



ش.م.م

س.ت: ١٣١٦٠ الاسماعيليه

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

ISO 9001
ISO 22000

ISO14001
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

القاهرة في ٢٧/٦/٢٠٢١

السيدة الاستاذة / هبة الله الصيرفي
مساعد رئيس البورصة المصرية
ورئيس قطاع الأفصاح

بعد التحية . . .

- نتشرف بان نرفق طيه المركز المالي المدقق (المعدل) عن الفترة المنتهية
في ٢٠٢١/٣/٣١ والايضاحات المتممة له وتقرير مراقب الحسابات عليه .
وتفضلوا بقبول فائق التحية . . .

مدير علاقات المستثمرين

محاسب /

" أمجد محمد محمد "



الإسماعيلية - المصانع :
الضردان - الكيلو ٩ - ص.ب. ١٥٤:
تليفون : ٣٨٥٠٨٨٣ (٠٦٤)
فاكس : ٣٨٥٠٨٨١ (٠٦٤)
موبايل : ٠١٠٠١٧٤٢٨٠٣
E-Mail:Info@foodico.com

الإدارة المالية - المبيعات - القاهرة
المنطقة الثالثة عمارة رقم ٢٠ عمارات مصر للتعمير - شيراتون المطار
التليفون : ٢٢٦٦٠٤٢١ / ٠٢ - ٢٢٦٦٠٢١٩ / ٠٢
فاكس : ٢٢٦٧٣٣٧٥ / ٠٢
موبايل : ٠١٠٠١٧٤٢٨٠٢
E-Mail: Financial@foodico.com

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية
(فوديكو)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الاسماعيليه الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المرفقة لشركة الاسماعيليه الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر ، الدخل الشامل ، التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

اساس الاستنتاج المتحفظ

الشركة لا تطبق نظام تكاليف يفي بالغرض حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، فيما عدا التسويات التي قد تكون لازمة في حالة تطبيق نظام تكاليف يفي بالغرض لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت الانتباه

فيما لا يعد ذلك تحفظاً وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قامت ادارة الشركة بتأجيل اظهار التأثير المحاسبى لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الاثر المحاسبى المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وتقوم الادارة حالياً باعداد النماذج اللازمة للتطبيق .

القاهرة في: ٢٣ يونيو ٢٠٢١



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY- United

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٣٦,٢٤٥,٦٣٦	٣٥,٦٤٧,٨٥٩	(١/٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٤,١٣٠	١٤,١٣٠	(٦)	أصول أخرى - حق انتفاع
٣٦,٢٥٩,٧٦٦	٣٥,٦٦١,٩٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٦,٠٩٧,٩٨٩	٢٧,٣٥٤,٨٠٣	(٧)	مخزون
١٣,١٣٩,٤٧٥	١١,٤٧٩,٦٥٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١١,١٣٠,٢٦٤	١١,٨٤٧,٦٩٥	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٠,٤٤٢	٣,٩٧٨,٣٩٣	(١٠)	حسابات مدينة -ضرائب
٢,٥٤٦,٣٦٥	٥,٨٣٣,٥٨٨	(١١)	تقديرة بالصندوق و لدى البنوك
٥٦,٥٧٤,٥٣٥	٦٠,٤٩٤,١٣١		إجمالي الأصول المتداولة
٩٢,٨٣٤,٣٠١	٩٦,١٥٦,١٢٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,١٠١,٠٦٤	١,٦٨٣,٤٤١		احتياطي قانوني
٤٢٦,٥٥٨	٤٢٦,٥٥٨		احتياطي عام
٦٣,٩٩٦	٦٣,٩٩٦		احتياطي راسمالي
(٩,٠٤٤,٩٧٣)	٢,٠٢٠,١٨١	(٢٣)	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمه)
١١,٦٤٧,٥٣١	٦٦٣,٨٧٢		أرباح الفترة / العام
٦١,٦٩٤,١٧٦	٦٢,٣٥٨,٠٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٥٥٠,٥٨٥	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٥٥٠,٥٨٥		إجمالي التزامات غير متداولة
			إلتزامات متداولة
١٢,٢٠٩,٧٥٠	١١,٧٢١,٣٥٠	(١٤)	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٠,٤٥٩,٧٨٢	١٣,١٩١,٧٠٤	(١٥)	موردون وأوراق دفع
١,٣٤٠,٠٢٤	٢,١٠٩,٤٠١	(١٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
٤,٦٠٣,٧٣٢	٤,٢٢٥,٠٣٢	(١٧)	أرصده دائنة - مصلحة الضرائب
٢٨,٦١٣,٢٨٨	٣١,٢٤٧,٤٨٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣١,١٤٠,١٢٥	٣٣,٧٩٨,٠٧٢		إجمالي الإلتزامات
٩٢,٨٣٤,٣٠١	٩٦,١٥٦,١٢٠		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
النواة/ عمرو الشبكي

المدير المالي
امجد محمد

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.
- تقرير الفحص المحدود للقوائم الدورية مرفق.

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصريه)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠	ايضاح	
جنيه مصري ١٤,٣٦١,٠٧٩	جنيه مصري ١٢,٢٢٩,٣٤٣	(١٨)	صافي المبيعات
٤٩٤,٤٣٠	١٧٧,٤٥٩		ايرادات دعم صادرات
(١٢,٦٦٢,٤٢٤)	(١٠,١٨١,٦١١)	(١٩)	يخصم : تكلفة المبيعات
٢,١٩٣,٠٨٥	٢,٢٢٥,١٩١		مجمّل الربح
(١,٢٧١,٢١٣)	(٩٣٦,٢٧٠)	(٢٠)	مصروفات البيع والتوزيع
(١,١٢١,١٥٦)	(١,١٤٢,٦٢٢)	(٢١)	مصروفات عمومية و إدارية
-	(١٥,٤٥٩)		مصروفات تمويلية
(١٩٩,٢٨٤)	١٣٠,٨٤٠		(خسائر) / أرباح التشغيل
٨٨٣,٩٢٢	٢٨٠,٤٥٦	(٢٢)	ايرادات متنوعة
٧٦٣	-		فروق تقييم عملة
٢,٢١٩	٢,٩٤٥		فوائد دائنة
٦٨٧,٦٢٠	٤١٤,٢٤١		أرباح الفترة / العام قبل ضرائب الدخل
(٢٣,٧٤٨)	(٥٢,٨٩٧)	(١٣)	ضرائب الدخل المؤجلة
٦٦٣,٨٧٢	٣٦١,٣٤٤		أرباح الفترة / العام
٠,٠٥٨	٠,٠٤٠	(٢٤)	نصيب السهم من أرباح الفترة / العام

رئيس مجلس الإدارة
عمرو الشبكتشي
اللواء

المدير المالي
أمجد محمد

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصريه)

قائمة الدخل الشامل الدوريه

عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفتره/ العام
٣٦١,٣٤٤	٦٦٣,٨٧٢	بنود الدخل الشامل
-	-	إجمالي الدخل الشامل
<u>٣٦١,٣٤٤</u>	<u>٦٦٣,٨٧٢</u>	

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية النورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح الفترة / العام	أرباح مرحله / (الخصائر متراكمه)	الاختياطي		الاختياطي القانوني	رأس المال المصدر والمحتوق		١ يناير ٢٠٢١ المحول إلى الأرباح الفترة
			الاختياطي رسمالي	الاختياطي عام		جنيه مصري والمحتوق	جنيه مصري	
جنيه مصري ٦١,٦٩٤,١٧٦	جنيه مصري ١١,٦٤٧,٥٣١	جنيه مصري (٩,٠٤٤,٩٧٣)	جنيه مصري ٦٣,٩٩٦	جنيه مصري ٤٢٦,٥٥٨	جنيه مصري ١,١٠١,٠٦٤	جنيه مصري ٥٧,٥٠٠,٠٠٠		
-	(١١,٦٤٧,٥٣١)	١١,٠٦٥,١٥٤	-	-	٥٨٢,٣٧٧	-		
٦٦٣,٨٧٢	٦٦٣,٨٧٢	-	-	-	-	-		٢٠٢١ ٣١ مارس
٦٢,٣٥٨,٠٤٨	٦٦٣,٨٧٢	٢,٠٢٠,١٨١	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,٦٨٣,٤٤١	٥٧,٥٠٠,٠٠٠		
٣٧,٥٤٦,٦٤٥	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠٢٠ قبل التعديل
-	٣,٠٦٧,٣٦٠	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	-	-	-	-		تسويات على الأرباح المرحلة (إيضاح ٢٣)
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠٢٠ بعد التعديل
١١,٦٤٧,٥٣١	١١,٦٤٧,٥٣١	-	-	-	-	-		محول إلى الأرباح المرحلة
٦١,٦٩٤,١٧٦	١١,٦٤٧,٥٣١	(٩,٠٤٤,٩٧٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٥٧,٥٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية النورية.

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصريه)

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٤,٢٤١	٦٨٧,٦٢٠	
٤٧٢,٩٤٥	٦٠٣,١٧٢	(٤)
-	(٧٦٣)	
(٢,٩٤٥)	(٢,٢١٩)	
١٥,٤٥٩	-	
٨٩٩,٧٠٠	١,٢٨٧,٨١٠	
(٣,١٢٥,٨٧٠)	(١,٢٥٦,٨١٤)	
٣١,٣٣٦	١,٦٥٩,٨٢٣	
(٢٧٧,٩٦٤)	(٧١٧,٤٣١)	
(٥٥٦,٠٣٣)	(٣١٧,٩٥١)	
١,٨٤٠,٦٧٣	(٣٧٨,٧٠٠)	
٤٩,٢٥٣	٢,٧٣١,٩٢٢	
٧٠٠,١٢٣	٧٦٩,٣٧٧	
(١٥,٤٥٩)	-	
(٤٥٤,٢٤١)	٣,٧٨٨,٠٣٦	
-	(٥,٣٩٥)	(٤)
٢,٩٤٦	٢,٢١٩	
٢,٩٤٦	(٣,١٧٦)	
(٤٣٨,٣٩٩)	(٤٨٨,٤٠٠)	
(٤٣٨,٣٩٩)	(٤٨٨,٤٠٠)	
(٨٨٩,٦٩٤)	٣,٢٨٦,٤٦٠	
١,٣٥٥,٦٥٤	٢,٥٤٦,٣٦٥	(١١)
-	٧٦٣	
٤٦٥,٩٦٠	٥,٨٣٣,٥٨٨	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل الضرائب

تسويات

إهلاك أصول ثابتة

فروق تقييم ارصدة عملة

فوائد دائنة

المصروفات التمويلية

ارباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في عملاء و اوراق قبض

التغير في المصروفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى

التغير في ارصدة مدينة - ضرائب

التغير في ارصدة دائنة - ضرائب

التغير في الموردين

التغير في مصروفات مستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى

عوائد مدينة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

عوائد محصلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) من بنوك -بنوك دائنة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة

فروق تقييم عملة

رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية .

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)- (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بموافقة هيئة الإستثمار عام ١٩٨١ والملغي بقانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون حوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم (١٣١٦٠) بتاريخ ٢٧ نوفمبر ١٩٨٣

- المقر الرئيسي للشركة هو الكيلو ٩ طريق الإسماعيلية بورسعيد الزراعى - محافظة الإسماعيلية
- تم إعتداد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في ١١ مايو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢- غرض الشركة

- استصلاح واستزراع الاراضى الصحراوية بكافة انواع الخضر والفاكهة والمحاصيل الزراعية.
- تصنيع منتجات الطماطم والفاكهة بانواعها من مركزات وعجائن وعصائر ومشروبات ومربات وخلافه .
- تصنيع وحفظ وتجميد وتعليب وتجفيف الخضروات والفاكهة والبقول وغيرها .
- تسويق منتجات الشركة داخل الجمهورية والتصدير خارج الجمهورية بالوسائل المختلفة للبيع سواء مباشرة او مندوبين او وكلاء وخلافه .
- تصنيع وانتاج وتجهيز وتعبئه وتبريد وتعقيم وتجفيف وتخزين العصائر والمركزات والنكتار وصلصة الطماطم والخضروات وذلك للشركة وللغير محليا والتصدير.

٣- اهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، وازعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره شهرياً .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل وذلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها، عدا الآلات والمعدات الخاصة بالمصنع فيتم اهلاكها بنظام عدد الوحدات المنتجة ، و لا يتم إهلاك الأراضي ، وفيما يلي بيان بالنسب لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك.

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصل	معدلات الإهلاك المعدلة %	معدلات الإهلاك المتبعه في الاعوام السابقه %
مباني وانشاءات	٢	٢-٣,٥-١٠
أجهزة حاسب آلي	٢٠	١٠-٢٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠	١٠
وسائل نقل	١٠	١٠,٥-٥,٥
عدد وادوات	١٠	١٠-٢٠-٢٣,٣٣
آلات ومعدات	١٠	٤-٧-١٠-١٢,٥-١٥-٢٠-٢٥
		٣٣,٣٣

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

مشروعات تحت التنفيذ

تثبت مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها أي إنخفاض قد يطرأ على قيمتها الدفترية، وتتضمن تكلفة تلك المشروعات كافة التكاليف المتعلقة بإقتناء الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام وعندها يبدأ حساب إهلاك لتلك الأصول طبقا للأسس المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة. هذا وتحمل مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة المشروعات الجديدة والمعدات المشتراه التي لم يتم استخدامها بعد .

حق الانتفاع

يدرج البند ضمن الاصول الاخرى باعتبار قابليته للتحديد ويمكن تمييزه بوضوح وتنشأ عنه علاقة تعاقدية وكونه قابل للفصل عن الشركة ويجرى استهلاكه على مدى فترات التعاقد.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة المنصرف لجميع أنواع المخزون على أساس المتوسط المرجح. هذا وتشتمل التكلفة على النفقات التي يتم تكبدها لاقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة.

١- الخامات ، ومستلزمات الإنتاج ، مواد تعبئه وتغليف، قطع غيار ومهمات ووقود
يتم احتساب تكلفة المنصرف علي أساس المتوسط المرجح للتكلفة

٢- الإنتاج التام

- يتم تقييم الإنتاج التام علي أساس التكلفة وقد أخذ في الإعتبار صافي القيمة البيعية عند احتساب تكلفة المخزون بحيث لا يظهر بقيمة أعلى من تلك المتوقع ان تتحقق من بيعها أو إستخدامها .
- يتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون علي أساس طريقة الوارد أولاً ولا يصرف أولاً وبالتالي فإن البنود التي تبقى في المخازن في نهاية الفترة هي البنود التي تم إنتاجها حديثاً

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة النشاط بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديد لها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للتدفق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

في حالة استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .

احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال . تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الأرباح أو الخسائر بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال . يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكاليف الإقتراض

يتم رسمة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل . يتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للاغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية. يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية ملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار فاتورة البيع للعميل .

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنة.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك ، شيكات تحت التحصيل والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيصاحات المتممة للتوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة (بالصافي)

(١/٤)

الإيصاحات المكتبي	عدد وادوات	حسابات اليه	وسائل النقل	الات ومعدات	مراقف والشعاعات	المباني	الاراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٠٤,٩,٩٨٦	٧٤,٣٤٩	٤,٧٧٠,٣٤٥	٧٣٣,١٧٢	٤١,٧٣١,٢٢٦	٧٨١,٠٧,٣٦٢	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
٥,٣٩٥	-	-	٥,٣٩٥	-	-	-	-
٩٠٤,٩٠,٣٨١	٧٤,٣٤٩	٤,٧٧٠,٣٤٥	٧٣٨,٥٦٧	٤١,٧٣١,٢٢٦	٧٨١,٠٧,٣٦٢	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
(٥٤,١٦٤,٣٥٠)	(٦١٤,٧٤١)	(٣,٧١٣,٥٥٧)	(٦٦٨,٩٦٩)	(٥,٤٧٦,٩٣٥)	(٧,٩٣٨,٠٩٧)	(١,٨٠٠,١٤٤)	-
(٦٠٣,١٧٢)	(٦,٤٦٢)	(٥٨,٣٢٦)	(٥,٢٠٢)	(٨١,٩١٥)	(٩٩٣,٨١٦)	(١٧,١٩١)	-
(٥٤,٧٦٧,٥٢٢)	(٦٢١,٢٠٣)	(٣,٧٧١,٨٨٣)	(٦٧٤,١٧١)	(٥,٥٥٨,٨٥٠)	(٨,٠٧٨,٣٥٧)	(١,٨١٧,٣٣٥)	-
٣٥,٦٤٧,٨٥٩	١١٩,١٤٦	٩٩٨,٤٦٢	٦٤,٣٩٦	١,٣٨٤,٩٢٧	٢,٠٠٢,٨,٩٠٥	١,٧٠٥,٠٤٨	٣,٨٦١,٤٧٢
٣٦,٢٤٥,١٣٦	١٢٥,٦٠٨	١,٠٥٦,٧٨٨	٦٤,٢٠٣	١,٤٦٦,٨٤٢	٢,٠١٦,٩,١٦٥	١,٧٢٢,٢٣٩	٣,٨٦١,٤٧٢

- الرهون :

رهن عقاري لمساحة ٧٥٢٠٠ متر مربع مقام عليها المصنع لصالح بنك فيصل الإسلامي مقابل تسهيلات إئتمانية بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري لتمويل النشاط الجاري - ووفق لتقييم الخبراء المشتمين فقد قدر سعر المتر بمبلغ ١٧٠ جنيه للمتر المربع - وقد تم توثيق الرهن بمكتب شهر عقاري الإسماعيلية.

- يتم توزيع الاهلاك كما يلي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٥,٨٠١	٣٥٢,١٤٢
١٦٧,١٤٤	٢٥١,٠٣٠
٤٧٢,٩٤٥	٦٠٣,١٧٢

تكلفة المبيعات ايضا ح (١٩)

مصروفات ادارية و صومية ايضا ح (٢٠)

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة (بالصافي) - تابع

اصول حيزية (٢/٤)	الاجمالي	الاثاث المكتبي	عدد وادوات	حسابات اليه	وسائل النقل	الات ومعدات	مراقد ونشاءات	السياني	الاراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٧,٧٥٠	٨٧,٤٥٩,٠٣٤	٧٢,٠٧٣٤	٤,٥٤٦,٥٢٥	٧٠,٤٧٨٢	٦,٨٧٧,٧٧٧	٣٩,١١٨,٠٩٩	٢٨,١٠٧,٢٢٢	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
-	٢,٩٥٤,٦٠٠	٢٣,٢٦٣	٢٢٣,٨٢٠	٢٨,٣٩٠	٦٦,٠٠٠	٢,٦١٣,١٢٧	-	-	-
-	(٣,٦٤٨)	(٣,٦٤٨)	-	-	-	-	-	-	-
١٠٧,٧٥٠	٩٠,٤٠٩,٩٨٦	٧٤,٠٣٤٩	٤,٧٧٠,٣٤٥	٧٣٣,١٧٢	٦,٩٤٣,٧٧٧	٤١,٧٣١,٢٢٦	٢٨,١٠٧,٢٢٢	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
(١٠٧,٢٥٠)	(٥٠,٣٣٢,٢٠١)	(٥٩٣,٩٦٧)	(٣,٣٣٨,٩٥٤)	(٦٢٦,١٨٧)	(٥,١٣٨,٣٤٩)	(٣١,٢٢٣,٥١٠)	(٧,٢٩٩,٠٦٤)	(١,٧١٢,١٧٦)	-
-	(٣,٨٣٥,٧٩٦)	(٢٤,٤٢٢)	(٣٧٤,٦٠٣)	(٤٢,٧٨٧)	(٣٣,٨,٥٨٦)	(٢,٣٢٨,٣٩٧)	(٦٣٩,٠٣٣)	(٨٧,٩٦٨)	-
-	٣,٦٤٨	٣,٦٤٨	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٧,٢٥٠)	(٥٤,١٦٤,٣٥٠)	(٦١٤,٧٤١)	(٣,٧١٣,٥٥٧)	(٦٦٨,٩٦٩)	(٥,٤٧٦,٩٣٥)	(٣٣,٩٥١,٩٠٧)	(٧,٩٢٨,٠٩٧)	(١,٨٠٠,١٤٤)	-
-	٣٦,٢٤٥,١٣٦	١٢٥,٦٠٨	١,٠٥٦,٧٨٨	٦٤,٢٠٣	١,٤٦٦,٨٤٢	٧,٧٧٩,٣١٩	٢٠,١٦٩,١٦٥	١,٧٢٢,٢٣٩	٣,٨٦١,٤٧٢
١٠٧,٢٥٠	٣٧,١٢٦,٨٣٣	١٢٦,٧٦٧	١,٢٠٧,٥٧١	٧٨,٦٠٠	١,٧٣٩,٤٢٨	٧,٤٩٤,٥٨٩	٢٠,٨٠٨,١٩٨	١,٨٠١,٢٠٧	٣,٨٦١,٤٧٢

- الرهن :

رهن عقاري لمساحة ٧٥٦٠٠ متر مربع مقام عليها المصنع لصالح بنك فيصل الإسلامي مقابل تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري لتمويل النشاط الجاري - ووفقا لتقييم الخبراء المضمنين فقد قدر سعر المتر بمبلغ ١٧٠ جنيه للمتر المربع - وقد تم توثيق الرهن بمكتب شهر عقاري الإسماعيلية.

* تتمثل التسويات في قيمة احتساب الاهلاك في بعض بنود الاصول الثابتة (الالات ومعدات، وسائل النقل، عدد وادوات) بمبلغ ٢,٥٠٤,٥٧٢ جنيه مصري و هذه الاصول مكتناة منذ أكثر من عشر سنوات و لم يتم اهلاؤها و تم تخفيض الارباح المرحلة بقيمة هذا الاهلاك (ايضاح ٢٣).

(٢/٤) يتمثل بند الاصول الحيزية في اشجار فاكهة و و تم استهلاك رصيدها خصما من الارباح المرحلة (ايضاح ٢٣)

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٦ - أصول أخرى _ حق إنتفاع

تتمثل الأصول الأخرى في مساحة طوليه ممتد تحتها ماسورة مياة وإقامه محطه ظلمبات للإنتفاع بمياة ري ترعه الإسماعيلية لري مزارع الشركة بعقد مدته خمسون عاما مع مالك الارض تبدأ من تاريخ تأسيس الشركة ، ويجدد العقد بإتفاق الطرفين علي مده جديده ، تبلغ قيمته ١٤,١٣٠ جنية مصري

٧ - مخزون

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن تعبئة وتغليف
٣,٧٧٦,٦٣٢	٣,٢٣٢,٢٩١	وقود وزيوت وقطع غيار ومهمات
١,٩٢٧,٢٦٤	١,٩٤٣,٩٣٨	انتاج غير تام
١٩,٢٤١,٣٦٨	١٨,٥٧٨,١٨٤	انتاج تام
٢,٢٥٨,٢٨٥	٢,٢٢٥,٨٧٦	خامات ومستلزمات انتاج
١٥١,٢٥٤	١١٧,٧٠٠	
<u>٢٧,٣٥٤,٨٠٣</u>	<u>٢٦,٠٩٧,٩٨٩</u>	

٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٦,٦٤٠,١٥٩	٥,٣٩٤,٤٦٧	أوراق قبض *
٦,١٢٩,٤٧٣	٩,٠٣٤,٩٨٨	
١٢,٧٦٩,٦٣٢	١٤,٤٢٩,٤٥٥	
<u>(١,٢٨٩,٩٨٠)</u>	<u>(١,٢٨٩,٩٨٠)</u>	يخصم :
١١,٤٧٩,٦٥٢	١٣,١٣٩,٤٧٥	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

* تتضمن اوراق القبض عدد ٢ شيكات أجله بقيمة ٥,٤٦٠,٠٠٠ جنيه مصري تمثل المتبقى من مبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة فرق سعر بيع ارض بالإسماعيلية و اخر شيك يستحق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
٨٤٧,١٩٦	٨٤٧,١٩٦	مدينون متنوعون
٧,٠٨٦,١٣٥	٦,٨٩١,٠١٩	اعتمادات مستندية
٣,٣٨٣,٧٠٨	٣,٢٩٥,١٩٣	عهد مستديمة
٤٧٧,٣٠٧	٥٢,٦١٢	سلف للعاملين
٥٣,٣٤٩	٤٤,٢٤٤	
<u>١١,٨٤٧,٦٩٥</u>	<u>١١,١٣٠,٢٦٤</u>	

١٠ - حسابات مدينة -ضرائب

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب تحت التسوية
٣,٩٧٨,٣٩٣	٣,٦٦٠,٤٤٢	
<u>٣,٩٧٨,٣٩٣</u>	<u>٣,٦٦٠,٤٤٢</u>	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢٥٩,٤٠٩	٩٧,٤٦٧	حسابات جارية لدى البنوك
٥,٥٧٤,١٧٩	٢,٤٤٨,٨٩٨	
<u>٥,٨٣٣,٥٨٨</u>	<u>٢,٥٤٦,٣٦٥</u>	

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٢- رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً) .
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ (فقط تسعون مليون جنيهاً مصرياً لغير) موزع علي ٩ مليون سهم (تسعة مليون سهم) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه (عشره جنيهات) طبقاً لمحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٦ التي قررت تخفيض رأس المال المصدر من ٩٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٥ مليون جنيه مصري وذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الي ٥ جنيه مصري مع ثبات عدد الاسهم المقيدة وهي ٩ مليون سهم وهذا لإنخفاض من لإجمالي الخسائر المتراكمة حتي نهايه عام ٢٠١٥ ، تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ ، بموجب الجمعيه العامه الغير العاديه وعقد التعديل المصدق برقم ٣١٤٩ لسنة ٢٠١٦ طبقاً لمحضر الاجتماع للجمعية العامة الغير العاديه بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٩ الذي قررت زيادة رأس المال المصدر للشركة بمبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد الزيادة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٥٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (عدد الاسهم ١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسميه للسهم ٥ جنيه مصري)، تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٠، ويظهر رأس المال موزعاً بين المساهمين كما يلي :

البيان	الجنسية	النسبة	عدد الاسهم	رأس المال المصدر و المدفوع
بنك فيصل الاسلامى المصري	مصرى	٣٤,٧%	٣٩٩٢٩٢٣	١٩,٩٦٤,٦١٥
شركة فيصل للاستثمارات المالية	مصرى	٣٢,٩%	٣٧٨٤٥٤٤	١٨,٩٢٢,٧٢٠
الأفراد وكيانات صغيرة	-	٣٢,٤%	٣٧٢٢٥٣٣	١٨,٦١٢,٦٦٥
		١٠٠%	١١٥٠٠٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠

١٣-التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٣,٩٥٢,٦٤٢	الاهلاك الضريبي
٧٠٨,٧١٧	٧٣٠,٩٣١	الاهلاك المحاسبي
٦٠٣,١٧٢	(٧,٠٦٧,٨٤١)	فروق الاهلاك
١٠٥,٥٤٥	(٦,٣٣٦,٩١٠)	الأصل الضريبي المؤجل - اهلاكات (٢٢,٥ %)
٢٣,٧٤٨	(١,٤٢٥,٨٠٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٥٥٠,٥٨٥	٢,٥٢٦,٨٣٧	

١٤- قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك فيصل مرابحات ومضاربات *
١١,٦٥٧,٣٥٠	١٢,١٠٧,٣٥٠	بنك الائتمان الزراعي
٦٤,٠٠٠	١٠٢,٤٠٠	
١١,٧٢١,٣٥٠	١٢,٢٠٩,٧٥٠	

*تم ابرام عقد اتفاق تسويه بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٠ بين الشركة وبنك فيصل الاسلامي المصري وذلك في إطار مبادره البنك المركزي المصري بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢٠ لتسويه المديونيه المستحقه علي الشركة مقابل سدادها علي أقساط شهريه بواقع ٢٦ قسط شهري يبدأ من ١ مارس ٢٠٢٠ وينتهي في ١ ابريل ٢٠٢٢ باجمالي قدره ٤ مليون جنيه مصري وذلك عند الالتزام بسداد الأقساط المذكوره سالفاً .

بالإشارة الى الكتاب الدورى الصادر بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب اتخاذها لمواجهة اثار فيروس كورونا و اللاحق الصادر بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ بشأن تأجيل الاستحقاقات الائتمانية للعملاء لمدة ٦ أشهر مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات إضافية على تأجيل السداد لذلك لم تقم الشركة بسداد أقساط قرض بنك فيصل الاسلامى (ايضاح ٣٠).

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٥ - موردون واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٦٧٠,٨٦٠	٩,٩١٩,٩٤٢
١,٧٨٨,٩٢٢	٣,٢٧١,٧٦٢
١٠,٤٥٩,٧٨٢	١٣,١٩١,٧٠٤

موردون
اوراق دفع

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٣,٦٩٨	٢٠٤,٢٩٨
١,٠٢٠,٩٦٠	١,٧٢١,٥٤٣
١٠٥,٢٤٨	١٧١,٠٥٥
١٠,١١٨	١٢,٥٠٥
١,٣٤٠,٠٢٤	٢,١٠٩,٤٠١

تأمينات للغير
دائنون متنوعون
هيئة التأمينات الاجتماعية
ارصدة دائنة أخرى

١٧ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٩٦,٨٦٩	١,١٩٥,٢٩٦
١,٨٥٤,٧٧٩	١,٨٨١,٠٣٧
٤٧٧,٤٨٨	٨١٥,٤٨١
٣١٣,٤٧٣	٣١٧,٤١٦
٨٦٠,٣٢١	-
٨٠٢	١٥,٨٠٢
٤,٦٠٣,٧٣٢	٤,٢٢٥,٠٣٢

ضريبة الخصم والتخصيل - مهن حرة
ضريبة كسب العمل
ضريبة القيمة المضافة
ضريبة الدمغة
ضريبة الاستثمار
الضريبة العقارية

١٨ - صافى المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧٧٤,٥٩٠	٥,٢٢٧,١٠٥
٢,٩٢٢,٨٦٣	٢,٦٠٤,٥٩١
٧,٧٤١,٧٦١	٦,٦٧٥,٩٩٣
١٢,٤٣٩,٢١٤	١٤,٥٠٧,٦٨٩
(٢٠٩,٨٧١)	(١٤٦,٦١٠)
١٢,٢٢٩,٣٤٣	١٤,٣٦١,٠٧٩

مبيعات تصدير (١/١٨)
تصنيع للغير
مبيعات محلي (٢/١٨)

خصم مسموح به

(١/١٨) - مبيعات التصدير

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
١,٧٧٤,٥٩٠	٥,٢٢٧,١٠٥
١,٧٧٤,٥٩٠	٥,٢٢٧,١٠٥

مبيعات عصائر وصلصة
مبيعات مجمدات

(٢/١٨) - مبيعات محلي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧١٢,٤٤٦	١,٤١٧,٠٩٧
٥,٤٨٥,٨٨٥	٤,٧٧٦,٩٨٠
٢٨٢,٠٦٥	١٣٧,٤٣٥
٢٦١,٣٦٥	٣٤٤,٤٨١
٧,٧٤١,٧٦١	٦,٦٧٥,٩٩٣

مبيعات عصائر وصلصة
مبيعات مجمدات
ايجار فراغات بالتلاجة
ايجار اراضي زراعية

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات زراعية
٦,٠٩٥,٥٨٣	٦,٩٣٣,٠٤٨	أجور عماله
٢,٠١٠,٩٠٧	٢,٠٥٢,٤٩١	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٣٠٥,٨٠١	٣٥٢,١٤٢	مواد تعبئه وتغليف ومستلزمات وطاقة أخرى
٥,١٤٣,١٠٣	٤,٠٢٠,٣٣٦	التغير في المخزون
(٣,٣٧٣,٧٨٣)	(٦٩٥,٥٩٣)	
١٠,١٨١,٦١١	١٢,٦٦٢,٤٢٤	

٢٠ - مصروفات البيع والتوزيع

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٤٨٦,٧٠٦	٥٧٥,٩٦٤	مصروفات إيجارات
٦٠,٥٦٥	٤٨,٣٧٥	مصاريف شحن
٩٥,٦٠٠	٢٥١,٢١٢	مصاريف صيانه سيارات ووقود وزيوت
٢٠٨,٠٥١	٢٦٢,٨٦٠	مصروفات البيع والتوزيع أخرى
٨٥,٣٤٨	١٣٢,٨٠٢	
٩٣٦,٢٧٠	١,٢٧١,٢١٣	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٥٥٠,١٤٣	٤٩٦,٩٢٩	رسوم وإشتراكات
١١٣,٧٧٣	١٨٣,٨٥٦	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
١٦٧,١٤٤	٢٥١,٠٣٠	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٣١١,٥٦٢	١٨٩,٣٤١	
١,١٤٢,٦٢٢	١,١٢١,١٥٦	

٢٢ - إيرادات متنوعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات أخرى
٢٦٧,١٨٨	٨٦٠,٣٢١	بيع مخلفات
١٣,٢٦٨	٢٣,٦٠١	
٢٨٠,٤٥٦	٨٨٣,٩٢٢	

٢٤ - نصيب السهم من أرباح الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٣٦١,٣٤٤	٦٦٣,٨٧٢	عدد الاسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
٩,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من أرباح الفترة
٠,٠٤٠	٠,٠٥٨	

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٥- الموقف القضائي

أولا - قضايا مرفوعة ضد الشركة

قضية مرفوعة من جمارك الاسكندرية والمنطقة الغربية لمطالبة الشركة بفرق رسوم جمركيه عن ٣ رسائل استيراديه مشمولها أكياس اسبتك معقمه لتعبئة مراكز الفاكهه وصلصة الطماطم وتطالب الشركة بفرق لتمتع الشركة بنسب اعفاء للشراكه الاوربية بأكبر من المستحق لنسب الاعفاء التي تخص الصنف المستورد ومازالت الدعاوى مستمره.

ثانيا - قضايا مرفوعة من الشركة

قضية ضد وزير الماليه بصفته الرئيس الاعلى لمصلحة الضرائب على المبيعات بعدم دستورية عبارة " خدمات التشغيل للغير " بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ٢ لسنة ١٩٩٧ وتطالب الشركة برد مبلغ ١,٢ مليون جنيه وفانده٥% من تاريخ الوفاء بها لمصلحة الضرائب على المبيعات وحتى تمام ردها للشركه ، و قد تم إحالتها للقضاء الإدارى .

٢٦- الموقف الضريبي

أولا - ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والربط النهائي من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٠.
- ٢٠٠٤/٢٠٠١ تم الفحص والربط لتلك السنوات بمديونية قدرها ٣,٨٩٨,٧٢٢ جنيه مصرى وتم الربط والسداد .
- سنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥ خارج العينة و تم إعتداد الخصم و الإضافة لتلك السنوات .
- سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب ورصيد الربط ٣,٠٨٠,٥٠٧ جنيه مصرى بخلاف الغرامات الإضافية.
- سنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب تقديريا وتم الطعن عليها.
- سنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب تقديريا وتم الطعن عليها.
- الفترة من ٢٠١٧/٢٠١٥ تم تقديم الاقرارات السنوية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم نخطر بفحصها من قبل المأمورية.

ثانيا - الضريبة العامة على المبيعات

- تم فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠٠٩ وأسفرت عن ربط بمبلغ ٣٣,٢١٨ جنيه مصرى وتم السداد.

ثالثا - ضريبة المرتبات والاجور

- تم الفحص و الربط النهائي من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وبلغت مديونية الشركة للمأمورية مبلغ ١,٤٢٠,٣٠٨ جنيه مصرى وتم سدادها.
- الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية من المستحق عليها تحت حساب الضريبة ولم نخطر بفحصها من قبل المأمورية ورصيد الحساب في ٣١ مارس ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١,٨٨١,٠٣٧ جنيه مصرى.

رابعا - ضريبة الدمغة

- تم الربط النهائي من عام ١٩٩٤ حتى عام ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧٣,٨٠٢ جنيه مصرى وتم إستلام الربط النهائي مسدد منها ١١٥,٤٥١ جم ورصيد الحساب في ٣١ مارس ٢٠٢١ دائن بمبلغ ٣١٧,٤١٦ جنيه مصرى.

خامسا - ضريبة القيمة المضافة

- قامت الشركة بالتسجيل فى ظل أحكام قانون الضريبة المضافة ويتم الالتزام بالتطبيق وتقوم الشركة بتسليم الاقرارات فى مواعيدها القانونية ورصيد الحساب فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨١٥,٤٨١ جنيه مصرى جنيها تمثل الضريبة المحصلة عن اشهر يناير وفبراير ومارس ٢٠٢١ .

سادسا - ضريبة الخصم والاضافة

- الشركة ملتزمة بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واعداد نماذج ٤١ وتسليمها فى مواعيدها القانونية ورصيد الحساب فى ٣١ مارس ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١,١٧٩,٨٠٣ جنيه مصرى .

سابعا - الضرائب العقارية

- رصيد مصلحة الضرائب العقارية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١٥,٨٠٢ جنيه مصرى.

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧- الموقف التأميني

تقوم الشركة بسداد التأمينات في المواعيد القانونية و تم السداد حتى شهر فبراير ٢٠٢١.

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) خطر الائتمان

(ب) خطر السوق

(ج) خطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم مسؤولية وضع إطار عام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم عن أنشطتها على أساس دوري منتظم.

الإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة مخاطر موثقة رسمياً في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً في مجالات أخرى.

(أ) خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من ارصدة العملاء وأوراق القبض ، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. وتشمل مخاطر التعثر عن السداد السائد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على خطر الائتمان. تحصل الشركة على إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، و الحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف و البنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

ترتبط ارصدة المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للنشاط ، و يكون تعرض تلك الارصدة لخطر الائتمان منخفض و يكون الحد الاقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الارصدة.

(ب) خطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة ، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على ارباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض و التسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. لا تحتفظ و لا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغيير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بمعدل فائدة متغير وودائع ذات فائدة.

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

التعرض لخطر معدل الفائدة

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد. ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المتغير). ولا يوجد تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم للتدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي عن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٢٩- المعاملات مع الاطراف ذوى علاقة

- تتمثل المعاملات لدى الاطراف ذوى العلاقة في نهاية العام المالي ٣١ مارس ٢٠٢١ في المعاملات مع ما يلي :

* بنك فيصل الاسلامى المصرى (مساهم)

ونورد فيما يلي أرصدة ونتائج تلك المعاملات :

قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,١٠٧,٣٥٠	١١,٧٢١,٣٥٠

بنك فيصل الإسلامى المصرى - مرابحات ومضاربات

٣٠- أحداث هامة

أ) شهد العالم في نهاية شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية ، وقد نتج عن ذلك تأثير على أنشطة الشركة ونتائجها المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، نظرا للإجراءات والتدابير الاحترازية التي اتخذتها الدولة من حظر تجوال مما أدى إلى انخفاض إيرادات الشركة و حجم الانشاءات خلال العام. وقد قامت الشركة بتنفيذ مبادرة البنك المركزى لتأجيل الاقساط ستة اشهر من شهر مارس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٤).

ب) أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

- بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم الماليه الدوريه(الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم الماليه السنويه لهذه الشركات في نهاية السنه الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه واثارها المحاسبية إن وجدت.

- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، صدر قرار السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٧١١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق كل من المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية، والمعيار رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، والمعيار رقم (٤٩) عقود التأجير، للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.