

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٥٠-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



محمد أحمد فؤاد

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ١١٥٩٥

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥

القاهرة في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩



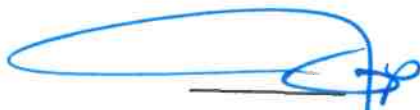
شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١	١,٦١٣,٣٦٨,١٠٨	٥	الأصول الثابتة
١٦٩,٩٢١,٠٧٨	١٦٨,٤٣٢,٦٠٦	٦	الأصول غير الملموسة
١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	١٧٩,٧٧٤,٤٤٤	٧	استثمارات في شركات تابعة
<u>١,٩١٨,٤٢٥,٠٤١</u>	<u>١,٩٦١,٥٧٥,١٥٨</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٣٠,٦٦٣,٩٢٧	٢٢٥,٨٩٩,٤٧٢	٨	المخزون
٧٨,١٢٢,٧٣٢	١٣٣,٤٦٢,٢٥٩	٩	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,١١٩,٨٩٦	١٨,٦٥٩,٤٨١	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٤٠٦,٩٧٦,١١٨	١١	أذون الخزينة
١٨,٠٣٠,٩١٣	٩٨,٩٣٧,٥٧٨	١٢	نقدية وأرصدة بالبنوك
<u>٦٤٤,١١٨,٣٤٣</u>	<u>٨٨٣,٩٣٤,٩٠٨</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٢,٥٦٢,٥٤٣,٣٨٤</u>	<u>٢,٨٤٥,٥١٠,٠٦٦</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٦٨,٩٨٩,٧٣٨	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١٤	الاحتياطي القانوني
١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	١,١٠٦,٤٩٢,٠٢٠		الأرباح المرحلة
<u>١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧</u>	<u>١,٣٢٠,٥٥٤,٣٣٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٦٧,٥٦٤,٥٧٧	٤٣٩,٢٥٦,٩٦٧	١٥	قروض لأجل
٦,٦٢١,١٩٣	٨,٨٤٦,٥٦٦	١٦	التزامات مزايا العاملين
١٣٣,٦٨٩,٠٥٠	١٣٦,٩٣٢,٨٨٠	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
<u>٦٠٧,٨٧٤,٨٢٠</u>	<u>٥٨٥,٠٣٦,٤١٣</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٣,٣٠٦,٠٣٩	٣١,١٠٠,١٢٥	١٨	مخصصات
١٤,٦٠٣,٥٠٦	١٤٥,٢٤٦,٩٢٢	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٣٦٦,٢٢٣,٥٩٠	٣٩٥,٧٩٤,٤٩٣	٢٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩٨,٣٥٥,١٩٤	١٣٦,٦١٠,٨٨٣	١٠	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	١٨٤,٩٠٥,٦٨٣	١٥	الجزء الجاري من قروض لأجل
٣,٧٤١,١٧٨	٤٦,٢٦١,٢٠٩	٢١	التزامات ضرائب الدخل، صافي
<u>٧٠٩,٢٥٢,٥٤٧</u>	<u>٩٣٩,٩١٩,٣١٥</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢,٥٦٢,٥٤٣,٣٨٤</u>	<u>٢,٨٤٥,٥١٠,٠٦٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرفق



المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٨٣٦,٠٤٩,٥٤٣	٨٨٢,٣١٧,٥٧١	٢,١٦٢,٣٤٥,٥٥٣	٢,٣٧٢,٢١١,٤٥٣		المبيعات
(٦٣٠,٩٥٩,٩٨٤)	(٦٢٢,٢٨١,٧١٤)	(١,٦٦٧,٢٨٢,٠١٦)	(١,٦٩٦,٨٠٧,٦٥٠)	٢٧	تكلفة المبيعات
٢٠٥,٠٨٩,٥٥٩	٢٦٠,٠٣٥,٨٥٧	٤٩٥,٠٦٣,٥٣٧	٦٧٥,٤٠٣,٨٠٣		مجمل الربح
٢,٥٧٣,١١١	٢١١,٣٥٧	٨,٩٦٨,٩٦١	٥,١٦٣,٢٠٥	٢٢	إيرادات أخرى
(٣٧,٨٧٢,٢٧٠)	(٥٥,٢٠٠,٥٨٨)	(٩٣,٨٧٨,٤٩٩)	(١٤٠,٥٥٥,٣٥٦)	٢٧	مصروفات البيع والتسويق
(٥٠,٨٩٤,٧٨٥)	(٦٤,٥٦٥,٢٢٢)	(١٥٥,٣٧٦,٧٣٢)	(١٨١,٩٥٥,٧١٥)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٠٠٧,٥٦٠)	(٧,٦٢٧,٢٤٥)	(٣,٧٤٨,٤١٩)	(٢٣,٦١٩,٢٦٧)	٢٣	خسائر أخرى - بالصافي
١١٦,٨٨٨,٠٥٥	١٣٢,٨٥٤,١٥٩	٢٥١,٠٢٨,٨٤٨	٣٣٤,٤٣٦,٦٧٠		ربح التشغيل
(٢١,٩٣٦,١٠٥)	(٥١١,٢٠٥)	(٦٦,١٣٩,٣٦٩)	(٥,٤٤٤,٣٧٧)	٢٤	مصروفات تمويلية - بالصافي
					صافي ربح (خسارة) الفترة
٩٤,٩٥١,٩٥٠	١٣٢,٣٤٢,٩٥٤	١٨٤,٨٨٩,٤٧٩	٣٢٨,٩٩٢,٢٩٣		قبل الضرائب
(٢٢,٠٢٥,٢١٤)	(٣٠,٨٣٤,٠٧٨)	(٤٣,٥٧٥,٩٠٨)	(٧٦,٨٥٣,٩٧٢)	٢٥	ضرائب الدخل
٧٢,٩٢٦,٧٣٦	١٠١,٥٠٨,٨٧٦	١٤١,٣١٣,٥٧١	٢٥٢,١٣٨,٣٢١		صافي ربح الفترة
٠,١٠	٠,١٤	٠,١٩	٠,٣٥	٢٦	نصيب السهم الأساسي في الربح
٠,١٠	٠,١٤	٠,١٩	٠,٣٥	٢٦	نصيب السهم المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٢,٩٢٦,٧٣٦	١٠١,٥٠٨,٨٧٦	١٤١,٣١٣,٥٧١	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل لأخر الفترة
٧٢,٩٢٦,٧٣٦	١٠١,٥٠٨,٨٧٦	١٤١,٣١٣,٥٧١	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	إجمالي الدخل الشاملة عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الإجمالي	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٥٢,٥٤٨,٨٨٢	٨٢٥,٢٧٠,٦٦٢	١,٠٢٢,٨٩٢,١٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	-	١٤١,٣١٣,٥٧١	١٤١,٣١٣,٥٧١	و ١ يناير ٢٠١٨
-	-	١٤١,٣١٣,٥٧١	١٤١,٣١٣,٥٧١	التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠١٨
-	-	١٤١,٣١٣,٥٧١	١٤١,٣١٣,٥٧١	صافي ربح الفترة
-	-	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	(١٠٦,٢٩٣,٢٥٠)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	٨٦٠,٢٩٠,٩٨٣	١,٠٥٧,٩١٢,٤٤٥	معاملات المساهمين
-	-	٨٦٠,٢٩٠,٩٨٣	١,٠٥٧,٩١٢,٤٤٥	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٥٢,٥٤٨,٨٨٢	٨٦٠,٢٩٠,٩٨٣	١,٠٥٧,٩١٢,٤٤٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١,٠٣١,٣٥٣,٦٩٩	١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	و ١ يناير ٢٠١٩
-	-	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠١٩
-	-	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	صافي ربح الفترة
-	-	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١,٣٢٠,٥٥٤,٣٣٨	معاملات المساهمين
-	-	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١,٣٢٠,٥٥٤,٣٣٨	توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٦٨,٩٨٩,٧٣٨	١,١٠٦,٤٩٢,٠٢٠	١,٣٢٠,٥٥٤,٣٣٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٨٤,٨٨٩,٤٧٩	٣٢٨,٩٩٢,٢٩٣		ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات :
٩٠٠,٠٠٠	١٤,٣٤٤,٥٠٨	٢٣	مخصصات
(٨,١٠٩)	(١٢٢,٧١٥)	٢٣	مخصصات انتفى الغرض منها
١,٤٢٢,٢٢٦	٣,١٩٣,٤٨٨	٢٣	مخصص التزامات مزايا العاملين
٩٠,٣٦٩,٩٦٤	٧٣,٠٠٥,٩٧٩	٢٤	فوائد مدينة
(٢٥,٦٤٩,٩١٤)	(٤٢,٧١٣,٧٨٥)	٢٤	فوائد دائنة
-	(٢٢٣,٠٨٩)		فوائد دائنة - دفعت مقدمة إلى مصلحة الضرائب
٨٠,٦٢٣,٦٩٠	٨٢,٨٧٦,٨٨٢	٥	إهلاك أصول ثابتة
-	١,٧٣٤,٠٩٢		استهلاك أصول غير ملموسة
١,٨٢٧,٧٧٥	٩٧٥,٢١٢	٢٣	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
(٣٩٣,٤٧٣)	(٧٠١,٧٦٣)	٢٣	أرباح بيع أصول ثابتة
<u>٣٣٣,٩٨١,٦٣٨</u>	<u>٤٦١,٣٦١,١٠٢</u>		
٢٨,١٧٦,٠٢٨	٦,٩٩٣,٨٣١		مخزون
(٢٨,٤٠٣,٤٤٠)	(٥٥,٣٣٩,٥٢٧)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٨,٥١٤,٤٢٣)	٨,٤٦٠,٤١٥		المستحق من اطراف ذات علاقة
٣٦,٩٢٨,٩٤٣	٣٠,٦٢٥,٧١٥		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٤٢٠,٢٢٧	٣٨,٢٥٥,٦٨٩		المستحق الى اطراف ذات علاقة
(٢,٨٥٦,٣٠٩)	(٩,٦٣٢,٢٩٥)		استخدام مخصصات
(٣٦٦,٨٢٨)	(٩٦٨,١١٥)		سداد مزايا عاملين
(٢١,١٦٢,٦٤٩)	(٢٧,٠٥٤,٨١٢)		توزيعات أرباح للعاملين
<u>٣٦٠,٢٠٣,١٨٧</u>	<u>٤٥٢,٧٠٢,٠٠٣</u>		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٩٢,٧٥٢,٤٨٩)	(٧٢,٦٣٠,٦٢١)		فوائد مدفوعة
(١١,٥٧٥,١٧٤)	(٣٠,٨٦٧,٠٢١)		ضرائب الدخل المدفوعة
<u>٢٥٥,٨٧٥,٥٢٤</u>	<u>٣٤٩,٢٠٤,٣٦١</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٠,٢١١,٣١٨)	(٧٢,٥٢٨,٨٤٤)	٥	شراء أصول ثابتة
-	(٢٤٥,٦٢٠)		شراء أصول غير ملموسة
١,٢١٦,٧٧٧	١,٠١٢,٩١٨	٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٩,٣٨٨,٠٦٩	١,٤٨٣,٧٢٠		فوائد محصلة
(١٩١,٩٦٩,٧٥٣)	(٩٥٨,٥٣٣,٨١٢)		شراء أذون خزانة
١٧٢,٠٣٥,٦٤٥	٩٤٤,٦٠٠,٠٠٠		متحصلات أذون خزانة
<u>(٣٩,٥٤٠,٥٨٠)</u>	<u>(٨٤,٢١١,٦٣٨)</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥١,٠٠٠,٠٠٠)		سداد توزيعات أرباح للمساهمين
-	(٥٥,٢٩٧,٧٨٢)		مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة
٥٩,٥١٨,٣٠٨	١٤١,٩٨٤,٠٠٠		تدفقات من القروض
(١٢٩,٠٢١,١٧٦)	(١٨٨,٧٨٤,٣٢٥)		سداد قروض
<u>(١٥٤,٥٠٢,٨٦٨)</u>	<u>(٢٥٣,٠٩٨,١٠٧)</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦١,٨٣٢,٠٧٦	١١,٨٩٤,٦١٦		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
(٧٠,٤٤٨,٨٠٨)	١٣٨,٥٦٣,٧٢٨		النقدية وما في حكمها أول الفترة
<u>(٨,٦١٦,٧٣٢)</u>	<u>١٥٠,٤٥٨,٣٤٤</u>	١٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١ - مقدمة

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

تقع الشركة في مدينة الشيخ زايد - المحور المركزي - الجيزة.

تقدم الشركة خدمات تصنيع وإنتاج وتعبئة جميع المنتجات الغذائية وإنتاج وتعبئة العصائر والمرببات والأطعمة الجاهزة والسلع الجافة والكعك والمعجنات ومنتجات الألبان واللحوم والخضروات والفاكهة والشوكولاتة والمنتجات النباتية وغيرها من المنتجات الغذائية إضافة إلى جميع المكونات الضرورية، الشركة مسجلة في سوق الأوراق المالية في مصر ولندن.

المساهمون الرئيسيون هم شركة كوانتم بي في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ١٢,٩٣٩٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز الذي يمتلك ١١,١٣١٪ من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٤,١١٥٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩.

٢. السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد هذه القوائم المالية المستقلة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل السنوات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا العاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، وكذلك قيام الإدارة باستخدام أحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم المستقلة وكذلك الأحكام المهنية الهامة التي استخدمتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

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.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة قراءتها مع القوائم المالية المجمعة للشركة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من أجل الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للشركة ككل.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كي يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية. يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢ - معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يضع هذا المعيار اطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاءات".

٣ - معيار المحاسبة رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت. معيار المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الايجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الايجار الذي يمثل التزاماً بسداد دفعات الايجار. توجد اعفاءات اختبارية لعقود الايجار قصيرة الأجل وعقود الايجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض بنود القوائم المالية المستقلة لكل منشأة من منشآت الشركة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها تلك المنشأة أنشطتها ("عملة التعامل") (الجنيه المصري). وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف السائد خلال اليوم بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة 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 فعالاً من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

د - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة التاريخية في قياس الأصول الثابتة، ويتم إدراج جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله من قبل إدارة الشركة

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل مستقل، حسب الاقتضاء، عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند إلى الشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. 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.

مباني	٢٥ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل	٥ سنوات
أدوات ومعدات	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٤ - ٥ سنوات

تقوم الشركة 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 " خسائر أخرى - بالصافي" في قائمة الأرباح أو الخسائر من استبعاد الأصول الثابتة.

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر اضمحلال القيمة المحققة. تتضمن التكلفة كافة المصروفات المتعلقة باقتناء الأصل وجعله قابلاً للاستخدام. يتم تحديد إهلاك هذه الأصول على نفس أساس إهلاك الأصول الثابتة عندما تكون هذه الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض المعدة لأجله.

هـ - أصول غير ملموسة

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، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً 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 وحصريّة، بما في ذلك العلامة التجارية في الإقليم المتعلقة بمنتجات الكيك. وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة منذ فترة التسعينيات. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة سجل مالي تاريخي قوي ويتوقع استمرار النمو، ولا تتعرض المعرفة المتعلقة بالترخيص الدائم للتقادم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية رائجة في منطقة الشرق الأوسط ولا تتوقع الشركة أن يطرأ أي انخفاض في المستقبل المنظور.

برامج الكمبيوتر:

تقوم الشركة 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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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 سنويًا لاضمحلال القيمة. 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 بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

تتم مراجعة الأصول غير المالية، فيما عدا الشهرة، والتي تعرضت للاضمحلال من قبل الشركة 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 بالصافي بعد الإهلاك ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ز - الاستثمارات في شركات تابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام طريقة التكلفة. يتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة في القوائم المالية المستقلة بالتكلفة. تتطلب طريقة التكلفة الاعتراف بالاستثمار بالتكلفة وتسجيل إيرادات الاستثمار إلى حد توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة المستثمر بها. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة، وتكون الشركة تتعرض أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر بها.

ح - المخزون

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

ط - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية. أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، القروض والمديونيات، الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولى للأصول المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك الشركة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. وتتكون القروض والمديونيات بالشركة من "المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى" و"النقدية وما في حكمها" في قائمة المركز المالي.

أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة ولها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي تاريخ استحقاقها أقل من ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

٢ - الاعتراف والقياس الأولى

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي.

يتم القياس الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة.

٣ - القياس اللاحق

يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات وكذلك الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن مصروفات التمويل - بالصافي.

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.
- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح (خسائر) الاستثمار.
- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالي بالإضافة إلى الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

ى - اضمحلال قيمة الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) و كان لهذا الحدث أو لهذه الأحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعه الاصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية علي اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلته أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول الشركة.

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقروض أو للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم الشركة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ك - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم القياس الأولي للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أى من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة (عادة أكثر من ٣٠ يوم تأخير).

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الأرباح والخسائر وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ل - نقدية 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 و التي يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً وبنوك سحب على الكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تتصف بتذبذب رصيد البنك من رصيد موجب إلي رصيد مكشوف. ويتم عرض بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض في الالتزامات المتداولة في قائمة المركز المالي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

م - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتظهر المصروفات الخاصة والمنسوبة مباشرة لإصدار أسهم عادية أو أدوات حقوق ملكية بالصافي بعد خصم الضريبة من العوائد الخاصة بها.

ن - القروض

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

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

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

س - تكلفة الاقتراض

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم الشركة برسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتى يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم اقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، تقوم الشركة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

تقوم الشركة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم الشركة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببنود تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

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

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

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

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

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

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، فيما عدا تلك الحالات التي تكون للشركة 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 الشركة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح الشركة 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 المؤقتة سوف يتم تسويتها في المستقبل بالإضافة إلى وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام تلك الفروق المؤقتة.

تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للشركة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

ف - مزايا عاملين

تدير الشركة العديد من نظم ما بعد انتهاء الخدمة والتي تشمل كلاً من نظم الاشتراك المحدد، ونظم المزايا المحددة ونظم الرعاية الطبية بعد انتهاء الخدمة.

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

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

نظم المزايا المحددة

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

- المساهمة هي التي ستدفع للموظفين لفترة عملهم في الشركة فقط.

- يجب أن تكون فترة العمل لا تقل عن عشر سنوات.

- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهراً.

وتتمثل التزامات لائحة المزايا المحددة في القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة في تاريخ المركز المالي ناقصاً القيمة الحالية لأصول اللائحة بما في ذلك التسويات الناتجة عن الأرباح والخسائر الاكتوارية وكذلك تكلفة الخدمة السابقة. ويتم تحديد التزامات المزايا المحددة سنوياً عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة عن طريق التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة وباستخدام معدل الفائدة على السندات الحكومية التي لها آجال تقارب آجال تلك الالتزامات.

يعترف بالأرباح أو الخسائر الاكتوارية الناتجة عن تعديلات الخبرة وأثار التغييرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد في قائمة الدخل الشامل الآخر.

تحتسب صافي الفوائد على صافي التزام المزايا المحددة بمعدل الخصم حسبما تم تحديدها في بداية الفترة المالية السنوية ويعترف بهذه التكاليف ضمن تكاليف التمويل / تكاليف العاملين في قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

ف - مزايا العاملين (تابع)

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

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

ص - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكمي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هو التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجاً 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 المستقلة ولا يتم الاعتراف بها.

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

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

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

ق - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

ر - تحقق الإيراد

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

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

(١) بيع البضائع

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

(٢) إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين، تقوم الشركة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد.

(٣) إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) الدعم الحكومي على مبيعات التصدير

يتم الاعتراف بالدعم الحكومي على مبيعات التصدير وذلك كنسبة من قيمة البضائع المصدرة عندما يتوافر التأكيد المناسب بأن الشركة سوف تستحق هذا الدعم وتوافر كافة الشروط اللازمة للحصول على هذا الدعم والذي يتم الاعتراف به ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح والخسائر.

ش - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة للشركة في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين فب الشركة هذه التوزيعات.

ت - الإيجار التشغيلي

الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلي. يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ث - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة. تم تحديد الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي، والمسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، بأنه الرئيس التنفيذي للشركة.

خ - أرقام المقارنة

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٣. إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملة ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطاء محددة.

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر صرف العملة الأجنبية الناشئة من التعرض لعملة مختلفة تتعلق بشكل رئيسي باليورو والدولار الأمريكي. وتنشأ مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية من المعاملات المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها في تاريخ المركز المالي وصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية.

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

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ المرتبطة بترجمة العملات في الأرباح أو الخسائر:

٣١ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(١,٤١٩,٣١٩)	٢٤,٦٢٤,٧٢٨	صافي أرباح (خسائر) فروق العملة ضمن المصروفات التمويلية
(١,٤١٩,٣١٩)	٢٤,٦٢٤,٧٢٨	الإجمالي

الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنيه المصري في تاريخ قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول
(٧٠,٠٧٣,١٢٢)	(٤,٤١٧,٣٦١)	(٢٤,٨٢٦,١٥٣)	٢٠,٤٠٨,٧٩٢
(٢٤٧,٥٣٨,٦٦٩)	(٢٦٨,٩٦٦,٩٧٣)	(٣٦٧,٢٣٢,٦٠١)	٩٨,٢٦٥,٦٢٨
			يورو
			دولار أمريكي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٤٤١,٧٣٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٠٠٧,٣١٢ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل بمبلغ ٢٦,٨٩٦,٦٩٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٤,٧٥٣,٨٦٧ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لخسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المقومة بالدولار الأمريكي.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمار في أدوات حقوق ملكية، وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة نتيجة تغير الأسعار.

(٣) مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض الصادرة بمعدلات متغيرة مما يعرض الشركة لمخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية. والتي يقابلها جزئياً ودائع 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١٪ مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة لأقل/ أعلى بمبلغ ٧,٦٩٤,٠٩٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٨٥١,٩١١ جنيه مصري)، أساساً نتيجة لأعلى/ أقل مصروف فائدة على القروض بسعر فائدة متغير.

وقد بلغت القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما قيمته ٦٢٤,١٦٢,٦٥٠ جنيه مصري (٢٠١٨: ٦٧٠,٥٨٧,٦١٧ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما قيمته ١٤٥,٢٤٦,٩٢٢ جنيه مصري (٢٠١٨: ١٤,٦٠٣,٥٠٦ جنيه مصري).

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وأذون الخزانة وكذلك مخاطر الائتمان الناتجة من الأرصدة المستحقة على العملاء والتمثلة في تجار الجملة وتجار التجزئة والحسابات القائمة وأوراق القبض.

بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، تتعامل الشركة مع البنوك التي تتمتع بتصنيف ائتماني عالٍ من جهة مستقلة والبنوك والمؤسسات المالية التي لها سمعة حسنة وتخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

بالنسبة لتجار الجملة، يقوم مراقبو الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية لعملاء تجار الجملة في ضوء المركز المالي لهم والسمعة السوقية والخبرات السابقة وعوامل أخرى. مبيعات الشركة موجهة لأحد العملاء الرئيسيين (شركة ديجمال للتجارة - الشركة التابعة للشركة)، والتي تمثل ٩٠٪ من إجمالي مبيعات الشركة.

بالنسبة لأذون الخزانة، تتعامل الشركة مع الحكومات التي لديها تصنيف ائتماني عالٍ (مصر B +).

إن أقصى حد للتعرض إلى مخاطر الائتمان هو أرصدة العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وأذون الخزانة وكذلك النقدية وما في حكمها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) جودة الائتمان للأصول المالية

مدينون تجاريون

أطراف مقابلة بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مدينون تجاريون الإجمالي
٢٨,٤٧٣,٣١٧	٢٥,٧٠١,٣٢٥	
٢٨,٤٧٣,٣١٧	٢٥,٧٠١,٣٢٥	

تتمثل المدينون التجاريون في المبالغ المستحقة من العملاء مقابل السلع المباعة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. وتكون مستحقة عموماً عن التسوية في غضون ٩٠ يوماً.

إن أرصدة المدينون التجاريون متداولة وغير مستحقة السداد.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

يتم الاحتفاظ بكافة الأرصدة البنكية لدى بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

(د) مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة التنبؤات المتغيرة لمتطلبات السيولة للشركة لضمان أنها تحتفظ بنقدٍ كافٍ للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقفٍ كافٍ على تسهيلات القروض الملتمزم بها غير المسحوبة لديها في جميع الأوقات بحيث لا تتجاوز الشركة حدود القروض أو التعهدات على أي من تسهيلات القروض الخاصة بها. تأخذ هذه التنبؤات بالاعتبار خطط الشركة لتمويل الديون والالتزام بالتعهدات وأهداف النسب الواردة في قائمة المركز المالي الداخلية.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر حتى عام	من عام حتى سنتين	أكثر من سنتين	
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٩٠,٢٥٤,٨٥٧	٨٦,٠٠٩,٨٧١	١٤٦,٦٥٢,٥٨٤	٢٩٢,٦٠٤,٣٨٣	قروض
٣٣,٠٧٩,٨٢٢	٢٧,٥٧١,٩٨٦	٤١,٢٢٧,٤٨٩	٤١,٦١١,٢١٢	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٢٨٠,٨٣٣,٨٣٣	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٦,٦١٠,٨٨٣	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٥,٢٤٦,٩٢٢	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٧٠,٩٦١,٣٣٨	-	-	-	أوراق دفع
٧٥٦,٩٨٧,٦٥٥	١١٣,٥٨١,٨٥٧	١٨٧,٨٨٠,٠٧٣	٣٣٤,٢١٥,٥٩٥	الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩٠,٥٠٧,٠٠٢	١٠٤,٢٥٠,٤٤١	١٧٥,٠٥٠,٣٨٢	٢٩٢,٥١٤,١٩٥	قروض
٤٢,٧٦٠,٩٨٠	٣٧,٤٤٩,٨٧٣	٥٧,٠٥٥,٨٨٢	٥٧,٥٩٣,٥٩٣	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٢١٣,٠١١,٧٠١	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩٨,٣٥٥,١٩٤	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٦٠٣,٥٠٦	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٩٥,٧٣٧,٤٥٥	٢٦٧,٧٢١	-	-	أوراق دفع
٥٥٤,٩٧٥,٨٣٨	١٤١,٩٦٨,٠٣٥	٢٣٢,١٠٦,٢٦٤	٣٥٠,١٠٧,٧٨٨	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

بلغ مبلغ التسهيل الائتماني غير المستخدم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) وسيكون لدى الشركة تسديدات فائدة مستقبلية تتعلق بالقروض البالغة ١٤٣,٤٩٠,٥٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٩٤,٨٦٠,٣٢٨ جنيه مصري).

(٢) إدارة رأس المال

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

ومن أجل الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات لخفض الدين.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال. وتمثل هذه النسبة صافي القروض مقسوماً على إجمالي رأس المال. يمثل صافي القرض جميع القروض وبنوك سحب على المكشوف ناقصاً النقديّة والأرصدة البنكية. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافاً إليه صافي الديون.

تتمثل نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في التالي:

الوصف	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
إجمالي القروض	٦٢٤,١٦٢,٦٥٠	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧
بنوك سحب على المكشوف	١٤٥,٢٤٦,٩٢٢	١٤,٦٠٣,٥٠٦
إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف	٧٦٩,٤٠٩,٥٧٢	٦٨٥,١٩١,١٢٣
ناقصاً: نقدية وأرصدة بالبنوك	(٩٨,٩٣٧,٥٧٨)	(١٨,٠٣٠,٩١٣)
صافي القروض	٦٧٠,٤٧١,٩٩٤	٦٦٧,١٦٠,٢١٠
إجمالي حقوق الملكية	١,٣٢٠,٥٥٤,٣٣٨	١,٢٤٥,٤١٦,٠١٧
إجمالي رأس المال	١,٩٩١,٠٢٦,٣٣٢	١,٩١٢,٥٧٦,٢٢٧
نسبة صافي القروض	٣٤%	٣٥%

يرجع الانخفاض في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال بشكل رئيسي إلى الزيادة في حقوق الملكية خلال الفترة

تعهدات القروض:

وفقاً لأحكام تسهيلات القروض الرئيسية، يتطلب الأمر من الشركة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:

- يجب أن تكون نسبة الدين إلى حقوق المساهمين ليس أكثر من ١:١.
- ألا ينخفض معدل خدمة الدين عن ١,٢٥.
- لا تتجاوز نسبة الرافعة المالية ١:١,٥.
- لا تتخفض نسبة التداول عن ١.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: كانت الشركة متوافقة مع تعهدات القروض.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من عام. بالنسبة للقيمة العادلة للالتزامات المالية - لأغراض الإيضاح - يتم تقديرها بخصم التدفقات النقدية المحتملة المستقبلية بسعر الفائدة الحالي عن السوق المتاح للشركة مقارنة بالأدوات المالية المشابهة.

٤ - التقديرات والافتراضات 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 الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية.

اضمحلال الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والمعرفة)

تختبر الشركة ما إذا كانت الأصول غير الملموسة للعمر غير المحدد قد تعرضت للاضمحلال على أساس سنوي.

تم تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد بناءً على قيمة الحسابات المستخدمة والتي تتطلب استخدام افتراضات (إيضاح ٦).

التزامات مزايا التقاعد للعاملين

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

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

يبين الإيضاح (٦) الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير التزام مزايا العاملين.

(٢) الأحكام المهنية الهامة في تطبيق السياسات للشركة

تحقق الإيراد

إن الشركة، بناءً على الأداء السابق، على ثقة بأن جودة المنتجات ستؤدي إلى أن نسبة انتهاء الصلاحية وعدم الرضاء لن تتجاوز ١٪. قررت الإدارة أنه من المرجح ألا يكون هناك عكس للإيرادات المعترف بها وأنه لن يكون عكس مبلغ الإيراد جوهرياً.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتهية للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٥ - الأصول الثابتة

أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل والتقال	أدوات ومعدات	إثاث ومعدات مكتبية	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٧٦٨,٨٩٤,٨٠٤	٩٦٦,٣٨٧,٥٣٣	٢٦,٣٠٩,٨٥١	٩١,٨٥٣,٣٨٧	٦٣,٣٨٥,٣٣٩	٣٤,٩٧٦,١٩٨	٢,٠٧٦,٧١٥,٣٧٧
-	(٧٥,٤٨٧,٤٤٢)	(٢٢٣,٦٧٨,٦٧٩)	(١٣,٦٦٨,٠٤٤)	(٤٩,٤٩٠,٧٣٧)	(٤١,٠٠٤,٦٥٤)	-	(٤٠٣,٣٢٩,١٥٦)
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٦٩٣,٤٠٧,٣٦٢	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤	١٢,٢٤١,٨٠٧	٤٢,٣٦٢,٦٥٠	٢٢,٣٨١,٠٨٥	٣٤,٩٧٦,١٩٨	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٦٩٣,٤٠٧,٣٦٢	٧٤٢,٧٠٨,٨٥٤	١٢,٢٤١,٨٠٧	٤٢,٣٦٢,٦٥٠	٢٢,٣٨١,٠٨٥	٣٤,٩٧٦,١٩٨	١,٦٦٩,٣٨٦,٢١٦
-	-	٥,٤٣٢,٦٣٠	٩,٢٤٧,٧٠٠	٨,٤١٣,٩٦٧	٢,٧٩٢,٧٠٠	٣٤,٩٧٦,١٩٨	١١,٣٦٣,١٩٠
-	(٣١,٦٨٤,٥٢٧)	(٤٧,٨٤٧,٣٠٤)	(٤,١٤٥,٧٣٣)	(١٣,٩٤٦,٤٠٠)	(٨,٦٠٤,٣٦٠)	-	(١٠٥,٨٢٨,٣٢٤)
-	-	٤٦٦,٦٧٥	٤٦,٣٢٤,١٢٣	٧٥٨,٠٧٥	٤٩,٩١٧	-	٥,٩٥٨,٧٩٠
-	-	(٤٤٦,٦٧٥)	(٥,٢١٧,١٠١)	(٧٥٨,٠٧٥)	(٤١,٠٧٢٠)	-	(٦,٨٥٢,٥٧١)
-	٤١,٩٠٩,٦٤٤	١٣,٠٩٥,٧٥٥	-	٤,٦٣٣,٨٤٧	٧٨٠,٣٨٥	(٦,٠٤١٥,٩٥١)	-
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٤٦,٤٦٤,٠٦٤	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٦٤,٠٢٧,٣٠١
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٨١٠,٨٠٠,٧٦٨	٩٨٤,٤٤٩,٢٤٣	٣٠,٣٤٠,٤٥٠	١٠٤,١٤٣,١٢٦	٢٧,٥٤٧,٧٠٤	٩,٠٣٦,٤٤٠	٢,١٢٧,٢٢٥,٩٩١
-	(١٠٦,٧٧١,٩٦٩)	(٢٧١,٠٥٩,٣٠٨)	(١٣,٤٨٩,٦٥٤)	(٦٢,٦٧٩,٠٦٧)	(٤٩,١٩٨,٦٩٧)	-	(٥٠٣,١٩٨,٦٩٠)
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٤٦,٤٦٤,٠٦٤	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٦٤,٠٢٧,٣٠١
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٤٦,٤٦٤,٠٦٤	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٦٤,٠٢٧,٣٠١
-	-	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	١٦,٨٥٠,٧٩٦	٤٦,٤٦٤,٠٦٤	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٦٤,٠٢٧,٣٠١
-	-	٩٦٥,٩٨٠	١٠,٧٤٦,٣٤٩	٩,٥٠١,٨٣٠	٢,٩٠٠,٥٧٧	٤٨,٤١٤,١٠٨	٧٢,٥٢٨,٨٤٤
-	(٢٤,٣٢٠,٢٢١)	(٣٦,٤٥٥,٢٢٩)	(٤,١٢٩,١١٨)	(١١,٥٩٦,٠٨٨)	(٦,٣٧٦,٢٢٦)	-	(٨٢,٨٧٦,٨٨٧)
-	-	-	١,٢٤٤,٣٨٥	٨,٦٠٠	٣,٢٩٤	-	١,٢٥٦,٧٧٩
-	-	-	(١,٥٥٥,٥٤٠)	(٨,٦٠٠)	(٣,٢٩٤)	-	(١,٥٦٧,٤٣٤)
-	٦٨,٠٢٥٠	١٨,١٧٠,٧٩٤	-	١٦٥,٧٤٥	٢,٩٨١,٩١٢	(٢١,٩٩٨,٧٠١)	-
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٦٨,٠٢٨,٨٢٨	٦٩٩,٠٧١,٤٨٠	٢٣,١٥٦,٨٧٢	٣٩,٥٣٥,٥٥١	١٧,٨٥٥,٢٧٠	٣٥,٤٥١,٨٤٧	١,٦٦٣,٣٦٨,١٠٨
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٨١١,٤٨١,٠١٨	١,٠٠٣,٥٨٦,٠١٧	٢٩,٥٣١,٢٥٩	١١٣,٨٠٢,١٠١	٧٣,٤٢٦,٨٩٩	٣٥,٤٥١,٨٤٧	٢,١٩٨,١٨٧,٤٠١
-	(١٣١,٠٩٢,١٩٠)	(٣٠٧,٥١٤,٥٣٧)	(١٦,٣٧٤,٣٨٧)	(٧٤,٢٦٦,٥٥٠)	(٥٥,٥٧١,٦٢٩)	-	(٥٨٤,٨١٩,٢٩٣)
١٢,٠٩٠,٨٢٦٠	٦٨٠,٣٨٨,٨٢٨	٦٩٦,٠٧١,٤٨٠	٢٣,١٥٦,٨٧٢	٣٩,٥٣٥,٥٥١	١٧,٨٥٥,٢٧٠	٣٥,٤٥١,٨٤٧	١,٦٦٣,٣٦٨,١٠٨

١ يناير ٢٠١٨
التكلفة
مجمع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية أول العام
الإضافات
مصرفوف الإهلاك
مجمع إهلاك الاستبعادات
الإستبعادات
المحول من مشتريات تحت التنفيذ
صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
التكلفة
مجمع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية أول الفترة
الإضافات
مصرفوف الإهلاك
مجمع إهلاك الاستبعادات
الإستبعادات
المحول من مشتريات تحت التنفيذ
صافي القيمة الدفترية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
التكلفة
مجمع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧٠,٢٩٦,٤٤٤	٩٠,٣٧٧,٦٧٦	تكلفة المبيعات
١٢,٢٦٤,٦٤٠	١٥,٤٠٤,٠١٤	مصروفات إدارية وعمومية
٣١٥,٧٩٨	٤٦,٦٣٤	مصروفات البيع والتسويق
٨٢,٨٧٦,٨٨٢	١٠٥,٨٢٨,٣٢٤	

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦,٢٣٨,٩٥٠	٣,١٣٩,٤٠٤	مبانى
١١,٨٣٨,٢٤٥	٥,٧٧٩,٩٥٠	الألات والمعدات
٦,٢٥٢,٧١٥	٧١,٨٠٥	عدد وأدوات
١,١٢١,٩٣٧	٤٥,٢٨١	معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى
٣٥,٤٥١,٨٤٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	

قائمة التدفقات النقدية

قيمة المحصل من بيع أصول ثابتة في قائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣١١,١٥٥	٨٩٣,٧٨١	صافي القيمة الدفترية من استبعاد الأصول
٧٠١,٧٦٣	٢,٧٩٨,٠٢٨	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٣)
١,٠١٢,٩١٨	٣,٦٩١,٨٠٩	

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

الأصول غير الملموسة (تابع)

(ج) برامج

برامج		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
		التكلفة
٩,٣٤٥,٩١٤	٧,٠٠٩,٤٣٦	الرصيد أول المدة
-	٢٤٥,٦٢٠	إضافات خلال الفترة
(٢,٣٣٦,٤٧٨)	(١,٧٣٤,٠٩٢)	الاستهلاك خلال الفترة
٧,٠٠٩,٤٣٦	٥,٥٢٠,٩٦٤	الأرصدة في

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

تتم مراقبة الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة من قبل الإدارة على مستوى قطاع الكيك - وحدة مولدة للنقد.

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

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

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

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

قامت المجموعة باستخدام الافتراضات التالية عند اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٣١٪	متوسط مجمل الربح
١٥٪	معدل نمو المبيعات
٢٦٪	معدل الخصم الضريبية
٣٪	معدل النمو

قامت الإدارة بتحديد القيمة المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه كما يلي:

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

الأصول غير الملموسة (تابع)

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

حساسية القيمة الاستردادية

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

تم تقدير معدل الخصم في فترة التنبؤ بنسبة ٢٦٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي معدل الخصم بنسبة ٤٠٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إذا زاد/ انخفض معدل مجمل الربح بنسبة ١٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، تكون القيمة الاستخدامية أعلى من القيمة الدفترية ولذلك فلا حاجة للاضمحلال.

٧ - الاستثمارات في شركات تابعة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقاً رسمياً مع "كنفدل ال تي دي" لشراء ٢,٢٧٩,٢٨٧ سهم (٢٢,٢٧٪) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في إيديتا لصناعة الحلويات. تبلغ المبالغ المدفوعة مقدماً بغرض الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة مستقبلياً ٥٥,٢٩٧,٧٨٢ جنيهاً مصرياً. تم الانتهاء من عملية البيع في يونيو ٢٠١٩ وبالتالي زادت نسبة مساهمة شركة إيديتا للصناعات الغذائية في إيديتا لصناعة الحلويات من ٧٧,٧١٪ إلى ٩٩,٩٨٪.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	بلد التأسيس	
٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٤٤,٩٣٩,٦٣٨	٩٩,٨٠٪	مصر	شركة ديجما للتجارة
٧٩,٥٢٣,٠٠٠	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢	٩٩,٩٨٪	مصر	إيديتا لصناعة الحلويات
١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤	١٠٠٪	قبرص	إيديتا بارتيسبيشان ليميتد
١٢٤,٤٧٦,٦٦٢	١٧٩,٧٧٤,٤٤٤			الرصيد في

٨ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٧٤,٥٨٣,١٣٣	١٧٤,٩٣٦,٣٩٩	مواد خام وتعبئة وتغليف
٣٢,٦٣٥,٧٥٣	٣١,٣٦١,٦٣٧	قطع غير
١١,٢٤٢,٩١٢	٩,٤١٤,٢٢٣	إنتاج تحت التشغيل
٤,٤٤٩,٥٣٣	٥,٥٢٨,٥٨٦	مواد ومهمات
١١,٤٣٨,٦٣٦	٦,١١٥,٢٩١	إنتاج تام
٢٣٤,٣٤٩,٩٦٧	٢٢٧,٣٥٦,١٣٦	الإجمالي
(٣,٦٨٦,٠٤٠)	(١,٤٥٦,٦٦٤)	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٢٣٠,٦٦٣,٩٢٧	٢٢٥,٨٩٩,٤٧٢	الصافي

يتم تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

المخزون (تابع)

خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٩٧٥,٢١٢ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٨٢٧,٧٧٥ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣)، وقد بلغ المستخدم ٣,٢٠٤,٥٨٨ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٦٦٨,٨٤٥ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ١,٣٠١,٧٩٧,٠٣٨ جنيه مصري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٣١٢,٨٣٧,٤٠٩ جنيه مصري).

٩ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٨,٤٧٣,٣١٧	٢٥,٧٠١,٣٢٥	مدينون تجاريون
١١,٣٣٥,٦٥١	١٠,٨٤٠,٠٨١	تأمينات لدى الغير
١,١٧٤,٢٤٢	١,٢١٠,٦٨٩	أصول متداولة أخرى
٣٦,٣٩٨,٨٢٧	١٥,٨٩٣,٤٢٤	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٣٨,٧٣٠,٧٤٦	١٩,٥٧٨,٦٧١	دفعات مقدمة لموردين
١٧,١١٨,٣٣١	٤,٦١٠,٠٣٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٢,٢٠٨	٢٠٣,٠٠٩	اعتمادات مستندية
٨٨,٩٣٧	٨٥,٤٩٩	سلف عاملين
١٣٣,٤٦٢,٢٥٩	٧٨,١٢٢,٧٣٢	الإجمالي

١٠ - أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة 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 الشركة 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 وأي 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٣,٤٩٥,٩٨٢	٧,٢٢٢,٥٨٤	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
٤,٤٧٧,٠٠٩	١٩,٨٩٧,٣١٢	إيديتا بارتيسبيشان ليميتد
٦٨٦,٤٩٠	-	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
١٨,٦٥٩,٤٨١	٢٧,١١٩,٨٩٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٩٨,٣٥٥,١٩٤	١٣٦,٦١٠,٨٨٣	شركة ديجما للتجارة
٩٨,٣٥٥,١٩٤	١٣٦,٦١٠,٨٨٣	الإجمالي

تم إجراء المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

١. شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في بيع المواد الخام بمبلغ ١٣,٤٩٥,٩٨٢ جنيه مصري.

تعتبر شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات.

٢. إيديتا بارتيسبيشان ليميتد

خلال الفترة، قامت الشركة بتحويل مبلغ ١٩,٨٩٧,٣١٢ جنيه مصري إلى شركة إيديتا بارتيسبيشان ليميتد لغرض دعم الشركة في تأسيس شركة جديدة في المغرب. الرصيد المستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ هو ٤,٤٧٧,٠٠٩ جنيه مصري

٣. شركة ديجما للتجارة (شركة مساهمة مصرية)

تقوم شركة ديجما للتجارة بالتعامل مع توزيع جميع منتجات الشركة في السوق المحلية. بلغت إجمالي مبيعات شركة ديجما للتجارة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,١٤٠,٢٤٠,٠١٨ جنيه مصري (٢٠١٨): ١,٢٠١,٧٩٢,٣٣٨ جنيه مصري).

تعتبر شركة ديجما للتجارة طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة ديجما للتجارة.

٤. دسلوج جروب

يعتبر دسلوج جروب طرفاً ذا صلة لأنه يمتلك ٤٥٪ من إيديتا للصناعات الغذائية المغرب ويبلغ إجمالي المبيعات إلى دسلوج جروب ٦,٧٣٩,٦٥٣ جنيه مصري.

(ج) أعضاء الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بدفع مبلغ ٧٦,٥٩٣,٩٣٩ جنيه مصري كمرتبات لأعضاء الإدارة العليا (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٦٣,٩١٥,١٤٥ جنيه مصري).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١١ - أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٩٧,٤٥٠,٠٠٠	٤٣٢,١٥٠,٠٠٠	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
(٤١,٧٥٥,١٠٥)	(٥٩,١٣٤,٨٢١)	إجمالي فوائد دائنة
٢٥٥,٦٩٤,٨٩٥	٣٧٣,٠١٥,١٧٩	المدفوع من أذون الخزانة
٣٤,٤٨٥,٩٨٠	٣٣,٩٦٠,٩٣٩	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٤٠٦,٩٧٦,١١٨	رصيد أذون الخزانة

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٩,٧٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢ أبريل ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٦٨,٦٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٧,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٧٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ أبريل ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,١٤٧,٦٣٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٨,٧٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٧٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ أبريل ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٧٧٥,٧٨٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٣٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٥٨,١١٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٦٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٣٠٦,٢٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٠٨٧,٥٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٦٩,٠٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٢٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٥١,١٥٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,١٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٢٠,٥٦٠ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٨,٣٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٤ مايو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٢٧,٢٢٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١١,٤٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٤ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٧١,٨٥٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١١ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٢٩,٢٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٦,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١١ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,١١٧,٣٤٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٤٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٤٨,٤٨٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٩,٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٩٨,٦٢١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٨٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٥٢,٨٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٨ يونيو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٣٦,٢٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢ ابريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٣٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤١٤,٦٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢ ابريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠٤,٢٢٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢ ابريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٤,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٤٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٨٧,١١٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٤٠,٢٠٠ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٣١,٥٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٩ يوليو ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٢١,٥٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٦٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٠٣,٢٨٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥١٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٢٥٤,٩٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٨٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٧٧,٩١٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٠٤٦,٢٥٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٣٧,٤٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٢٨,٨٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٥٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٣ اغسطس ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٢٨,٥٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧١٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٣ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠٥,٧٢٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٣ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢١١,٢٠٠ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٣ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢١١,٠٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٠ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٣٨,٤٨٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٠ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٢٢,٦٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٨٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٠ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٤٨,٨٦٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٠ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٧١٧,٤٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٦٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٤٤,٨٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٦٣٣,٩٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٣,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٨٣,٨٧٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٧ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢٣٢,٧٠٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢١١,٨٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٢ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠١ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢١٣,٩٦٥ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٢ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٣,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠١ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٣٠,٢١٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٢ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٨٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠١ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٨,٢٤٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٢ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠١ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٠٩,٢٠٩ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٢ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٤,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٧٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠١ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٩٢,٩٨٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٩ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٨ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٠٦,٥٢٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٩ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٨ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٠٧,١٣٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٩ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٨ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٩٠,٢٨٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٨٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٥ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٧٧,٧٢٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٨١٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٥ أكتوبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٧٧,٥٥٦ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٣٥,٤٢٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٤٥٠,٦٧٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١٢,٨٠٠ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١١٢,٨٥٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩١٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٦٣,٦٠٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٦٤,٢٦٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٤٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٢٢٥,٨١١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٦٤,٠٠٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٧,٩٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٣٥,٣٦٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٣ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٤٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٣ ديسمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٨,٥٨٤ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٣ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٥٣٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٣ ديسمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٨,٧١٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٠٣ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٥٧٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٣ ديسمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٨,٨٥١ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٥٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٢ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٠,٧٠٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٥٢٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٢ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٠,٧٩٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٤٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٢ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٦٠,٩٧٧ جنيه مصري.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

أذون الخزانة (تابع)

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٥٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٢ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٨٠,٩٢٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٦,٤٨٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٢ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ١٦١,٢٣٣ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٦٦,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٥,٢٩٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ٠٩ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٠١,٥٧٠ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٥,٠٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٦ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٥,٧٣٧ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٤,٩٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٦ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٥,٤٠٥ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٥,٠٠٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٦ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٥٥,٥٦٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة اسمية قدرها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية بنسبة ١٥,٠٥٪. تم تحصيل أذون الخزانة هذه في ١٦ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي إيرادات الفوائد المعترف بها ٣٣,٤٤٢ جنيه مصري.

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٦٤٢,٦٦٩	٣٨٦,٩٨٨	نقدية بالخبزينة
١٧,٣٥١,٢٤٤	٩٨,٥٥٠,٥٩٠	نقدية لدى البنوك
٣٧,٠٠٠	-	ودائع بنكية - الجنيه المصري
١٨,٠٣٠,٩١٣	٩٨,٩٣٧,٥٧٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل بالجنيه المصري خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما نسبته ١٢,٥٪

مدة استحقاق الودائع لأجل هي أقل من ٣ أشهر من تاريخ الإيداع.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٨,٠٣٠,٩١٣	٩٨,٩٣٧,٥٧٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٣٥,١٣٦,٣٢١	١٩٦,٧٦٧,٦٨٨	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(١٤,٦٠٣,٥٠٦)	(١٤٥,٢٤٦,٩٢٢)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٩)
١٣٨,٥٦٣,٧٢٨	١٥٠,٤٥٨,٣٤٤	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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

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

في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بي في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٤١,٨١٥٪
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٩٣,٨٥٧,٠١٠	١٨,٧٧١,٤٠٢	١٢,٩٣٩٪
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٨٠,٧٤١,٢٤٢	١٦,١٤٨,٢٤٨	١١,١٣١٪
آخرون (أسهم عادية)	٢٤٧,٤٥٦,٣٤٨	٤٩,٤٩١,٢٧٠	٣٤,١١٥٪
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٠٠٪

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٥ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل
٩,٤٤٧,٢٦٠	-	٩,٤٤٧,٢٦٠	-	-	-
٧٥,٦٧٨,٥٨١	٣٠,٤٥١,٦٧١	٤٥,٢٢٦,٩١٠	٤٠,٦٩٦,٣٧٢	-	٤٠,٦٩٦,٣٧٢
٥٦,٥٨٧,٥٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٨٧,٥٠٠	٤٩,٠٦٦,٥٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٦٦,٥٠٠
١٤٠,٦٠٣,٠٤٦	٩٩,٤٤٨,٦٤١	٤١,١٥٤,٤٠٥	١١٤,٠١٤,٥٦٥	٧٥,١٩٧,٧٠٣	٣٨,٨١٦,٨٦٢
٣٠٥,٩٩٢,٣٥٧	٢٤٥,٠٠٦,١٢١	٦٠,٩٨٦,٢٣٦	٢٢٧,٨٤١,٢٩٦	١٧٠,٧٦٩,٣١٨	٥٧,٠٧١,٩٧٨
٤٤,٣٦٢,٠٦٥	٢٩,٥٧٤,٧١٠	١٤,٧٨٧,٣٥٥	٢٢,٣٧٨,١٠٠	١١,١٨٤,٧٨٨	١١,١٩٣,٣١٢
٣٧,٩١٦,٨٠٨	٢٧,٠٨٣,٤٣٤	١٠,٨٣٣,٣٧٤	٢٦,٤٠٧,٠٥٤	١٣,١٢١,١٥٨	١٣,٢٨٥,٨٩٦
-	-	-	١٤٣,٧٥٨,٧٦٣	١٤١,٩٨٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٧٦٣
٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	٤٦٧,٥٦٤,٥٧٧	٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	٦٢٤,١٦٢,٦٥٠	٤٣٩,٢٥٦,٩٦٧	١٨٤,٩٠٥,٦٨٣

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٩٤,٧٥٧,٤٤٣	١٧٦,٢٦٤,٧٢٨	رصيد مستحق خلال عام
٨,٢٦٥,٥٩٧	٨,٦٤٠,٩٥٥	فوائد مستحقة
٢٠٣,٠٢٣,٠٤٠	١٨٤,٩٠٥,٦٨٣	الإجمالي

القرض الأول:

تم الحصول على القرض الأول من قبل أحد المؤسسات المالية في يناير ٢٠١٤، بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. تم سداد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

الفائدة:

تبلغ الفائدة ١% على سعر الإقراض المعطن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الثاني:

تم الحصول على القرض الثاني من قبل أحد المؤسسات المالية في سبتمبر ٢٠١٤ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة ١٩,٣٠١,٥٦٢ جنيه مصري و ١,٢٤١,٦٦٢ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ١٩,٣٠١,٥٦٢ جنيه مصري على ٢ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٩,٦٥٠,٧٨٥ جنيه مصري. إضافة إلى ذلك، تلتزم الشركة بسداد مبلغ ١,٢٤١,٦٦٢ دولار أمريكي على ٢ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٦٢٠,٨٣١ دولار أمريكي. يستحق أول قسط بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي في يناير ٢٠١٩ وأخر قسط في يوليو ٢٠٢٠.

الفائدة:

تبلغ الفائدة ١% على مستوى سعري الإقراض والخصم المعطن من البنك المركزي و ٢,٥% فوق سعر الليبور.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض الثالث:

تم الحصول على القرض الثالث من قبل أحد المؤسسات المالية في أبريل ٢٠١٥ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٥ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. يستحق أول قسط في أكتوبر ٢٠١٩ والقسط الأخير في أكتوبر ٢٠٢١.

الفائدة:

تبلغ الفائدة ١% على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الرابع:

تم الحصول على القرض الرابع من قبل أحد المؤسسات المالية في سبتمبر ٢٠١٥ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٢٠٢,٢٣٤,٨٨٨ جنيه مصري. بلغ رصيد القرض القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة ٤٧,٦٩٧,٥١٣ جنيه مصري و ٣,٩٨٨,٩١٢ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٤٧,٦٩٧,٥١٣ جنيه مصري / ٣,٩٨٨,٨١٢ دولار أمريكي على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٧,٩٤٩,٥٨٦ جنيه مصري / ٦٦٤,٨٠٢ دولار أمريكي، ويستحق سداد أول قسط في أكتوبر ٢٠١٩ والقسط الأخير في أبريل ٢٠٢٢. يتم سداد إجمالي قيمة القرض والفوائد المستحقة إلى البنك بالعملة المحلية دون وجود أي التزام على الشركة للسداد بالعملة الأجنبية.

الفائدة:

الفائدة ١% على سعرى الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي ٤,٥% فوق سعر الليبور شهر واحد.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض الخامس:

تم الحصول على القرض الخامس من قبل أحد المؤسسات المالية في سبتمبر ٢٠١٦ بكفالة تضامنية مع شركة ديجما للتجارة بمبلغ ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٦,٠٠٠,٠٠٠ يورو. يساوي إجمالي مبلغ السحب ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٤,١٤٧,٨٢٠ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٤,١٤٧,٨٢٠ دولار أمريكي على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٥١٨,٤٧٨ دولار أمريكي، ويستحق سداد أول قسط في مارس ٢٠٢٠ والقسط الأخير في سبتمبر ٢٠٢٣.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٥ - قروض (تابع)

الفائدة:

الفائدة ٠,٥% على سعري الإقراض والخصم المعن من البنك المركزي ومتوسط سعر فائدة ٤% للدولار الأمريكي واليورو.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

القرض السادس:

في نوفمبر ٢٠١٧، وقعت الشركة اتفاقية مع أحد المؤسسات المالية لتحويل رصيد تسهيل بنوك سحب على المكشوف بمبلغ ٩,٩١٤,٤٢٢ جنيه مصري و ٢,٧٤١,٣٧٠ دولار أمريكي إلى قرض لأجل. بلغ رصيد القرض القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بعد سداد الأقساط المستحقة صفر جنيه مصري و ١,٣٧٠,٦٨٥ دولار أمريكي إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

قامت الشركة في يونيو ٢٠١٩ بسداد مبلغ القروض المستحق بالجنيه المصري بالكامل، تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ١,٣٧٠,٦٨٥ دولار أمريكي على ٤ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٣٤٢,٦٧١ دولار أمريكي. يستحق القسط التالي في فبراير ٢٠٢٠ والقسط الأخير في أغسطس ٢٠٢١.

الفائدة:

الفائدة ١,٥% على سعري الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي و ٥% فوق سعر الليبور ٣ شهور.

القيمة العادلة:

تساوي القيمة العادلة تقريبًا القيمة الدفترية.

القرض السابع:

في يونيو ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقية مع أحد المؤسسات المالية لتحويل رصيد تسهيل بنوك سحب على المكشوف بمبلغ ٤,٨٢٧,٦١١ جنيه مصري و ٢,١٤٣,٩٨٠ دولار أمريكي إلى قرض لأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ إضافة إلى الفوائد المستحقة.

شروط السداد:

ولقد قامت الشركة بسداد مبلغ القرض المستحق بالجنيه المصري في يونيو ٢٠١٩. تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ١,٦٠٧,٩٨٥ دولار أمريكي على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٢٦٧,٩٩٨ دولار أمريكي. يستحق القسط التالي في أكتوبر ٢٠١٩ والقسط الأخير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

الفائدة:

الفائدة ١,٥% على سعري الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي و ٥% فوق سعر الليبور.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٥ - قروض (تابع)

القرض الثامن:

في يونيو ٢٠١٩، وقعت مجموعة شركات إيديتا للصناعات الغذائية اتفاقية مع إحدى المؤسسات المالية للحصول على قرض بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. بلغ رصيد القرض المستحق على شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ٨,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

شروط السداد:

تلتزم شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٨,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، حيث تبلغ قيمة كل قسط ٨٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في مايو ٢٠٢١ والقسط الأخير في نوفمبر ٢٠٢٥.

الفائدة:

الفائدة ٤٪ فوق سعر الليبور ٦ شهور

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

١٦ - التزامات مزايا العاملين

يحق لموظفي الشركة 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥٪	١٥٪	معدل الخصم
١٠٪	١٠٪	متوسط معدل زيادة الأجور
٣٥٪	٣٥٪	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	الجدول الحياة

يتم تحديد المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨,٨٤٦,٥٦٦	٦,٦٢١,١٩٣	القيمة الحالية للالتزامات
٨,٨٤٦,٥٦٦	٦,٦٢١,١٩٣	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦,٦٢١,١٩٣	٤,٧٦١,٩٦٥	الرصيد أول العام
٣,١٩٣,٤٨٨	٣,٣٠٤,٠٤٦	الإضافات خلال العام (إيضاح ٢٣)
(٩٦٨,١١٥)	(١,٤٤٤,٨١٨)	المدفوع خلال العام
٨,٨٤٦,٥٦٦	٦,٦٢١,١٩٣	الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٦ - التزامات مزايا العاملين (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧٤٤,٨٨٤	٧١٤,٢٩٥	مصروفات فوائد
٢,٤٤٨,٦٠٤	٢,٥٨٩,٧٥١	تكلفة الخدمة المستحقة
٣,١٩٣,٤٨٨	٣,٣٠٤,٠٤٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٧ - التزامات ضريبية موجلة، بالصافي

تمثل صرانب الدخل الموجلة مصر وفات الضريبة على الفروق الموقفة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية:

صافي الالتزامات الضريبية الموجلة		خسائر فروق		إهلاك أصول ثابتة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	عملة غير محققة	مخصصات أخرى	مخصصات أخرى	مخصصات أخرى
٢٤,١٨٩,٠٨٦	٧,٨٢٢,٤٣٩	٥,٦٧٦,٨٢٧	٢,١٤٥,٦١٢	-	-
(١٦,٣٦٦,٦٤٧)	١,٤٦٣,٧٣٢	(٢,٢٠٧,٢٥٢)	٣,٦٧٠,٩٨٤	-	-
٧,٨٢٢,٤٣٩	٩,٢٨٦,١٧١	٣,٤٦٩,٥٧٥	٥,٨١٦,٥٩٦	-	-
(١٣٠,١١٨,٣٩٣)	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	-	-	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	-
(١١,٣٩٣,٠٩٦)	(٤,٧٠٧,٥٦٢)	-	-	(٤,٧٠٧,٥٦٢)	-
(١٤١,٥١١,٤٨٩)	(١٤٦,٢١٩,٠٥١)	-	-	(١٤٦,٢١٩,٠٥١)	-
(١٣٣,٦٨٩,٠٥٠)	(١٣٦,٩٣٢,٨٨٠)	٣,٤٦٩,٥٧٥	٥,٨١٦,٥٩٦	(١٤٦,٢١٩,٠٥١)	-
(١٠٥,٩٢٩,٣٠٧)	(١٢٣,٦٨٩,٠٥٠)	٥,٦٧٦,٨٢٧	٢,١٤٥,٦١٢	(١٤١,٥١١,٤٨٩)	-
(٢٧,٧٥٩,٧٤٣)	(٣,٢٤٣,٨٣٠)	(٢,٢٠٧,٢٥٢)	٣,٦٧٠,٩٨٤	(٤,٧٠٧,٥٦٢)	-
(١٣٣,٦٨٩,٠٥٠)	(١٣٦,٩٣٢,٨٨٠)	٣,٤٦٩,٥٧٥	٥,٨١٦,٥٩٦	(١٤٦,٢١٩,٠٥١)	-

(أ) أصول ضريبية موجلة

الرصيد في ١ يناير
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
الرصيد في

(ب) التزامات الضريبة الموجلة

الرصيد في ١ يناير
محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
الرصيد في
صافي الالتزامات الضريبية الموجلة
الرصيد في ١ يناير
محمل على قائمة الأرباح و الخسائر (ايضاح ٢٥)
الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٨ - مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٣,٣٠٦,٠٣٩	١٤,٩٠٠,٧٧١	الرصيد في ١ يناير
١٤,٣٤٤,٥٠٨	١٠,٧٨١,٠٥٨	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٣)
(٦,٤٢٧,٧٠٧)	(٢,٢٤٠,٦٨٠)	مستخدم خلال العام
(١٢٢,٧١٥)	(١٣٥,١١٠)	انتفى الغرض منها
٣١,١٠٠,١٢٥	٢٣,٣٠٦,٠٣٩	الرصيد في

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من أحد الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ولا يتم الإفصاح عن المعلومات التي عادة ما تكون مطلوبة وفقاً للمعايير المحاسبية نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع ذلك الطرف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الآخر.

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٤٥,٢٤٦,٩٢٢	١٤,٦٠٣,٥٠٦	بنوك سحب على المكشوف
١٤٥,٢٤٦,٩٢٢	١٤,٦٠٣,٥٠٦	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف تعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية لتمويل رأس مالها. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١٥,٨١٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,١٧٪).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٨٩,٥٤٣,٩١٩	١٤٨,٨٤٠,٨٥٤	دائنون تجاريون
٧٠,٩٦١,٣٣٨	٩٦,٠٠٥,١٧٦	أوراق دفع
١٥,٨٠٦,٤٦٤	١٥,٣٨٢,٢٦٠	تأمينات من الغير
٣٤,١٢٢,٤٧٧	٣٥,٧٩٩,٨٠٢	ضرائب
٦٣,٤٣٠,٧٥١	٣٩,٢١٩,١٨٥	مصروفات مستحقة
١٠,٧٠٦,٩٢٤	٧,١٦٨,٨١٥	أرصدة دائنة أخرى
٤,٠٣٧,٧٧٥	٣,١٦٠,٠٢٨	تأمينات اجتماعية
٥,٨٣٩,٠٧٠	١٨,٢٤٦,٨٨٣	عملاء - دفعات مقدمة
١,٣٤٥,٧٧٥	٢,٤٠٠,٥٨٧	دائنون توزيعات
٣٩٥,٧٩٤,٤٩٣	٣٦٦,٢٢٣,٥٩٠	الإجمالي

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢١ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٧٤١,١٧٨	-	الرصيد في ١ يناير
(٣,٧٤١,١٧٨)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة
(١٣,١٢٥,٨٤٣)	(٨,٢١٢,٧٤٢)	ضرائب خصم وإضافة
٧٣,٦١٠,١٤٢	٥٣,٢٣٨,٩٠٦	ضرائب دخل العام
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٥٦٩,٤٩٦)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(٢٢٣,٠٩٠)	(٧١٥,٤٩٠)	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٤٦,٢٦١,٢٠٩	٣,٧٤١,١٧٨	الرصيد في

٢٢ - إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٤,١٩٣,٠٢١	٨,٤٥٥,٩٧١	إيرادات دعم الصادرات
٩٧٠,١٨٤	٥١٢,٩٩٠	إيرادات أخرى
٥,١٦٣,٢٠٥	٨,٩٦٨,٩٦١	الإجمالي

٢٣ - خسائر أخرى - بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(١٤,٣٤٤,٥٠٨)	(٩٠٠,٠٠٠)	مخصصات
١٢٢,٧١٥	٨,١٠٩	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣,١٩٣,٤٨٨)	(١,٤٢٢,٢٢٦)	مخصص التزامات مزايا العاملين
(٩٧٥,٢١٢)	(١,٨٢٧,٧٧٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٧٠١,٧٦٣	٣٩٣,٤٧٣	أرباح بيع أصول ثابتة
(٥,٩٣٠,٥٣٧)	-	مصروفات التأمين التكافلي
(٢٣,٦١٩,٢٦٧)	(٣,٧٤٨,٤١٩)	خسائر أخرى - بالصافي

٢٤ - تكاليف تمويل - بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٤٢,٧١٣,٧٨٥	٢٥,٦٤٩,٩١٤	إيرادات تمويلية
٢٢٣,٠٨٩	-	فوائد دائنة
٢٤,٦٢٤,٧٢٨	-	فوائد دائنة - ضريبة أرباح شركات
٦٧,٥٦١,٦٠٢	٢٥,٦٤٩,٩١٤	أرباح فروق عملة
(٧٣,٠٠٥,٩٧٩)	(٩٠,٣٦٩,٩٦٤)	مصروفات تمويلية
-	(١,٤١٩,٣١٩)	فوائد مدينة
(٧٣,٠٠٥,٩٧٩)	(٩١,٧٨٩,٢٨٣)	خسائر فروق عملة
(٥,٤٤٤,٣٧٧)	(٦٦,١٣٩,٣٦٩)	مصروفات تمويلية - بالصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٥ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاتها بموجب قانون الضريبة رقم ٩٦ لعام ٢٠١٥.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٨,٨٨٤,٦٩٧	٧٣,٦١٠,١٤٢	ضريبة دخل الفترة
٢٤,٦٩١,٢١١	٣,٢٤٣,٨٣٠	ضريبة موجلة
٤٣,٥٧٥,٩٠٨	٧٦,٨٥٣,٩٧٢	الإجمالي
١٨٤,٨٨٩,٤٧٩	٣٢٨,٩٩٢,٢٩٣	ربح الفترة قبل الضرائب
٤١,٦٠٠,١٣٣	٧٤,٠٢٣,٢٦٦	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
١,٩٧٥,٧٧٥	٢,٩٨٨,٦٠٣	التأثير الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبياً
-	(١٥٧,٨٩٧)	التأثير الضريبي لإيرادات معترف بها ضريبياً
٤٣,٥٧٥,٩٠٨	٧٦,٨٥٣,٩٧٢	ضريبة الدخل

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

يتم احتساب نصيب السهم / الأساسي من الأرباح بقسمة صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال العام.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٤١,٣١٣,٥٧١	٢٥٢,١٣٨,٣٢١	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,١٩	٠,٣٥	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

* يتم تحديد صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة بعد خصم توزيعات الأرباح المقترحة للموظفين 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 الشركة أي فئات أسهم عادية محتملة، ولذلك فإن النصيب المخفض للسهم الواحد يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١,٦٦٧,٢٨٢,٠١٦	١,٦٩٦,٨٠٧,٦٥٠	تكلفة المبيعات
٩٣,٨٧٨,٤٩٩	١٤٠,٥٥٥,٣٥٦	مصروفات البيع والتسويق
١٥٥,٣٧٦,٧٣٢	١٨١,٩٥٥,٧١٥	مصروفات عمومية وإدارية
<u>١,٩١٦,٥٣٧,٢٤٧</u>	<u>٢,٠١٩,٣١٨,٧٢١</u>	
١,٣١٢,٨٣٧,٤٠٩	١,٣٠١,٧٩٧,٠٣٨	مواد خام و تعبئة مستخدمة
٢٠٦,٠٢١,٦٢٧	٢٣٧,٨٢٥,٩٦٤	أجور ومرتبات
٨٠,٥٩١,١٤٧	١٢٥,٠٩١,٥٢٠	مصروفات دعائية
٨٠,٦٢٣,٦٩٠	٨٤,٦١٠,٩٧٤	اهلاكات
٥٢,١٤٣,١٠٢	٦٢,٥٠١,٠٨١	مصروفات متنوعة وأخرى
٦٠,٣٧٤,٦٦١	٦٠,٧٢٨,٨٦٣	وقود ، زيوت ، مياه وكهرباء
٤٤,٨٦٠,٩٣٥	٤٨,٥٩٦,٢١٦	مزايا موظفين
٢٠,٨٢٣,٨٣٣	٢٤,١٨٣,٨٣٠	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٢٣,٤٩٥,٥٣٢	٢٩,٠٣٥,٤٠٠	مصروفات انتقالات
١٧,٧٨٠,٣٩٦	٢٦,٧١٨,٨٧٧	مصروفات صيانة
١٤,٣١٧,٥١٩	١٥,٣٥٣,٦٠١	مواد ومهمات
٢,٤٦٩,٠٣٦	٢,٦٨٣,٠٣٨	مصروفات سيارات
١٩٨,٣٦٠	١٩٢,٣١٩	مصروفات ايجار
<u>١,٩١٦,٥٣٧,٢٤٧</u>	<u>٢,٠١٩,٣١٨,٧٢١</u>	إجمالي تكلفة المبيعات والمصروفات البيعية والإدارية

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٨ - التقارير القطاعية

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

القطاعات	أصناف	منتجات
كيك	تاجرتال، توينكز، توردو، وهو هوز	كحكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك
كرواسون	مولتو	الكرواسون الحلو واللاذع
المقرمشات	باك رولز وباك ستيكس	مخبوزة بالملح والقمح
وافر	فريسكا	رقائق محشوة

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

نتائج العمليات	كيك		كرواسون		مقرمشات		وافر		إجمالي	
	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠١٨	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠١٨	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠١٨	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠١٨	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠١٨
الإيرادات	١,١٠٩,٩٦٣	١,٠٩٨,٢٩٤	٨١٣,٣٧١	٧٣٢,٩٣١	٢٣٨,٨٤٣	١٦٩,٥٤٩	٢١٠,٠٣٤	١٦١,٥٧٣	٢,٣٧٢,٢١١	٢,١٦٢,٣٤٦
معدل الربح	٣٦٠,١٩٥	٢٩٤,٥٢٣	٢١١,٦١٧	١٤٥,١٦٩	٥٤,٠٦١	٢٦,٧٨١	٤٩,٥٣١	٢٨,٥٩١	٦٧٥,٤٠٤	٤٩٥,٠٦٤
ربح التشغيل	٢٨٥,٥٩٨	١٩١,١٥١	٦٤,١٢٤	٤٩,٠١٧	١٢,٨٥٨	٦,٠٧٩	(٢٨,١٨٤)	٤,٧٨١	٣٣٤,٤٣٦	٢٥١,٠٢٨

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

التقارير القطاعية (تابع)

يتم تسوية مجمل الربح إلى صافي الربح كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٥١,٠٢٨	٣٣٤,٤٣٦	مجمل الربح
(٩١,٧٨٩)	(٧٣,٠٠٦)	فوائد مدينة
٢٥,٦٥٠	٦٧,٥٦٢	فوائد دائنة
(٤٣,٥٧٦)	(٧٦,٨٥٤)	ضريبة الدخل
١٤١,٣١٤	٢٥٢,١٣٨	صافي الربح

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

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 العتبة 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 حثيثة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

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

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

ولا يتم توزيع فوائد دائنة أو مدينة على القطاعات حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها بشكل من قبل قسم الخزنة المركزية الذي يدير المركز النقدي للشركة.

٢٩ - الالتزامات المحتملة

تضمن الشركة شركة ديجما للتجارة وشركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية.

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ٦١,٧٨١,٣٢٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٥,٠١٦,٩٥٨ جنيه مصري).

٣٠ - الموقف الضريبي

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

(أ) ضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقاً للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.

تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.

بالنسبة للسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦، تم إجراء فحص ضريبة وتم نقل الفرق إلى لجنة داخلية بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٣٠ - الموقف الضريبي (تابع)

(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 ٢٠١٨، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حاليًا بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

(ج) ضرائب المبيعات

تم إجراء فحص لضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة. بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٨، تم إجراء فحص ضريبة وتم نقل الفرق إلى لجنة داخلية.

(د) ضريبة الدمغة

تم إجراء فحص لضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣ وقامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة. لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨.

٣١ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٢,٨ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٣٢ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	القروض والعملاء
٤١,٢١٤,٣٥٥	٤١,٢١٤,٣٥٥
١٨,٦٥٩,٤٨١	١٨,٦٥٩,٤٨١
٤٠٦,٩٧٦,١١٨	٤٠٦,٩٧٦,١١٨
٩٨,٩٣٧,٥٧٨	٩٨,٩٣٧,٥٧٨
٥٦٥,٧٨٧,٥٣٢	٥٦٥,٧٨٧,٥٣٢

الأصول كما في قائمة المركز المالي

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير المملوكة)*
المستحق من أطراف ذات علاقة
أذون الخزانة
نقدية وأرصدة لدى البنوك
الإجمالي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	التزامات مالية
٦٢٤,١٦٢,٦٥٠	٦٢٤,١٦٢,٦٥٠
٣٥١,٧٩٥,١٧١	٣٥١,٧٩٥,١٧١
١٣٦,٦١٠,٨٨٣	١٣٦,٦١٠,٨٨٣
١٤٥,٢٤٦,٩٢٢	١٤٥,٢٤٦,٩٢٢
١,٢٥٧,٨١٥,٦٢٦	١,٢٥٧,٨١٥,٦٢٦

الالتزامات كما في قائمة المركز المالي

قروض*
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية)*
المستحق إلى أطراف ذات علاقة
بنوك سحب على المكشوف
الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٣٢ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الإجمالي	القروض والعملاء	
٣٨,٠٤٠,٦٠٣	٣٨,٠٤٠,٦٠٣	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٢٧,١١٩,٨٩٦	٢٧,١١٩,٨٩٦	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية)*
٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	٢٩٠,١٨٠,٨٧٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٨,٠٣٠,٩١٣	١٨,٠٣٠,٩١٣	أذون الخزنة
٣٧٣,٣٧٢,٢٨٧	٣٧٣,٣٧٢,٢٨٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الإجمالي	التزامات مالية	
٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	٦٧٠,٥٨٧,٦١٧	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٣٠٩,٠١٦,٨٧٧	٣٠٩,٠١٦,٨٧٧	قروض*
٩٨,٣٥٥,١٩٤	٩٨,٣٥٥,١٩٤	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
١٤,٦٠٣,٥٠٦	١٤,٦٠٣,٥٠٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٩٢,٥٦٣,١٩٤	١,٠٩٢,٥٦٣,١٩٤	بنوك سحب على المكشوف
		الإجمالي

* في تاريخ المركز المالي، القيمة الدفترية لجميع الأصول والالتزامات المالية قصيرة الأجل تقارب القيمة العادلة. وتقارب القروض طويلة الأجل القيم العادلة حيث تحمل القروض سعر فائدة متغير، لذا فإن القيمة العادلة تقارب المبلغ الأساسي.

- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين والضرائب.

- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الضرائب المستحقة وعملاء دفعات مقدمة وتأمينات اجتماعية.