



Modern Waterproofing Company

الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن) ش.م.م.

القاهرة في ٤ ديسمبر ٢٠١٦ •

٢٩ ٦٢
٦ ١٢٥

السيدة الأستاذة / هبة الصيرفي

نائب، رئيس قطاع الشركات المقيدة البورصة المصرية

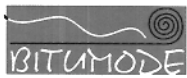
تحية طيبة وبعد

مرفق لسيادتكم صورة من القوائم المالية (المجمع) للشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن بيتومود) المعتمدة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ، وكذا الإيضاحات المتممة لها في ذات التاريخ ، وكذا ملخص تقرير مجلس الإدارة ، وكذا تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والإحترام

نائب المدير العام
للشئون المالية والإدارية
رأفت حامد عبد العزيز

موسى عبد السلام
١٠، ٩، ٦



Member
NATIONAL
ROOFING
CONTRACTORS
ASSOCIATION

2, El Sobki St., Dahabi Sq., Roxy, Cairo, Egypt
Tel: (202) 24141003 (6 Lines), Fax: (202) 2291 2315
P.O.Box: 5700 Heliopolis - West, Cairo 11341
E-mail: info@modernwaterproofing.com Website: www.bitumode.com



ISO 9001 : 2008

٢ ش السبكي - ميدان الذهبى ، روكسى ، مصر الجديدة ، القاهرة ، مصر .
تليفون : ٢٤١٤١٠٠٢ (٢٠٢) (٦ خطوط) فاكس : ٢١٩١٢٣١٥ (٢٠٢)
ص.ب. ٥٧٠٠ هليوبوليس ، غرب ، القاهرة الرقم البريدى : ١١٣٤١

الشركة الحديثة للمواد العازلة

"موارن بيتومود"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



الحسيني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ عمارات السعودية - ش. النزهة - مدينة نصر
ت/ف: ٣٨٢٧ ٢٦٩٠ (٢) / ٢٠١٥ ٢٥٩٤ (٢) + ٢٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

الى السادة / مجلس إدارة الشركة احديثه للمواد العازله "مودرن" بيتومود - ش.م.م

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز امالى المجمع المرفق للشركة احديثه للمواد العازله "مودرن" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة فى ٢٠١٦/٩/٣٠ وذا القوائم المجمع له لدخل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والادارة هى المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية المجمعه الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير المصرية للتقارير المالية ، وتتحصر مسؤوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعه الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار الاصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعه الدورية عمل استفسارات - بصورة اساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود الأخرى ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن اعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعه على هذه القوائم المالية المجمعه الدورية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المجمعه الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز امالى المجمع للشركة فى ٢٠١٦/٩/٣٠ وعن اداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً للمعايير المصرية .

مكتب الحسيني
المحاسب القانوني
محمد هانى الحسيني
سجل الهيئة رقم ٣١٦

القاهرة فى ٢٠١٦/١٢/٤



الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيتومود " شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم " ٨ " لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار
والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢
الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	رقم الإيضاح	الاصول
جنيه	جنيه		<u>الاصول غير المتداولة</u>
٥٨.٠٩٧.١٦٦	٨٤.٠٢٢.٢١٤	(٣،٣)	الاصول الثابتة (بالصافي)
٣٧,٧٨٠,٤٣٠	٢٩.٥٥٠.٩٤٦	(٤،٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١.٣٤٤.٤٨٢	١.٣٤٤.٤٨٢		اصول اخرى
<u>٩٦.٩١٢.٠٧٨</u>	<u>١١٤.٦٠٧.٦٤٢</u>		مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
٣٣.٧٣١.٨٩٩	٢٩.٦٦٦.٣١٧	(٥،٣)	المخزون
١٦.٦٧٥.٧٥٨	٢٢.٧٧٦.٩٥٣	(٦،٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣١٥.٥٠١	٥٤٣.٩٣٨		اعتمادات مستندية
١٤.٨٧٥.١٥٣	١٠.٩٨٠.٣٩١	(٧)	حسابات مدينة اخرى
.	-		حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وشقيقة
٥.٩٣٤.٤٤٣	١٨.٠٦٦.٦٣٢	(٨،٣)	النقدية وما في حكمها
<u>٧١.٥٣٢.٧٥٤</u>	<u>٦٥.٧٧٤.٢٣١</u>		مجموع الاصول المتداولة
<u>١٦٨.٤٤٤.٨٣٢</u>	<u>١٨٠.٣٨١.٨٧٣</u>		
			<u>حقوق الملكية</u>
١١٩.٠٠٠.٠٠٠	١١٩.٠٠٠.٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦.١٤٧.٥٥٦	٦.١٤٧.٥٥٦	(١٤،٤٣)	إحتياطي قانوني
٥٧٨.٣٠٠	٥٧٨.٣٠٠		إحتياطي تجميع أعمال
	١.٠١٨.٤٤٣		أرباح قابلة للتوزيع
١.٧٨٩.٨٤٣	(٨٧.٩٢٠.١٩)		أرباح (خسائر) مرحلة
(٨٧.١٧٦.٨٠٣)	٢.٢٨٥.٨٢٥		صافي أرباح العام
(١١٣.٤٩٩)	٤.١٣٢.١٣٢	(١٣،٣)	إحتياطي خسائر إعادة ترجمة عملة جنيبية
١.٠٩.٤٩١	(٣٦.٤٩٢)		حقوق الاقلية في الشركات التابعة
<u>٤٠.٣٣٤.٨٨٨</u>	<u>٤٤.٢٨٩.١٤٥</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١٣.٠٤٩.٠٠٠	٢٧.٥٩٢.١٢٣		قروض من البنوك
١.٧٥٩.٧١٧	٢.٠٠٤.١٠١	(١٥،٣)	الضرائب المؤجلة
<u>١٤.٨٠٨.٧١٧</u>	<u>٢٩.٥٩٦.٢٢٤</u>		الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٥٠.٠٠٠	٥٥٠.٠٠٠		مخصص مطالبات
٧١.٢٢٩.١٥٦	٦٩.٧١٤.٨٦٨	(٩)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٢٢٤.٧٢١	١٦.٤٩٩.٦٢٦	(١٠)	موردون وأوراق دفع
١.٠٩٠.٤٠٠	٢.٧٦١.٢٣٢	(١١)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض
٨.٣٩٣.٣٥٦	١٦.٩٧٠.٧٧٨	(١٢)	حسابات دائنة اخرى
٣.٠١.٢٢٧	١.٠٦.٤٩٦.٥٠٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٤٤٤.٨٣٢</u>	<u>١٨٠.٣٨١.٨٧٣</u>		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.
١.٠٩٠.٤٠٠
٨.٣٩٣.٣٥٦
٣.٠١.٢٢٧
٤٤٤.٨٣٢

Modern Waterproofing
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد وليد محمود

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي
محاسب / رافت حامد - عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيتومود " شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم " ٨ " لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار

والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٨٨.٠٨٤.٩٧٦	١١١.١٦٧.٨٤٢ ✓ (١٣)	المبيعات ✓
(٨٦.٨٢.٠٥٤.٠)	(٩٠.٤٥٢.٤٦٧)	تكلفة المبيعات
١.٢٦٤.٤٣٦	٢٠.٧١٥.٣٧٥	مجمل الربح
(٣.٥١٩.٦٣٠)	(٤.٩٠٣.١٦٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢.٢٥٥.١٩٤)	١٥.٨١٢.٢٠٦	الأرباح الناتجة من التشغيل
(٩.٥٢٧.٤٠٣)	(١١.٠٣٣.١٢٧)	مصروفات تمويلية
-	٢٤.٥٠٥	إيرادات أخرى
-	(٢٧١.٥٨٤)	خسائر الأضمحلال في الأصول الثابتة
-	٦٤.٠٣٨	أرباح رأسمالية
٩٨.٧٦٤	٩٨.٧٦٤	إستهلاك بيع أصول مع إعادة الاستتجار
١.٣٢٦.٥٥٩	(١.١٣٩.٠٢١)	فرق تقييم عملة
(١٠.٣٥٧.٢٧٤)	٣.٥٥٥.٧٨١	صافي الربح قبل الضرائب
(٢.٥٩٠.٠١٦)	(١.٥٦٥.٣٧٢)	ضريبة الدخل
٣١٨.٢١٤	٢٩٤.٠٩٢ (١٥، ٣)	الضريبة المؤجلة
(١٢.٦٢٩.٠٧٦)	٢.٢٨٤.٥٠١	صافي الربح (الخسارة) بعد الضرائب
١٢.٩٣٤	١.٣٢٤	حقوق الأقلية
(١٢.٦١٦.١٤٢)	٢.٢٨٥.٨٢٥	صافي الربح (الخسارة) بعد الضرائب وحقوق الأقلية

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد وليد محمود

المدير المالي
محاسب / رافت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
م.م.م.



Modern Water
Company
١٩٩٢

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيوتومود " (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم "١٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافر الاستثمار
والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	حقوق الأقلية	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي جميع أعمال	رأس المال
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
١٢٨٩٠٧١٩٣	٢١٨٣٢	(١٦٥٣٨٤٨١)	٢٠٠٩٧٧٣٩	٥٧٨٣٠٠	١١٩٠٠٠٠٠٠٠
٦٠١٩٨	--	١٦٥٣٨٤٨١	(١٦٥٣٨٤٨١)	--	--
(١١٣٤٩٩)	--	٦٠١٩٨	٣٩٩٧٥٣	--	--
(١٤٢٩٨٦٠)	--	(٣٩٩٧٥٣)	(١١٣٤٩٩)	--	--
٨٧٦٥٩	٨٧٦٥٩	--	(١١٣٤٩٩)	--	--
(٨٧١٧٦٨٠٣)	--	(٨٧١٧٦٨٠٣)	(١١٣٤٩٩)	--	--
٤٠٣٣٤٨٨٨	١٠٩٤٩١	(٨٧١٧٦٨٠٣)	(١١٣٤٩٩)	٥٧٨٣٠٠	١١٩٠٠٠٠٠٠٠
٤٠٣٣٤٨٨٨	١٠٩٤٩١	(٨٧١٧٦٨٠٣)	(١١٣٤٩٩)	٥٧٨٣٠٠	١١٩٠٠٠٠٠٠٠
--	--	٨٧١٧٦٨٠٣	(٨٧١٧٦٨٠٣)	--	--
(٧٤٣٢١٦)	--	٨٧١٧٦٨٠٣	(٨٧١٧٦٨٠٣)	--	--
٤٢٤٥٦٣١	--	(٧٤٣٢١٦)	(٧٤٣٢١٦)	--	--
--	--	--	٤٢٤٥٦٣١	--	--
(١٦٨٨٠٠٠)	--	--	(١٦٨٨٠٠٠)	--	--
(١٤٥٩٨٣)	(١٤٥٩٨٣)	--	--	--	--
٢٢٨٥٨٢٥	--	٢٢٨٥٨٢٥	--	--	--
٤٤٢٨٩١٤٥	(٣٦٤٩٢)	٢٢٨٥٨٢٥	(٨٧٨١٨١٧٦)	٥٧٨٣٠٠	١١٩٠٠٠٠٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مكتوم مهندس / محمد وليد محمود

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.
Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
المدير المالي
محاسب / رافت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العزلية " مودرن بينومود " (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم "8" لسنة 1997 ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار
والقانون رقم 95 لسنة 1992
قائمة التدفقات النقدية المجمعة من الفترة المالية من 1 يناير 2016 حتى 30 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
جنيه	جنيه	
(10 357 274)	3 555 781	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
2 896 117	2 064 914	صافي أرباح (العام) قبل الضرائب
(1 326 559)	1,139,020	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	4 245 632	إهلاك الأصول الثابتة
	(64 038)	تسويات فروق عملة
(98 764)	(98 764)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
	2 488 184	اضمحلال في قيمة العملاء
(8 886 480)	13 330 729	تسوية بيع أصول مع إعادة الإستثمار
45 051 939	(2 206 433)	فوائد تمويلية
3 419 813	3 837 146	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
0	(3 018 579)	(الزيادة) في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(1 313 561)	0	النقص (الزيادة) في المخزون واعتمادات مستندية
(28 027 307)	4 291 123	ضرائب الدخل المدفوعة
10 244 404	16 233 986	(الزيادة) في المستحق على الشركات التابعة والشقيقة
		الزيادة في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(679 373)	(23 559 864)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
594 811	0	مدفوعات / تحويلات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(84 562)	(23 559 864)	منحولات من تخفيض استثمارات
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(1 384 139)	(1 688 000)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
1 761 814	(8 142 768)	توزيعات أرباح مدفوعة
(8 932 377)	13 028 835	مقبوضات من فروض من البنوك
(8 554 702)	3 198 067	مدفوعات لسداد قروض وتسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
1 605 140	(4 127 811)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
4 719 361	5 934 443	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
6 324 501	1 806 632	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
تأسيساً على



المدير المالي

محاسب / رافت حامد عبد العزيم

عناية / أحمد على

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم "8" لسنة 1997 ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وجوافز الإستثمار
والتقانون رقم 95 لسنة 1992
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية من 1 يناير 2016 حتى 30 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	رقم الإيضاح
جنيه	جنيه	
(12 616 142)	2 285 825	0
		ربح الفترة
		الدخل الشامل الأخر
<u>(12 616 142)</u>	<u>2 285 825</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(12 629 076)	2 284 501	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
12 934	1 324	مالكي الشركة الأم
<u>(12 616 142)</u>	<u>2 285 825</u>	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد وليد محمود

المدير المالي
محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ت.م.م.



Modern Insulation Materials Co.

(١١) عناية / أحمد علي

الشركة الحديث للمواد العازلة "مودرن بيتو مود" (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار

والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

١- نبذة عن المجموعة

تأسست الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥٩١ لسنة ١٩٩٩ وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية، وتم قيدها في السجل التجاري في ١٠ مارس ١٩٩٩ تحت رقم ١١٤٨ - الاستثمار وبموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٠٣/ع في ١ فبراير ٢٠١٠ تم تعديل اسم الشركة ليصبح الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" بيتومود شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة في تاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٠.

- شركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون (٨) لسنة ١٩٩٧ وغرضها إقامة وتشغيل مصنع لتصنيع وتشغيل وتشكيل وتدوير مواد البناء الكيماويات
- شركة اللدائن الحديثة (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون (٨) لسنة ١٩٩٧ وغرضها إقامة وتشغيل مصنع لتدوير وإعادة تصنيع المنتجات البلاستيكية واللدائن والعوازل بكافة أشكالها وأحجامها وأنوعها.
- شركة بيتومود أنترناشيونال المحدودة الهند، وغرضها تصنيع المواد العازلة.

غرض الشركة

إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها.

٢- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ~~الشركة الحديثة~~ ولها سيطرة عليها وفيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

(المواد العازلة (مودرن)

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الأسهم	قيمة المساهمة	طبيعة العلاقة (ش.م.م)
سبنتكس للمنسوجات الهندسية	٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جم	٩٩.٩٢%	٦٩,٩٥٠,٠٠٠ جم	شركة تابعة
اللدائن الحديثة	١٧,٠٠٠,٠٠٠ جم	٩٩.٩٥%	٢١,١٩٥,٠٠٠ جم	شركة
بيتومود أنترناشيونال - الهند	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ روبية هندي	٩٩.٩٥%	٩,٠٩٦,٩٧٢ جم	شركة تابعة

Modern Waterproofing
Company
S.A.E

أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، وفيما يلي أهم السياسات المتبعة :

- الشركات التابعة

الشركات التابعة تتمثل في الشركات التي يكون للشركة القابضة القدرة علي التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لها سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة ، كما أن الشركة القابضة يكون لها تأثير جوهري علي شركاتها التابعة ، ويتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير.

*توقف نشاط شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية

بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ قرر مجلس إدارة الشركة بناء على قرار مجلس إدارة الشركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن بيتومود "الشركة الأم" الموافقة بالإجماع على إيقاف النشاط والانتاج في الشركة مؤقتا مع إخطار الجهات المعنية بشأن هذا الإيقاف بالإضافة الى السير في إجراءات تجهيز الشركة للبيع وحدة واحدة او مجزئة ، ويأتى قرار التوقف المؤقت فى ضوء عدم تحقيق الشركة الربحية من مزاوله النشاط وهو ما أدى الى تكبد الشركة خسائر منذ بداية نشاطها حتى تجاوزت رأس مال الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة الى العجز المستمر فى رأس المال العامل وترتب على ذلك إعداد وعرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على اساس عدم اعبار الشركة مستمرة وتم استخدام معايير المحاسبة المصرية فى اعداد هذه القوائم المالية كما هو مبين بالايضاح (٣) أدناه.

**شركة بيتومود إنترناشيونال الهند

تم الحصول على القوائم المالية لشركة بيتومود إنترناشيونال - الهند (شركة تابعة) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقد أدرجت نتائجها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة

- المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع للقوائم المالية

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم إستبعاد جميع العمليات والأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة وإستبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة وكذلك الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة. تم إستبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة في حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة في الشركات التابعة ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة. تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة بالمركز المالي المجمع.

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بقائمة الميزانية المجمعة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من الأصول وبالمعدلات التالية:-

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مبانى وإشاءات	%٢
آلات ومعدات	%١٠
وسائل نقل وانتقال	%٢٠
أثاث ومعدات مكاتب	%٦
أجهزة كهربائية	%١٢.٥
أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	%٢٠

الشركة العميلة
للصناعات العازلة (مودرن)
ش.م.م.

MODERN

Modern Materials
Company
Jeddah

ج- مشروعات تحت التنفيذ

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

كما يتم إدراج المبالغ المدفوعة تحت حساب شراء الأصول الثابتة ضمن المشروعات تحت التنفيذ ، وبمجرد إستلام الأصل وقابليته للأستخدام ، يتم تحويل الأصل للأصول الثابتة ويبدأ حساب إهلاك له طبقا لتلك الأسس المستخدمة في إهلاك باقى الأصول الثابتة

د- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات علاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

هـ- اضمحلال قيمة الأصول

١) الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها ، فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية لكل أصل على حده بغرض تحديد خسائر الإضمحلال ، فإذا ما تعذر تقدير القيمة الإستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للأسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل .

وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فان الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات ولو تذر تحقيق الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة .

هذا وتمثل القيمة الإستردادية لأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوما منها تكاليف البيع المقدره) أو القيمة المتوقعة من إستخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر .

ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد بإستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) .

ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات الزمنية المستقبلية المتولدة عنه ، وإذا كانت القيمة الإستردادية المقدره للأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية تم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الإستردادية ويتم الإعراف بخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الدخل .

إذا إنخفض اضمحلال في قيمة أصل (أو وحدة مولدة للنقد) في فترة لاحقة يمكن ريد هذا الإنخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الإعراف الأولى بالإضمحلال ضمن الإرباح والخسائر ، وعندها يتم رد خسارة اضمحلال القيمة (أو جزء منها) والتي أعترف بها في فترات سابقة - فوراً بقائمة الدخل وزيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الإستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) بعد الرد عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الإعراف بالخسارة الناتجة عن الإضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة .

٢) الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة الأصول المالية .

الشركة الخياشيم
للمواد العازلة (مورد)
ت.م.م.
Modern Waterproofing
Company
954

تتعرض قيمة الأصول المالية للضمحلل عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالي .
ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلل فيما عدا تلك المتعلقة بالإنخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدينة حيث يتم تكوين حساب الاضمحلل في قيمتها ، وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابل للتحويل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب ، وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

و- المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل طبقاً لما يلي :-

١- خامات ، قطع غيار

يتم حساب التكلفة على أساس متوسط المتحرك المرجح بالكمية .

٢- إنتاج تام

يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الاسناعية.

ز- العملاء

يتم إثبات حسابات العملاء للشركة بشركاتها التابعة بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصصاً منه المخصص المكون لمواجهة انخفاض قيمة أرصدة العملاء ، ويتم تكوين مخصص لمواجهة انخفاض قيمة أرصدة العملاء عندما تتوافر أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العميل، ويمثل المخصص الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد معبراً عنه بالتدفقات النقدية المتوقعة.

ح- النقدية وما في حكمها

يتم إثبات النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالقيمة الاسمية.

ط- المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما ينشأ إلزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق، يكون من المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تدبير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام.

ي- الموردون

يتم إثبات الموردون بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

ك- تقييم العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة وشركاتها التابعة داخل جمهورية مصر العربية بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة وفقاً لأسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل. أما الشركة التابعة في دولة الهند فهي تملك حسابات بالروبية الهندي ويتم ترجمة القوائم بمتوسط سعر الصرف بالنسبة لبنود قائمة الدخل أما بالنسبة لبنود المركز المالي (الميزانية) فيتم ترجمتها بسعر الأقفال، وينتج Modern Water ذلك فروق ترجمة وتدرج هذه الفروق ضمن حقوق الملكية تحت مسمى احتياطي او (خسائر) إعادة ترجمة ، وذلك وفقاً لمعيار المحاسبة المصري الخاص آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية .

الشركة المصرية
للمواد العازلة (موردون)
ت.م.م.

Modern Water
SAE

ل- تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند تسليم المنتج للعميل وإصدار فاتورة البيع ، ويتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات طويلة الأجل في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات الأرباح في الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ إقتناء الاستثمار .

م- تكلفة الافتراض

يتم الاعتراف بتكلفة الافتراض كمصروفات بقائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها ، إلا أن الشركة قد إختارت المعالجة البديلة المسموح بها والتي تقضى بمعالجتها تكاليف الافتراض المتعلقة باقتناء بعض الأصول ضمن تكلفة الأصل باستخدام متوسط معدل للرسملة.

ن- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون صافي النقدية وما فى حكمها أول وآخر العام من النقدية بالصندوق والبنوك.

س- الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناتجة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن الاختلاف التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأنواع الضريبية المعمول بها لتحديد الربح الضريبي وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها .

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة أن تكون مطبقة في الفترة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب بالزيادة استرشاداً بأسعار الضرائب في قوانين الضرائب التي صدرت حتى تاريخ الميزانية أو في سبيلها لأن تصدر ، ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الفروق المؤقتة المخصومة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة يمكن من خلالها الإنتفاع بهذه الفروق.

ع- الإحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولللائحة الأساسية للشركة فإن ٥% من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .

ف- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ومكافآت مجلس الإدارة وبنصيب العاملين في تلك الأرباح كالإلتزام بالقوائم المالية في العام الذي يتم إعتداد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

الشركة الحديثة

للمواد العازلة (مودرن)

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين (مخصوماً منها توزيعات العاملين) نص.م.م. عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

ق- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأدوات المالية في قوائم المالية عندما تصبح الشركة طرف في عقد أو ارتباط يولد أداة مالية .
وتتمثل الأدوات المالية فيما يلي :

- الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة المدينة)
- الإلتزامات المالية (أرصدة البنك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الحسابات الدائنة)
- العملاء وأوراق القبض (يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بالتكلفة بعد تخفيضها بأى مبالغ من غير المتوقع تحصيلها)
- البنوك الدائنة (يتم إثباتها عند لاستلام ويتم إثبات الفوائد على أساس الاستحقاق)
- الموردين وأوراق الدفع (يتم إثباتها بالتكلفة) .

Modern Waterprooing

Company

S.A.E.

٣- الأصول الثابتة وأهلاكها

الإجمالي	تأمينات على أصول مستأجرة	وسائل نقل وانتقالات	أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	الأجهزة الكهربائية والمكتبية	الأثاث والمستلزمات المكتبية	آلات ومعدات و عدد وأدوات	مباني وإنشاءات	أراضي	بنيان
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
١٨٧,٠٨٨,٥٥١	٣٧١,٩٦٦	١,٥٣٥,٦٠٦	٨١٥,٨٦٣	٢,٥١٢,١١٥	٦٩٣,٣٢١	١٣٩,٥١٧,٤٦٩	٣٤,٨١٦,٠٣٧	٦,٨٢٦,٢١٤	التكلفة في أول يناير ٢٠١٦
٦٩٩,٢٤١	-	١٢١,٧٥٠	١٦,٤٠٦	٤٣,١٨١	٩٠٨	٢٦٥,١٥٤	٢٥١,٨٤٢	-	الإضافات خلال العام
٢٤,٢٠٥,٢٨٩	-	٢٢١,٠٠٠	-	-	-	٢٣,٩٧٤,٢٨٩	-	-	الاستمداعات
١٦٢,٥٨٢,٥٠٣	٣٧١,٩٦٦	١,٤٢٦,٣٥٦	٨٢٢,٢٦٩	٢,٥٥٥,٢٩٦	٦٩٤,٢٢٩	١١٥,٨٠٨,٢٩٤	٣٥,٠٦٧,٨٧٩	٦,٨٢٦,٢١٤	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣٢١,٣٠٢	٣٢١,٣٠٢	١,٢٨٠,١٤٥	٧٧٧,١٢٩	٨٢٤,٠٦٤	٣٢٤,٧٨٣	٢٧,٢٧٣,٧٩٩	٣,٥١٨,٦٦٠	٠	مجموع الإهلاك أول يناير ٢٠١٦
١٠,٢١٠	١٠,٢١٠	٣٥,٢٦٣	٢٠,٨٢٦	٨٧,٠٧٦	٢٩,٤٤٠	١,٤٨٩,٧٣٥	٣٩٢,٣٦٤	٠	إهلاك العام
١٠,٢١٠	١٠,٢١٠	٣٥,٢٦٣	٢٠,٨٢٦	٨٧,٠٧٦	٢٩,٤٤٠	١,٤٨٩,٧٣٥	٣٩٢,٣٦٤	٠	مجموع خسائر الاستمداعات
١٣,٧٨٠,٨٤٨	٠	١٧٣,٢٨٨	٠	٠	٠	٦٢,٦٠٧,٥٦٠	٠	٠	مجموع خسائر اضمحلال
١٧٣,٥١٢	١٧٣,٥١٢	١,٢٤٦,١٢٠	٧٥٧,٩٦٥	٩٢١,١٤٠	٣٥٢,٧٢٣	٧٢,١٠٠,٨٠٥	٣,٩١١,٠٢٤	٠	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٩٨,٤٥٤	٩٨,٤٥٤	١٨٤,٢٣٦	٧٤,٢٠٤	١,٢٢٤,١٥٦	٢٤,٠٥٦	٤٣,٧٠٧,٤٨٩	٣١,١٥٦,٨٥٥	٦,٨٢٦,٢١٤	صافي الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٥٨,٠٩٧,١٦٦	١٠٨,٦٦٤	١٥٥,٤٦١	٦٣,١٣٨	٢٤٥,٩٤٢	٣٢٩,١٤٧	٣٠,٠٦٩,٢٤٢	٢٢,٣٤٢,٨١٤	٤,٦٨٢,٦٧٨	صافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الشركة المصرية
المواد العازلة (مورد)

ش.م.ع. ٢٠٦٤,٩١٤

١٠,٢٧٠,٢٨٩



Modern Waterproofing
Company

ش.م.ع.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيته	جنيته	
١ ٨٨٣ ١٣٨	---	أراضي
٨ ٠٥٧ ٩٢٢	١٧ ٧٤٧	مباني
٢٤ ٧٤٨ ٩٧٥	٢٩ ٥٣٣ ١٩٩	الألت ومعدات
٣ ٠٩٠ ٣٩٥		أصول أخرى
<u>٣٧ ٧٨٠ ٤٣٠</u>	<u>٢٩ ٥٥٠ ٩٤٦</u>	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيته	جنيته	
٢٧ ١٩٦ ٨٠٨	٢١ ٨٥٦ ١٢٥	خامات
٤ ٣٩٢ ٠٧٩	٣ ٦٥٤ ١٩٢	إنتاج تام
٣٦٥ ٣١٣	١ ٧٩٨ ٤٨٠	إنتاج تحت التشغيل
١ ٧٧٧ ٦٩٩	٢ ٣٥٧ ٥٢٠	قطع غيار
<u>٣٣ ٧٣١ ٨٩٩</u>	<u>٢٩ ٦٦٦ ٣١٧</u>	

٦- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

١٠ ٣٣٣ ٦٤٥	١٣ ١٦٥ ٥٥٩	عملاء
<u>٦ ٣٦٦ ٩٧٢</u>	<u>٩ ٦٣٦ ٢٥٣</u>	أوراق قبض
١٦ ٧٠٠ ٦١٧	٢٢ ٨٠١ ٨١٢	
(٢٤ ٨٥٩)	(٢٤ ٨٥٩)	(بخصم) الأضمحلل في قيمة العملاء
<u>١٦ ٦٧٥ ٧٥٨</u>	<u>٢٢ ٧٧٦ ٩٥٣</u>	

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مورن)
م.م.م.



Modern Water Purifying
Company
S.A.E.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٢ ٢٩٤ ٤٧٦	٧٧٠ ٩٤٠	موردون - دفعات مقدمة
٣ ١٩٥ ٧٤٩	١ ٥٧٧ ٧٥٦	ضرائب القيمة المضافة
٣٥٣ ٢٧٩	٥٨٠ ٦٠٦	مصلحة الجمارك - درويك
٧٧٦ ٢٠٤	٥٠٦ ٨٩٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٦١٣ ٣٨٦	١ ٥٣٧ ٨١٣	غطاء خطابات ضمان
٣٦٨ ٤٧٥	٨٧٢ ٦٠٠	تأمينات لدى الغير
٥ ٨٤٠ ٠٣٥	٦ ٩٤٩ ٢٧٥	ايرادات مستحقة
٢١٠ ٤١١	٣٢٥ ٣٠٤	حسابات مدينة أخرى
٢٧١ ٥٤٠	١٢٢ ٢٦٨	ضرائب الخصم والإضافة
٢ ٨٣٨ ٧٧٨	---	ايرادات دعم مستحقة
١٧٠ ٢٠٠	٣٠٣ ١٨٨	حسابات مدينة تحت التسوية
٦٤٥ ١٣٧	١٣٦ ٢٦١	مدينون متنوعون *
١٧ ٥٧٧ ٦٧٠	١٣ ٦٨٢ ٩٠٨	
(٢ ٧٠٢ ٥١٧)	(٢ ٧٠٢ ٥١٧)	(بخصم) الأضحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
١٤ ٨٧٥ ١٥٣	١٠ ٩٨٠ ٣٩١	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
١١١ ٢٣٤	٢٧٤ ٨٦٤	
١ ١٣٧ ٢٠٩	١ ٥٣١ ٧٦٨	
٤ ٦٨٦ ٠٠٠	---	
٥ ٩٣٤ ٤٤٣	١ ٨٠٦ ٦٣٢	

الشركة الحديثة
المواد العازلة (موردون)
ش.م.م.



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٨- النقدية وما في حكمها

نقدية بالصندوق
حسابات جارية بالبنوك
ودائع بالعملة الأجنبية

٩- بنوك حسابات جارية دائنة

تتمثل في التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من البنوك والتي بلغت أرصدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٩ ٧١٤ ٨٦٨ جنيها.

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>
١٠ ٩٩٩ ٦١١	١٥ ٦٩٣ ٧٢٥
١ ٢٢٥ ١١٠	٨٠٥ ٩٠١
<u>١٢ ٢٢٤ ٧٢١</u>	<u>١٦ ٤٩٩ ٦٢٦</u>

١٠- موردون وأوراق دفع

موردون
أوراق دفع

١١- أقساط قروض مستحقة

تتمثل في الجزء المستحق خلال عام من الترويض متوسطة الأجل التي حصلت عليها الشركة بمبلغ ٢ ٧٦١ ٢٣٢ جنيه

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>
١ ٦٢١ ٧٧٨	٢ ٠٧٥ ١٠٠
٢ ٠٠٣ ٨٥٤	٣ ٢٦٦ ٤٨٥
٧ ١٥٣ ٥٥٠	٢ ١٢٢ ٢١٥
٢٨٥ ١٢٦	١٣٥ ٢١٧
٢ ١٨٣ ٧٩٢	٢ ٥٤٥ ٦١٩
٤٤١ ٠٩٠	٣ ٧٨٢ ٥٣٨
٩٦١ ٩١١	١ ٠٥٥ ٠١٦
٣٩٥ ٠٥٦	---
٣ ٢٧٣ ٥٢٨	١ ٥٦٥ ٣٧٢
---	٣٠٩ ٥٨١
٧٣ ٦٦٥	١١٣ ٦٣٥
<u>١٨ ٣٩٣ ٣٥٠</u>	<u>١٦ ٩٧٠ ٧٧٨</u>

١٢- حسابات دائنة أخرى

عملاء دفعات مقدمة
مصرفات مستحقة
أرصدة دائنة متنوعة
تأمينات إجتماعية
حسابات دائنة تحت التسوية
حسابات دائنة لأعضاء مجلس الإدارة
ضرائب كسب العمل
أرباح بيع أصول ثابتة مع إعانة الإستئجار *
مصلحة الضرائب شركات أموال
ضرائب القيمة المضافة
ضريبة الخصم والإضافة

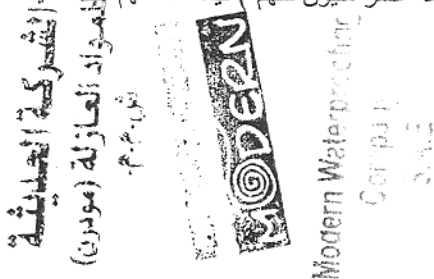
* تتمثل في قيمة الفرق بين صافي القيمة الدائرية وسعر البيع مع إعادة الإستئجار والتي تم تأجيل الإعتراف بها ويتم استهلاكه على فترة عقد التأجير لشركة اللدائن الحديثة

١٣- رأس المال

رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه مصري) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١١٩ مليون جنيه (مائة وتسعة عشر مليون جنيه) موزع على ١١٩ مليون سهم (مائة وتسعة عشر مليون سهم) قيمة السهم الاسمية ١ جنيه (واحد جنيه) .

١٤- الإحتياطات

تتمثل في الإحتياطي القانوني المعلي سنوياً طبقاً للقانون والنظام الأساسي للشركة .



١٥- الضرائب المؤجلة.

تتمثل الضرائب المؤجلة في قيمة الالتزامات الضريبية المؤجلة والتي بلغت ١٠١ ٢٠٠٤ جنيه (يرجع للإيضاح رقم "م٢")

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
(٢ ٣٧٠ ١٣٢)	(١ ٧٥٩ ٧١٧)	الرصيد في أول العام (التزام)
		أصول ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافي
		القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي
٦١٠ ٤١٥	(٢٤٤ ٣٨٤)	وصافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس
		المحاسبى
		الرصيد في نهاية العام (التزام)
(١ ٧٥٩ ٧١٧)	(٢ ٠٠٤ ١٠١)	

١٦- احتياطي جميع الأعمال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٩٨ ٤٦٦	٩٨ ٤٦٦	إحتياطي قانونى لشركة سينتكس من عام ٢٠٠٩
١ ١٥٧ ٩٠٤	١ ١٥٧ ٩٠٤	أرباح مرحلة سينتكس من عام ٢٠٠٩
(٦٧٨ ٠٧٠)	(٦٧٨ ٠٧٠)	خسائر شركة اللدائن من عام ٢٠٠٩
٥٧٨ ٣٠٠	٥٧٨ ٣٠٠	

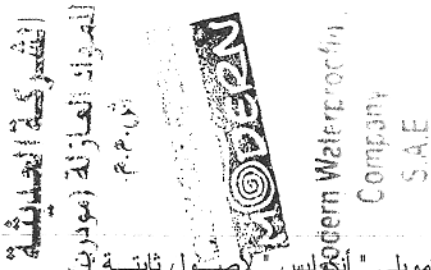
١٧- الإلتزامات العرضية.

بلغ الجزء غير المغطى من خطابات الضمان في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١ ٩٥٠ ٣٧٢ جنيه.

١٨- التأجير التمويلى

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم إبرام عقد ابتدائي بين شركة اللدائن الحديثة والشركة الدولية للتأجير التمويلى " أنجوليس " لأصول ثابتة (مباني - أراضي - مباني) وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم إبرام عقد تأجير تمويلي مع نفس الشركة لإستئجار تلك الأصول وتطبيقاً للمعايير المحاسبية المصري رقم (٢٠) الخاص باله حاسبة عن عملية التأجير التمويلى فقد تم تأجيل الفروق الناتجة بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل عند البيع على أن يتم إستهلاك هذا الفرق على مدة عقد التأجير .

وتتمثل بيانات عقد التأجير التمويلى فى تأجير كامل أرض وبناء المصنع المقام على قطعة الأرض رقم (٥٣ ، ٥٥) وبالبلغ إجمالى مساحتها ٩٦٠٠ م ٢ م والمتمثلة فى كامل البانى والإنشاءات والاسوار والبوابات والجمالون وخزانات المياه وذلك باجمالى قيمة إيجارية مقدارها ١٢ ١٦٨ ٠٠٠ جنيه مصرى علما بأن الأجرة الاجمالية المبينة فى العقد تتغير بالزيادة أو النقص وفقاً لتغير سعر الإقتراض المعلن من قبل البنك المركزى المصرى، ويحق للمستأجر شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ جنيه مصرى واحد أو فى نهاية كل سنة من تاريخ بدء مدة الإيجار على أن يكون سعر الشراء مساوياً للقيمة الحالية للإيجارات غير المسددة.



١٩- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية:

أ- خطر التقلبات في أسعار الصرف

يؤثر هذا الخطر على كافة مدفوعات الشركة ومقبوضاتها بالعملة الأجنبية وكذلك في تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وتقوم الشركة بمراعاة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا الخطر للحد الأدنى.

ب- خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم قدرة بعض العملاء في سداد ما عليهم من ديون .

ج- خطر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وتعمل إدارة الشركة على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق بالنسبة للتسهيلات البنكية كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بصورة دورية.

د- القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تخذف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢٠- أحداث جوهريّة خلال الفترة المالية الجارية

بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر قرار وزير المالية رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ على أن يعمل بهذا القرار في اليوم التالي لتاريخ نشره بالوقائع المصرية .

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار بقانون ٩٦ لسنة ٢٠١٥ من رئيس جمهورية مصر العربية بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ وكان أهم التعديلات التي وردت بهذا القانون :

- إقتصار الضريبة الإضافية السنوية المؤقتة ٥% على سنة واحدة فقط على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على الأشخاص الطبيعيين والإعتباريين

- خضوع وعاء الضريبة بسعر ٢٢.٥% بدلا من ٢٥% من صافي الوعاء الضريبي السنوي

وتم تطبيق تلك التعديلات على حساب الضريبة المؤجلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ أصدر وزير الإستثمار قرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي بموجبه تقرر استبدال معايير المحاسبة المصرية الحالية لإعداد وعرض القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية الجديدة ، وتم إلغاء معايير المحاسبة المصرية الحالية والصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ، وتم نشر هذا القرار في الوقائع المصرية ويعمل به اعتبارا من الأول من شهر يناير ٢٠١٦ وسوف يتم تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة على المنشآت التي تبدأ السنة المالية اعتبارا من ذات التاريخ او بتاريخ لاحق.

٢١- الموقف الضريبي للمجموعة

أولا : الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن)

أ- الشركة خاضعة للضريبة على وعاء شركات الأموال اعتبارا من ١ يناير ٢٠١١م

ب- تم فحص السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠١١ تم إحالة وعاء شركات الأموال إلى اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.

ج- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤ يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية طبقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

د- بالنسبة للضريبة العامة على المبيعات تم الفحص والربط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد كافة الفروق والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)



Modern Waterproofing
Company

- هـ- بالنسبة لضريبة كسب العمل تم الفحص من بدء النشاط حتى سنة ٢٠٠٤ و لا توجد أية مستحقات على الشركة ، أما بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢ ل يتم الفحص أو الربط حتى تاريخه
- و- ضريبة الدمغة تم الفحص والربط واسداد من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠١٤ ولا توجد أية مستحقات على الشركة.

ثانيا : شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية

- أ- الشركة معفاة من الضريبة على وعاء شركات الأموال حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
- ب- بالنسبة للضريبة العامة على المبيعات تم الفحص حتى الفترة الضريبية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وتم تسوية الضريبة المستحقة مع الرصيد الدائن للشركة لا توجد أى ضريبة مستحقات على الشركة .
- ج- بالنسبة لضريبة كسب العمل لم يتم الفحص حتى تاريخه
- د- بالنسبة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتم السداد ولا توجد أية مستحقات على الشركة.

ثالثا : شركة اللدائن الحديثة

- أ- الشركة معفاة من الضريبة على وعاء شركات الأموال حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
- ب- بالنسبة للضريبة العامة على المبيعات تم الفحص السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولا توجد مستحقات على الشركة .
- ج- بالنسبة لضريبة كسب العمل لم يتم الفحص حتى تاريخه
- د- بالنسبة لضريبة الدمغة لم يتم الفحص حتى تاريخه

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

الشركة العامة
للمواد العازلة (مورد)



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

المدير المالي

محاسب / رافت حامد عبدالعزيز

ملخص تقرير الإدارة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ القوائم المالية المجمعة

أسم الشركة	الشركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن بيتومود
------------	---

أولاً : البيانات الأساسية

إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها ، تصميم وبناء وتعديل وصيانة وتطوير خطوط الإنتاج بكافة أنواعها وتقديم المعونة الفنية وحقوق المعرفة ، وكذا إنتاج مواد رصف الطرق بكافة أنواعها .	غرض الشركة
المدة المحددة للشركة	خسة وعشرون عام
القانون الخاضع له الشركة	رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
آخر رأس مال مرخص به	٢٠٠ مليون جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	١١٩ مليون جنيه مصري
تاريخ القيد بالبورصة	٢٠٠١/١٢/٢٤
القيمة الاسمية للسهم	واحد جنيه
آخر رأس مال مصدر	١١٩ مليون جنيه مصري
رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	١١٤٨ فى ٩ مارس ١٩٩٩

مراقب الحسابات:

أسم مراقب الحسابات	الأستاذ / محمد هانى محمد الحسينى
تاريخ التعيين	٢٠٠٠
رقم القيد بالهيئة	٣١٦
تاريخ قيده بالهيئة	٢٠٠٧/١١/٧

ثانياً : ملخص نتائج الأعمال عن الفترة (القوائم المجمعة)

- صافي المبيعات (محلي وتصدير) مبلغ ٨٤٢ ١٦٧ ١١١ جنيه (مائة وأحدى عشرة مليون ومائة وسبعة وستون ألف وثمانمائة وأثنان وأربعون جنيهاً مصرياً)
- بلغ مجمل الربح مبلغ ٣٧٥ ١١٥ ٢٠ جنيه (عشرون مليون وسبعمائة وخمسة عشر ألف وثلاثمائة وخمسة وسبعون جنيهاً مصرياً)
- بلغ صافي الربح قبل الضرائب مبلغ ٧٨١ ٥٥٥ ٣ جنيه (ثلاثة مليون وخمسمائة وخمسة وخمسون ألف وسبعمائة وواحد وثمانون جنيهاً مصرياً)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د.م / محمد وائل محمود

التوقيع /

BITUMODE

Member
NATIONAL
ROOFING
CONTRACTORS
ASSOCIATION



ISO 9001 : 2008