

شركة إيدينا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
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
٥٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعّة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعّة والدخل الشامل المجمعّة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعّة والتدفقات النقدية المجمعّة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.


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

القاهرة في ١٠ مايو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
٢,٣٣١,٢٩٩,٠٢٤	٢,٣٢٣,٤٧٠,٤٦٦	٥	أصول ثابتة
٨٦,١٠١,٧١٦	٨٢,٤٠٧,٧٨٤	٦	أصل حق الانتفاع
١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	١٦٥,٨٨٨,٠٦٨	٧	أصول غير ملموسة
<u>٢,٥٨٣,٩٥٣,٣١٩</u>	<u>٢,٥٧١,٧٦٦,٣١٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣١٥,٢٧٥,١٤٨	٣١٧,٠٣٩,١٣٤	٨	المخزون
١٦٢,٣٤٢,٣٤٢	٢٠١,٥٣٥,٤٥٢	١٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٥١٢,٥٩٥,٣٦٧	١١	أصول ماليه بالتكلفه المستهلكه
٢١٨,٣٤٠,٣٥٠	٢٣٤,٣١٦,٤٣٠	١٢	تقديده وأرصده لدى البنوك
<u>١,١٩٥,١٨٩,٩٨٧</u>	<u>١,٢٦٥,٤٨٦,٣٨٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣,٧٧٩,١٤٣,٣٠٦</u>	<u>٣,٨٣٧,٢٥٢,٧٠١</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المدفوع
٧٨,٦٢٩,٨٨٠	٧٨,٦٢٩,٨٨٠	١٤	احتياطي قانوني
١,٩٩١,٤٠٧	١,٤٣٨,٣٧٨		احتياطي فروق ترجمة
(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	١٥	معاملات مع الحصص غير المسيطرة
(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	١٣	اسهم خزينة
١,٦٠٨,٧٨٩,٠٥٦	١,٥١٧,٦١٥,٥٧٤		الأرباح المرحلة
<u>١,٧٧٩,٧٩٤,٥٢٩</u>	<u>١,٦٨٨,٠٦٨,٠١٨</u>		الحصص الغير مسيطرة
٣٦,١٩٧,٥٣٤	٣٤,٥٥٧,٤٤٥	١٥	إجمالي حقوق الملكية
<u>١,٨١٥,٩٩٢,٠٦٣</u>	<u>١,٧٢٢,٦٢٥,٤٦٣</u>		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧٤٣,٢٠٢,٠٠٠	٧١٨,٣٣٠,٢٤٨	١٦	قروض لأجل
٩,٢٧١,٩١١	٨,٩٥٢,٢٩٩	١٦	المنح الحكومية المؤجلة
٢٠,١٦٤,٠١٦	١٩,٨٣٨,٦٣٨	١٧	التزامات مزايا العاملين
١٧٢,٢٥٨,٨٦٦	١٧٨,٦٧٥,٨٦٤	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
٨١,٥٤٥,٨٢٨	٨١,٠٢٨,٧٧٥	١٩	التزامات عقود الإيجار
<u>١,٠٢٦,٤٤٢,٦٢١</u>	<u>١,٠٠٦,٨٢٥,٨٢٤</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٣٤,٤١٣,٠٥٣	٣٥,٢٢١,٨١٢	٢٠	بنوك سحب على المكشوف
٨٠,٣٦٤,٧٧٣	٢٨,١١٨,١٠٩	٢١	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٥٨٨,٧٤٢,٧٨٢	٧٩٢,٢١٣,٥٦٨	٢٢	الجزء المتداول من قروض لأجل
١٩٥,٧٦٩,٣٢٠	١٨٩,٢٠١,٧٧١	١٦	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٢٩,٨٩٧,١٧٨	٥٥,٢٠٣,٠٨٥	٢٣	التزامات عقد الأيجار
٧,٥٢١,٥١٦	٧,٨٤٣,٠٦٩	١٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٩٣٦,٧٠٨,٦٢٢</u>	<u>١,١٠٧,٨٠١,٤١٤</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٩٦٣,١٥١,٢٤٣</u>	<u>٢,١١٤,٦٢٧,٢٣٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
<u>٣,٧٧٩,١٤٣,٣٠٦</u>	<u>٣,٨٣٧,٢٥٢,٧٠١</u>		

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ 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 ١٠ مايو ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩٦٤,٠٧١,٣٦٥	١,١٦٦,٣٣٧,٧١٠		المبيعات
(٦٢٣,٩٣٦,٦٥١)	(٧٦٣,٤٩٠,٤١٣)	٢٩	تكلفة المبيعات
٣٤٠,١٣٤,٧١٤	٤٠٢,٨٤٧,٢٩٧		مجمل الربح
٢٨,٧٦٦,٤٢٤	٢,٢٢٩,٣٩٨	٢٤	إيرادات أخرى
(١٧٣,٨٧٥,٢٤٥)	(١٨٠,٠٣٤,٤٧٧)	٢٩	مصروفات البيع والتسويق
(٧٧,٤٢٣,٠٤٦)	(٨٢,٥٢٣,٠١١)	٢٩	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٧٥٧,٥٧٥)	(٨,٤٨٩,٧٩٦)	٢٥	خسائر أخرى - بالصافي
٣,٢٩٥,١٤١	٢,٤٨٣,٣٦٥	٢٦	مصروفات تمويلية - الصافي
١٠٨,١٤٠,٤١٣	١٣٦,٥١٢,٧٧٦		ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٥,٠٧٣,٥٨٦)	(٣٤,٠٠٩,٩٢٣)	٢٧	ضرائب الدخل
٨٣,٠٦٦,٨٢٧	١٠٢,٥٠٢,٨٥٣		صافي ربح الفترة
			يتم توزيعه على النحو التالي:
٨٣,٨٦١,٠٨١	١٠٣,٤٧٦,٥١٨		مالكي الشركة الأم
(٧٩٤,٢٥٤)	(٩٧٣,٦٦٥)		الحقوق غير المسيطرة
٨٣,٠٦٦,٨٢٧	١٠٢,٥٠٢,٨٥٣		صافي ربح الفترة
٠,١٢	٠,١٤	٢٨	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
٠,١٢	٠,١٤	٢٨	نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٨٣,٠٦٦,٨٢٧	١٠٢,٥٠٢,٨٥٣	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
(٤,٠٠٢,٣٢٩)	(١,٢١٩,٤٥٣)	بنود قد يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر
٧٩,٠٦٤,٤٩٨	١٠١,٢٨٣,٤٠٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يتم توزيعه على النحو التالي:
٨١,٦٥٥,٩٤٢	١٠٢,٩٢٣,٤٨٩	مساهمي الشركة الأم
(٢,٥٩١,٤٤٤)	(١,٦٤٠,٠٨٩)	الحصص الغير مسيطرة
٧٩,٠٦٤,٤٩٨	١٠١,٢٨٣,٤٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة إيبيكا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

حقوق الملكية	حقوق الملكية							رأس المال المدفوع	رأس المال المدفوع
	إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المبטرة	حقوق الملكية المبטرة لشركة الأم	أرباح مرطحة	أسهم خزينة	معاملات مع الحصص الغير مبטرة	احتياطي فروق ترجمة صلات اجنبية		
١,٦٨٥,٦٧٩,١٦٤	٣٦,٤٢٤,٢٢٢	١,٦٤٩,٢٥٤,٩٤٢	١,٤٥٨,٢٨٣,٢٤٨	-	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٢٠٢,٧٢٠)	٧٨,٢٣٣,٩٧٢	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)	-	-	-	-	-	
١,٥٧١,٥٧١,٨٢	٣٣,٨٣٢,٧٧٩	١,٥٣٧,٧٣٨,٣٠٣	١,٣٤٨,٩٧١,٧٤٩	-	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	(٢,٤٠٧,٩٠٠)	٧٨,٢٣٣,٩٧٢	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	
١,٨١٥,٩٩٢,٠٦٣	٣٦,١٩٧,٥٣٤	١,٧٧٩,٧٩٤,٥٢٩	١,٦٠٨,٧٨٩,٠٥٦	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	١,٩٩١,٤٠٧	٧٨,٢٣٩,٨٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	
١,٢,٥٥٢,٨٥٣	(٩٧٣,٦١٥)	١,٠٢,٤٧٦,٥١٨	١,٠٢,٤٧٦,٥١٨	-	-	-	-	-	
(١,٢١٩,٤٥٣)	(٦٦٦,٤٢٤)	(٥٥٢,٠٢٩)	-	-	-	(٥٥٢,٠٢٩)	-	-	
١٠١,٢٨٣,٤٥٠	(١,٦٤٠,٠٨٩)	١٠٢,٩٢٣,٤٨٩	١٠٢,٤٧٦,٥١٨	-	-	(٥٥٢,٠٢٩)	-	-	
(١٩٤,٦٥٠,٠٠٠)	-	(١٩٤,٦٥٠,٠٠٠)	(١٩٤,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
(١٩٤,٦٥٠,٠٠٠)	-	(١٩٤,٦٥٠,٠٠٠)	(١٩٤,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
١,٧٧٢,٦٧٥,٤٢٣	٣٤,٥٥٧,٤٤٥	١,٦٨٨,٢٨٠,١٨	١,٥١٧,٦١٥,٥٧٤	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	(٣٢,١٣٢,٠٩٨)	١,٤٣٨,٣٧٨	٧٨,٢٣٩,٨٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠٢٠

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات المساهمين

توزيعات أرباح عام ٢٠١٩

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ٢٠٢١

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات المساهمين

توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٠٨,١٤٠,٤١٣	١٣٦,٥١٢,٧٧٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٠٧٩,٣٧٥	١,٤٠٤,٧٥٩	٢٥	ربح الفترة قبل الضرائب يتم تسويته بـ : مخصصات
٢,٢٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٧	مخصص التزامات مزايا العاملين
٢٣,٣٠٥,٣٢٩	١٩,٨٠٨,٠٥٣	٢٦	فوائد مدينة
(١٩,٦٨٩,٠٦٠)	(٧٤٤,١٠٣)		إيرادات منح مؤجلة
٤٤,٣٢٩,٨٩٠	(١٦,٥٠١,٧٣٣)	٢٦	فوائد دائنة
٢٠٥,٥٠٠	٥٣,٢٠٨,٠٠١		إهلاك أصول ثابتة
(٦٨,٦٥٥)	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
(٧,٥٢٤,٧٧٨)	(١٨٨,٢٧٨)	٢٥	أرباح بيع أصول ثابتة
١٥٧,٠٢٨,٠١٤	٢,٩٠٠,٨٥٢		أرباح فروق العملات الأجنبية
(١٠,٧٧٨,٣٥٥)	١٩٨,٤٠٠,٣٢٧		مخزون
١٩,٩٩٨,٨٤٣	(٢,٢٥٢,٨٨٤)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤,٤٨٦,٥٦٩)	(٣٩,١٩٣,١١٠)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠٤)	١٧,٠٨٢,١١١		استخدام مخصصات
(١٠٥,٣٤٨)	(٦٠٧,١٠٢)		سداد مزايا عاملين
-	(١,٨٢٥,٣٧٨)		أرباح عاملين
١٤١,٦٥٦,٢٨١	(٢,٤٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٥,٨٧٥,٤٩٢)	١٦٩,٢٠٣,٩٦٤		فوائد مدفوعة
(٢٨,٧٠٣,٩٧٣)	(١٩,١٨٨,١٢٣)		ضرائب الدخل المدفوعة
٩٧,٠٧٦,٨٥٢	(١٩,١٨٨,١٢٣)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٨٧,٦٨٤,٩٢٨)	(٢,٣٦٣,٠٥٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٨,٦٨٩	(٤٥,٥٥٥,٥١٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥٢٥,٢٩٠	١٩٨,٤٧٠		المحصل من بيع أصول ثابتة
(٣٠,٥٩٦,٧٠٠)	٤,٩٦١,٥٩٦		فوائد محصلة
(٢١٧,٦٨٧,٦٤٩)	(٣٦,٤٧٤,٤٠٠)		مدفوعات لشراء آذون خزانة
-	(٣٦,٤٧٤,٤٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٥٧,٣١١,١٤٣)	(٢٦,٨٦٩,٨٤٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤,٠٠٦,٦٥٨)	٢١,٨٧٣,٤٢٥		متحصلات من القروض
(٦١,٣١٧,٨٠١)	(٥٥,٠٥٥,٨٠٩)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١٨١,٩٢٨,٥٩٨)	(١,٥١٤,٧١٥)		مدفوعات الايجار
٩٣,٥٣٨,٢٠٦	(٣٤,٦٩٧,٠٩٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٤,٢٨٦,٩١٢)	٣٦,٠٨٥,٨٤١		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
(٩٢,٦٧٧,٣٠٤)	٢٩٦,٠٧٨,١٣٣		النقدية وما في حكمها أول الفترة
	(٢,٥١٤,٤١٤)	١٢	فروق ترجمة عملات أجنبية
	٣٢٩,٦٤٩,٥٦٠		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١		معاملات غير نقدية:
١٩٣,١٧٢,٥٨٠	١٩٤,٦٥٠,٠٠٠		توزيعات ارباح غير مسددة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ 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 ٢٠٢١

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

١ - مقدمة

تم تأسيس شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، وفقا لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والذي تم استبداله بالقانون رقم ٨ لعام ١٩٩٧ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لعام ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢، القاهرة.

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

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

المساهمون الرئيسيون هم شركة كوانتم بي في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ١١,٩٢١٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز الذي يمتلك ٨,٢١٠٪ من رأس مال الشركة، والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٨,٠٥٤٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية

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

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

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

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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	
		٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ديجما للتجارة	مصر	٪٩٩,٨	٪٩٩,٨	٪٠,٢	٪٠,٢
إيديتا لصناعة الحلويات	مصر	٪٩٩,٩٨	٪٩٩,٩٨	٪٠,٠٢	٪٠,٠٢
إيديتا بارتيبيشان 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 ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

١ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

فيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ مارس ٢٠٢١

اسم الشركة التابعة	إجمالي الأصول	إجمالي الالتزامات	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي المبيعات	صافي الربح (الخسارة)
ديجما للتجارة	٤٤٠,٣٠٥,٠٢٠	٣٠٨,١١٣,٦٥٤	١٣٢,١٩١,٣٦٦	١,١٢٣,٩٥٤,٧٦٩	٢,٩٧٧,٣٩٥
إيديتا لصناعة الحلويات	٢٠١,٨٣٦,٩٢٥	٧٠,٦٥١,٤٨٨	١٣١,١٨٥,٤٣٧	٣٧,٠٧٦,٩٨١	٢,٤١١,٩٥٢
إيديتا بارتيسيشان ليميتد	١٦٧,١٨٧,٩٨٥	١٧٤,٢٥٢,٤٩٨	(٧,٠٦٤,٥١٣)	-	(٦٠٣,٧٤١)
شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب	٢٢٠,٣٠٥,٠١٨	١٥١,١٠٠,٤٦٤	٦٩,٢٠٤,٥٥٥	-	(٢,٠٠٠,٢١٠)

٣١ مارس ٢٠٢٠

اسم الشركة التابعة	إجمالي الأصول	إجمالي الالتزامات	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي المبيعات	صافي الربح (الخسارة)
ديجما للتجارة	٤١١,٩٧٣,٤١١	٢٣٧,٠٩٧,٥١١	١٧٤,٨٧٥,٩٠١	٩٠٤,٣٩٦,٣٩١	(١٤,١٤٦,٤٧٧)
إيديتا لصناعة الحلويات	٢٠٦,٢٨٠,٩٠١	٨٤,٣٤٤,٩٠٨	١٢١,٩٣٥,٩٩٣	٤٢,٠٣٢,١١٥	١,٠٨٠,٦١٤
إيديتا بارتيسيشان ليميتد	٤١,٢٦٠,٧٨٦	٤٦,٣٠٢,٩٠٧	(٥,٠٤٢,١٢٠)	-	(٥٦٩,٠٤٥)
شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب	٩١,٢١١,٩١٦	٢٣,٦١٠,٣١٢	٦٧,٦٠١,٦٠٤	-	(١,٥٦٤,١٣٣)

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 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 ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكبدها.

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

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

١ - ٢ التغيرات 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 سابقا في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد. وإذا كان إجمالي المقابل المادي المحول، والخصص غير المسيطرة المعترف بها والخصص المحتفظ بها سابقا المقاسة بالقيمة العادلة أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المقتناة، في حالة شراء الصفقة، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

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 - الشركات الشقيقة

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

١-٢ طريقة حقوق الملكية في المحاسبة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. 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 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 الأخر ضمن الدخل الشامل الآخر مع إدخال تعديل مقابل على القيمة الدفترية للاستثمار. بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغييرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

٢-٢ التغييرات في حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة شقيقة ولكن مع بقاء النفوذ المؤثر، تمت إعادة 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.

٣-٢ خسائر شركة شقيقة:

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

٤-٢ المعاملات المتبادلة مع الشركات الشقيقة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

٥-٢ الشهرة الناشئة عن الاستثمارات في شركات شقيقة

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

ج - 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 المتاح للبيع في الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن الدخل الشامل الأخرى.

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(٣) شركات المجموعة

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

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

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

يتم الاعتراف بكافة الفروق الناشئة في الدخل الشامل الأخر.

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

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

د - الأصول الثابتة

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

النفقات اللاحقة على الاقتناء يتم رسملتها على تكلفة الأصل أو معالجتها كأصول ثابتة منفصلة، كما هو 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:

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

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الاستردادية، إذا كانت القيمة الاستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الانخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن "الأرباح (الخسائر) الأخرى - بالصافي" في قائمة الأرباح أو الخسائر من استبعاد الأصول الثابتة.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

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

هـ - الأصول غير الملموسة

إن للأصول غير الملموسة (علامات تجارية والمعرفة) أعمار إنتاجية غير محددة حيث أنه لا يوجد حد زمني في المستقبل القريب يتوقع أن توجد عنده العلامات التجارية وأن تولد تدفقات نقدية إلى المجموعة، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصا خسائر اضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المتعلقة باقتناء أصل غير ملموس.

يتم الاعتراف بالعلامة التجارية والمعرفة كأصل غير ملموس وغير محدد العمر حيث أن الرخصة دائمة وغير مستردة وحصرية، بما في ذلك العلامة التجارية في الإقليم المتعلقة بمنتجات الكعك، وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة التي تم ترخيص العلامة التجارية فيها من تسعينات القرن الماضي بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة سجل مالي تاريخي قوي ويتوقع استمرار النمو، ولا تتعرض المعرفة المتعلقة بالترخيص الدائم للتقادم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية 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 اضمحلال. ويتم تحميل المبلغ القابل للاستهلاك لبرمجيات الكمبيوتر بطريقة منتظمة على مدار فترة الاستفادة المتوقعة منه وهي أربعة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

إن الأصول غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي غير محدد أو الأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام لا تخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنوياً في تاريخ القوائم المالية.

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

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

يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال 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 اضمحلال 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 بالصفافي بعد الإهلاك ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ز - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى وتكاليف الإنتاج الإضافية (على أساس معدلات التشغيل العادية) وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. ويتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصا التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. يتم تكوين مخصص المخزون القديم وفقا لتقديرات الإدارة.

ح - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧

(١) التصنيف

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

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تصنيف استثمارات الديون عندما فقط يتغير إدارة المجموعة لتلك الأصول.

(٢) القياس

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

أدوات الدين - أذون الخزانه

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

(٣) الاضمحلال

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

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

(٤) فوائده دائنه

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الدعم الحكومي علي مبيعات التصدير
يتم الاعتراف بالدعم الحكومي علي 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.

ي - النقدية وما في حكمها
تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل والتي يمكن تحويلها الى مبلغ محدد والتي يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلا وبنوك سحب على الكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تتصف بتذبذب رصيد البنك من رصيد موجب الي رصيد مكشوف.

ك - رأس المال
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. المصروفات الخاصة بإصدار الأسهم العادية يتم الاعتراف بها في حقوق الملكية بعد خصم الضرائب.

ل - أسهم الخزينة
عندما تقوم المجموعة باعادة شراء ادوات حقوق الملكية الخاصة بها (اسهم خزينة) فيتم عرض تلك الادوات مخصومة من حقوق الملكية حتى يتم الغائها او اعادة اصدارها. الاسهم المشتراة تصنف كاسهم خزينة و يتم عرضها في حقوق الملكية. حينما يتم بيع تلك الاسهم بعد ذلك او اعادة اصدارها، فان المتحصلات - مخصوم منها الضرائب و اى تكاليف متعلقة بالاصدار - يتم عرضها في حقوق الملكية.

م - الإيجارات
تقوم المجموعة بتأجير عقارات مختلفة ، وعادة ما يتم عقد عقود الإيجار لفترات محددة من ٣ إلى ٧ سنوات يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات ، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

يتم الاعتراف بعقود الإيجار كأصل حق استخدام والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحا للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأقصر ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار ميدنيا على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

المدفوعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية) ، ناقصا أي حوافز إيجار مستحقة القبض.

مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.

المبالغ المتوقع دفعها عن طريق المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.

سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدا بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار ،

مدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار ، إذا كان من الممكن تحديد هذا المعدل ، أو معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة.

يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

مبلغ القياس الأولي للالتزام بالإيجار.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

م - الأيجارات (تابع)

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

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

ن - الافتراض

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

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلي المدى الذي تتوقع المجموعة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، و في هذه الحالة يتم تأجيل إستهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلقة بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المجمعة.

س - تكلفة الافتراض

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

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

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

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

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

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

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

تقوم المجموعة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل و الالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمجموعة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري و الالتزام الضريبي الجاري و كانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بـضرائب 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.

ف - مزايا العاملين

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

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - مزايا العاملين (تابع)

نظم المزايا المحددة

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

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

وتتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة في تاريخ الميزانية ناقصا القيمة الحالية لأصول اللائحة بما في ذلك التسويات الناتجة عن الأرباح والخسائر الاكتوارية وكذلك تكلفة الخدمة السابقة. ويتم تحديد التزامات المزايا المحددة سنويا عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. ويتم تحديد القيمة الحالية 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 حسبا تم تحديدها في بداية الفترة المالية السنوية ويعترف بهذه التكاليف ضمن تكاليف التمويل / تكاليف العاملين في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار المجموعة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الإختياري مقابل هذه المزايا. تعترف المجموعة بالتزام و مصروف مزايا إنهاء الخدمة في أحد التاريخين أيهما يأتي أولا : (أ) عندما لا يعد بإمكان المجموعة سحب عرض تلك المزايا و(ب) عندما تعترف المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة التي تكون ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة. في حالة قيام المجموعة بعرض مزايا مقابل إنهاء العامل لخدمته إختياريا، يتم قياس التكلفة و التزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات لاحقة وفقا لطبيعة المزايا علي أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. و إذا كان من غير المتوقع تسوية مزايا إنهاء الخدمة بشكل كامل قبل ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية السنوية، يتم خصم قيمة المزايا المتوقعة الي قيمتها الحالية.

(٣) نظم المشاركة في الأرباح والمكافآت

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو استدلاي 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 تدفق خارجا للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية. يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة فقط في القوائم المالية المجمعة ولا يتم الاعتراف بها.

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

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات 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.

ق - الأصول المحتملة

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

ر - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

ش - تحقق الإيراد

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ش - تحقق الإيراد (تابع)

(١) بيع البضائع

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

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

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

(٢) إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

ت - توزيعات الأرباح

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

ث - المنح الحكومية

تسند المجموعة منح حكومية على هيئة قروض بسعر فائدة أقل من سعر السوق. يتم الاعتراف الأولي للمنح الحكومية ضمن الالتزامات بالقيمة العادلة عند وجود تأكيد معقول بالالتزام بالمجموعة بالشروط المتعلقة بها وبأنه سيتم استلامها من الدولة. يتم إثبات المنح الحكومية في قائمة الربح أو الخسارة بصورة منتظمة على مدى الفترات التي تعترف بها المجموعة لفوائد تلك القروض وذلك لمقابلة التكاليف التي سيتم الاعتراف بها.

خ - القطاعات التشغيلية

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

د - 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 ٢٠٢١

(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 أذون 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 وأذون 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 والتزامات 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 إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
		المبالغ المحملة على قائمة الأرباح والخسائر
٦,٩١١,٤١٠	٥,٧٨٩,٦٨٥	صافي (خسائر) أرباح فروق العملة ضمن المصرفيات التمويلية
٦,٩١١,٤١٠	٥,٧٨٩,٦٨٥	الإجمالي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
		المبالغ المحملة على قائمة الدخل الشامل
(٤,٠٠٢,٣٢٩)	(١,٢١٩,٤٥٣)	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية بعد الضريبة
(٤,٠٠٢,٣٢٩)	(١,٢١٩,٤٥٣)	الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
(١٣٩,٤٥٥,٠١٤)	(١٠٤,٨٢٤,١١٣)	(١٠٥,٤٦٣,١١٦)	٦٣٩,٠٠٣	يورو
(١٠١,٥١٩,٤٤٥)	(١٣٣,٨٣٩,٨١٦)	(١٣٩,٥٨٤,٧٩٢)	٥,٧٤٤,٩٧٦	درهم مغربي
(٢٢٦,١٦١,٧١٧)	(١٨٤,١٢٠,٤٤٩)	(٣٧٠,٦٠٩,١٠٣)	١٨٦,٤٨٨,٦٥٤	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 ٢٠٢١، إذا انخفض / زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح بعد خصم الضرائب للفترة أقل / أعلى ١٠,٤٨٢,٤١١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣,٩٤٥,٥٠١ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح / خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 ٢٠٢١، 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 ١٣,٣٨٣,٩٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠,١٥١,٩٤٤ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة بالدرهم المغربي.

الدولار الأمريكي / الجنيه المصري

في ٣١ مارس ٢٠٢١، 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 ١٨,٤١٢,٠٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢,٦١٦,١٧١ 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

تعرض المجموعة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة تعرض المجموعة لمخاطر تأثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة التي يقابلها جزئياً 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 ٢٠٢١، 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 ٨,٠٧٥,٢٢٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٠٣٤,٢٨٤ 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 ٧٧٩,٤٠٤,٨١٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٢٣,٠٦٣,٦٥٠ جنيه مصري).

بلغت قيمة بنوك سحب على المكشوف في الميزانية العمومية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٨,١١٨,١٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٠,٣٦٤,٧٧٣ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

(١) إدارة المخاطر

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

(٢) ضمانات

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

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

(٣) جودة الائتمان

بالنسبة لأذون الخزانة، تتعامل المجموعة مع الحكومة التي لديها تصنيف ائتماني عال (مصر + B).

بالنسبة للسندات، تتعامل المجموعة مع شركى هيرميس للوساطة فى الاوراق الماليه التي لديها تصنيف ائتمان عالي (A+).

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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٦,٧٩٠,٧٦٨	١٥,٤٥٤,٤٨٨	المدينون التجاريون وأوراق القبض
٢٦,٧٩٠,٧٦٨	١٥,٤٥٤,٤٨٨	

إن أرصدة المدينون التجاريون غير متداولة ولم تتعرض للاضمحلال.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

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

(ج) مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة التنبؤات المتغيرة لمتطلبات السيولة للمجموعة لضمان أنها تحتفظ بنقد كاف للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقف كاف على تسهيلات القروض 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 ٢٠٢١

(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 المخصومة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على أساس تواريخ السداد التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية مستبعدا منها الضرائب المستحقة والسلف من العملاء والتأمينات الاجتماعية:

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر حتى عام واحد	من عام واحد حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣١ مارس ٢٠٢١
٦٩,١١٠,٦٩١	٩٧,٢٧١,٥٢٧	٤٠٩,٧٦٥,٨٠٣	٢٣٠,٠٩٩,٤٥٢	قروض
١٨,٩٥٦,٨٤٩	٢٥,٥٨٨,٤٧٤	٤٦,٦٥٣,٥٦٧	٦١,٩٨٢,٢١٧	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٦٧٦,٠٠١,١٤٩	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,١١٨,١٠٩	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٥٢,٥٣١,٧٢١	-	-	-	أوراق دفع
٨,٦٥٣,٧٤٢	٨,٦١٨,٥٢٠	١٨,٣٠٣,٥٩٦	١١١,٦٤٤,٠٣٣	التزامات عقد الإيجار
٨٥٣,٣٧٢,٢٧١	١٣١,٤٧٨,٥٢١	٤٧٤,٧٢٢,٩٦٦	٥٠٣,٧٢٥,٧٠٢	الإجمالي
٩٨,٧٨٦,٤٧٨	٨٩,١٣٥,٧٠١	٤١٩,٨٩٨,٧٢٨	٣٢٣,٣٠٣,٢٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٩,٠٧٩,٤٠٩	٢٩,٨٥٩,٠٨٦	٤٨,١٦٤,٥٨٩	٦٤,٣٥٩,٨٩٥	قروض
٤٦٩,٣٣٩,٤٨٦	-	-	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٨٠,٣٦٤,٧٧٢	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦,٧٨٥,٩٨٢	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٨,٦٠٠,٦٢٤	٨,٥٦٣,٠٣١	١٧,٧١٧,٣١٥	١١٥,٤٠٨,٦٢٦	أوراق دفع
٧٤٢,٩٥٦,٧٥٢	١٢٧,٥٥٧,٨١٨	٤٨٥,٧٨٠,٦٣٢	٥٠٣,٠٧١,٧٩٣	التزامات عقد الإيجار
٧٤٢,٩٥٦,٧٥٢	١٢٧,٥٥٧,٨١٨	٤٨٥,٧٨٠,٦٣٢	٥٠٣,٠٧١,٧٩٣	الإجمالي

بلغ مبلغ تسهيل ائتماني غير مستخدم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٨٢,٣٧٦,٤٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٨٠,١٧١,٠٥٠ جنيه مصري). كما بلغت قيمة مدفوعات الفوائد المستقبلية الخاصة بالقروض مبلغ ١٥٣,١٨١,١٠٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦١,٤٦٢,٩٧٩ جنيه مصري).

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٩٣٨,٩٧١,٣٢٠	٩٠٧,٥٣٢,٠١٩	إجمالي القروض
٨٠,٣٦٤,٧٧٣	٢٨,١١٨,١٠٩	بنوك سحب على المكشوف
١,٠١٩,٣٣٦,٠٩٣	٩٣٥,٦٥٠,١٢٨	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(٢١٨,٣٤٠,٣٥٠)	(٢٣٤,٣١٦,٤٣٠)	يخصم : نقدية وأرصدة لدى البنوك
٨٠٠,٩٩٥,٧٤٣	٧٠١,٣٣٣,٦٩٨	صافي القروض
١,٨١٥,٩٩٢,٠٦٣	١,٧٢٢,٦٢٥,٤٦٣	إجمالي حقوق الملكية
٢,٦١٦,٩٨٧,٨٠٦	٢,٤٢٣,٩٥٩,١٦١	إجمالي رأس المال
%٣١	%٢٩	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

تعهدات القروض

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

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١: كانت المجموعة ملتزمة مع تعهدات القروض.

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصا 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 إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 وحقوق المعرفة)

تختبر المجموعة ما إذا كانت الأصول غير الملموسة للعمر غير المحدد قد تعرضت للاضمحلال على أساس سنوي. تم تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد بناء على قيمة الحسابات المستخدمة والتي تتطلب استخدام افتراضات (إيضاح ٧).

التزامات مزايا التقاعد للعاملين

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

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

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

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

تحقق الإيراد

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

تهديد 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 إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

الإصول التابعة

١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أثاث ومعدات مكتبية	أدوات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني	أراضي
٢,٨٠٧,٢٣١,٤٨٥	٩٩,٢٧١,١٠١	١٠٥,٩٦٦,٢٣٥	١٣٣,٣٤٢,٢١١	٧٧٣,٦٣٥,٠٢٣	١,١٣٠,٣١٦,٨٥٤	٩٣٨,٧٩١,٧٥١	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥
(٨٠٨,٣٨٦,٣٨٨)	-	(٧٩,٧٨٦,٥٢٣)	(٨٤,٥٦١,٨٨٩)	(١١٤,٤٩٣,٠٨٣)	(٣٦٢,٤١٧,٦٥٧)	(١٦٧,١٧٧,٢٣٦)	-
١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧	٩٩,٢٧١,١٠١	٢٦,١٧٩,٧١٢	٤٨,٧٨٠,٣٢٢	٦٥٩,١٤١,٩٤٠	٧٦٧,٨٩٩,١٩٧	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥
١,٩٩٣,٨٤٥,٠٩٧	٩٩,٢٧١,١٠١	٢٦,١٧٩,٧١٢	٤٨,٧٨٠,٣٢٢	٦٥٩,١٤١,٩٤٠	٧٦٧,٨٩٩,١٩٧	٧٧١,٦٦٤,٥١٥	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥
٥١٥,٠٠٨,١٤٤	٤١٩,١٨٦,١٥٠	١٠,٠٤٤,١٠٠	١٤,٠٣٢,٦٠١	٦٩,٨٥١,٠٣٢	١,٨٩٤,٢٦١	-	-
(١٨١,٠٤٥,٣٨٩)	-	(١٤,٠٢٧,٧٠٠)	(٢١,٥٤٩,٧٥٣)	(٤٩,٣٥٦,١٨٩)	(٥٧,٦١٢,٦٧٣)	(٣٨,٥٤٩,٠٧٤)	-
(١٨١,٢٤٣,٥٨٠)	-	(٩,٤٣٠,٦٦٤)	(٣,٠٢٩,٣٥٢)	(٥,٦٩٦,٣٠٠)	(٨٧,٦١٤)	-	-
١٧,٣٣٢,٦٢١	-	٨,٥٥٤,٨٦٧	٢,٠٢١,٩٠٩	٥,٦٦٨,٥٨١	٨٧,٦٦٤	-	-
٤,٤٠٢,١٣١	٤,٣٩٢,٤٤٢	٩,٦٨٩	-	-	-	-	-
-	(٢١٧,٣٥٩,٦٩٢)	٢١,٦٨٠,٦٨٦	٣٥,٣٧١,٧٦٤	-	١٢٦,٦٩٢,٤٠٦	٣٣,٦١٤,٨٣٦	-
٢,٣٣١,٢٩٩,٠٢٤	٣٠٥,٤٩٠,٠٠١	٤٣,٠١٠,٦٩٠	٧٦,٦٢٧,٥٤١	١٧٩,٧٠٩,٠٦٤	٨٣٨,٨٢٣,١٩١	٧٦٦,٧٣٠,٢٧٧	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥

المحول من مشروعات تحت التنفيذ
صافي القيمة الدفترية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣,٣٠٣,٣٩٨,١٨٠	٣٠٥,٤٩٠,٠٠١	١٢٨,٢٧٠,٤٤٦	١٧٩,٧١٧,٢٧٤	٣٣٧,٧٨٩,٧٥٥	١,٢٥٨,٨١٦,٢٥٧	٩٧٢,٤٠٦,٥٨٧	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥
(٩٧٢,٠٩٩,١٥٦)	-	(٨٥,٣٥٩,٣٥٦)	(١٠٣,٠٨٩,٧٣٣)	(١٥٨,٠٨٠,٦٩١)	(٤١٩,٩٩٣,٠٦٦)	(٢٠٥,١٧٦,٣١٠)	-
٢,٣٣١,٢٩٩,٠٢٤	٣٠٥,٤٩٠,٠٠١	٤٣,٠١٠,٠٩٠	٧٦,٦٢٧,٥٤١	١٧٩,٧٠٩,٠٦٤	٨٣٨,٨٢٣,١٩١	٧٦٦,٧٣٠,٢٧٧	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥

٢٠٢١ مارس
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس
صافي القيمة الدفترية أول الفترة

٢,٣٣١,٢٩٩,٠٢٤	٣٠٥,٤٩٠,٠٠١	٤٣,٠١٠,٠٩٠	٧٦,٦٢٧,٥٤١	١٧٩,٧٠٩,٠٦٤	٨٣٨,٨٢٣,١٩١	٧٦٦,٧٣٠,٢٧٧	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥
٤١,٠٨١,٦٦٨	٣٨,٨٥٨,١١٣	٥٩١,٢٢٢	١,١٣٠,٤١٨	٥٠١,٩١٥	-	-	-
(٤٧,٨٧٥,١٢٨)	-	(٤,١٥,٧٩٤)	(١,٤٦٥,٨٦٢)	(١٢,٢٤٧,٩٤٥)	(١٥,٣١١,٤٨٣)	(٩,٨٢٤,٠٤٤)	-
(١,١٣٥,١٣١)	-	(٢٣٤,٦٦٩)	(٥٢,٩٧٧)	(٣٦٩,٤٩٠)	-	-	-
١,١٢٤,٩٤٤	-	٢٣٤,٦٦٩	٥٢,٩٧٧	٣٦٩,٤٩٠	-	-	-
(١,٠٢٤,٩٠٦)	(١,٠٢٠,٨٠٩)	٥,٩٠٣	-	-	-	-	-
-	(١,٤٤,٩٣٧,٦٥٦)	٤,٤٩٨,٧٠٤	٦,٠١٨,٢٨٩	-	١٣٣,٧٦٩,٩١٥	٦٥٠,٧٤٨	-
٢,٣٣٣,٤٧٠,٤٦٦	١٩٨,٣٧٩,٦٤٩	٤٤,٠٩٠,٧٢٥	٧٧,٣٠٠,١٩٤	١٢٧,٩٦٣,٠٣٤	٩٥٧,٢٧١,١٢٣	٧٥٧,٥٥٦,٩٨١	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥

٣١ مارس ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية تحت التنفيذ
المحول من مشروعات تحت التنفيذ
مجموع أهلاك استيعادات
مجموع أهلاك استيعادات الأجنبية

٣,٣٤٢,٣١٩,٨٠٦	١٩٨,٣٧٩,٦٤٩	١٢٣,١٣١,٢٠٦	١٨٦,٣٣٥,٠٠٤	٣٣٧,٩٢٢,١٨٠	١,٣٩٢,٥٨٦,١٧٢	٩٧٣,٠٥٧,٣٣٥	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥
(١,٠١٨,٨٤٩,٣٤٠)	-	(٨٩,٤٠,٤٨١)	(١٠٩,٠٣٤,٨١٠)	(١٦٩,٩٥٩,١٤١)	(٤٣٥,٣١٤,٥٤٩)	(٢١٥,٥٠٠,٣٥٤)	-
٢,٣٢٣,٤٧٠,٤٦٦	١٩٨,٣٧٩,٦٤٩	٤٤,٠٩٠,٧٢٥	٧٧,٣٠٠,١٩٤	١٦٧,٩٦٣,٠٣٤	٩٥٧,٢٧١,٦٢٣	٧٥٧,٥٥٦,٩٨١	١٢٠,٩٠٨,٢٦٥

٢٠٢١ مارس
مجموع الأهلاك
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢١ مارس

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١١٢,٣٨٥,٧٩٦	٢٩,٩٩٨,٣٦٦	تكلفة المبيعات
٤٩,٢٧٢,١٩٥	١٣,١٧٠,٥٦٦	مصروفات البيع والتسويق
١٩,٣٨٧,٣٩٨	٤,٧٠٦,١٩٦	مصروفات عمومية وإدارية
<u>١٨١,٠٤٥,٣٨٩</u>	<u>٤٧,٨٧٥,١٢٨</u>	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٤٤,٨٨٢,٨٢٣	٥١,٤١٨,٦٠١	مبانى
١٤١,١٠٩,٣٧٩	١١٨,٢٨٥,٣١٠	الآلات والمعدات
٧,٠٢٧,٣٨٣	١٠,٨١٥,١٣١	أدوات ومعدات
١٢,٤٧٠,٤١٦	١٧,٨٦٠,٦٠٧	معدات تكنولوجيا وتركيبيات أخرى
<u>٣٠٥,٤٩٠,٠٠١</u>	<u>١٩٨,٣٧٩,٦٤٩</u>	

قامت المجموعه خلال السنه برسمله تكاليف اقتراض علي اصول مؤهله لتحمل تكلفه الاقتراض بمبلغ ١,٥٣٥,٢٨٠ جنيه مصري. وقد تم رسمله تكلفه الاقتراض باستخدام معدل الفائده المطلق علي قروض المحدده والبالغ ٦,٥%.

٦ - أصول حق الانتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٢,٣٤٤,٢٦٤	-	الرصيد فى بداية تطبيق معيار المحاسبه المصري رقم ٤٩
-	٨٦,١٠١,٧١٦	الرصيد فى ١ يناير
٤٢,٢٧٥,٢٣٩	١,٣١٩,٢١٥	اضافات خلال السنه
(٩,٨٨٣,١٢٤)	(٤,٦٦٨,٣٦٢)	مصروفات استهلاك
١,٣٦٥,٣٣٧	(٣٤٤,٧٨٥)	فروق الترجمة
<u>٨٦,١٠١,٧١٦</u>	<u>٨٢,٤٠٧,٧٨٤</u>	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢١

يتمثل أصول حق الانتفاع فى عقارات مستأجرة من قبل المجموعه.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٧ - أصول غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠٢١			
الإجمالي	برامج (ج)	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)
١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	٣,٦٤٠,٩٣٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
(٦٦٤,٥١١)	(٦٦٤,٥١١)	-	-
١٦٥,٨٨٨,٠٦٨	٢,٩٧٦,٤٢٦	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧

التكلفة

مجمع الاستهلاك

الرصيد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	برامج	حقوق المعرفة (ب)	علامة تجارية (أ)
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	٥,٣٦٥,٠٠٨	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
٩٠٦,٦٣٠	٩٠٦,٦٣٠	-	-
(٢,٦٣٠,٧٠١)	(٢,٦٣٠,٧٠١)	-	-
١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	٣,٦٤٠,٩٣٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	١٣١,٤٨٠,٦٤٧

التكلفة

إضافات خلال السنة

مجمع الاستهلاك

الرصيد

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية	
(هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
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 عقدا جديدا لتوسعة نطاق حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) لتشمل الجزائر والبحرين والعراق والكويت ولبنان والمغرب وعمان وقطر والمملكة العربية السعودية وسوريا وتونس والإمارات العربية المتحدة، حيث إن لهذه العلامات التجارية أعمار إنتاجية غير محددة، وهذا مقابل مبلغ ٨ ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٢,٨٦١,٩٨٩ جنيه مصري.

(ب) حقوق المعرفة

حقوق المعرفة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
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 ٢٠٢١

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

٧ - أصول غير ملموسة (تابع)

(ج) برامج

برامج		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
		التكلفة
٥,٣٦٥,٠٠٨	٣,٦٤٠,٩٣٧	الرصيد أول الفترة / العام
٩٠٦,٦٣٠	-	إضافات خلال الفترة / العام
(٢,٦٣٠,٧٠١)	(٦٦٤,٥١١)	الاستهلاك خلال الفترة / العام
٣,٦٤٠,٩٣٧	٢,٩٧٦,٤٢٦	الرصيد

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

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

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

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

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

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

قامت المجموعة باستخدام الافتراضات التالية عند اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١:

متوسط مجمل الربح	٪٤٣
معدل نمو المبيعات	٪١١
معدل الخصم	٪١٧
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؛ استنادا إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة فيما يخص تطوير السوق.
سعر البيع	متوسط معدل النمو السنوي على مدى فترة السنوات الخمس المتوقعة؛ استنادا إلى اتجاهات مجال الأعمال الحالية بما في ذلك توقعات التضخم على المدى الطويل.
هامش الربح المتوقع	استنادا إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل.
تكاليف تشغيل أخرى	تكاليف ثابتة للوحدة المولدة للنقد، والتي لا تختلف بشكل جوهري مع حجم أو أسعار البيع. تتوقع الإدارة هذه التكاليف بناء على الهيكل الحالي للأعمال
النفقات الرأسمالية السنوية	التكاليف النقدية المتوقعة في الوحدات المولدة للنقد. ويستند ذلك إلى الخبرة التاريخية للإدارة، وبنقات 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 إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٧ - أصول غير ملموسة (تابع)

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

حساسية القيم الاستردادية

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

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

في ٣١ مارس ٢٠٢١، 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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٠٢,٢٥٧,٧٦٦	١٩٢,٢٥١,٦٨٦	مواد خام وتعبئة وتغليف
٥٢,٠٢٧,٠٧٠	٥٩,٠٦٨,٨٥١	إنتاج تام
٤٣,٢٢٨,٢٥٦	٤٣,٠٦٢,٣٥٤	قطع غيار
١٣,٠٨٦,٩٢٣	١٨,٠٨٠,٤٥٠	إنتاج تحت التشغيل
٧,٥٠٩,٣٥٧	٧,٨٩٨,٩١٥	مواد ومهمات
٣١٨,١٠٩,٣٧٢	٣٢٠,٣٦٢,٢٥٦	الإجمالي
(٢,٨٢٤,٢٢٤)	(٣,٢٢٣,١٢٢)	المخزون الراكد وبطيء الحركة
٣١٥,٢٧٥,١٤٨	٣١٧,٠٣٩,١٣٤	الصافي

تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٠٥,٥٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ٢٥)، وتكلفة تخفيض بمبلغ ١١,١٠٢ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠٢٠: وقد بلغ المستخدم: لا شيء).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ٥٨٤,٨٢٩,٢٥٥ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤٦٠,٩٤٠,٩٥٤ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٦٣,٨٤٩,٥٠٤	٤٩,٢٩٥,٧٢٤	الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة
٢١٨,٣٤٠,٣٥٠	٢٢٤,٣١٦,٤٣٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (أصول غير مالية) *
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٥١٢,٥٩٥,٣٦٧	نقدية وأرصدة بالبنوك
٧٨١,٤٢٢,٠٠١	٧٩٦,٢٠٧,٥٢١	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٩٣٨,٩٧١,٣٢٠	٩٠٧,٥٣٢,٠١٩	الالتزامات المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة
٥٣٦,١٢٥,٤٦٨	٧٢٨,٥٣٢,٨٨٠	قروض
٨٠,٣٦٤,٧٧٣	٢٨,١١٨,١٠٩	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
٨٩,٠٦٧,٣٤٤	٨٨,٨٧١,٨٤٤	بنوك سحب على المكشوف
١,٦٤٤,٥٢٨,٩٠٥	١,٧٥٣,٠٥٤,٨٥٢	التزامات عقود 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 مقدما والدفعات المقدمة للموردين والضرائب.

- يستثنى من الدائنون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى الضرائب المستحقة والدفعات المقدمة من عملاء والتأمينات الاجتماعية و المنح الحكومية

١٠ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٨,٩٥٢,٨١٨	١٥,٢٩٦,٧٦٢	مدينون تجاريون
٧,٨٣٧,٩٥٠	١٥٧,٧٢٦	أوراق قبض
٢٦,٧٩٠,٧٦٨	١٥,٤٥٤,٤٨٨	الإجمالي
(٢٠,٥٥٦)	(٢٠,٥٥٦)	يخصم: اضمحلال في قيمة مدينين تجاريين
٢٦,٧٧٠,٢١٢	١٥,٤٣٣,٩٣٢	
٧٧,٧٤٥,٧٤٣	١٠١,٨٥٤,٩٨٥	دفعات مقدمة لموردين
٢٠,٧٤٧,٠٩٥	٥٠,٣٨٤,٧٤٣	مصروفات مدفوعة مقدما
١٦,٦٧٣,٩٣٦	١٦,٦٩١,١٦٦	تأمينات لدى الغير
٧,٣٤٤,٠٠٤	٩,٣٥٤,٠٧٢	مستحق من اطراف ذات علاقة (٣٠)
١٢,٧٠٢,٤٩٣	٧,٥١٦,٤٥٠	ارصده مدينة أخرى
١٢٥,١٦٧	١٢٥,١٦٧	خطابات ائتمان
٢٣٣,٦٩٢	١٧٤,٩٣٧	سلف عاملين
١٦٢,٣٤٢,٣٤٢	٢٠١,٥٣٥,٤٥٢	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١١ - أصول مائية بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	٤٦٠,٨٤٩,٣٩٤	أذون خزانه
٥٠,٣٤٢,٩٥٩	٥١,٧٤٥,٩٧٣	سندات
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٥١٢,٥٩٥,٣٦٧	

١١- ١ أذون الخزانه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٥٩,٨٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٣١٤,٦٧٥,٠٠٠	٣٥٤,٦٧٥,٠٠٠	٢٥٠ - ٢٧٣ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٤٧٤,٥٢٥,٠٠٠	٤٧٩,٦٧٥,٠٠٠	فوائد غير مستحقة
(٣٢,٢٩٧,٠٩٥)	(٣١,٢١٢,٦١٨)	المدفوع لأذون الخزانه
٤٤٢,٢٢٧,٩٠٥	٤٤٨,٤٦٢,٣٨٢	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٦,٦٦١,٢٨٣	١٢,٣٨٧,٠١٢	رصيد أذون الخزانه
٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	٤٦٠,٨٤٩,٣٩٤	

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانه ١٣٪.

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

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

٢-١١

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات
٣٤٢,٩٥٩	١,٧٤٥,٩٧٣	أكثر من ٩٠ يوم
٥٠,٣٤٢,٩٥٩	٥١,٧٤٥,٩٧٣	إيرادات الفوائد المحملة على الأرباح والخسائر

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٢ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٨٠,٦٦٨,١٥٠	١٨٨,٨٧٨,٨٤٠	النقدية بالبنوك والخزينة
١٣٧,٦٧٢,٢٠٠	٤٥,٤٣٧,٥٩٠	ودائع - عملات اجنبيه
٢١٨,٣٤٠,٣٥٠	٢٣٤,٣١٦,٤٣٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك (فيما عدا بنوك سحب على المكشوف)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢١٨,٣٤٠,٣٥٠	٢٣٤,٣١٦,٤٣٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٥٨,١٠٢,٥٥٦	١٢٣,٤٥١,٢٣٩	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(٨٠,٣٦٤,٧٧٣)	(٢٨,١١٨,١٠٩)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ٢١)
٢٩٦,٠٧٨,١٣٣	٣٢٩,٦٤٩,٥٦٠	الإجمالي

١٣ - رأس المال المدفوع

رأس المال المرخص به ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد).

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٢,٥٣٦,٢٩٠ جنيه مصري موزعة على ٣٦٢,٦٨١,٤٥٠ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم) بعد الطرح في البورصة وموزعة كالتالي:

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

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٣ - رأس المال المدفوع (تابع)

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصري (قيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ مارس ٢٠٢١:

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بى في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٪٤١,٨١٥
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٨٦,٤٦٩,٨١٠	١٧,٢٩٣,٩٦٢	٪١١,٩٢١
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٥٩,٥٥٣,٤٦١	١١,٩١٠,٦٩٢	٪٨,٢١٠
اسهم خزينة	٢,٣٠٤,٤٦١	٤٦٠,٨٩٢	٪٠,٣١٨
آخرون (أسهم عادية)	٢٧٣,٧٢٦,٨٦٨	٥٤,٧٤٥,٣٧٤	٪٣٧,٧٣٧
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٪١٠٠

أسهم خزينة

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

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

١٥ - الحصص غير المسيطرة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة 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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
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 المتصلة للقوائم المالية المجمعة .. عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - الحصص غير المسيطرة (تابع)

الإجمالي							
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	خسائر مقراة	فروق ترجمة عملات أجنبية	احتياطي تقييم أصول	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
٣٦,٤٢٤,٢٢٢	٣٦,١٩٧,٥٣٤	(٣,٥٥٨,٨٩٠)	١,٤٠٠,٥٢٢	٣٨,١٦٢	٥٩٣,٦٠٥	٣٧,٧٢٤,١٣٥	
(٢,٦٢٣,٦٥٤)	(٩٧٣,٦٦٥)	(٩٧٣,٦٦٥)	-	-	-	-	
٢,٣٩٧,٠٤٥	(٦٦٦,٤٢٤)	-	(٦٦٦,٤٢٤)	-	-	-	
(٢٢٦,٦٠٩)	(١,٦٤٠,٠٨٩)	(٩٧٣,٦٦٥)	(٦٦٦,٤٢٤)	-	-	-	
(٧٩)	-	-	-	-	-	-	
(٧٩)	-	-	-	-	-	-	
٣٦,١٩٧,٥٣٤	٣٤,٥٥٧,٤٤٥	(٤,٥٣٢,٥٥٥)	٧٣٤,٠٩٨	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
 المحول الى الاحتياطي القانوني
 معاملات المساهمين
 الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٦ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١		
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل
٩٣٨,٩٧١,٣٢٠	٧٤٣,٢٠٢,٠٠٠	١٩٥,٧٦٩,٣٢٠	٩٠٧,٥٣٢,٠١٩	٧١٨,٣٣٠,٢٤٨	١٨٩,٢٠١,٧٧١
٩٣٨,٩٧١,٣٢٠	٧٤٣,٢٠٢,٠٠٠	١٩٥,٧٦٩,٣٢٠	٩٠٧,٥٣٢,٠١٩	٧١٨,٣٣٠,٢٤٨	١٨٩,٢٠١,٧٧١

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٨٧,٩٢٢,١٧٩	١٧٨,٢٢١,٣٨٢	رصيد مستحق خلال عام
٧,٨٤٧,١٤١	١٠,٩٨٠,٣٨٩	قوائد مستحقة
١٩٥,٧٦٩,٣٢٠	١٨٩,٢٠١,٧٧١	

(١) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
١٠,١٨٧,٩٤٣	-	١٠,١٨٧,٩٤٣	-	-	-	القرض الأول
٢٧,٦٧٥,٥٦٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٥,٥٦٣	٢٨,٣٦٢,٩٣٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٣٦٢,٩٣٨	القرض الثاني
٤٢,٨٧٥,٨٦٧	٢٦,٣٩٦,٦٥٩	١٦,٤٧٩,٢٠٨	٤٢,٨٣٢,٣٠٣	٢٦,٣٦٣,٤١٧	١٦,٤٦٨,٨٨٦	القرض الثالث
١٧٢,٨٣٣,٤١٢	١٣٢,٧٤٧,٠٣٩	٤٠,٠٨٦,٣٧٣	١٤٤,٥٦٨,٨٣٠	١٠٤,٤٨٢,٥٠٨	٤٠,٠٨٦,٣٢٢	القرض الرابع
٤,١٥٣,٧٣٣	٤,١٣٦,٩٠٢	١٦,٨٣١	-	-	-	القرض الخامس
٢٧٩,٥٥٢,٨٣٥	٢٢٢,٣٢٣,٢٠٠	٥٧,٢٢٩,٦٣٥	١٥٥,٥٥٠,٩٧٨	١٢٠,٨٨٣,٢٠٠	٣٤,٦٦٧,٧٧٨	القرض السادس
٨٢,٩١١,٢٣٥	٨٢,٧٩٨,٤٧٣	١١٢,٧٦٢	٨٨,٧٨٨,٠٦٠	٨٨,٦٧٣,٣٥٧	١١٤,٧٠٣	القرض السابع
٣٢,٩٩٦,٤٣٥	٣٢,٩٦٤,٩٧٠	٣١,٤٦٥	٣٤,٥٢٤,٦٧٨	٣٤,٥٠٦,٣٤٣	١٨,٣٣٥	القرض الثامن
-	-	-	٤,٨١٤,٤٦٩	٤,٨١١,٩٦١	٢,٥٠٨	القرض التاسع
٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٥١٠,٣٦٧,٢٤٣	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	٤٩٩,٤٤٢,٢٥٦	٣٨٨,٧٢٠,٧٨٦	١١٠,٧٢١,٤٧٠	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٦ - قروض (تابع)

تستحق القروض طبقا للجدول التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٣٩,١٣٠,٧٤٨	١٠٤,١١٩,٩٧١	رصيد مستحق خلال عام
٣,٦٨٩,٠٣٢	٦,٦٠١,٤٩٩	فوائد مستحقة
١٤٢,٨١٩,٧٨٠	١١٠,٧٢١,٤٧٠	الإجمالي

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

القرض التاسع:

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيل قرض بقيمة ٩٠ مليون جنيه من أحد البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم الشركات الصناعية المصرية ، وبحسب المبادرة ، تم الحصول على القرض بفائدة ٨٪ أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة ، استخدمت المجموعة ٣٦ مليون جنيه مصري من إجمالي التسهيلات حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ .

شروط الدفع

إيديتا ملزمة بسداد القرض على ١١ قسطا نصف سنوي ، ويستحق القسط الأول في سبتمبر ٢٠٢٣ .

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٦ - قروض (تابع)

القيمة العادلة

تم الاعتراف الاولي للقرض بالقيمة العادلة عن طريق احتساب القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة والذي تم تحديده ليكون ٩,٢٥ ٪ ، يتم اثبات الفرق بين القيمة العادلة للقرض و المتحصلات باعتباره منحة حكومية مؤجلة يتم استهلاكها على مدة القرض .

(٢) شركة ديجم للتجاره

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١			
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	
١٥٣,٣٣٨,٧٤٨	١١٦,٢٤٢,٨٠٥	٣٧,٠٩٥,٩٤٣	١٣٧,٠٢٨,٤٢٨	١٠٠,٠٨٦,٦٣٤	٣٦,٩٤١,٧٩٤	القرض الأول
١٥٣,٣٣٨,٧٤٨	١١٦,٢٤٢,٨٠٥	٣٧,٠٩٥,٩٤٣	١٣٧,٠٢٨,٤٢٨	١٠٠,٠٨٦,٦٣٤	٣٦,٩٤١,٧٩٤	

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣٣,٢١٢,٢٣١	٣٣,٣٦٢,٢١١	رصيد مستحق خلال عام واحد
٣,٨٨٣,٧١٢	٣,٥٧٩,٥٨٣	فوائد مستحقة
٣٧,٠٩٥,٩٤٣	٣٦,٩٤١,٧٩٤	

قامت الشركة بالحصول على قرض من احدى البنوك المصريه على أساس ضمان متبادل صادر عن شركة ايديتا للصناعات الغذائية بمبلغ ١٥٥ مليون جنيه مصري. بلغ رصيد القرض القائم في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٣٣,٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية قيمه القسط ١٦,٦٨١,١٠٦ جنيه مصري، حيث يستحق سداد القسط التالي في ٢٧ أغسطس ٢٠٢١ والقسط الأخير في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥.

الفائدة:

معدل الفائدة يكون ١٪ فوق سعر اقرض البنك المركزي

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 ٢٠٢١

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

١٦ - قروض (تابع)

(٣) شركة إيديتا لصناعة الحلويات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١			
الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	
٨,٠٤٩,٥٥٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٤٩,٥٥٦	٨,٠٤٧,٥٥٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٤٧,٥٥٦	القرض الأول
٨,٠٤٩,٥٥٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٤٩,٥٥٦	٨,٠٤٧,٥٥٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٤٧,٥٥٦	

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	رصيد مستحق خلال عام واحد
٤٩,٥٥٦	٤٧,٥٥٦	فوائد مستحقة
٨,٠٤٩,٥٥٦	٨,٠٤٧,٥٥٦	

(٤) إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١			
الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	
-	٧٤,٢٧٥,١٥٢	٧٤,٢٧٥,١٥٢	-	٨٦,٥٦٦,٠٢٨	٨٦,٥٦٦,٠٢٨	القرض الأول
-	٧٤,٢٧٥,١٥٢	٧٤,٢٧٥,١٥٢	-	٨٦,٥٦٦,٠٢٨	٨٦,٥٦٦,٠٢٨	

قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٨٠ مليون درهم مغربي خلال الفترة من احدى البنوك المغربية لتمويل بناء المصنع الجديد بالمغرب . حصلت الشركة على مبلغ ٤٩,٩١١,٨٠٠ درهم مغربي المعادل لمبلغ ٨٦,٥٦٦,٠٢٨ جنيه مصري من مجموع القرض حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١.

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

شروط السداد:

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

الفائدة:

معدل الفائدة ٦٪

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٦ - قروض (تابع)

(٥) إيديتا بارتيسبيشان ليميتد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١			القرض الأول
الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	
٣٨,١٢٠,٨٤١	٣٠,٣١٦,٨٠٠	٧,٨٠٤,٠٤١	١٦٤,٤٤٧,٧٥١	١٣٠,٩٥٦,٨٠٠	٣٣,٤٩٠,٩٥١	
٣٨,١٢٠,٨٤١	٣٠,٣١٦,٨٠٠	٧,٨٠٤,٠٤١	١٦٤,٤٤٧,٧٥١	١٣٠,٩٥٦,٨٠٠	٣٣,٤٩٠,٩٥١	

يتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	رصيد مستحق خلال عام واحد فوائد مستحقة
٧,٥٧٩,٢٠٠	٣٢,٧٣٩,٢٠٠	
٢٢٤,٨٤١	٧٥١,٧٥١	
٧,٨٠٤,٠٤١	٣٣,٤٩٠,٩٥١	

في يونيو ٢٠١٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع مؤسسة مالية للحصول على قرض بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. بلغت مبالغ القرض المستحقة لشركة إيديتا للمشاركة المحدودة ١٠,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بدفع ١٠,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ؛ كل قسط يصل إلى ١,٠٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في مايو ٢٠٢١ والآخر في نوفمبر ٢٠٢٥.

الفائدة:

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

القيمة العادلة:

القيمة العادلة تساوي تقريبا القيمة الدفترية.

المنح الحكومية المؤجلة

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيل قرض بمبلغ ٢٩١ مليون جنيه مصري من البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم الشركات الصناعية المصرية، وبحسب المبادرة، تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ أي أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة. ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة خلال الفترة اللازمة لمطابقتها مع التكاليف التي تهدف إلى تعويضها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١			القرض السابع
الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل	
٩,٤٠٤,٢٠٦	٧,١٥٩,٨٩٥	٢,٢٤٤,٣١١	٩,١٩٢,٢٨٩	٦,٨٦٠,٣٣٦	٢,٣٣١,٩٥٣	
٢,٨١٢,٨٦٩	٢,١١٢,٠١٦	٧٠٠,٨٥٣	٢,٦٤٨,٢٥٦	١,٩٣٠,٤١٥	٧١٧,٨٤١	
-	-	-	٢٠٤,٧١٨	١٦١,٥٤٨	٤٣,١٧٠	
١٢,٢١٧,٠٧٥	٩,٢٧١,٩١١	٢,٩٤٥,١٦٤	١٢,٠٤٥,٢٦٣	٨,٩٥٢,٢٩٩	٣,٠٩٢,٩٦٤	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٤,٢%	١٤,٢%	معدل الخصم
١٠%	١٠%	متوسط معدل زيادة الأجور
٢١%	٢١%	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٠,١٦٤,٠١٦	١٩,٨٣٨,٦٣٨	القيمة الحالية للالتزامات
٢٠,١٦٤,٠١٦	١٩,٨٣٨,٦٣٨	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١١,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,١٦٤,٠١٦	الرصيد أول الفترة / العام
١,٦٤٧,٢٠٠	٧١٥,٨٢٣	فوائد مدينة
٢,٦٤٨,٤٨٦	٧٨٤,١٧٤	تكلفة الخدمة المستحقة
٤,٢٩٥,٦٨٦	١,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي المبالغ المعترف بقائمة الأرباح والخسائر (إيضاح ٢٥)
٤,٧٠٤,٣١٤	-	إعادة القياس:
٤,٧٠٤,٣١٤	-	خسائر نتيجة التغير في الافتراضات
(٤٣٥,٩٨٤)	(١,٨٢٥,٣٧٨)	إجمالي المبالغ المعترف بقائمة الدخل الشامل
٢٠,١٦٤,٠١٦	١٩,٨٣٨,٦٣٨	المسدد خلال الفترة / العام
		الرصيد في آخر الفترة / العام

الحساسية في التزام مزايا العاملين

إن حساسية التزامات مزايا العاملين للتغيرات في الافتراضات الأساسية هي:

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٨ - التزام ضريبية مؤجلة

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

صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة		أصول ضريبية مؤجلة				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	خصائز فروق عملة	خصائز ضريبية مرحلة	مخصصات أخرى	اقتناء شركة ديجا للتجارة	الأصول الثابتة
٧,٧٤٥,٣٩١	٢١,٥٥١,١٥٩	٢٨٥,٣٩٢	١٣,٦٢٤,٩٦٧	٧,٦٠٠,٨٠٠	-	-
١٣,٣٦٩,٦٢٠	(٣,٣٤٤,٣٩٩)	-	(٤,١٩٨,٦٧٥)	٨٥٤,٢٧٦	-	-
١,٠٥٨,٤٧١	-	-	-	-	-	-
(٦٢٢,٣٢٣)	(٧٦,٠٣٦)	-	(٧٦,٠٣٦)	-	-	-
٢١,٥٥١,١٥٩	١٨,١٣٠,٧٢٤	٢٨٥,٣٩٢	٩,٣٩٠,٢٥٦	٨,٤٥٥,٠٧٦	-	-
(١٧٥,٥٤٦,١٣٨)	(١٩٣,٨١٠,٠٢٥)	-	-	-	(٢,٦١٤,٠٩٣)	(١٩١,١٩٥,٩٣٢)
(١٨,٢٦٣,٨٨٧)	(٢,٩٩٦,٥٩٣)	-	-	-	٦٠,١١٠	(٣,٠٥٦,٦٧٣)
(١٩٣,٨١٠,٠٢٥)	(١٩٦,٨٠٦,٥٨٨)	-	-	-	(٢,٥٥٣,٩٨٣)	(١٩٤,٢٥٢,٦٠٥)
(١٧٢,٢٥٨,٨٦٦)	(١٧٨,٦٧٥,٨٦٤)	٢٨٥,٣٩٢	٩,٣٩٠,٢٥٦	٨,٤٥٥,٠٧٦	(٢,٥٥٣,٩٨٣)	(١٩٤,٢٥٢,٦٠٥)
(١٦٧,٨٠٠,٧٤٧)	(١٧٢,٢٥٨,٨٦٦)	٢٨٥,٣٩٢	١٣,٦٢٤,٩٦٧	٧,٦٠٠,٨٠٠	(٢,٦١٤,٠٩٣)	(١٩١,١٩٥,٩٣٢)
٤٣٦,١٤٨	(٧٦,٠٣٦)	-	(٧٦,٠٣٦)	-	-	-
(٤,٨٩٤,٢٦٧)	(٦,٣٤٠,٩٦٢)	-	(٤,١٩٨,٦٧٥)	٨٥٤,٢٧٦	٦٠,١١٠	(٣,٠٥٦,٦٧٣)
(١٧٢,٢٥٨,٨٦٦)	(١٧٨,٦٧٥,٨٦٤)	٢٨٥,٣٩٢	٩,٣٩٠,٢٥٦	٨,٤٥٥,٠٧٦	(٢,٥٥٣,٩٨٣)	(١٩٤,٢٥٢,٦٠٥)

أصول ضريبية مؤجلة
الرصيد في ١ يناير
المحمل على قائمة الأرباح والخسائر
المحمل على قائمة الدخل الشامل
ترجمة العمليات الأجنبية
رصيد آخر المدة
الالتزامات ضريبية مؤجلة

الرصيد في ١ يناير
المحمل على قائمة الدخل الشامل
المحمل على قائمة الأرباح والخسائر (إيضاح ٢٧)
الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٩ - التزامات عقود الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٧,١٦٣,٦٥٥	١٧,٢٧٢,٢٦٢	الالتزامات المتعلقة بالإيجارات تدفع على النحو التالي:
٦١,٠١٧,٠٤٧	٦٠,٨٢٩,٩٥٩	خلال سنة واحدة
٧٢,١٠٨,٨٩٤	٦٩,١١٧,٦٧٠	أكثر من سنة
١٥٠,٢٨٩,٥٩٦	١٤٧,٢١٩,٨٩١	أكثر من ٥ سنوات
		الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
		القيمة الحالية لمطلوبات الإيجار هي كما يلي
٧,٥٢١,٥١٦	٧,٨٤٣,٠٦٩	خلال سنة واحدة
٣٩,٤٩٥,٢١٤	٣٣,٨٣٩,٠٠٤	أكثر من سنة
٤٢,٠٥٠,٦١٤	٤٧,١٨٩,٧٧١	أكثر من ٥ سنوات
٨٩,٠٦٧,٣٤٤	٨٨,٨٧١,٨٤٤	القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار

٢٠ - مخصصات

مخصصات أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢١,٢٢١,٨٤٥	٣٤,٤١٣,٠٥٣	الرصيد في ١ يناير
١٩,٣٥٠,٦٨٣	١,٤٠٤,٧٥٩	مكون خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٥)
(٣,٠٢٤,٥٤٠)	(٥٩٦,٠٠٠)	مستخدم خلال الفترة / العام
(٣,١٣٤,٩٣٥)	-	مخصصات انتفى الغرض منها
٣٤,٤١٣,٠٥٣	٣٥,٢٢١,٨١٢	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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية، نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف المعنية.

٢١ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٨٠,٣٦٤,٧٧٣	٢٨,١١٨,١٠٩	بنوك سحب على المكشوف
٨٠,٣٦٤,٧٧٣	٢٨,١١٨,١٠٩	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف يعتبر جزءا لا يتجزأ من إدارة التمويل لرأس المال العامل. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ٩,٢٩٪ في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٢٩٪).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٢ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٩٥,٦٧٦,٧١٢	١٧٧,٢٦٤,٢٩٩	دائنون تجاريون
١١٠,٥٥٢,٥٥٨	١٤١,٩٢٨,١٢٤	مصروفات مستحقة
١١٣,٠٠٧,٣٨٠	١٠٦,٩٩٨,٢٥٥	دائنون شراء اصول ثابتة
٦٦,٧٨٥,٩٨٢	٥٢,٥٣١,٧٣١	أوراق دفع
٣١,٩٣٣,٠٥١	٤٠,٣٤٦,٧٨٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٩,١٣٤,٣٩٤	٢٩,٦٦٩,٣٤٦	ضرائب مستحقة
١٠,٨٧١,٥٣٢	١٢,٤٧٨,٢٣٥	تأمينات اجتماعية
٧,٢٤٢,٨٦٨	١٩٩,٤٩٢,٨٦٨	دائنو توزيعات
٢,٩٤٥,١٦٤	٣,٠٩٢,٩٦٤	المنح الحكومية المؤجلة (إيضاح ١٦)
١٠,٩٢٦,٩١٧	٩,٩٧٠,٨١٨	عمولات مستحقة
٩,٦٦٦,٢٢٤	١٨,٤٤٠,١٤٣	عملاء - دفعات مقدمة
<u>٥٨٨,٧٤٢,٧٨٢</u>	<u>٧٩٢,٢١٣,٥٦٨</u>	الإجمالي

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

٢٣ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٦٣,١٨٦,١١٢	٢٩,٨٩٧,١٧٨	الرصيد في ١ يناير
(٧٥,١٠٧,٠٢٢)	-	ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة / العام
(٤,٩٨٤,٥٣١)	(١,٣٣٣,٣٧٧)	ضرائب خصم وإضافة
١٠٢,٠٦٦,٧٧٦	٢٧,٦٦٨,٩٦١	ضرائب دخل العام (إيضاح ٢٧)
(٣٧,٣٤٢,٩٧٤)	-	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(١٥,٨٢٠,٩٣٨)	(١,٠٢٩,٦٧٧)	ضرائب على اذون الخزانة
(٢,١٠٠,٢٤٥)	-	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
<u>٢٩,٨٩٧,١٧٨</u>	<u>٥٥,٢٠٣,٠٨٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٤ - إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٦٦,٧٥٩	٢,٢٢٩,٣٩٨	إيرادات أخرى
٢٨,٢٩٩,٦٦٥	-	دعم صادرات
<u>٢٨,٧٦٦,٤٢٤</u>	<u>٢,٢٢٩,٣٩٨</u>	الصافي

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٥ - خسائر أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(٢٠٥,٥٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص مخزون الراكد وبطئ الحركة
(٦,٠٧٩,٣٧٥)	(١,٤٠٤,٧٥٩)	مخصصات أخرى (إيضاح ٢٠)
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص التزامات نظم مزايا العاملين (إيضاح ١٧)
٦٨,٦٥٥	١٨٨,٢٧٨	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
(٤,٢٩١,٣٥٥)	(٥,٢٧٣,٣١٥)	مصروفات التأمين التكافلي
(١٢,٧٥٧,٥٧٥)	(٨,٤٨٩,٧٩٦)	الصافي

٢٦ - مصروفات تمويلية - بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٩,٦٨٩,٠٦٠	١٦,٥٠١,٧٣٣	إيرادات تمويلية
٦,٩١١,٤١٠	٥,٧٨٩,٦٨٥	قوائد دائنة
٢٦,٦٠٠,٤٧٠	٢٢,٢٩١,٤١٨	أرباح تقييم فروق عملة من الأنشطة التمويلية
(٢١,٠٦٨,٦٧٨)	(١٦,٧٥٧,٩١٥)	مصروفات تمويلية
(٢,٢٣٦,٦٥١)	(٣,٠٥٠,١٣٨)	قوائد مدينة
(٢٣,٣٠٥,٣٢٩)	(١٩,٨٠٨,٠٥٣)	قوائد مصروفات الإيجار
٣,٢٩٥,١٤١	٢,٤٨٣,٣٦٥	الصافي

٢٧ - ضرائب الدخل

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٧,٩٩٤,٣٧٣	٢٧,٦٦٨,٩٦١	ضريبة دخل الفترة
(٢,٩٢٠,٧٨٧)	٦,٣٤٠,٩٦٢	أرباح (مصروفات) ضريبة مؤجلة
٢٥,٠٧٣,٥٨٦	٣٤,٠٠٩,٩٢٣	الإجمالي
١٠٨,١٤٠,٤١٣	١٣٦,٥١٢,٧٧٦	ربح الفترة قبل الضرائب
٢٤,٣٣١,٥٩٣	٣٠,٧١٥,٣٧٥	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السائدة
٢٤,٣٣١,٥٩٣	٣٠,٧١٥,٣٧٥	
٧٢٦,٥٤٦	٣,٢٩٤,٥٤٨	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبيا
١٥,٤٤٧	-	خسائر ضريبية غير معترف بأصول ضريبية مؤجلة لها
٢٥,٠٧٣,٥٨٦	٣٤,٠٠٩,٩٢٣	مصروفات ضريبة الدخل
%٢٣	%٢٥	معدل الضريبة الفعلي

ترجع الزيادة في معدل الضريبة الفعلي خلال ٣١ مارس ٢٠٢١ إلى الزيادة في المصروفات الغير معترف بها ضريبيا خلال الفترة.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٨٣,٨٦١,٠٨١	١٠٣,٤٧٦,٥١٨	صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم *
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	<u>المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة</u>
-	(٢,٣٠٤,٤٦١)	الأسهم العادية
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٣,٠٥٨,٤٣٩	أسهم خزينة
٠,١٢	٠,١٤	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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٦٢٣,٩٣٦,٦٥١	٧٦٣,٤٩٠,٤١٣	تكلفة المبيعات
١٧٣,٨٧٥,٢٤٥	١٨٠,٠٣٤,٤٧٧	مصروفات البيع والتسويق
٧٧,٤٢٣,٠٤٦	٨٢,٥٢٣,٠١١	مصروفات إدارية وعمومية
٨٧٥,٢٣٤,٩٤٢	١,٠٢٦,٠٤٧,٩٠١	
٤٦٠,٩٤٠,٩٥٤	٥٨٤,٨٢٩,٢٥٥	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
١٣٥,٧٣٣,٦٨٩	١٤٤,٦٦٨,٨٩٧	أجور ومرتبوات
٧٨,٣٥٣,٩٣٥	٨١,٠٨٠,٢٣٤	مصروفات دعائية
٤٤,٣٢٩,٨٩٠	٥٣,٢٠٨,٠٠١	إهلاك واستهلاك
٢٢,٦٤٨,٧٠٢	٣١,٨١١,١٢١	مزايا العاملين
٢٨,٥٨٩,٣٣١	٢١,٦١٩,٤٥٤	مصروفات أخرى
٢٣,٧٢٣,٠٢٥	٢٥,٢٦٦,٧٨٣	غاز ومياه وكهرباء
١٣,٥١٩,٤٨٩	١٥,٥٠١,٨٠٨	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١٦,١١٤,٥٠٣	١٧,٨٥٨,٢٨٥	إيجارات
١٣,٦٣٧,٧٥٠	١٥,٢٣٣,٧٥٩	مصروفات نقل وانتقال
١٤,٧٩٣,٣٨٢	١٥,٢٩٠,٨٥٢	مصروفات سيارات
١٢,٣٧٨,٦١٥	١١,٧٧٨,٥٣٥	مصروفات صيانة
١٠,٤٧١,٦٧٧	٧,٩٠٠,٩١٧	مواد استهلاكية
٨٧٥,٢٣٤,٩٤٢	١,٠٢٦,٠٤٧,٩٠١	إجمالي المصروفات

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٠ - أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص غير المسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من/ إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧,٣٤٤,٠٠٤	٩,٣٥٤,٠٧٢	الشركة المغربية للتوزيع و الاعمال اللوجيستية
٧,٣٤٤,٠٠٤	٩,٣٥٤,٠٧٢	

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في بيع منتجات تامة بمبلغ ٤,٤٣٤,٣٢٥ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٨,٤٠٨,٤٧٣ جنيه مصري).

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

(ب) مزايا الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت المجموعة بدفع مبلغ ٢٦,٦١٧,٦٤٣ جنيه مصري كمزايا لأعضاء الإدارة الرئيسيين (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٥,٦٤٦,٥١١ جنيه مصري).

٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	
٢٣,٧٦٥,٥٣٦	٦٧٥,٠٠٠	٢٤,٩٠٢,٦٨٧	٦٠٠,٠٠٠	مرتبات ومزايا
٣٢٠,٥٥٠	٨٤٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٠٠	٧٠٠,٠٠٠	بدلات
٤٥,٤٢٥	-	٥٤,٣٥٦	-	مزايا أخرى

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(صنع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجانب المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣١ - التقدير القطاعية

تعمل إيديتا عبر خمس قطاعات في الواجهات الخفيفة ويقدم تسعة علامات تجارية متميزة:

القطاعات	أصناف	منتجات
كيبك	تايجر تيل، توينكز، تودو وهو موز	كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى القطاير والكعك
كرواسون	مولتو	الكرواسون الحلو واللاذع
المقرمشات	بيك رولز وبيك ستيكس	مخبوزة بالملح والقمح
وبفسر	فريسكا	رقائق محشوة
حلويات	ميمكس	حلى صلصة وناعمة وجليبية ومصاصات

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

	الإجمالي		أخرى		حلويات		وبفسر		مقرمشات		كرواسون		كيبك	
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
	٩٦٤,٠٧١	١,١٢٦,٣٣٧	٢١	٩,٠٤٦	٤٥,٨٤٠	٣٩,٦١٨	٨٠,٢٥٨	١٥١,٢٩٠	٨٩,١٠٤	٦١,٣٢٩	٣٠٢,٠٦٤	٤٠٣,٨٧٤	٤٤٦,٧٨٤	٥٠١,١٨٠
	٣٤٠,١٣٥	٤٠٢,٨٤٧	(١٩)	١,٨٥٠	١٥,٢١٥	٦,٢٨١	٢٢,٩١٥	٥٠,٥٧٥	٢٧,٤٣٠	١٨,٧٧٥	٩٨,٣٥٧	١٣٧,٩٢٣	١٧٦,٢٣٧	١٨٧,٤٤٣
	١٠٤,٨٤٥	١٣٤,٠٢٩	(٢٠)	(١٠,٤٢٣)	(٧,٢٠٢)	(٢,٦١٩)	٦,٧٥١	(٥,٧١٨)	٦,٢٩٦	١,٢٣٩	٢,٢٨١	٤٥,٩٢٧	٩٦,٣٣٩	١٠٥,٦٢٥
														إيرادات
														محل الربح
														أرباح التشغيل

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٠٤,٨٤٥	١٣٤,٠٢٩	أرباح التشغيل
(٢٣,٣٠٥)	(١٩,٨٠٨)	فوائد مدينة
٢٦,٦٠١	٢٢,٢٩١	فوائد دائنة
(٢٥,٠٧٤)	(٣٤,٠٠٩)	ضريبة الدخل
٨٣,٠٦٧	١٠٢,٥٠٣	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 والميمكس لا تلبى الحدود الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القابلة للتقرير، استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لأنها تخضع لمراقبة دقيقة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات المجموعة المستقبلية.

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

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

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

٣٢ - معلومات عن التدفقات النقدية

الأنشطة الاستثمارية والتمويلية غير النقدية:

- تحويل إلى الأصول الثابته من المشروعات تحت التنفيذ. (إيضاح ٥).
- اقتناء حق الانتفاع بالأصول. (إيضاح ٦).
- شراء أصول ثابتة بالاجل. (إيضاح ٢٢).
- توزيعات ارباح غير مسددة.

تتمثل قيمة المحصل من بيع أصول ثابتة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٩١٠,٩٥٩	١٠,١٩٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٣,٢٥٥,٠٦٤	١٨٨,٢٧٨	اربح من بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٤)
٤,١٦٦,٠٢٣	١٩٨,٤٧٠	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٣ - الالتزامات المحتملة

١ - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

تضمن الشركة شركة ديجمما للتجارة وشركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية. توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٧٢,٠٩٤,٣٦٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٩,٨٣٥,٥٥٥ جنيه مصري).

٢ - شركة ديجمما للتجارة

تضمن الشركة شركة إيديتا للصناعات الغذائية مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية. لا توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

٣ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

في ٣١ مارس ٢٠٢١، توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ٢,٨٦٩,٦٦٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٤٠,٥٧٢ جنيه مصري).

٣٤ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٧٥,٩ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٩ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٣٥ - تأثير فيروس كوفيد ١٩

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

لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، حيث ان صناعة الأغذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. ستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب .

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

اضمحلال الأصول غير المالية: قامت المجموعة بعمل اختبار للاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير المالية عن قيمتها الاستردادية كما هو مبين في إيضاح (٧).

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٦ - الموقف الضريبي

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقا للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجتمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتبارا من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.
- تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦، تم إجراء فحص ضريبي وتم نقل الفرق إلى لجنة داخلية
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٩، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقا 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 حاليا بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

ج - ضريبة القيمة المضافة

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

د - ضريبة الدمغة

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

شركة ديجما للتجارة

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

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

ب - ضريبة كسب العمل

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٦ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة ديجمما للتجارة (تابع)

ج - ضريبة القيمة المضافة

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

د - ضريبة الدمغة

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

شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

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

ب - ضريبة كسب العمل

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

ج - ضريبة القيمة المضافة

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

د - ضريبة الدمغة

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