



ش.م.م

س.ت: ١٣١٦٠ الاسماعيلية

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

ISO 9001
ISO 22000

ISO14001
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

القاهرة في ٢٠٢١/٢/٢٨

السيدة الاستاذة / هبة الله الصيرفي
مساعد رئيس البورصة المصرية
ورئيس قطاع الافصاح
بعد التحية . . .

- نتشرف بان نرفق لسيادتكم الميزانية العمومية عن العام المالي ٢٠٢٠
وكذا تقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممة لها .

وتفضلوا بقبول فائق التحية . . .

مدير علاقات المستثمرين

محاسب /

" فؤاد عبدالموجود محمد "



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

	الصفحة
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الارباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنه المنتهيه في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أعد تقريراً متحفظاً بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٠.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي المتحفظ

لا تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الرأى

و فيما عدا ما ورد بالفقرة المشار اليها أعلاه فإن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٥ فبراير ٢٠٢١



محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY- United

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

قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
أصول غير متداولة				
أصول ثابتة (بالصافي)			(١/٤)	
أصول أخرى - حق انتفاع	٣٧,١٢٦,٨٣٢	٣٦,٢٤٥,٦٣٦	(٦)	
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٧,١٤٠,٩٦٢	٣٦,٢٥٩,٧٦٦		
أصول متداولة				
مخزون	١٩,٤٨٥,٤١٨	٢٦,٠٩٧,٩٨٩	(٧)	
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٧,٩٠٧,٢٧٢	١٣,١٣٩,٤٧٥	(٨)	
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٧,٥٣٤,٧٤٣	١١,١٣٠,٢٦٤	(٩)	
حسابات مدينة - ضرائب	٢,٩٠٧,٦٣٠	٣,٦٦٠,٤٤٢	(١٠)	
تقديرة بالصندوق و لدى البنوك	١,٣٥٥,٦٥٤	٢,٥٤٦,٣٦٥	(١١)	
إجمالي الأصول المتداولة	٢٩,١٩٠,٧١٧	٥٦,٥٧٤,٥٣٥		
إجمالي الأصول	٧٦,٣٣١,٦٧٩	٩٢,٨٣٤,٣٠١		
حقوق الملكية والالتزامات				
حقوق الملكية				
رأس المال المصدر والمدفوع	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٢)	
احتياطي قانوني	١,١٠١,٠٦٤	١,١٠١,٠٦٤		
احتياطي رأسمالي	٦٣,٩٩٦	٦٣,٩٩٦		
احتياطي عام	٤٢٦,٥٥٨	٤٢٦,٥٥٨		
(خسائر متراكمة)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	(٩,٠٤٤,٩٧٣)	(٢٣)	
أرباح / (خسائر) العام	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	١١,٦٤٧,٥٣١		
إجمالي حقوق الملكية	٣٧,٥٤٦,٦٤٥	٦١,٦٩٤,١٧٦		
الالتزامات				
التزامات غير متداولة				
التزامات ضريبية مؤجلة	٣,٩٥٢,٦٤٢	٢,٥٢٦,٨٣٧	(١٣)	
إجمالي التّزامات غير متداولة	٣,٩٥٢,٦٤٢	٢,٥٢٦,٨٣٧		
التّزامات متداولة				
قروض وتسهيلات قصيرة الاجل	١٤,١٩٨,١٦٠	١٢,٢٠٩,٧٥٠	(١٤)	
موردون وأوراق دفع	١٠,٩٦٣,٠٢٨	١٠,٤٥٩,٧٨٢	(١٥)	
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٣٠٧,٨٤٥	١,٣٤٠,٠٢٤	(١٦)	
أرصده دائنة - مصلحة الضرائب	٧,٣٦٣,٣٥٩	٤,٦٠٣,٧٣٢	(١٧)	
إجمالي التّزامات المتداولة	٣٤,٨٣٢,٣٩٢	٢٨,٦١٣,٢٨٨		
إجمالي التّزامات	٣٨,٧٨٥,٠٣٤	٣١,١٤٠,١٢٥		
إجمالي التّزامات وحقوق الملكية	٧٦,٣٣١,٦٧٩	٩٢,٨٣٤,٣٠١		

رئيس مجلس الإدارة

د/ حلمي عمران

المدير المالي

امجد محمد



- الايضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير مراقب الحسابات .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
صافي المبيعات	٤٧,٥١٧,٨٥٦	٦٢,٦٥٩,٦٦١	(١٨)	
إيراد دعم صادرات	١,٤٠٣,١٢٣	٦٩٨,٤٠٠		
يخصم:				
تكلفة المبيعات	(٤٢,٤٩٤,٤٠٩)	(٥٦,٦٧٦,٦٧٣)	(١٩)	
مجمل الربح	٦,٤٢٦,٥٧٠	٦,٦٨١,٣٨٨		
مصروفات البيع والتوزيع	(٤,٨٤٠,٧٥٤)	(٥,١٧٢,٤٨٨)	(٢٠)	
مصروفات إدارية وعمومية	(٤,٩٢٤,١٢٣)	(٤,٦٠٥,٤٣١)	(٢١)	
مصروفات تمويلية	(٤٣٣,٤٠٧)	(٨٣٧,٠٢٠)		
(خسائر) التشغيل	(٣,٧٧١,٧١٤)	(٣,٩٣٣,٥٥١)		
إيرادات متنوعة	١٣,٨٦٨,٨٥٦	١٥٢,٩٧٤	(٢٢)	
فروق تقييم عملة	٩٩,٦١٣	(١٥١,٥٢٢)		
فوائد دائنة	٢٤,٩٧١	١٧٦,٩٨٥		
أرباح / (خسائر) العام قبل ضرائب الدخل	١٠,٢٢١,٧٢٦	(٣,٧٥٥,١١٤)		
ضرائب الدخل المؤجلة	١,٤٢٥,٨٠٥	٦٨٧,٧٥٤	(١٣)	
أرباح / (خسائر) العام	١١,٦٤٧,٥٣١	(٣,٠٦٧,٣٦٠)		
نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام	١,٠٣	(٠,٢٦)	(٢٤)	

رئيس مجلس الإدارة

د/ حلمي عمران

المدير المالي

أمجد محمد



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

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المعدلة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣,٠٦٧,٣٦٠)	١١,٦٤٧,٥٣١	أرباح / خسائر العام
-	-	بنود الدخل الشامل
<u>(٣,٠٦٧,٣٦٠)</u>	<u>١١,٦٤٧,٥٣١</u>	إجمالي الدخل الشامل



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح (خسائر) العام	الخسائر المترتبة /أرباح مرحلة	الاحتياطي رأس المال		الاحتياطي عام		الاحتياطي القانوني		رأس المال المصدر والمذوق	
			جانب مصري	جانب أجنبي	جانب مصري	جانب أجنبي	جانب مصري	جانب أجنبي	جانب مصري	جانب أجنبي
٢٧,٥٤٦,٦٤٥	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-
-	٣,٠٦٧,٣٦٠	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-
١١,٦٤٧,٥٣١	١١,٦٤٧,٥٣١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦١,٦٩٤,١٧٦	١١,٦٤٧,٥٣١	(٩,٠٤٤,٩٧٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٥٣,١٤٩,٦١٨	(٦,٨١٢,٢٩٣)	١٣,٣٧٠,٢٩٣	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠١٩	٢٠١٩
(١٢,٥٣٥,٦١٣)	-	(١٢,٥٣٥,٦١٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٠,٦١٤,٠٠٥	(٦,٨١٢,٢٩٣)	٨٣٤,٦٨٠	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠١٩	٢٠١٩
-	٦,٨١٢,٢٩٣	(٦,٨١٢,٢٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٠٦٧,٣٦٠)	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٧,٥٤٦,٦٤٥	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠١٩	٢٠١٩

١ يناير ٢٠١٩ قبل التعديل
تسويات علي الأرباح المرحلة (إيضاح ٢٣)
١ يناير ٢٠١٩ بعد التعديل
محول إلى الأرباح المرحلة
(خسائر) العام
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معلنة)



- الايضاحات المرتقة من ايضاح (١١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
جنيه مصري	(٣,٧٥٥,١١٤)	١٠,٢٢١,٧٢٦	
(١٠,٤٠١,٣٧٩)	-	(٢٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٥٠٢,٠٢٢	٣,٨٣٥,٧٩٦	(٤)	صافي ارباح / (الخسائر) قبل الضرائب
١٥١,٥٢٢	(٩٩,٦١٣)		تسويات
(١٧٦,٩٨٥)	(٢٤,٩٧١)		تسويات *
٨٣٧,٠٢٠	٤٣٣,٤٠٧		إهلاك أصول ثابتة
(٨,٨٤٢,٩١٤)	١٤,٣٦٦,٣٤٥		فروق تقييم عملة
٨٤٤,٢٠٣	(٥,٢٣٢,٢٠٣)		فوائد دائنة
(١,٠٥٧,٤٤٠)	(٦,٦١٢,٥٧١)		مصرفوات تمويلية
٧,٩٤٦,٠٢٩	(٣,٥٩٥,٥٢١)		التغير في العملاء و اوراق القبض
٣,٧٣٠,١٢٠	(٣,٥١٢,٤٣٩)		التغير في المخزون
٢٩٥,٨٦٦	(٥٠٣,٢٤٦)		التغير في المصروفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٩٣٨,١٤٠	(٩٦٧,٨٢١)		التغير في مصلحة الضرائب
٣,٨٥٤,٠٠٤	(٦,٠٥٧,٤٥٦)		التغير في الموردين و اوراق الدفع
(٤٩٥,٥٨١)	(٢,٩٥٤,٦٠٠)	(٤)	التغير في مصروفات مستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى
١٧٦,٩٨٦	٢٤,٩٧١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣١٨,٥٩٥)	(٢,٩٢٩,٦٢٩)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٨٣٧,٠٢٠)	(٤٣٣,٤٠٧)		عوائد محصلة
(٦,٨٦١,٨٦١)	(١,٩٨٨,٤١٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٧,٦٩٨,٨٨١)	١٠,٠٧٨,١٨٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤,١٦٣,٤٧٢)	١,٠٩١,٠٩٨		مدفوعات زيادة رأس المال
٥,٦٧٠,٦٤٨	١,٣٥٥,٦٥٤	(١١)	المصرفوات التمويلية
(١٥١,٥٢٢)	٩٩,٦١٣		(مدفوعات) من بنوك -بنوك دائنة
١,٣٥٥,٦٥٤	٢,٥٤٦,٣٦٥	(١١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
			رصيد النقدية وما في حكمها أول العام
			فروق تقييم عملة
			رصيد النقدية وما في حكمها آخر العام



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

١- نبذة عن الشركة

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

- المقر الرئيسي للشركة هو الكيلو ٩ طريق الإسماعيلية بورسعيد الزراعى - محافظة الإسماعيلية

- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في ٢٥ فبراير ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢- غرض الشركة

- استصلاح واستزراع الاراضى الصحراوية بكافة انواع الخضر والفاكهة والمحاصيل الزراعية.
- تصنيع منتجات الطماطم والفاكهة بانواعها من مركزات وعجائن وعصائر ومشروبات ومربات وخلافه

- تصنيع وحفظ وتجميد وتعليب وتجفيف الخضروات والفاكهة والبقول وغيرها .
- تسويق منتجات الشركة داخل الجمهورية والتصدير خارج الجمهورية بالوسائل المختلفة للبيع سواء مباشرة او مندوبين او وكلاء وخلافه .
- تصنيع و انتاج وتجهيز وتعبئه وتبريد وتعقيم وتجفيف وتخزين العصائر والمركزات والنكتار وصلصة الطماطم والخضروات وذلك للشركة وللغير محليا والتصدير.

٣- اهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

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

٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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



٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

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

الأصول الثابتة

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

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



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصل	معدلات الإهلاك المعدلة %	معدلات الإهلاك المتبعه في الاعوام السابقه %
مباني وانشاءات	٢	٢ - ٣,٥ - ١٠
أجهزة حاسب آلي	٢٠	١٠ - ٢٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠	١٠
وسائل نقل	١٠	١٠,٥ - ٥,٥
عدد وادوات	١٠	١٠ - ٢٠ - ٢٣,٢٣
آلات ومعدات	١٠	٤ - ٧ - ١٠ - ١٢,٥ - ١٤ - ١٥ - ٢٠ - ٢٥
		٣٣,٢٣

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

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

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

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

مشروعات تحت التنفيذ

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

حق الانتفاع

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

المخزون

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



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

٢- الإنتاج التام

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

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

المخصصات

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

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

احتياطي قانوني

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

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الإقراض

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

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

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

تكاليف الإقراض

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

المصروفات

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

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ضرائب الدخل الجارية

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



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

تحقق الإيراد

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

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

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- بيع البضائع

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

- إيرادات الفوائد

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

- توزيعات الأرباح

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

النقدية وما في حكمها

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

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

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



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة (بالصافي)

(١/٤)

اصول حيوية (٢/٤)	الاجمالي	الائات المكتبي	عدد وادوات	حسابات اليه	وسائل النقل	الات ومعدات	مراقق وانشاءات	المباني	الاراضي
١٠٧,٢٥٠	٨٧,٤٥٩,١٣٤	٧٢٠,٧٣٤	٤,٥٤٦,٥٢٥	٧٠٤,٧٨٢	٦,٨٧٧,٧٧٧	٣٩,١١٨,٠٩٩	٧٨,١٠٧,٢٦٧	٣٥,٢٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
-	٢,٩٥٤,٦٠٠	٢٣,٣٦٣	٢٢٢,٨٢٠	٧٨,٣٩٠	٦٦,٠٠٠	٢,٦١٢,١٧٧	-	-	-
-	(٣,٦٤٨)	(٣,٦٤٨)	-	-	-	-	-	-	-
١٠٧,٢٥٠	٩٠,٤٠٩,٩٨٦	٧٤٠,٣٤٩	٤,٧٧٠,٣٤٥	٧٢٣,١٧٢	٦,٩٤٣,٧٧٧	٤١,٧٣١,٢٦٦	٧٨,١٠٧,٢٦٧	٣٥,٢٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
(١٠٧,٢٥٠)	(٥٠,٣٣٢,٢٠٦)	(٥٩٢,٩٦٧)	(٣,٣٣٨,٩٥٤)	(٦٢٦,١٨٧)	(٥,١٣٨,٣٤٩)	(٣١,٢٢٣,٥١٠)	(٧,٢٤٩,٠٦٤)	(١,٧١٢,١٧٦)	-
-	(٣,٨٣٥,٧٩٦)	(٢٤,٤٢٢)	(٣٧٤,٦٠٣)	(٤٢,٧٨٧)	(٣٣٨,٥٨٦)	(١,٣٢٨,٣٩٧)	(٦٣٩,٠٣٣)	(٨٧,٩٦٨)	-
-	٣,٦٤٨	٣,٦٤٨	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٧,٢٥٠)	(٥٤,١٦٤,٣٥٠)	(٦١٤,٧٤١)	(٣,٧١٣,٥٥٦)	(٦٦٨,٩٦٦)	(٥,٤٧٦,٩٣٥)	(٣٢,٩٥١,٩٠٧)	(٧,٩٣٨,٠٩٧)	(١,٨٠٠,١٤٤)	-
-	٣٦,٢٤٥,٦٣٦	١٢٥,٦٠٨	١,٥٦٦,٧٨٨	٦٤,٢٠٣	١,٤٦٦,٨٤٢	٧,٧٧٩,٣٦٩	٢٠,١٦٩,١٦٥	١,٧٢٢,٢٣٩	٣,٨٦١,٤٧٢
١٠٧,٢٥٠	٣٧,١٢٦,٨٣٢	١٢٦,٧٦٧	١,٣٠٧,٥٧١	٧٨,٦٠٠	١,٧٣٩,٤٢٨	٧,٤٤٤,٥٨٩	٢٠,٨٠٨,١٩٨	١,٨٠١,٢٠٧	٣,٨٦١,٤٧٢

الرهون :-

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

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

- يتم توزيع الاهلاك كما يلي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	٣١	٣١
جنيه مصري	٣,٢٣٥,٨٤٠	٢,٧٠٣,٠٠٠
١,٢٢٦,١٨٢	١,١٣٢,٧٩٦	
٤,٥٠٢,٠٢٢	٣,٨٣٥,٧٩٦	

تكلفة المبيعات (١٩)

مصروفات ادارية و عمومية (٢٠)

(٢/٤) يتنظ بند الاصول الحيوية في اشجار فاكهة و و تم استهلاك رصيدها خصما من الارباح المرحله (ايضاح ٢٣).



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ - مشروعات تحت التنفيذ (المعدل)

* تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ماكينة تجميد تم شراؤها منذ عام ٢٠١٧ ، بها عيوب ومخالفة للمواصفات و قد اضمحلت قيمتها بالكامل و قامت الادارة بتسوية رصيدها في الارباح المرحلة (ايضاح ٢٣).

٦ - أصول أخرى _ حق إنتفاع

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

٧ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٢٣٢,٢٩١	٣,٥٢٠,٠٨٢	مخزن تعبئة وتغليف
١,٩٤٣,٩٣٨	١,٩٧٦,٢٥٨	وقود وزيت وقطع غيار ومهمات
١٨,٥٧٨,١٨٤	١٢,٤٤٧,٥٧٧	انتاج غير تام
٢,٢٢٥,٨٧٦	١,٣٤٢,٧٣٠	انتاج تام
١١٧,٧٠٠	١٩٨,٧٧١	خامات ومستلزمات انتاج
<u>٢٦,٠٩٧,٩٨٩</u>	<u>١٩,٤٨٥,٤١٨</u>	

٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٣٩٤,٤٦٧	٧,٥٣١,٢٤١	عملاء
٩,٠٣٤,٩٨٨	١,٦٦٦,٠١١	أوراق قبض *
<u>١٤,٤٢٩,٤٥٥</u>	<u>٩,١٩٧,٢٥٢</u>	
(١,٢٨٩,٩٨٠)	(١,٢٨٩,٩٨٠)	يخصم :
<u>١٣,١٣٩,٤٧٥</u>	<u>٧,٩٠٧,٢٧٢</u>	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

* تتضمن اوراق القبض ٣ شيكات أجله بقيمة ٨,١٩٠,٠٠٠ جنيه مصري تمثل المتبقى من مبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة فرق سعر بيع ارض بالاسماعيلية و اخر شيك يستحق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (ايضاح ٢٢).

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	معدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٤٧,١٩٦	٨٥١,١٩٦		تامينات لدى الغير
٦,٨٩١,٠١٩	٦,٦٢٩,٧٦٧		مدينون متنوعون
٣,٢٩٥,١٩٣	-		اعتمادات مستندية
٥٢,٦١٢	-		عهد مستديمة
٤٤,٢٤٤	٥٣,٧٨٠		سلف للعاملين
<u>١١,١٣٠,٢٦٤</u>	<u>٧,٥٣٤,٧٤٣</u>		



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ - حسابات مدينة - ضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ضرائب تحت التسوية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٠٧,٦٣٠	٣,٦٦٠,٤٤٢	
٢,٩٠٧,٦٣٠	٣,٦٦٠,٤٤٢	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نقدية بالصندوق
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٠,٩٤٤	٩٧,٤٦٧	
١,٠٦٤,٧١٠	٢,٤٤٨,٨٩٨	
١,٣٥٥,٦٥٤	٢,٥٤٦,٣٦٥	

١٢ - رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

١٣ - التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد اول المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك الضريبي
٤,٦٤٠,٣٩٦	٣,٩٥٢,٦٤٢	الاهلاك المحاسبي
٧١٧,٨٦٤	٧٣٠,٩٣١	فروق الاهلاك
(٣,٧٧٤,٥٤٩)	(٧,٠٦٧,٨٤١)	الأصل الضريبي المؤجل - اهلاكات (٢٢,٥ %)
(٣,٠٥٦,٦٨٥)	(٦,٣٣٦,٩١٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
(٦٨٧,٧٥٤)	(١,٤٢٥,٨٠٥)	
٣,٩٥٢,٦٤٢	٢,٥٢٦,٨٣٧	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ - قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المستحق خلال سنة من القرض
-	٢٥٠,٠٠٠	بنك فيصل مرابحات ومضاربات *
١٢,١٠٧,٣٥٠	١٣,٦٩٢,١٦٠	بنك الائتمان الزراعي
١٠٢,٤٠٠	٢٥٦,٠٠٠	
١٢,٢٠٩,٧٥٠	١٤,١٩٨,١٦٠	

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

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

١٥ - موردون واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٨,٦٧٠,٨٦٠	٨,٤٨١,٨٠٥	اوراق دفع
١,٧٨٨,٩٢٢	٢,٤٨١,٢٢٣	
١٠,٤٥٩,٧٨٢	١٠,٩٦٣,٠٢٨	

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	تامينات للغير
٢٠٣,٦٩٨	٢٠٣,٤٠٠	دائنون متنوعون
١,٠٢٠,٩٦٠	١,٩٤٥,٥١٦	هيئة التامينات الاجتماعية
١٠٥,٢٤٨	١٤٨,١١٦	ارصدة دائنة اخرى
١٠,١١٨	١٠,٨١٣	
١,٣٤٠,٠٢٤	٢,٣٠٧,٨٤٥	

١٧ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الخصم والتحصيل - مهن حرة
١,٠٩٦,٨٦٩	٩٥٤,٦٤٦	ضريبة كسب العمل
١,٨٥٤,٧٧٩	١,٩٨١,٧٧٧	ضريبة القيمة المضافة
٤٧٧,٤٨٨	٥٥٣,٠١٥	ضريبة الدمغة
٣١٣,٤٧٣	٣١٦,٣٠٦	ضريبة الاستثمار
٨٦٠,٣٢١	٣,٥٥٦,٨١٣	الضريبة العقارية
٨٠٢	٨٠٢	
٤,٦٠٣,٧٣٢	٧,٣٦٣,٣٥٩	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨ - صافي المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تصدير (١/١٨)
٧,١٠٨,٨٧٧	١٣,٨١١,٥٠٢	تصنيع للغير
١٥,٥٢٧,٤٩٢	٤,٩٥٣,٨٥٢	مبيعات محلي (٢/١٨)
٤٠,١٧٤,٢٢١	٢٩,١٧١,٥٩٧	
٦٢,٨١٠,٥٩٠	٤٧,٩٣٦,٩٥١	خصم مسموح به
(١٥٠,٩٢٩)	(٤١٩,٠٩٥)	
٦٢,٦٥٩,٦٦١	٤٧,٥١٧,٨٥٦	

(١/١٨) - مبيعات التصدير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات عصائر وصلصة
١,١٣٣,٩٩٠	٦٨٢,٦٠٥	مبيعات مجمدات
٥,٩٧٤,٨٨٧	١٣,١٢٨,٨٩٧	
٧,١٠٨,٨٧٧	١٣,٨١١,٥٠٢	

(٢/١٨) - مبيعات محلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات عصائر وصلصة
١٣,٠٦٠,٩٨٧	٨,٠٧٦,١٥٤	مبيعات مجمدات
٢٣,٨١٩,٩٦٠	١٨,٧٨٨,٢٦٨	ايجار فراغات بالتلاجة
٢,٤٣٢,٨٠٥	١,٣١٦,٦٩٥	ايجار اراضي زراعية
٨٦٠,٤٦٩	٩٩٠,٤٨٠	
٤٠,١٧٤,٢٢١	٢٩,١٧١,٥٩٧	

١٩ - تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
معدلة		معدل
جنيه مصري	جنيه مصري	معدل
٢٢,٠٣٧,٥٤٣	٢١,٥٦٩,٧٧٧	معدل
٧,٧٠٦,٥٣٠	٨,٢٢٥,٦٠٦	معدل
٣,٢٣٥,٨٤٠	٢,٧٠٣,٠٠٠	معدل
٢٥,٦٩٦,٥٠٧	١٧,٠٠٩,٧٧٩	معدل
(١,٩٩٩,٧٤٧)	(٧,٠١٣,٧٥٣)	معدل
٥٦,٦٧٦,٦٧٣	٤٢,٤٩٤,٤٠٩	معدل

٢٠ - مصروفات البيع والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	معدل
٢,٤٦٦,٤٦٩	٢,٣٨٨,٣٦٣	معدل
٢٤٢,٣٣٥	١٨٥,٦٦٠	معدل
٥٠,١٢٠	٦٣,٧٥١	معدل
٤٧٣,٣٥٤	٨٧٣,٠٦٧	معدل
١,١٣٨,٧٤١	٩٢٩,٧١٣	معدل
٨٠١,٤٦٩	٤٠٠,٢٠٠	معدل
٥,١٧٢,٤٨٨	٤,٨٤٠,٧٥٤	معدل



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

معدلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	٢,١٣٨,٥٦٦	٢,٣٥٣,٩٤٥	أجور ومرتبات
٢١٠,٤١٠	٢١٠,٤١٠	١١٥,٣١٠	رسوم وإشتراكات
١,١٣٢,٧٩٦	١,١٣٢,٧٩٦	١,٢٦٦,١٨٢	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٧٤,٤٨٤	٧٤,٤٨٤	٨٢,٦٥٤	مصاريف تأمين
١,٣٦٧,٨٦٧	١,٣٦٧,٨٦٧	٧٨٧,٣٤٠	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٤,٩٢٤,١٢٣	٤,٩٢٤,١٢٣	٤,٦٠٥,٤٣١	

٢٢ - إيرادات متنوعة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	١,٢١٦	٣٢,٦٣٧	إيجار أراضي وغرف مغلقة
١٣,٧٧٤,٣٥١	-	-	إيرادات بيع اراضي * (إيضاح ٨)
٩٣,٢٨٩	١٢٠,٣٣٧	١٢٠,٣٣٧	بيع مخلفات
١٣,٨٦٨,٨٥٦	١٥٢,٩٧٤	١٥٢,٩٧٤	

* بناء على قرار مجلس ادارة شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية - فوديكو بجلسته المنعقدة في ٦ أغسطس ٢٠١٩ وبناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية لجمعية البناء و الاسكان بشركة فوديكو باجتماعها في ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ فقد اتفق الطرفان بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٠ بملحق للعقود الابتدائية على قيام الطرف الثاني بسداد مبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري للطرف الاول كفرق سعر لقيمة الارض المباعة بموجب ثلاث عقود ابتدائية في ١ يناير ٢٠١٦ بمساحة قدرها ٣٠ فدان من اجمالى مساحة ٢٥٣ فدان الكائنة في الكيلو ٩ طريق الاسماعيلية بورسعيد الزراعى - الفردان - الاسماعيلية بزيادة قدرها ١٠٠ جنيه للمتر نظرا لارتفاع الاسعار في هذه المنطقة و قد تم تحصيل مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢٠ و الباقى على ٤ شيكات اجلة بقيمة اجمالية ١٠,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري اخر شيك يستحق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (إيضاح ٨).

٢٣ - تسويات على الارباح المرحلة

تتمثل تسويات على الارباح المرحلة فى التالي:

قائمة المركز المالي			
قبل التعديل	التسويات	بعد التعديل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٠٧,٢٥٠	(١٠٧,٢٥٠)	-	الأصول الحيوية
٨١٢,٣٩١	(٨١٢,٣٩١)	-	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠,٣٥٨,٨٧٧	(٣,٢٣٢,٠٤٥)	٣٧,١٢٦,٨٣٢	الأصول الثابتة
١٢,٤٢٢,٩٣٠	(٤,٨٨٨,١٨٧)	٧,٥٣٤,٧٤٣	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٣٧٠,٢٩٣	(١٩,٣٤٧,٩٠٦)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	الأرباح المرحلة
قائمة الأرباح أو الخسائر			
قبل التعديل	التسويات	بعد التعديل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٥,٩٤٩,٢٠٠	٧٢٧,٤٧٢	٥٦,٦٧٦,٦٧٢	تكلفة المبيعات

تتمثل تسويات على الارباح المرحلة فى قيمة اهلاك بعض الاصول الثابتة ضمن بنود الات و عدد و أدوات و وسائل نقل بمبلغ ٣,٢٣٢,٠٤٥ جنيه مصرى و هذه الأصول مقتناة منذ أكثر من عشر سنوات و لم يتم إهلاكها و تم تخفيض الارباح المرحلة بمبلغ ٢,٥٠٤,٥٧٢ جنيه مصرى إهلاك سنوات سابقة و مبلغ ٧٢٧,٤٧٢ جنيه مصرى تم تحميلها على قائمة الارباح و الخسائر و قيمة أصول حيوية و البالغ رصيدها ١٠٧,٢٥٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فى اشجار فاكهة و هو رصيد منقول من سنوات سابقة و و تبلغ قيمتها الحالية صفر جنيه مصرى و قد تم تسوية رصيدها فى الارباح المرحلة و ارصدة مدينة أخرى معلقة من سنوات سابقة بلغت ٣,٦٨٤,٩٥٣ جنيه مصرى و تم تسويتها فى الارباح المرحلة و تكلفة ماكينة تجميد تم شراؤها منذ عام ٢٠١٧ بمبلغ ٨١٢,٣٩١ جنيه مصرى و كانت مبوبة ضمن مشروعات تحت التنفيذ و بها عيوب ومخالفة للمواصفات و قد اضمحلت قيمتها بالكامل و مبلغ ١,٢٠٣,٢٣٤ جنيه مصرى يمثل رصيد مدينو توزيعات أرباح عاملين تم صرفها خلال عام ٢٠١٨ و كان يجب ادراجها بقائمة الدخل عام ٢٠١٨.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٤- نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح / (خسائر) العام بعد الضرائب
(٢,٣٣٩,٨٨٧)	١١,٦٤٧,٥٣١	حصة العاملين (مقدرة)
-	(٨٣٦,٣٢١)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
-	(٤١٨,١٦٠)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع علي ملاك الأسهم العادية
(٢,٣٣٩,٨٨٧)	١٠,٣٩٣,٠٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٤٣,٩٥٦	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام
(٠,٢٦)	١,٠٣	

٢٥- الموقف القضائي

أولا - قضايا مرفوعة ضد الشركة

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

ثانيا - قضايا مرفوعة من الشركة

قضية ضد وزير الماليه بصفته الرئيس الاعلى لمصلحة الضرائب على المبيعات بعدم دستورية عبارة " خدمات التشغيل للغير " بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ٢ لسنة ١٩٩٧ وتطالب الشركة برد مبلغ ١,٢ مليون جنيه وفانده ٥% من تاريخ الوفاء بها لمصلحة الضرائب على المبيعات وحتى تمام ردها للشركه ، وقد تم إحالتها للقضاء الإدارى .

٢٦- الموقف الضريبي

أولا - ضريبة شركات الأموال

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

ثانيا - الضريبة العامة على المبيعات

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

ثالثا - ضريبة المرتبات والاجور

- تم الفحص و الربط النهائي من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وبلغت مديونية الشركة للمأمورية مبلغ ١,٤٢٠,٣٠٨ جنيه مصرى وتم سدادها.
- الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية من المستحق عليها تحت حساب الضريبة ولم نخطر بفحصها من قبل المأمورية ورصيد الحساب فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دائن بمبلغ ١,٨٥٤,٧٧٩ جنيه مصرى.

رابعا - ضريبة الدمغة

- تم الربط النهائي من عام ١٩٩٤ حتى عام ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧٣,٨٠٢ جنيه مصرى وتم إستلام الربط النهائي مسدد منها ١١٥,٤٥١ جم ورصيد الحساب فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دائن بمبلغ ٣١٣,٤٧٣ جنيه مصرى.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦- الموقف الضريبي (تابع)

خامسا - ضريبة القيمة المضافة

- قامت الشركة بالتسجيل في ظل أحكام قانون الضريبة المضافة ويتم الالتزام بالتطبيق وتقوم الشركة بتسليم الاقرارات في مواعيدها القانونية ورصيد الحساب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٧٧,٤٨٨ جنيه مصرى جنبها تمثل الضريبة المحصلة عن شهري نوفمبر و ديسمبر ٢٠٢٠ .

سادسا - ضريبة الخصم والاضافة

- الشركة ملتزمة بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واعداد نماذج ٤١ وتسليمها في مواعيدها القانونية ورصيد الحساب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دانن بمبلغ ١,٠٨١,٣٧٦ جنيه مصرى .

سابعا - الضرائب العقارية

- رصيد مصلحة الضرائب العقارية - مصر الجديدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دانن بمبلغ ٨٠٢ جنيه مصرى.

٢٧-الموقف التأميني

تقوم الشركة بسداد التأمينات في المواعيد القانونية و تم السداد حتى شهر نوفمبر ٢٠٢٠.

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) خطر الائتمان

(ب) خطر السوق

(ج) خطر السيولة

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

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

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

(أ) خطر الائتمان

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) خطر الائتمان (تابع)

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) خطر السوق

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

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

التعرض لخطر معدل الفائدة

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

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

(ج) مخاطر السيولة

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

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

٢٩ - المعاملات مع الاطراف ذوى علاقة

- تتمثل المعاملات لدى الاطراف ذوى العلاقة فى نهاية العام المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ فى المعاملات مع ما يلي :

- * بنك فيصل الاسلامى المصرى (مساهم)
- * شركة فيصل للاستثمارات المالية (مساهم)

ونورد فيما يلي أرصدة ونتائج تلك المعاملات :

قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه مصري جنيه مصري

١٢,١٠٧,٣٥٠ ١٣,٦٩٢,١٦٠

بنك فيصل الاسلامى المصرى - مرابحات ومضاربات



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠- أحداث هامة

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

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

- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، صدر قرار السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق كل من المعيار رقم (٤٧) الأدوات الماليه، والمعيار رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، والمعيار رقم (٤٩) عقود التأجير، للسنة الماليه التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

(ب) شهد العالم في نهاية شهر مارس من العام الحالي بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصريه والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصه منها والحكومية، وقد نتج عن ذلك تأثير على أنشطة الشركة ونتاجها الماليه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، نظرا للإجراءات والتدابير الاحترازية التي إتخذتها الدولة من حظر تجوال مما أدى إلى انخفاض إيرادات الشركة وحجم الانشاءات خلال العام. وقد قامت الشركة بتنفيذ مبادرة البنك المركزي لتأجيل الاقساط ستة اشهر من شهر مارس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٤).

