٥٤ ٢٩٠	٧ ١٣٨ ٤٤٤ ٢٦٢	
٢ ٧٤٧ ٦٢٩ ٦٨٣	٥ ٠٢٠ ٧٢٣ ٩٩٢	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
٥٥٣ ٢١٣ ٦٦٧	٧٩٤ ٩٤٣ ٨١٢	أجور ومرتببات
٢٤٨ ٤٢٨ ٦٨٠	٢٩٩ ٨١٨ ٢٢٩	مصروفات دعائية
١٦٦ ٥٩٨ ٦٠١	٢٠٨ ٧٣٦ ١٠٦	إهلاك واستهلاك
٩٤ ٠٠٨ ٩٦٩	١٢٢ ٠٧٥ ١٥٣	مزاي العاملين
١٠٢ ٩٧٠ ٣٠٨	٢٠٨ ١٢٦ ٦٢٦	مصروفات أخرى
٨٢ ٤٧٢ ٠٦٨	١١٣ ٣٤٠ ٣٨٢	غاز ومياه وكهرباء
٤٣ ٢٢٤ ٧٩٤	٥٢ ٤٤١ ٥٧٤	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٥٧ ٣٣٢ ٨١٢	٧٥ ٥٠٧ ٦١٣	مصروفات لوجيستية
٤٨ ٣١٨ ٤٣٨	٥٣ ١٠٢ ٣٢٥	مصروفات نقل وانتقال
٥٠ ٨٠٧ ٢٦٣	٦٧ ٢٠٤ ٣٧٤	مصروفات سيارات
٤٢ ٥٨٧ ٢٢١	٦٥ ١٥٧ ٧٥١	مصروفات صيانة
٣٢ ٣٦١ ٧٨٦	٥٧ ٢٦٦ ٣٢٥	مواد استهلاكية
٤ ٢٦٩ ٩٥٤ ٢٩٠	٧ ١٣٨ ٤٤٤ ٢٦٢	إجمالي المصروفات

٢٣- الالتزامات المحتملة

١ - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

تضمن الشركة شركة ديجم للتجارة وشركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية. توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٤٩٠ ٥٨٨ ٢٧٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٣٤ ٦٢٣ ٣١٢ جنيه مصري).

٢ - شركة إيديتا للتجارة و التوزيع

تضمن الشركة شركة إيديتا للصناعات الغذائية مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية. يوجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري).

٣ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ١٣٨ ٠٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٨٢ ٠٨٥ جنيه مصري).

٢٤- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٦٠٣ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٧ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٢٥- الموقف الضريبي

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقاً للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجموعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.
- تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦، تم إجراء فحص ضريبة وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٩ تم فحص الشركة وتم تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٢٠ - ٢٠٢٢ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص لضريبة كسب العمل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- أما بالنسبة للسنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٢، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حالياً بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية في موعدها حسب القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و لائحة.
- تم إجراء فحص الشركة حتي عام ٢٠١٩ و سداد الضريبة.
- بالنسبة لعام ٢٠٢٠، تم فحص الشركة و تمت التسوية.
- أما بالنسبة للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٢، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حاليًا بتقديم الإقرارات الضريبية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٩ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٢٠ الي ٢٠٢٢.

شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقا لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠١٧، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١، قدمت الشركة إقراراتها الضريبية في الوقت المحدد وفقًا للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩، تم إجراء فحص الضريبة وتم الربط والسداد.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٢ لم يتم الفحص وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الربع السنوية في المواعيد القانونية.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة لسنة ٢٠٢١، قدمت الشركة إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهريه في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٢١-٢٠٢٢ تم سداد القيمة المستحقة.

شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقًا لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء فحص الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية للسنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٦ وتم تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية.
- تم إجراء فحص الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية للسنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩ وتم تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لسنة ٢٠٢٠ وحتى عام ٢٠٢٢، وقدمت الشركة إقراراتها الضريبية إلى مصلحة الضرائب في الوقت المحدد.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص ضريبة كسب العمل للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٩، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.

- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتمت تسوية الضريبة الناشئة عن الفحص والربط إلى مصلحة الضرائب.

- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢، وتقوم الشركة بتقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهريه في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠٢٠، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.

- لم يتم فحص الشركة عن الاعوام - ٢٠٢١- ٢٠٢٢.

شركة إيديتا للصناعات المجمدة

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.

- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لسنة ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠٢٣، حيث ان الشركة لديها خسائر مرحلة.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص ضريبة كسب العمل للسنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢١، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.

- لم يتم فحص الشركة عن عام ٢٠٢٢.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢، وتقوم الشركة بتقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهريه في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢.

٢٦- أحداث جوهرية هامة خلال الفترة

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٣ انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية وقد اعتمدت الجمعية القوائم المالية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بالإضافة الي اعتماد مشروع توزيع ارباح على السادة المساهمين بقيمة ٤٠٠ مليون جنيه مصري وتوزيعات أرباح للعاملين بشركة إيديتا للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة بقيمة ٧١,٩ مليون جنيه مصري.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٣ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٢٥٪، ١٩,٢٥٪/ و ١٨,٧٥٪ على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥٪.

- وافق مجلس الإدارة في جلسته بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٣ على شراء كامل أسهم شركة فانسي فودز للصناعات الغذائية ش.م.م. تم إتمام عملية الاستحواذ بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٣ من خلال تسجيل عملية البيع وتحويل ملكية الأسهم المبيعة لشركة فانسي فودز للصناعات الغذائية ش.م.م إلى شركة إيديتا للصناعات الغذائية ش.م.م. في البورصة المصرية طبقاً للوائح والقوانين السارية.

- طبقاً لمحضر الجمعية الغير عادية لشركة ديجما للتجارة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٣ تم تغيير المادة رقم (٢) من النظام الأساسي للشركة ليصبح اسم الشركة إيديتا للتجارة و التوزيع ش.ش.م و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٣ أغسطس رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٢٥٪، ٢٥,٢٥٪ و ١٩,٧٥٪ على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪.
- وقعت الشركة خلال الفترة الحالية إتفاقية قرض مع بنك الكويت الوطني بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل/ إعادة تمويل المصروفات الرأس مالية لـ"فانسي فودز ش.م.م.". لم يتم صرف القرض حتى فترة القوائم المالية الدورية.
- وقعت الشركة خلال الفترة الحالية إتفاقية قرض مع مؤسسة التمويل الدولي بمبلغ ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل رأس المال العامل و المصروفات الرأسمالية للمجموعة في مصر و المغرب متضمناً ثلاث محطات لمعالجة مياه الصرف الصحي للمصانع في مصر، خطة التوسع للمجموعة في مصر وعلى المستوى الدولي وإعادة تمويل ما يصل إلى ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي من القرض المقدم من مؤسسة التمويل الدولية للمقترضين المشاركين. لم يتم صرف القرض حتى فترة القوائم المالية الدورية.

٢٧- أحداث جوهرية هامة خلال الفترة اللاحقة

- وافق مجلس الإدارة في جلسته بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ على تخفيض رأس مال الشركة من ٦٨٧ ٦١١ ١٤٤ جنيه مصري إلى ٧٣١ ٠٠٢ ١٤٠ جنيه مصري عن طريق شطب ٧٨٣ ٠٤٤ ٢٣ سهم خزانة .
- وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة يوم ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ علي اعتماد مشروع توزيع الأرباح المقترح بقيمة ٢٩٩ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري توزع في صورة كوبون نقدي بواقع ٠,٤٢٨ جنيه مصري للسهم الواحد وذلك للعرض علي الجمعية العامة العادية للموافقة في جلستها القادمة.